

CÂMARA MUNICIPAL DE VILA NOVA DA BARQUINHA

UNIDADE ORGÂNICA DE SERVIÇOS PARTILHADOS

SERVIÇO DE FINANÇAS E CONTABILIDADE



Ponto 6 da S.T. de 2020/06/17

|                 |   |
|-----------------|---|
| <b>Parecer:</b> | <b>Despacho:</b><br>Para ser presente<br>em reunião de Câmara<br>12/06/20<br>R. Amaro |
|-----------------|---|

Informação n.º 3

09/06/2020

Processo n.º: 3.1

**ASSUNTO: Documentos de Prestação de Contas Consolidadas - 2019**

**Ex<sup>mo</sup> Senhor**

**Vice-Presidente da Câmara Municipal**

Nos termos da alínea i), do n.º 1, do artigo 33.º, da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro, submete-se a apreciação e aprovação de V. Ex.<sup>a</sup> e Dig.<sup>a</sup> Câmara os Documentos de Prestação de Contas Consolidadas, referentes ao ano de 2019, que deverão ser submetidos à apreciação e votação do Órgão Deliberativo.

À consideração de V.Ex.<sup>a</sup>.

CÂMARA MUNICIPAL  
VILA NOVA BARQUINHA

PRESENTE EM REUNIÃO

A Funcionária

17/06/2020

Susana Amaro

(Susana Amaro,

Técnica Superior)

Deliberado por maioria, com a abstenção do vereador sr.<sup>a</sup> Cláudia Ferreira, aprova-se os documentos de prestação de contas consolidadas de 2019, bem como se remete os mesmos à Assembleia Municipal para os efeitos do disposto na alínea i), do n.º 2, do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro.  
Aprovado em minuta.

VILA NOVA DA BARQUINHA  
CÂMARA MUNICIPAL



**PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADAS - 2019**  
**Município de Vila Nova da Barquinha / CDN / RSTJ**  
**/ Tejo Ambiente**  
**RELATÓRIO DE CONTAS 2019**

## ÍNDICE

|  |    |
|--|----|
| 1. LEGISLAÇÃO APLICAVÉL .....                  | 3  |
| 2. GRUPO MUNICIPAL .....                       | 5  |
| 3. RECURSOS HUMANOS .....                      | 11 |
| 4. EXECUÇÃO DAS OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS .....    | 12 |
| 5. ANÁLISE AO BALANÇO .....                    | 15 |
| 6. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ..... | 20 |
| 7. SITUAÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA .....         | 23 |
| 8. STOCK DA DIVIDA TOTAL .....                 | 25 |
| 9. ACONTECIMENTOS SUBSEQUENTES .....           | 28 |

## 1.LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

### 1.1.REGRAS DA CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS

A Lei 73/2013 de 03 de Setembro, na sua atual redação, que veio estabelecer o novo regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, revogando a anterior Lei das Finanças Locais (Lei 02/2007 e 15/01), define no seu art.º 75º as regras orientadoras para a elaboração da Consolidação de Contas dos Municípios, entidades intermunicipais e as suas entidades associativas com as entidades detidas ou participadas. Assim, estabelece o art.º 75º da Lei 73/2013 que os municípios, as entidades intermunicipais e as suas entidades associativas, apresentem contas consolidadas com as entidades controladas ou participadas, passando esse conjunto de entidades, a designar-se Grupo Autárquico.

Como entidades controladas consideram-se, nos termos da atual Lei, as entidades sob as quais o Município exerce controlo, de forma direta ou indireta, considerando-se que o controlo corresponde ao poder de gerir as políticas financeiras e operacionais de uma outra entidade a fim de beneficiar das suas atividades.

Presume-se, ainda a existência de controlo quando se verifique pelo menos um dos seguintes indicadores de poder ou de resultado: a) A faculdade de vetar os orçamentos; b) A possibilidade de vetar, derrogar ou modificar as decisões dos órgãos de gestão; c) A detenção da titularidade dos ativos líquidos com direito de livre acesso a estes; d) A capacidade de conseguir a sua cooperação na realização de objetivos próprios; e) A assunção da responsabilidade subsidiária pelos passivos da outra entidade.

Este conjunto de definições, estabelecidas em Lei, veio confirmar e dar legitimidade à aplicação da Orientação nº 1/2010, aprovada pela Portaria 474/2010 de 01 de Julho, através da qual veio estabelecer que as demonstrações financeiras consolidadas devem refletir a consolidação de contas da entidade consolidante (Município) com as entidades controladas, sob as quais o Município exerce determinadas condições de poder e de resultado, e que a Orientação 1/2010, tão bem define no seu ponto 5.1.Quanto aos procedimentos, métodos e documentos contabilísticos para a consolidação das contas, o nº 8 do art.º 75º veio estabelecer que são os definidos para as entidades do sector público administrativo, algo que também a Orientação 1/2010 tinha estabelecido através de um novo conjunto de princípios enquadradores, subjacentes à consolidação de contas das entidades integradas no sector público administrativo.

## 1.2. PERÍMETRO DA CONSOLIDAÇÃO

Em 2019 ocorreu a subscrição de participações nas entidades RSTJ – Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M, S.A. no valor de 5.000,00€, representando 10% detidos na entidade pelo Município de Vila Nova da Barquinha e na Tejo Ambiente – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, EIM, S.A. no valor de 46.500,00€, representando 7,60% detidos na entidade pelo Município de Vila Nova da Barquinha.

Estas entidades apesar de serem somente detidas por municípios e como tal poder sugerir que se tratam de entidades intermunicipais e por conseguinte serem consideradas entidades consolidantes (n.º2 do artigo 75.º da Lei 73/2013 de 3 de setembro), importa referir que as mesmas estão abrangidas pela Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, mais concretamente pelo artigo 19.º - Empresas Locais sendo a sua forma jurídica uma Sociedade Anónima (S.A.). Desta forma em termos de consolidação estão sujeitas a serem integradas no perímetro de consolidação por via da alínea b) do número 4.º do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro pelo que não são consideradas entidades consolidantes.

Em ambos os casos de acordo com o disposto no ponto 6.5 – Métodos de consolidação da Portaria n.º 474/2010 de 15 de junho – Orientação n.º 1/2010, o método de consolidação a aplicar em ambos os casos é o Método da Equivalência Patrimonial (MEP), na medida em as participações detidas em ambas as entidades são inferiores a 50%.

## 1.3.ELEMENTOS DA CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS

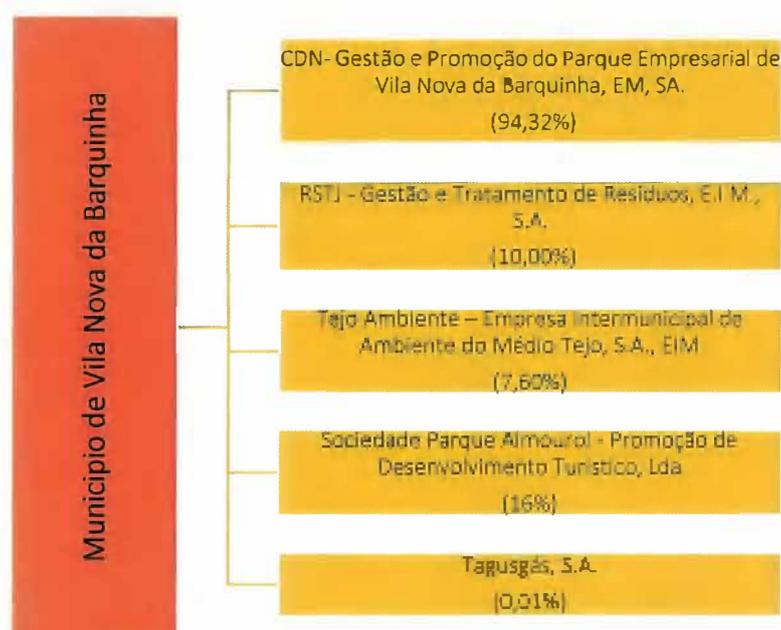
À luz da alínea j) do n.º 1 do artigo 35º do Anexo I da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, venho submeter à aprovação da Câmara Municipal os documentos de prestação de contas consolidadas do exercício de 2019, constituídos por:

- Relatório de Gestão;
- Mapa de Fluxos de Caixa Consolidado de Operações Orçamentais;
- Balanço Consolidado;
- Demonstração de Resultados Consolidada;
- Anexo às Demonstrações Financeiras Consolidadas;
- Outros Documentos.

Para que nos termos da alínea i) do nº 1 do artigo 33º da referida Lei possam ser submetidos à apreciação e votação da Assembleia Municipal, ao abrigo do artigo 76º da Lei 73/2013 de 3 de setembro, conjugado com a alínea l) do nº 2 do artigo 25º do Anexo I da Lei n.º 75/2013.

## 2. GRUPO MUNICIPAL

### 2.1. ORGANIGRAMA DO GRUPO MUNICIPAL



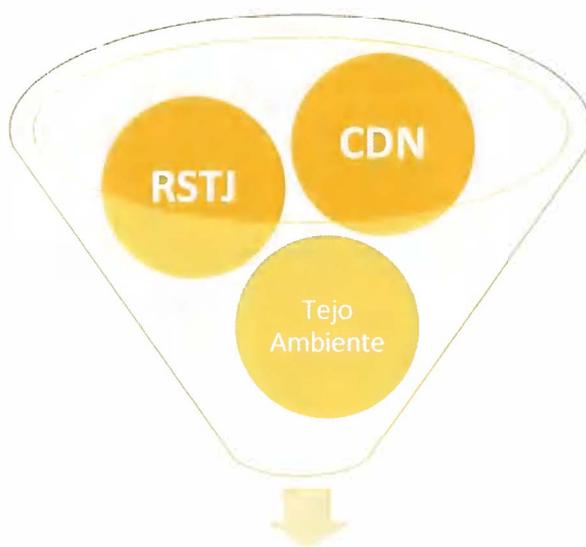
### 2.2. ENTIDADES INCLUIDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO

Com a entrada em vigor em 1 de janeiro de 2014, da Lei 73/2013 de 3 de setembro, que aprovou o novo regime financeiro das autarquias locais, as entidades incluídas no perímetro de consolidação, deixaram de ser apenas as empresas do setor empresarial local detidas a 100% (conforme estipulado na anterior Lei das Finanças Locais – Lei 2/2007, de 15 de janeiro), passando a ser as entidades controladas pelo Município. Nos termos da Lei 73/2013 é entendido como condição de controlo de entidades não empresariais, reunirem uma das seguintes condições: a detenção da maioria do capital ou dos direitos de voto, a homologação dos estatutos ou regulamento interno e a faculdade de designar, homologar a designação ou destituir a maioria dos membros dos órgãos de gestão. Com esta mudança, o CDN – Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, EM, SA, passou a partir de 2014 a ser incluída no

perímetro da consolidação, pois apesar do seu Fundo Social não ser detido na totalidade pelo Município de Vila Nova da Barquinha (detém 94,32%), a autarquia possui a sua maioria e tem a faculdade de designar e destituir a maioria dos membros dos órgãos de gestão.

A partir de 2019, integraram o perímetro da consolidação mais duas empresas, nomeadamente a RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A., sendo uma empresa local de natureza intermunicipal, constituída sob a forma de sociedade anónima. O capital social foi realizado de igual forma pelos 10 municípios, dos quais o Município de Vila Nova da Barquinha detém 10%.

Relativamente á outra empresa integrada, é a Tejo Ambiente – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, S.A., EIM, que se enquadra também na natureza intermunicipal, sendo constituída sob a forma de sociedade anonima. O capital social da sociedade é de € 600 000,00 (seiscentos mil euros), integralmente subscrito e realizado em dinheiro, do qual o Município detém 7,60%.



#### MUNICIPIO DE VILA NOVA DA BARQUINHA

**CDN – Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, Em, S.A.**

Empresa Municipal, constituída a 6 de julho de 2007, tem por objeto o desenvolvimento e a gestão do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha e visa promover a competitividade das atividades económicas, explorando vantagens logísticas e intensificando as vantagens da inovação e do conhecimento, privilegiando condomínios empresariais de eficiência coletiva para a promoção e gestão de pólos de aglomeração de atividades do Médio Tejo.

## ÓRGÃOS SOCIAIS:

### Assembleia Geral:

- Presidente – Luís Lopes
- 1º Secretário – Óscar Baptista
- 2º Secretário – Marina Honorio

### Conselho de Administração:

- Presidente – Fernando Santos Freire
- Vogal – Rui Constantino Martins
- Vogal – Manuel Lourenço da Silva



## RSTJ - GESTÃO E TRATAMENTO DE RESÍDUOS, E.I.M., S.A.

A empresa foi constituída em 27 de março de 2019 com uma área de intervenção de 10 concelhos: Alcanena, Chamusca, Constância, Entroncamento, Ferreira do Zêzere, Golegã, Santarém, Tomar, Torres Novas e Vila Nova da Barquinha.

A RSTJ é detentora de uma matriz de infraestruturas (instalações, equipamentos mecânicos, recipientes, recursos humanos e financeiros) destinada a assegurar com eficiência, conforto, segurança e inocuidade a deposição, recolha, transporte, tratamento, valorização, eliminação, estabilização dos referidos RSU. Este sistema tem a seu cargo dar destino final adequado às cerca de 100.000 toneladas de RSU (resíduos sólidos urbanos) produzidas anualmente pelos 209.587 habitantes (INE, 2011) desta região com uma área de influência de 2.466 km.

## ÓRGÃOS SOCIAIS:

### Assembleia Geral:

- Presidente – Município de Santarém, representado por Ricardo Gonçalves Ribeiro Gonçalves
- 1º Secretário – Município de Tomar, representado por Hélder Duarte Henriques
- 2º Secretário – Município de Vila Nova da Barquinha, representado por Rui Constantino Martins

### Conselho de Administração:

- Presidente – Município do Entroncamento, representado por Jorge Manuel Alves de Faria
- Vogal – Município da Chamusca, representado por Paulo Jorge Mira Lucas Cegonho Queimado
- Vogal – Município de Alcanena, representado por Hugo André Silva Ferreira Santarém



## **TEJO AMBIENTE – EMPRESA INTERMUNICIPAL DE AMBIENTE DO MÉDIO TEJO, S.A., EIM**

A empresa foi constituída em 24 de julho de 2019 com uma área de intervenção de 6 concelhos: Ferreira do Zêzere, Mação, Ourém, Sardoal, Tomar e Vila Nova da Barquinha.

A sociedade tem por objeto a exploração e a gestão do Sistema Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, o que agrega os sistemas municipais de abastecimento público de água, de saneamento de águas residuais urbanas e de gestão de resíduos urbanos dos municípios de Ferreira do Zêzere, Mação, Sardoal, Tomar, Ourém e Vila Nova da Barquinha, no respetivo território.

A exploração e a gestão do Sistema referido no número anterior incluem a conceção, a construção, a extensão, a reparação, a renovação, a operação, a manutenção, a conservação, a melhoria e a exploração das infraestruturas, instalações e equipamentos que compõem tal sistema.

A atividade da sociedade é exercida mediante delegação, pelos municípios de Ferreira do Zêzere, Mação, Sardoal, Tomar, Ourém e Vila Nova da Barquinha, da gestão e exploração do sistema intermunicipal cuja exploração e gestão constitui o respetivo objeto social, a qual é efetuada através da celebração de contrato de gestão delegada entre os municípios e a sociedade.

#### ÓRGÃOS SOCIAIS:

##### Assembleia Geral:

- Presidente – Município de Mação, representado por Vasco António Mendonça Sequeira Estrela
- Vice-Presidente – Município de Vila Nova da Barquinha, representado por Fernando Manuel dos Santos Freire
- Secretário – Município de Sardoal, representado por António Miguel Cabedal Borges

##### Conselho de Administração:

- Presidente – Município de Tomar, representado por Anabela Gaspar de Freitas
- Vogal – Município de Ourém, representado por Luís Miguel Marques Grossinho Coutinho Albuquerque
- Vogal – Município de Ferreira do Zêzere, representado por Jacinto Manuel Lopes Cristas Flores



### 2.3. ENTIDADES EXCLUÍDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO

Embora o artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro apenas se refira às condições em que é obrigatória a consolidação de contas, entendeu-se que o espírito da Lei seria de não incluir entidades em que a participação do capital seja inferior a 50%, e, em que o Município não tenha poder de decisão ou controlo.

Assim foram excluídas da consolidação, as seguintes entidades:

#### PARQUE ALMOUROL – Promoção e Desenvolvimento Turístico Lda

A Sociedade foi constituída em 7 de novembro de 2000, tem por objeto a promoção, dinamização e desenvolvimento turístico, económico e social da zona ribeirinha entre Constância, Arripiado e Vila Nova da Barquinha, incluindo a construção de infraestruturas de apoio a atividades náuticas, turismo ativo, recreio e lazer, aquisição de equipamentos, sua gestão e exploração, a gestão de concessões e a realização de eventos turísticos, culturais e sociais.

#### ORGÃOS SOCIAIS:

- Nerventur, SGPS
- Câmara Municipal de Constância
- Câmara Municipal de Chamusca
- Câmara Municipal de Vila Nova da Barquinha

#### TAGUSGÁS – Empresa de Gás do Vale do Tejo, SA

A Tagusgás – Empresa de Gás do Vale do Tejo, SA, é a empresa distribuidora de gás combustível canalizado da área de concessão correspondente aos distritos de Santarém e Portalegre.

Tem como missão acelerar o crescimento do mercado de distribuição de Gás Natural nos distritos de Santarém e Portalegre, garantindo de forma eficiente, segura e competitiva a exploração, manutenção e desenvolvimento da rede de distribuição.

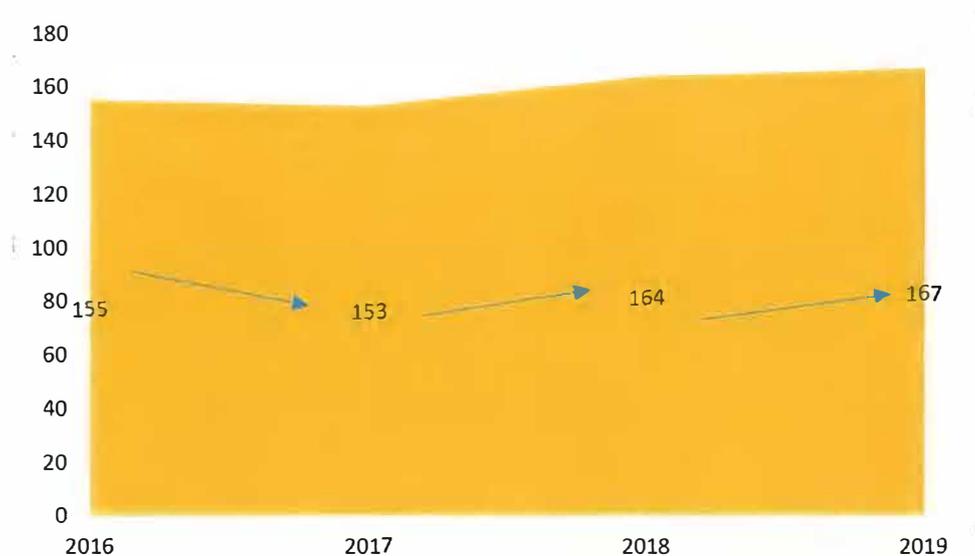
#### ÓRGÃOS SOCIAIS:

|               | Assembleia Geral               |            | Conselho de Administração |
|---------------|--------------------------------|------------|---------------------------|
| Presidente    | Câmara Municipal de Alcanena   | Presidente | José Carvalho             |
| 1º Secretário | Câmara Municipal de Abrantes   | Vogal      | Miguel Henriques          |
| 2º Secretário | Câmara Municipal de Constância | Vogal      | Adelino Rodrigues         |
|               |                                | Vogal      | Gracinda Raposo           |
|               |                                | Vogal      | Gonçalo Batalha           |

### 3. RECURSOS HUMANOS

#### 3.1. CARACTERIZAÇÃO DOS TRABALHADORES DO GRUPO MUNICIPAL

No final de 2019 o Grupo Municipal possuía 167 trabalhadores, mais 12 que em 2016. Estes, 167 possuíam uma relação contratual direta com o Município, uma vez que, o CDN – Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, EM, SA., não detém qualquer trabalhador e as empresas intermunicipais RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, EIM, SA e a Tejo Ambiente – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Medio Tejo, EIM, SA não apresentaram o número de efetivos a 31/12/2019 nas suas contas.



A 31 de dezembro de 2019 o Município de Vila Nova da Barquinha tinha ao serviço 167 trabalhadores, número no qual estão incluídos: 1 técnico superior em comissão de serviço como chefe de divisão; e 166 trabalhadores do município.

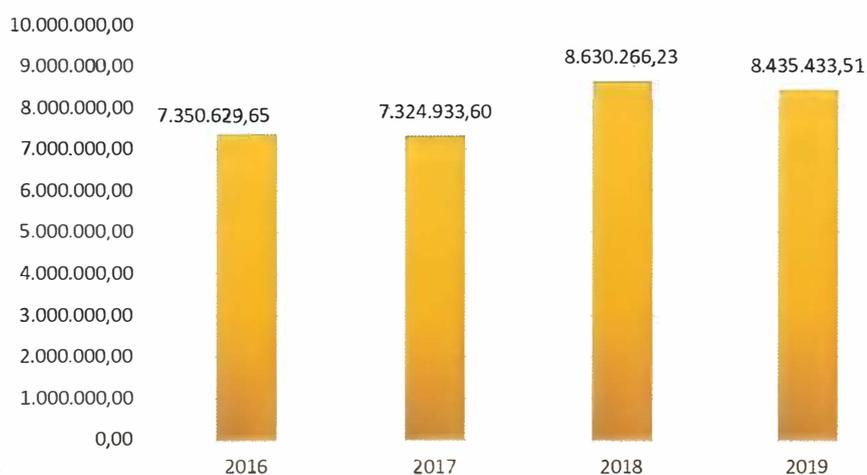
Não se incluem na análise os elementos dos gabinetes de apoio à presidência e da vereação.

#### 4. EXECUÇÃO DAS OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS

Em termos globais na gerência de 2019, o total da receita arrecadada pelo Grupo Município de Vila Nova da Barquinha foi de 8.435.433,51€, este valor reparte-se por 8.412.312,22€ referente ao Município de Vila Nova da Barquinha e 23.121,29€ ao CDN. As empresas RSTJ e Tejo Ambiente em 2019 não tiveram fluxos financeiros que relevem para a consolidação de contas.

Desde 2016, que a receita das contas consolidadas pelo Grupo Município de Vila Nova da Barquinha têm vindo a subir, no ano de 2019 verificou-se um ligeiro decréscimo de 2,26% face ao ano anterior. No entanto, comparando com 2016, regista-se uma taxa média de crescimento anual, ao nível do quadriénio, de 6,58%. O decréscimo de 2019 para 2018, justifica-se maioritariamente pela diminuição do saldo orçamental transitado, pois em termos globais, quer as receitas correntes como as de capital foram superiores no ano de 2019. As Receitas com origem em Fundos Comunitários do Município de Vila Nova da Barquinha e os Impostos foram os aumentos mais significativos da receita, embora não sejam suficientes para absorver a diferença de 688.852,89€ para 232.081,01€ de resultados transitados da gerência anterior.

|                         | Município           | CDN              | RSTJ        | Tejo Ambiente | Total               |
|-------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------|---------------------|
| Receita Corrente        | 6.581.811,53        | 23.121,29        | 0,00        | 0,00          | 6.604.932,82        |
| Receita Capital         | 1.598.419,68        | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 1.598.419,68        |
| Saldo gerência anterior | 232.081,01          | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 232.081,01          |
| <b>Total da Receita</b> | <b>8.412.312,22</b> | <b>23.121,29</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>8.435.433,51</b> |

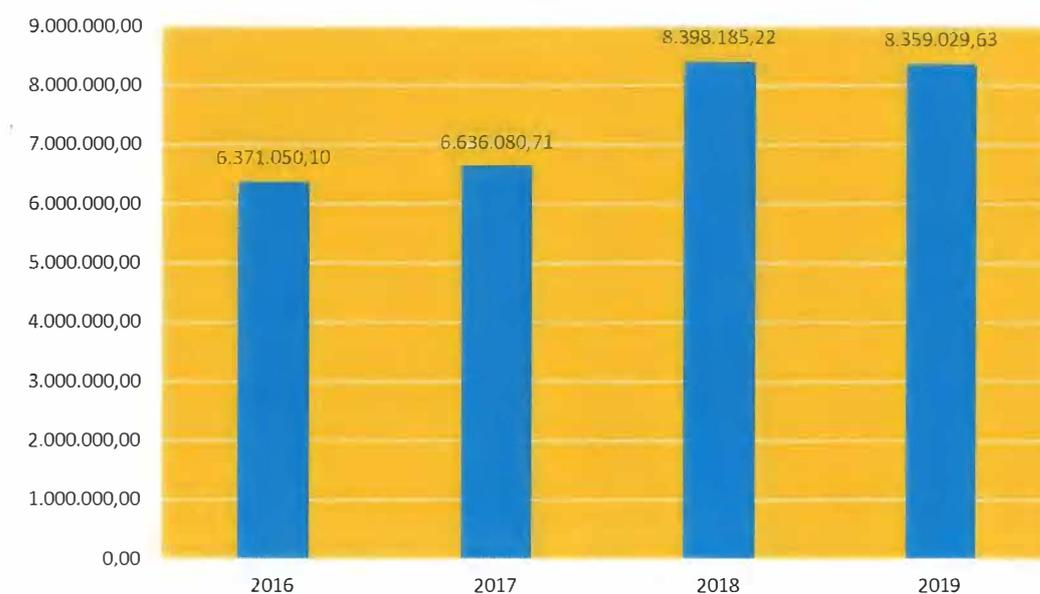


Em termos globais da despesa no ano de 2019 a Despesa Global do Grupo Município de Vila Nova da Barquinha totalizou 8.359.029,63€, este valor reparte-se por 8.334.463,72€ referente ao Município de Vila Nova da Barquinha e 24.565,91€ ao CDN. As empresas RSTJ e Tejo Ambiente em 2019 não tiveram fluxos financeiros que relevem para a consolidação de contas.

A evolução da realização da despesa acompanhou a variação na arrecadação da receita, visto que da aplicação da regra do equilíbrio na execução do orçamento, a despesa está condicionada á angariação da receita. A Despesa do total do Grupo, registou um decréscimo da despesa, em 2019 face a 2018, em termos consolidados de 39.155,59€.

Deste modo, no final do ano de 2019, registou-se uma diferença entre Receita e Despesa de 76.403,88€ que transita para 2020 e poderá ser utilizado em despesa nesse ano. Esta Poupança Orçamental registada em 2019, dota o Grupo Município de Vila Nova da Barquinha, de meios financeiros para através dos Fundos Comunitários do Portugal 2020, aumentar a despesa municipal nos próximos anos.

|                         | Município           | CDN              | RSTJ        | Tejo Ambiente | Total               |
|-------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------|---------------------|
| Despesa Corrente        | 5.924.812,94        | 24.565,91        | 0,00        | 0,00          | 5.949.378,85        |
| Despesa Capital         | 2.409.650,78        | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 2.409.650,78        |
| <b>Total da Despesa</b> | <b>8.334.463,72</b> | <b>24.565,91</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>8.359.029,63</b> |



Nos termos nº 2 do artigo 40º da Lei 73/2013 de 3 de setembro, lei do regime financeiro das autarquias locais, “a receita corrente bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente, acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazos”.

O cumprimento desta regra permite a formação de poupança corrente, possibilitando a sua aplicação em despesas de investimento.

No Grupo Município verificou-se no último quadriénio que as Receitas foram sempre superiores às Despesas. Ao nível da comparação entre Receitas e Despesas Correntes registou-se durante os últimos 4 anos uma Poupança Corrente, alcançando o valor mais elevado no ano de 2018 com 862.956,12€, representando uma taxa de crescimento médio anual no último quadriénio de -3,40%, refletindo uma evolução negativa na estrutura da execução orçamental, com uma diminuição do superavit corrente, para financiar o investimento.

#### EQUILIBRIO ORÇAMENTAL

| RUBRICAS           | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | Taxa Media Crescimento Anual 2016/2019 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| RECEITAS CORRENTES | 6.263.498,89 | 5.985.158,48 | 6.556.850,79 | 6.604.932,82 | -1,95%                                 |
| DESPESAS CORRENTES | 5.423.849,45 | 5.494.220,16 | 5.693.894,67 | 5.949.378,85 | -3,14%                                 |
| POUPANÇA CORRENTE  | 839.649,44   | 490.938,32   | 862.956,12   | 655.553,97   | -3,40%                                 |

A Lei 73/2013 de 3 de setembro, que estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, também estipula uma regra de equilíbrio corrente, que se encontra prevista no seu artigo 40º, definindo que a receita corrente bruta deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo. No exercício de 2019, a aplicação desta norma, traduziu-se num Saldo de Equilíbrio Orçamental do Grupo Município de Vila Nova da Barquinha de 241.795,45€, cumprindo-se com margem o limite legal.

#### EQUILIBRIO ORÇAMENTAL – NOS TERMOS DAS FINANÇAS LOCAIS

| Receitas Correntes Cobradas Brutas | Despesas Correntes Pagas | Amortizações médias de empréstimos de meio e longo prazo | Total        | Saldo       |
|------------------------------------|--------------------------|--|--------------|-------------|
| (1)                                | (2)                      | (3)  | 4 = (2)+(3)  | 5 = (1)-(4) |
| 6.604.932,82                       | 5.949.378,85             | 413.758,52   | 6.363.137,37 | 241.795,45  |

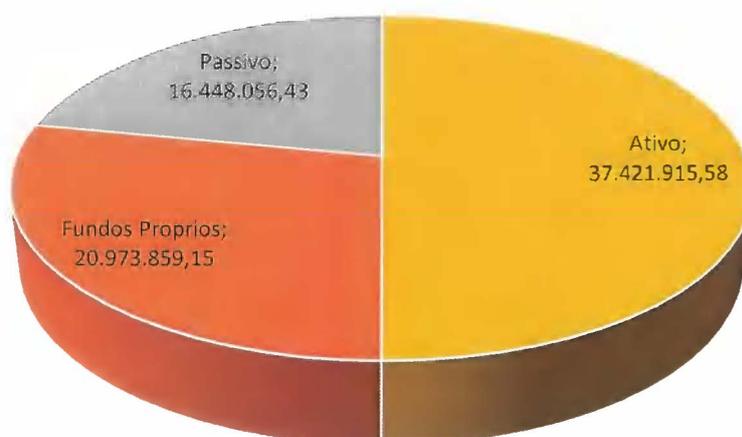
## 5. ANÁLISE AO BALANÇO

O Balanço Consolidado reflete a posição financeira e patrimonial do conjunto de entidades que formam o grupo de consolidação do Município de Vila Nova da Barquinha. Porém, deve realçar-se o facto de que esta demonstração financeira relata informação à data de 31 de dezembro de 2019, em oposição à Demonstração de Resultados e ao Mapa dos Fluxos de Caixa que demonstram os movimentos ocorridos ao longo do período económico, mais concretamente entre 1 de janeiro e 31 de dezembro.

Atendendo às participações financeiras que detém o Município de Vila Nova da Barquinha, controla não só as suas políticas de gestão, mas inclusive as políticas financeiras das entidades participadas, pelo que as contas destas devem fazer-se refletir nas contas do Município, se forem materialmente relevantes.

O balanço presta informação sobre os ativos do grupo, representando os bens e os direitos que possuem, e identifica a origem dos fundos utilizados ou investidos nesses ativos, mais especificamente se estes provêm da própria entidade ou se são considerados capitais alheios.

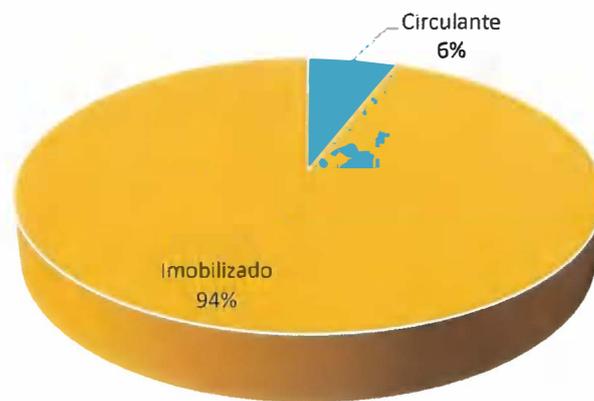
O grupo que integra a consolidação do Município de Vila Nova da Barquinha apresenta a seguinte evolução no que concerne à posição financeira.



| BALANÇO                          |  | 2019                 | 2018                 |
|----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>Ativo</b>                     |  | <b>37.421.915,58</b> | <b>37.262.685,93</b> |
| <b>Ativo Fixo</b>                |  | <b>35.258.518,15</b> | <b>35.124.390,55</b> |
|                                  | Imobilizado  | 35.258.518,15        | 35.124.390,55        |
|                                  | Bens do Domínio Público                              | 5.999.988,90         | 6.732.293,54         |
|                                  | Imobilizações Corpóreas                              | 29.024.370,96        | 28.208.465,01        |
|                                  | Investimentos Financeiros                            | 234.158,29           | 183.632,00           |
| <b>Ativo Circulante</b>          |  | <b>967.854,89</b>    | <b>1.014.199,25</b>  |
|                                  | Existências  | 79.608,32            | 80.602,41            |
|                                  | Dívidas de Terceiros                                 | 671.539,79           | 588.729,40           |
|                                  | Disponibilidades                                     | 216.706,78           | 344.867,44           |
| <b>Acréscimos e Diferimentos</b> |  | <b>1.195.542,54</b>  | <b>1.124.096,13</b>  |
| <b>Fundos Próprios</b>           |  | <b>20.973.859,15</b> | <b>20.933.174,07</b> |
|                                  | Património   | 12.605.308,64        | 12.605.308,64        |
|                                  | Ajustamentos de Partes de Capital                    | -14.769,72           | -14.769,72           |
|                                  | Reservas   | 206.025,48           | 206.025,48           |
|                                  | Subsídios  | 1.430.539,69         | 1.303.949,95         |
|                                  | Resultados Transitados                               | 6.777.583,54         | 6.944.012,60         |
|                                  | Resultados Líquidos                                  | -36.214,29           | -116.708,41          |
| <b>Interesses Minoritários</b>   |  |                      |                      |
|                                  | Participações CDN                                    | 5.385,81             | 5.355,53             |
| <b>Passivo</b>                   |  | <b>16.448.056,43</b> | <b>16.329.511,86</b> |
|                                  | Provisões para riscos e encargos                     | 376.154,13           | 401.314,00           |
|                                  | Dividas a Terceiros - Medio e Longo Prazo            | 2.236.064,77         | 2.587.156,63         |
|                                  | Dividas a Terceiros - Fornecedores (Cauções e Ots)   | 10.681,39            | 10.681,39            |
|                                  | Dividas a Terceiros - Fornecedores                   | 655.820,31           | 614.306,26           |
|                                  | Dividas a Terceiros - Estado e Outros Entes Públicos | 34.815,01            | 95.259,22            |
|                                  | Dividas a Terceiros - Outros Credores                | 126.132,39           | 125.423,76           |
| <b>Acréscimos e Diferimentos</b> |  | <b>13.008.388,43</b> | <b>12.495.370,60</b> |

A análise á situação financeira do Grupo Município de Vila Nova da Barquinha é condicionada principalmente pela situação do Município de Vila Nova da Barquinha, uma vez que é a entidade do grupo com maior dimensão, ao nível dos agregados financeiros e patrimoniais, devido a grande parte da atividade estar a ser operada diretamente por esta entidade.

O ativo do grupo de consolidação apresenta um crescimento superior ao do período homólogo, assente no crescimento do ativo imobilizado. Como expectável é o imobilizado que detém um peso maior na constituição do ativo, tanto a nível individual, como no grupo de consolidado.



Os Bens e Direitos que compõem o Ativo do Grupo Município totalizavam no final de 2019 cerca de 37.421.915,58€ tendo este valor maioritariamente como origem, Fundos Próprios (20.973.859,15€) e não Passivos.

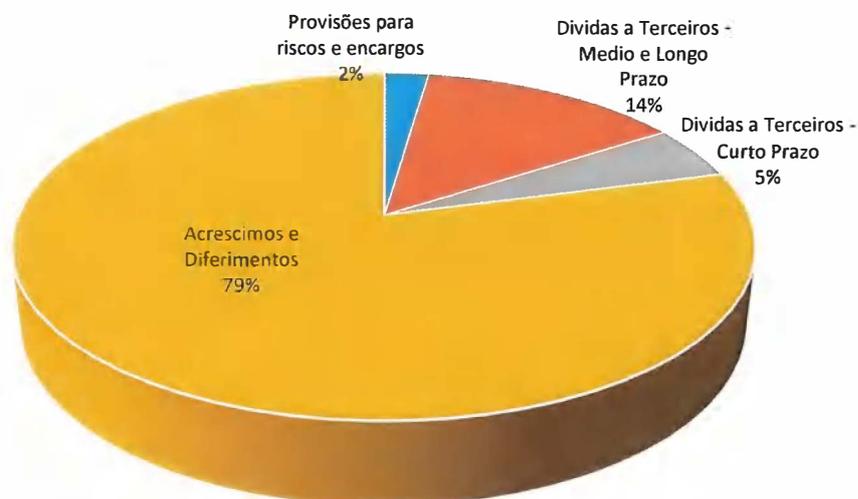
O montante de subscrição do F.A.M. encontra-se também registado no ativo, na rúbrica de Investimentos Financeiros, juntamente com as participações do Município no capital da empresa CDN – Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, EM, SA, RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, EIM, SA, Tejo Ambiente – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Medio Tejo, EIM, SA Parque Almourol e Tagusgás.

A componente dos fundos próprios apresenta um crescimento, por via dos subsídios do Município de Vila Nova da Barquinha.

Os Resultados de 2019 foram de -36.214,29€, o que compara com -116.708,41€ obtidos em 2018.

O valor constante na rúbrica Interesses Minoritários diz respeito ao montante conjunto das participações, ajustada das alterações do capital próprio desta entidade, resultantes da sua atividade, totalizavam em 31-12-2019 cerca de -14.769,72€.

Neste capítulo, a estrutura do passivo revela-se idêntica à do exercício anterior, com um valor global de 16.448.056,43€.



No que diz respeito ao passivo verifica-se uma diminuição pela redução das provisões para riscos e encargos, uma vez que o Município de Vila Nova da Barquinha procedeu à diminuição da provisão constituída anteriormente, para acautelar o processo judicial, porquanto foi apurada a diferença entre o montante a pagar a título indemnizatório.

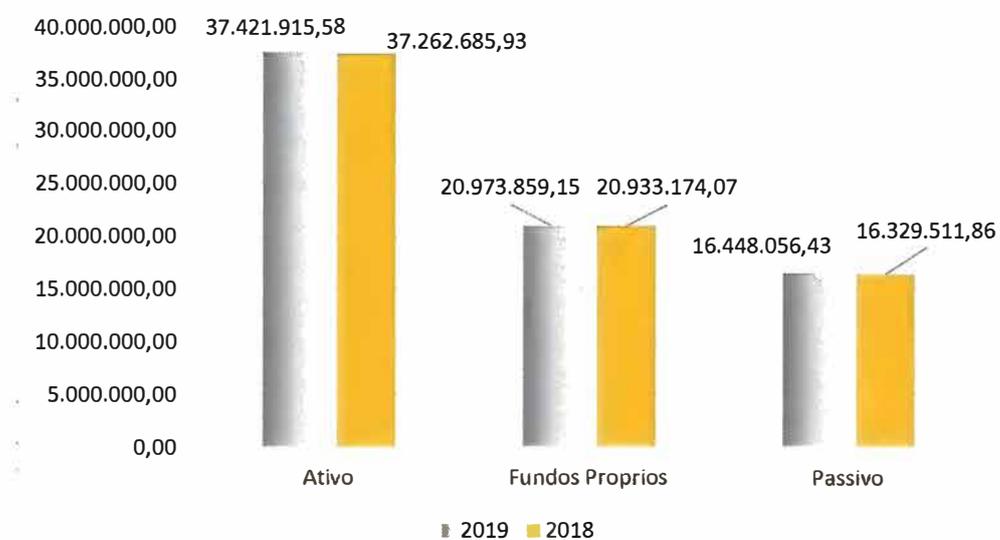
Paralelamente regista-se na rubrica de Dívida a terceiros de médio e longo prazo uma diminuição bastante assinalável, que diminuiu durante o ano em 351.091,86€, sendo o fator determinante para a contração global do Passivo.

Tanto na rubrica de Fornecedores como na rubrica Dívidas a Terceiros – Outros Credores onde está inserido o valor de 10.116,50€, registado na, corresponde em parte ao valor subscrito e que será pago até 2020 nos termos do plano de pagamentos ao Fundo de Apoio Municipal, sofreram um ligeiro aumento em 2019.

O montante de 10.681,39€ constante na rubrica do Balanço “Dívidas a Terceiros – Fornecedores (Cauções e OT’s)” refere-se a cauções prestadas por fornecedores e de operações de tesouraria.

O aumento dos Acréscimos e Diferimentos, inscritos no Passivo, justifica-se maioritariamente pelo acréscimo em 2019 da arrecadação das participações financeiras ao investimento municipal, relativos a subsídios comunitários. É de sublinhar que estes valores apesar de estarem inscritos no Passivo, não correspondem a nenhuma forma de dívida do Grupo Município de Vila Nova da Barquinha, correspondendo apenas ao diferimento de proveitos.

Conclui-se, que de 2018 para 2019 o valor dos bens e direitos do Grupo Município registou um aumento de 159.229,05€, os Fundos Próprios aumentaram em 40.085,08€, e registou-se um aumento global do Passivo de 118.544,57€.



## 6. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultados permite aferir o desempenho económico que a entidade, neste caso o grupo consolidado, obteve no ano de 2019, que permite avaliar a estrutura de gastos e de proveitos, evidenciando a dimensão da sua diferença.

| Demonstração de Resultados                          | 2019                | 2018                | Varição      |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| Resultado Líquido do Exercício                      | -36.214,29          | -116.708,41         | -222,27%     |
| <b>Custos e Perdas</b>                              | <b>7.564.014,30</b> | <b>7.510.436,89</b> | <b>0,71%</b> |
| CMVMC   | 55.370,66           | 59.234,74           | -6,98%       |
| Fornecimentos e serviços externos                   | 2.653.734,28        | 2.488.993,23        | 6,21%        |
| Custos com o pessoal                                | 3.014.135,53        | 2.939.536,03        | 2,47%        |
| Transf. e subsídios cor. Conc. e prestações sociais | 435.803,55          | 470.206,89          | -7,89%       |
| Amortizações do exercício                           | 1.152.671,38        | 1.085.697,43        | 5,81%        |
| Provisões do exercício                              | 37.396,81           | 139.911,27          | -274,13%     |
| Outros custos e perdas operacionais                 | 3.604,05            | 563,53              | 84,36%       |
| Custos e perdas financeiras                         | 38.404,06           | 42.724,89           | -11,25%      |
| Custos e perdas extraordinárias                     | 172.893,98          | 283.293,40          | -63,85%      |
| Imposto Sobre Rendimento                            | 0,00                | 275,48              | -100,00%     |
| <b>Proveitos e Ganhos</b>                           | <b>7.527.800,01</b> | <b>7.393.728,48</b> | <b>1,78%</b> |
| Vendas e prestações de serviços                     | 817.235,49          | 838.904,65          | -2,65%       |
| Impostos e taxas                                    | 1.611.477,42        | 1.497.205,35        | 7,09%        |
| Transferências e subsídios obtidos                  | 4.563.923,59        | 4.547.407,97        | 0,36%        |
| Outros proveitos e ganhos operacionais              | 0,00                | 1.377,35            | -100,00%     |
| Proveitos e ganhos financeiros                      | 11.232,20           | 14.480,85           | -28,92%      |
| Proveitos e ganhos extraordinários                  | 523.931,31          | 494.352,31          | 5,65%        |

No geral os custos apresentam um aumento face ao exercício anterior, com mais relevo os de fornecimentos e serviços externos que cresceram em 164.741,05€.

Os custos financeiros e extraordinários, à semelhança das provisões, são a exceção desta componente, uma vez que apresentam diminuições.

No caso dos custos financeiros, têm uma relação direta com a diminuição do valor em dívida relacionada com empréstimos bancários.

Os aumentos de relevância na estrutura de custos são os de FSE e os custos com pessoal, que neste último caso cresceram 74.599,50€.

Relativamente aos CMVMC é de referir que apenas o Município de Vila Nova da Barquinha dentro do perímetro de consolidação apresenta valores e um ligeiro decréscimo face a 2018.

Relativamente à componente de Proveitos e Ganhos, as rúbricas que compõem esta componente apresentam um aumento, com exceção da venda de bens e serviços e dos proveitos financeiros.

Com maior destaque, apresentam-se a cobrança de impostos e taxas, receita exclusiva do Município de Vila Nova da Barquinha, de onde se releva o IMI e a Derrama, com um acréscimo de 114.272,07€.

No que concerne às Vendas e prestações de serviços, a contribuição das entidades para esta rúbrica está vertida no gráfico seguinte. No global esta rúbrica sofreu uma ligeira diminuição face ao ano transato.



Os proveitos e ganhos extraordinários sofreram um acréscimo de 5,65% referente apenas ao Município da Barquinha, uma vez que as outras entidades do grupo não contribuíram para esta evolução.

| Resumo Demonstração de Resultados: |                       | 2019        | 2018        |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| Resultados Operacionais:           | (A)                   | -360.079,76 | -299.247,80 |
| Resultados Financeiros:            | (B)                   | -27.171,86  | -28.244,04  |
| Resultados Correntes:              | (A) + (B)             | -387.251,62 | -327.491,84 |
| Resultados Extraordinários         | (C)                   | 351.037,33  | 211.058,91  |
| Imposto s/ Rendimento              | (D)                   | 0,00        | 275,48      |
| Resultado Líquido do Exercício:    | (A) + (B) + (C) + (D) | -36.214,29  | -116.708,41 |

Os Proveitos Operacionais continuaram em 2019, tal como se verificou em 2018, a não ultrapassar, os Custos da mesma natureza, traduzindo-se em Resultados Operacionais de -360.079,76€.

Os Resultados Financeiros aumentaram de 2018 para 2019 cerca de 1.072,18€.

Os Resultados Extraordinários registaram um aumento de 2018 para 2019, influenciada pelo aumento dos proveitos.

O Resultado Líquido do exercício foi de -36.214,29€, que traduz alguma dificuldade da autarquia em gerar proveitos, para fazer face aos seus custos, e criar margem para continuar a consolidar o Investimento. O Resultado final do exercício foi influenciada pelos Resultados Operacionais e Extraordinários, e apesar do impacto positivo manteve-se negativo.

## RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

Num cenário de três anos, podemos verificar que a evolução do resultado líquido do exercício tem sido favorável, demonstrando a capacidade do Grupo Municipal em evoluir para positivo.

|                                 | 2017        | 2018        | 2019       |
|---------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Resultado Líquido do Exercício: | -184.976,10 | -116.708,41 | -36.214,29 |

## 7. SITUAÇÃO ECONÓMICA-FINANCEIRA

Os indicadores de gestão são uma forma de análise sintética, que devido ao facto da sua construção se basear em agregados patrimoniais diversificados, transmitem uma visão global da situação das finanças da entidade.

| Indicadores                                       |  | 2019   | 2018   |
|---|--|--------|--------|
| Rendibilidade Líquida do Ativo                    | Resultado Líquido<br>Ativo                         | -0,10% | -0,31% |
| Liquidez Geral                                    | Ativo Circulante<br>Passivo Exigível a Curto Prazo | 80,41% | 81,33% |
| Liquidez Imediata                                 | Disponibilidades<br>Passivo Exigível a Curto Prazo | 18,00% | 27,66% |
| Índice de Solvência                               | Dívidas a Terceiros<br>Ativo Total                 | 2,18%  | 2,24%  |
| Índice de Autonomia                               | Fundos Próprios<br>Ativo Total                     | 56,05% | 56,18% |
| Cobertura do Imobilizado por Capitais Permanentes | Capitais Permanentes<br>Imobilizado Líquido        | 65,83% | 66,96% |

A Rendibilidade Líquida do Ativo, permite aferir da relação entre os Resultados Líquidos e o Ativo, bem como da relação entre custos e proveitos. O resultado deste rácio, indica que no exercício de 2019, no Grupo Município de Vila Nova da Barquinha, existiu uma gestão equilibrada dos meios colocados à disposição para que não houvesse pagamentos em atraso o que originou os custos a serem maiores que os proveitos em cerca de -0,10% do Ativo, registando-se um acréscimo face a 2018.

A regra do equilíbrio financeiro aconselha que a Liquidez Geral, em percentagem, seja superior a 100%, significando nesse caso que não se aproximam situações de dificuldades ao nível da tesouraria, o que não acontece em 2019 para o Grupo do Município.

A Liquidez Imediata mede a existência no momento, de dificuldades de tesouraria. O Grupo Município tinha em disponibilidades cerca de 18%, do total das dívidas de curto prazo, sendo entendidas como dívidas de curto prazo, o valor a amortizar em 2020 de empréstimos de Médio e Longo Prazo, o valor a realizar do FAM em 2020 e as dívidas a fornecedores.

O Índice de Solvência indica a capacidade que a entidade tem, para com o ativo, fazer face aos compromissos assumidos. O valor de 2,18% traduz uma fraca dependência relativamente aos credores, logo a garantia do cumprimento das suas obrigações para com terceiros. A diminuição deste rácio do Grupo Município em 2019, reflete o decréscimo do Passivo de 2018 para 2019.

A estrutura do financiamento da atividade do Grupo Municipal pode ser analisada, através do Índice de Autonomia, que mede até que ponto a atividade está a ser financiada com capitais próprios, o rácio obtido de 56,05%, evidencia que nas iniciativas municipais o recurso a crédito de terceiros tem uma dimensão reduzida, em 2019.

A Cobertura do Imobilizado por Capitais Permanentes evidencia o valor do imobilizado coberto pelos Fundos Próprios e do Recurso ao crédito junto da banca, bem como de terceiros com prazos superiores a 1 ano. O valor deste rácio 65,83%, revela que a larga maioria do investimento é efetuado sem recurso a crédito de terceiros.

O Grupo Município de Vila Nova da Barquinha possuía a 31-12-2019 uma posição financeira sólida, derivada de um bom grau de Autonomia face a credores, mesmo com o Resultado Líquido negativo de 36.214,29€.

## 8. STOCK DA DIVIDA TOTAL

### 8.1 – DÍVIDAS DE TERCEIROS DE CURTO PRAZO

| RUBRICAS                              | 2017              | 2018              | 2019              | Varição<br>2018-2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Contribuintes, Utentes e Clientes c/c | 320.275,64        | 365.428,61        | 426.602,00        | 61.173,39            |
| Estado e outros entes públicos        | 50.078,18         | 46.139,98         | 46.132,40         | -7,58                |
| Administração Autárquica              | 413,99            | 413,99            | 413,99            | 0,00                 |
| Outros devedores                      | 52.203,48         | 176.746,82        | 198.391,40        | 21.644,58            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>422.971,29</b> | <b>588.729,40</b> | <b>671.539,79</b> | <b>82.810,39</b>     |

As “Dívidas de Terceiros” totalizaram em 31/12/2019 o valor de 671.539,79€.

Relativamente ao ano anterior verifica-se um aumento da dívida de terceiros no valor de 82.810,39€ que se deveu essencialmente ao acréscimo da dívida de contribuintes, que se deve a faturação de água.

### 8.2 – DÍVIDAS A TERCEIROS DE CURTO PRAZO

| RUBRICAS                       | 2017              | 2018              | 2019              | Varição<br>2018-2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Fornecedores c/c               | 244.210,89        | 378.774,33        | 527.662,98        | 148.888,65           |
| Fornecedores imobilizado c/c   | 112.338,62        | 235.531,93        | 128.157,33        | -107.374,60          |
| Clientes e Utentes c/ cauções  | 10.681,39         | 10.681,39         | 10.681,39         | 0,00                 |
| Estado e outros entes públicos | 103.997,42        | 95.259,22         | 34.815,01         | -60.444,21           |
| Outros credores                | 219.648,43        | 125.423,76        | 126.132,39        | 708,63               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>690.876,75</b> | <b>845.670,63</b> | <b>827.449,10</b> | <b>-18.221,53</b>    |



Relativamente à dívida a curto prazo, o Grupo Municipal encerrou o ano de 2019 com dívidas no valor de 827.449,10€. Verificou-se relativamente a 2018 uma diminuição no valor de 18.221,53€, valor este que podia ser mais acentuado, se não estivessem aqui registados um trimestre de 2018 de iluminação pública, que a EDP anulou e voltou a emitir em 2019.

#### 8.2.1- DÍVIDAS A TERCEIROS DE CURTO PRAZO – PAGAMENTOS EM ATRASO A 31/12/2019

Nos termos do nº 1 do artigo 4º do Decreto-Lei nº 127/2012 de 21 de Junho, alterado e republicado pelo Decreto-Lei nº 99/2015 de 2 de junho, “consideram-se pagamentos em atraso as contas a pagar que permaneçam nessa situação mais de 90 dias posteriormente à data de vencimento acordada ou especificada na fatura, contrato ou documentos equivalentes”.

O Grupo Municipal encerrou o exercício económico de 2019 com pagamentos em atraso de valor nulo, isto é, não existiam.

#### 8.3 – DÍVIDAS A TERCEIROS DE MÉDIO E LONGO PRAZO

|   |              |
|---|--------------|
| Dívida (em 31/12/2018)                        | 2.587.156,63 |
| Aumento da dívida - utilização de Empréstimos | 62.666,66    |
| Diminuição da dívida - Amortização            | 413.758,52   |
| Dívida (em 31/12/2019)                        | 2.236.064,77 |

No início do ano a dívida do Grupo Municipal, resultante de diversos empréstimos a médio e longo prazo, era de €2.587.156,63. Este valor refere-se ao Município de Vila Nova da Barquinha, pois nenhuma das empresas do grupo consolidado contratou empréstimos de médio e longo prazo.

Analisando a sua evolução em 2019 verifica-se uma diminuição no valor de €413.758,52 que resultou do valor da amortização de empréstimos.

**EVOLUÇÃO DOS ENCARGOS (AMORTIZAÇÃO + JUROS) COM A DÍVIDA  
A MÉDIO E LONGO PRAZO**

| RUBRICAS     | 2017              | 2018              | 2019              | Variação<br>2018-2019 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Amortização  | 442.217,46        | 444.830,95        | 413.758,52        | -31.072,43            |
| Juros        | 47.105,67         | 41.782,16         | 37.164,04         | -4.618,12             |
| <b>TOTAL</b> | <b>489.323,13</b> | <b>486.613,11</b> | <b>450.922,56</b> | <b>-35.690,55</b>     |

Em 2019, foram pagos referente aos empréstimos de médio e longo prazo, juros no montante de €37.164,07 e amortizações no montante de €413.758,52. Relativamente a 2018, verificou-se uma diminuição quer no valor das amortizações quer no valor dos juros, estes últimos devido às reduzidas taxas de juros praticadas pelo sistema bancário e as amortizações devido ao facto de terem finalizado alguns planos de amortização de empréstimos.

No ano de 2019, o Município de Vila Nova da Barquinha utilizou € 62.666,66, do empréstimo contratado ao BEI no valor de € 92.000,00 referente ao projeto Ninho de Empresas.

#### 8.4. – OUTROS CREDITORES

Nesta conta está contabilizada a realização do capital do Fundo de Apoio Municipal (FAM) no montante de 10.116,50€ a liquidar no ano 2020.

Os restantes 116.015,89 € a liquidar no ano 2020, estão inseridos €97.979,78 referentes a credores por depósitos de tesouraria.

Relativamente a 2018 verifica-se uma diminuição de 708,63€, resultante do aumento das cauções retidas nas faturas de imobilizado.

## 9. ACONTECIMENTOS SUBSEQUENTES

Portugal está, como a restante população mundial, a atravessar um estado de pandemia global provocado pelo Covid-19 (Coronavírus).

Além do custo humano que esta pandemia já provocou e que provavelmente ainda continuará a ocorrer, existem também inúmeras situações às quais será necessário intervir, quer para o reativar do funcionamento da economia, onde se inclui as ajudas à manutenção de postos de trabalho e de empresas, quer em auxílio de diversas situações sociais decorrentes do abrandamento da economia mundial, como seja desemprego, pobreza ou a falta de recursos para subsistência.

Os custos para todas as entidades públicas, onde se inclui o Grupo Municipal de Vila Nova da Barquinha, ainda que difíceis de estimar perspetivam-se elevados, sem contudo colocar em causa a continuidade da entidade.

# PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADAS - 2019

Município de Vila Nova da Barquinha / CDN / RSTJ  
/ Tejo Ambiente

## ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



## ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

### 1. ENTIDADES INCLUIDAS NO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO

#### 1.1. DESIGNAÇÃO DAS ENTIDADES

Fazem parte integrante do perímetro de consolidação, nos termos da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro (Lei das Finanças Locais), as entidades controladas pelo Município de Vila Nova da Barquinha a 31 de dezembro de 2019.

A consolidação do grupo Municipal estende-se, nos termos da presente lei, a todas as empresas locais, que nos termos do artigo 7.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, integram o setor empresarial local.

O Grupo do Município de Vila Nova da Barquinha, nos termos da Lei é composto pelas seguintes entidades:

| Designação da Entidade   | N.I.P.C   | Sede Social   | Proporção do Capital Detido |        |                         | Motivos da Inclusão   |
|--|-----------|---|-----------------------------|--------|-------------------------|---|
|  |           |   | Capital                     | %      | Valor nominal realizado |   |
| Município de Vila Nova da Barquinha  | 506899250 | Praça da Republica 2260-11 Vila Nova da Barquinha                     |                             |        |                         | Entidade-mãe obrigada a consolidação de contas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro   |
| CDN - Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha EM, SA | 508190460 | Praça da Republica 2260-11 Vila Nova da Barquinha                     | 150.000,00                  | 94,32% | 141.480,00              | Municípios que, detenham empresas do setor empresarial local, devem incluir as contas consolidadas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro |
| RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A.                           | 515332607 | Rua Ferro de Engomar, Eco Parque do Relvão, 2140-671 Carregueira      | 50.000,00                   | 10,00% | 5.000,00                | Municípios que, detenham empresas do setor empresarial local, devem incluir as contas consolidadas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro |
| Tejo Ambiente – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, S.A., EIM    | 515545236 | Edifício Paço do Conde, Rua Dr. Francisco Sá Carneiro, 2490-548 Ourém | 600.000,00                  | 7,60%  | 45.600,00               | Municípios que, detenham empresas do setor empresarial local, devem incluir as contas consolidadas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro |

Em 2019, o valor total das participações financeiras do Município de Vila Nova da Barquinha subdividiu-se em:

CDN – Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, EM, SA, manteve-se no montante de 141.480,00€. Este valor resultou do valor do capital próprio, aquando da sua constituição, de 52.520,00€ em numerário e 78.720,00€ em espécie, através do lote de terreno cedido por este Município, no ano de 2007.

Ao valor inicial acresceu o montante de 10.240,00€, resultante do aumento de capital social, na sua participada pelo montante em capital, no ano de 2009.

RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A., no montante de 5.000€, este valor resultou do valor do capital próprio, aquando da sua constituição em numerário no ano de 2019.

Tejo Ambiente – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, S.A., EIM., no montante de 46.500€, este valor resultou do valor do capital próprio, aquando da sua constituição em numerário no ano de 2019.

## 1.2. ENTIDADES EXCLUÍDAS DO PERÍMETRO DE CONSOLIDAÇÃO

| Entidade participada  | N.I.P.C   | Sede Social  | Participação no final do exercício |                         |  |
|---|-----------|--|------------------------------------|-------------------------|--|
|   |           |  | %                                  | Valor nominal realizado | Motivos da Exclusão  |
| Tagusgás, SA  | 503956538 | Rua Conde Da Ribeira Grande, Lt. 2, Zona Industrial Santarém Apartado 281          | 0,01%                              | 1.535,00                | Foram excluídas do perímetro de consolidação, porque a participação do Município de Vila Nova da Barquinha não é de controlo direto, de acordo com o n.º 3, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro |
| Sociedade Parque Almourol - Promoção de Desenvolvimento Turístico, Lda. | 505154919 | Pavilhão de Exposições da Nersant, Sala 5, Várzea de Mesiões 2350-433 Torres Novas | 16,00%                             | 34.000,00               |  |
| ADIRN - Associação Desenvolvimento Integrado Ribatejo Norte             | 502690267 | Alameda Um de Março - Centro Comercial Templários - 3º andar 2300-431 Tomar        | 13,83%                             | 5.000,00                |  |
| Associação Nacional Municípios Portugueses                              | 501627413 | Av. Marnoco e Sousa 52 3004-511 Coimbra  | 0,28%                              | 4.258,16                |  |
| CIMT - Comunidade Intermunicipal do Medio Tejo                          | 502106506 | Convento de São Francisco, Avª General Bernardo Faria 2304-909 Tomar               | 5,33%                              | 2.958,26                |  |
| RESITEJO - Associação Gestão e Tratamento Lixos Medio Tejo              | 973767588 | Rua Ferro de Engomar - ECO Parque do Relvão 2140-671 Carregueira                   | 4,34%                              | 0,00                    |  |

## 1.3. MÉTODOS DE CONSOLIDAÇÃO UTILIZADOS:

Por força do normativo, é utilizados o método de consolidação:

Entidade detida com uma percentagem de 94,32% - Método de consolidação integral.

Entidades detidas com uma percentagem de 7,60% e 10% - Método de Equivalência Patrimonial

Reconhecimento dos interesses minoritários.

## 2. INFORMAÇÕES RELATIVAS À ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas utilizando as regras e critérios da empresa— mãe (Município), ou seja, de acordo com as normas previstas no POCAL (Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro).

## 2.1. PRINCIPIOS CONTABILISTICOS

Com o objetivo das Demonstrações Financeiras consolidadas apresentarem uma imagem verdadeira e apropriada, estas foram preparadas nos termos dos seguintes princípios contabilísticos:

- Relevância e materialidade;
- Fiabilidade;
- Neutralidade;
- Plenitude;
- Representação fidedigna da informação.

2.1.1. Descrição dos casos em que a aplicação das normas de consolidação não seja suficiente para que as demonstrações financeiras consolidadas deem uma imagem verdadeira e apropriada da posição financeira e dos resultados do conjunto das entidades incluídas na consolidação.

Não existem.

2.1.2. Identificação das situações relacionadas com o afastamento da aplicação das normas de consolidação, efetuadas para se obter a necessária imagem verdadeira e apropriada, com indicação das respetivas razões e dos seus efeitos no Balanço e na Demonstração de Resultados.

Não existem.

2.1.3. Indicação das alterações ocorridas, no decurso do exercício, na composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação, com fundamentação do fato de se tratar ou não de uma alteração significativa

Não existem.

## 3. CRITÉRIOS VALORIMÉTRICOS

3.1. Identificação e fundamentação de todos os movimentos extra-contabilísticos efetuados para efeitos de consolidação, nomeadamente no que respeita à eliminação dos investimentos financeiros e das operações recíprocas

Os mapas auxiliares de consolidação do Balanço e Demonstração de Resultados Consolidados, constam em anexo:

| Código de Contas | ATIVO  | Balancos das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |                  |             |                 |                                  | Correções de Consolidação |                   | Grupo Municipal Consolidado |
|------------------|--|---|------------------|-------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                  |  | CMVNB<br>(1)  | CDN<br>(2)       | RSTJ<br>(3) | Tejo Amb<br>(4) | Total<br>(5)=(1)+(2)+(3)+<br>(4) | Debito<br>(5)             | Credito<br>(6)    |                             |
|                  | <b>Imobilizado</b>                                   |   |                  |             |                 |                                  |                           |                   |                             |
|                  | <b>Bens de domínio público</b>                       |   |                  |             |                 |                                  |                           |                   |                             |
| 451              | Terrenos e recursos naturais                         | 188.204,37  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 188.204,37                       | 0,00                      | 0,00              | 188.204,37                  |
| 452              | Edifícios  | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 453              | Outras construções e infraestruturas                 | 12.258.000,70   | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 12.258.000,70                    | 0,00                      | 0,00              | 12.258.000,70               |
| 455              | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 459              | Outros bens de domínio público                       | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 445              | Imobilizações em curso                               | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 446              | Adiantamentos por conta de bens de domínio público   | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 485              | Reintegração acumulada de bens do domínio público    | -6.446.216,17   | 0,00             | 0,00        | 0,00            | -6.446.216,17                    | 0,00                      | 0,00              | -6.446.216,17               |
|                  |  | <b>5.999.988,90</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.999.988,90</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>5.999.988,90</b>         |
|                  | <b>Imobilizações incorpóreas</b>                     |   |                  |             |                 |                                  |                           |                   | <b>0,00</b>                 |
| 431              | Despesas de instalação                               | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 432              | Despesas de investigação e desenvolvimento           | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 433              | Propriedade industrial e outros direitos             | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 443              | Imobilizações em curso                               | 0,00  | 0,00             | 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                      | 0,00              | 0,00                        |
| 483              | Reintegração acumulada de imobilizações incorpóreas  | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
|                  |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                 |
|                  | <b>Imobilizações Corpóreas</b>                       |   |                  |             |                 |                                  |                           |                   |                             |
| 421              | Terrenos e recursos naturais                         | 7.331.940,10  | 78.720,00        | 0,00        | 0,00            | 7.410.660,10                     | 0,00                      | 0,00              | 7.410.660,10                |
| 422              | Edifícios e outras construções                       | 25.339.077,79   | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 25.339.077,79                    | 0,00                      | 0,00              | 25.339.077,79               |
| 423              | Equipamento básico                                   | 1.152.553,85  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 1.152.553,85                     | 0,00                      | 0,00              | 1.152.553,85                |
| 424              | Equipamento de transporte                            | 996.661,66  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 996.661,66                       | 0,00                      | 0,00              | 996.661,66                  |
| 425              | Ferramentas e utensílios                             | 64.060,53   | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 64.060,53                        | 0,00                      | 0,00              | 64.060,53                   |
| 426              | Equipamento administrativo                           | 580.803,04  | 2.395,00         | 0,00        | 0,00            | 583.198,04                       | 0,00                      | 0,00              | 583.198,04                  |
| 427              | Taras e vasilhame                                    | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 429              | Outras imobilizações corpóreas                       | 34.289,51   | 11.712,00        | 0,00        | 0,00            | 46.001,51                        | 0,00                      | 0,00              | 46.001,51                   |
| 442              | Imobilizações em curso                               | 456.088,40  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 456.088,40                       | 0,00                      | 0,00              | 456.088,40                  |
| 448              | Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 482              | Reintegração acumulada de imobilizações corpóreas    | -7.009.823,92   | -14.107,00       | 0,00        | 0,00            | -7.023.930,92                    | 0,00                      | 0,00              | -7.023.930,92               |
|                  |  | <b>28.945.650,96</b>  | <b>78.720,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>29.024.370,96</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>29.024.370,96</b>        |
|                  | <b>Investimentos Financeiros</b>                     |   |                  |             |                 |                                  |                           |                   |                             |
| 411              | Partes de capital                                    | 187.264,60  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 187.264,60                       | 53.489,40                 | 141.480,00        | 99.274,00                   |
| 412              | Obrigações e títulos de participação                 | 182.097,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 182.097,00                       | 0,00                      | 0,00              | 182.097,00                  |
| 414              | Investimentos em imóveis                             | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 415              | Outras aplicações financeiras                        | 0,00  | 0,00             | 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                      | 0,00              | 0,00                        |
| 447              | Adiantamentos por conta de investimentos financeiros | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | 0,00                             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 49               | Ajustamentos de investimentos financeiros            | -47.212,71  | 0,00             | 0,00        | 0,00            | -47.212,71                       | 0,00                      | 0,00              | -47.212,71                  |
|                  |  | <b>322.148,89</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>322.148,89</b>                | <b>53.489,40</b>          | <b>141.480,00</b> | <b>234.158,29</b>           |

| Código de Contas      | ATIVO   | Balanços das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |                  |             |             |                     | Correções de Consolidação |             | Grupo Municipal Consolidado |
|-----------------------|---|---|------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|
|                       |   | CMVNB   | CDN              | RSTJ        | Tejo Amb    | Total               | Debito                    | Credito     |                             |
|                       |   | (1)   | (2)              | (3)         | (4)         | (5)=(1)+(2)+(3)+(4) | (5)                       | (6)         |                             |
|                       | <b>Circulante</b>                                     |   |                  |             |             |                     |                           |             |                             |
|                       | <b>Existências</b>                                    |   |                  |             |             |                     |                           |             |                             |
| 36                    | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo            | 79.608,32   | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 79.608,32           | 0,00                      | 0,00        | 79.608,32                   |
| 35                    | Produtos e trabalhos em curso                         | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 34                    | Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos         | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 33                    | Produtos acabados e intermédios                       | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 32                    | Mercadorias   | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 37                    | Adiantamentos por conta de compras                    | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 39                    | Ajustamentos de existências                           | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
|                       |   | <b>79.608,32</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>79.608,32</b>    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>79.608,32</b>            |
|                       | <b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b> |   |                  |             |             |                     |                           |             |                             |
|                       | <b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>             |   |                  |             |             |                     |                           |             |                             |
| 28                    | Empréstimos concedidos                                | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 211                   | Cientes, c/c  | 282.349,99  | 85.242,43        | 0,00        | 0,00        | 367.592,42          | 0,00                      | 0,00        | 367.592,42                  |
| 212                   | Contribuintes, c/c                                    | 96.191,28   | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 96.191,28           | 0,00                      | 0,00        | 96.191,28                   |
| 213                   | Utentes, c/c  | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 218                   | Cientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa | 104.553,75  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 104.553,75          | 0,00                      | 0,00        | 104.553,75                  |
| 251                   | Devedores pela execução do orçamento                  | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 229                   | Adiantamentos a fornecedores                          | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 2619                  | Adiantamentos a fornecedores de imobilizado           | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 24                    | Estado e outros entes públicos                        | 21.012,64   | 25.119,76        | 0,00        | 0,00        | 46.132,40           | 0,00                      | 0,00        | 46.132,40                   |
| 264                   | Administração autárquica                              | 0,00  | 413,99           | 0,00        | 0,00        | 413,99              | 0,00                      | 0,00        | 413,99                      |
| 262 + 263 + 267 + 268 | Outros devedores                                      | 198.391,40  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 198.391,40          | 0,00                      | 0,00        | 198.391,40                  |
| 291                   | Provisões cobranças duvidosas                         | -96.429,57  | -45.305,88       | 0,00        | 0,00        | -141.735,45         | 0,00                      | 0,00        | -141.735,45                 |
|                       |   | <b>606.069,49</b>   | <b>65.470,30</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>671.539,79</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>671.539,79</b>           |
|                       | <b>Títulos negociáveis</b>                            |   |                  |             |             |                     |                           |             |                             |
| 151                   | Ações   | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 152                   | Obrigações e títulos de participação                  | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 153                   | Títulos de dívida pública                             | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 159                   | Outros títulos  | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 18                    | Outras aplicações de tesouraria                       | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| 19                    | Ajustamentos de aplicações de tesouraria              | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
|                       |   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                 |

| Código de Contas | ATIVO   | Balanços das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |                   |             |               |                      | Correções de Consolidação |                   | Grupo Municipal Consolidado |
|------------------|---|---|-------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                  |   | CMVNB   | CDN               | RSTJ        | Tejo Ambiente | Total                | Debito                    | Credito           |                             |
|                  |   | (1)   | (2)               | (3)         | (4)           | (5)=(1)+(2)+(3)+(4)  | (5)                       | (6)               |                             |
| 12               | Depósitos em instituições financeiras e caixa |   |                   |             |               |                      |                           |                   |                             |
|                  | Depósitos em instituições financeiras         | 209.735,23  | 9,53              | 0,00        | 0,00          | 209.744,76           | 0,00                      | 0,00              | 209.744,76                  |
| 11               | Caixa   | 4.707,21  | 2.254,81          | 0,00        | 0,00          | 6.962,02             | 0,00                      | 0,00              | 6.962,02                    |
|                  |   | 214.442,44  | 2.264,34          | 0,00        | 0,00          | 216.706,78           | 0,00                      | 0,00              | 216.706,78                  |
|                  | <b>Acréscimos e diferimentos</b>              |   |                   |             |               |                      |                           |                   |                             |
| 271              | Acréscimos de proveitos                       | 1.183.736,40  | 0,00              | 0,00        | 0,00          | 1.183.736,40         | 0,00                      | 0,00              | 1.183.736,40                |
| 272              | Custos diferidos                              | 11.806,14   | 0,00              | 0,00        | 0,00          | 11.806,14            | 0,00                      | 0,00              | 11.806,14                   |
|                  |   | 1.195.542,54  | 0,00              | 0,00        | 0,00          | 1.195.542,54         | 0,00                      | 0,00              | 1.195.542,54                |
|                  | <b>TOTAL DO ATIVO</b>                         | <b>37.363.451,54</b>  | <b>146.454,64</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>37.509.906,18</b> | <b>53.489,40</b>          | <b>141.480,00</b> | <b>37.421.915,58</b>        |

| Código de Contas | FUNDOS PRÓPRIOS                                    | Balanços das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |                  |             |             |                      | Correções de Consolidação |                   | Grupo Municipal Consolidado |
|------------------|--|---|------------------|-------------|-------------|----------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                  |  | CMVNB   | CDN              | RSTJ        | Tejo Amb    | Total                | Debito                    | Credito           |                             |
|                  |  | (1)   | (2)              | (3)         | (4)         | (5)=(1)+(2)+(3)+(4)  | (5)                       | (6)               |                             |
|                  | <b>Fundos próprios</b>                             |   |                  |             |             |                      |                           |                   |                             |
| 51               | Património   | 12.605.308,64   | 150.000,00       | 0,00        | 0,00        | 12.755.308,64        | 0,00                      | 150.000,00        | 12.605.308,64               |
| 55               | Ajustamento de partes de capital em empresas       | -79.658,76  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | -79.658,76           | 79.244,64                 | 14.355,60         | -14.769,72                  |
| 56               | Reservas de reavaliação                            | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
|                  | <b>Reservas</b>                                    |   |                  |             |             |                      |                           |                   |                             |
| 571              | Reservas legais                                    | 206.025,48  | 1.912,92         | 0,00        | 0,00        | 207.938,40           | 0,00                      | 1.912,92          | 206.025,48                  |
| 572              | Reservas estatutárias                              | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 573              | Reservas contratuais                               | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 574              | Reservas livres                                    | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 575              | Subsídios  | 1.430.539,69  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 1.430.539,69         | 0,00                      | 0,00              | 1.430.539,69                |
| 576              | Doações  | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 577              | Reservas decorrentes de transferência de ativos    | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 59               | Resultados transitados                             | 6.841.338,21  | -37.120,96       | 0,00        | 0,00        | 6.804.217,25         | 51.476,56                 | 78.110,27         | 6.777.583,54                |
| 88               | Resultado líquido do exercício                     | -34.992,95  | -21.502,52       | 0,00        | 0,00        | -56.495,47           | 20.281,18                 | 0,00              | -36.214,29                  |
| 266              | Obrigacionistas                                    | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 4.164,47                  | 0,00              | 4.164,47                    |
| 817              | Interesses minoritários                            | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 1.221,34                  | 0,00              | 1.221,34                    |
|                  | <b>Total dos fundos próprios/capitais próprios</b> | <b>20.968.560,31</b>  | <b>93.289,44</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>21.061.849,75</b> | <b>156.388,19</b>         | <b>244.378,79</b> | <b>20.973.859,15</b>        |

| Código de Contas      | PASSIVO  | Balanços das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |            |      |          |                     | Correções de Consolidação |            | Grupo Municipal Consolidado |
|-----------------------|--|---|------------|------|----------|---------------------|---------------------------|------------|-----------------------------|
|                       |  | CMVNB   | CDN        | RSTJ | Tejo Amb | Total               | Debito                    | Credito    |                             |
|                       |  | (1)   | (2)        | (3)  | (4)      | (5)=(1)+(2)+(3)+(4) | (5)                       | (6)        |                             |
| 292                   | Provisões para riscos e encargos                         | 376.154,13  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 376.154,13          | 0,00                      | 0,00       | 376.154,13                  |
|                       |  | 376.154,13  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 376.154,13          | 0,00                      | 0,00       | 376.154,13                  |
|                       | Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)            |   |            |      |          |                     |                           |            |                             |
| 2312                  | Dívidas a instituições de crédito                        | 2.236.064,77  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 2.236.064,77        | 0,00                      | 0,00       | 2.236.064,77                |
|                       |  | 2.236.064,77  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 2.236.064,77        | 0,00                      | 0,00       | 2.236.064,77                |
|                       | Dívidas a terceiros - Curto prazo                        |   |            |      |          |                     |                           |            |                             |
| 2311                  | Empréstimos de curto prazo                               | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 0,00                | 0,00                      | 0,00       | 0,00                        |
| 269                   | Adiantamentos por conta de vendas                        | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 0,00                | 0,00                      | 0,00       | 0,00                        |
| 221                   | Fornecedores, c/c  | 55.635,89   | 30.665,20  | 0,00 | 0,00     | 86.301,09           | 0,00                      | 0,00       | 86.301,09                   |
| 228                   | Fornecedores - Faturas em receção e conferência          | 441.361,89  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 441.361,89          | 0,00                      | 0,00       | 441.361,89                  |
| 252                   | Credores pela execução do orçamento                      | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 0,00                | 0,00                      | 0,00       | 0,00                        |
| 217                   | Clientes e utentes c/ cauções                            | 10.681,39   | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 10.681,39           | 0,00                      | 0,00       | 10.681,39                   |
| 219                   | Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes       | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 0,00                | 0,00                      | 0,00       | 0,00                        |
| 2611                  | Fornecedores de imobilizado, c/c                         | 128.157,33  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 128.157,33          | 0,00                      | 0,00       | 128.157,33                  |
| 24                    | Estado e outros entes públicos                           | 34.815,01   | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 34.815,01           | 0,00                      | 0,00       | 34.815,01                   |
| 264                   | Administração autárquica                                 | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 0,00                | 0,00                      | 0,00       | 0,00                        |
| 262 + 263 + 267 + 268 | Outros credores  | 126.132,39  | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 126.132,39          | 0,00                      | 0,00       | 126.132,39                  |
|                       |  | 796.783,90  | 30.665,20  | 0,00 | 0,00     | 827.449,10          | 0,00                      | 0,00       | 827.449,10                  |
|                       | Acréscimos e diferimentos                                |   |            |      |          |                     |                           |            |                             |
| 273                   | Acréscimos de custos                                     | 510.945,80  | 22.500,00  | 0,00 | 0,00     | 533.445,80          | 0,00                      | 0,00       | 533.445,80                  |
| 274                   | Proveitos diferidos                                      | 12.474.942,63   | 0,00       | 0,00 | 0,00     | 12.474.942,63       | 0,00                      | 0,00       | 12.474.942,63               |
|                       |  | 12.985.888,43   | 22.500,00  | 0,00 | 0,00     | 13.008.388,43       | 0,00                      | 0,00       | 13.008.388,43               |
|                       | Total do Passivo   | 16.394.891,23   | 53.165,20  | 0,00 | 0,00     | 16.448.056,43       | 0,00                      | 0,00       | 16.448.056,43               |
|                       | Total dos fundos próprios/capitais próprios e do passivo | 37.363.451,54   | 146.454,64 | 0,00 | 0,00     | 37.509.906,18       | 156.388,19                | 244.378,79 | 37.421.915,58               |

| Código de Contas | PROVEITOS                              | Balancos das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |           |      |               |                     | Correções de Consolidação |         | Grupo Municipal Consolidado |
|------------------|--|---|-----------|------|---------------|---------------------|---------------------------|---------|-----------------------------|
|                  |  | CMVNB   | CDN       | RSTJ | Tejo Ambiente | Total               | Debito                    | Credito |                             |
|                  |  | (1)   | (2)       | (3)  | (4)           | (5)=(1)+(2)+(3)+(4) | (5)                       | (6)     |                             |
|                  | Vendas e prestações de serviços:       |   |           |      |               |                     |                           |         |                             |
| 7111             | Vendas de mercadorias                  | 0,00  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00    | 0,00                        |
| 7112+7113        | Vendas de produtos                     | 314.642,90  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 314.642,90          | 0,00                      | 0,00    | 314.642,90                  |
| 712              | Prestações de serviços                 | 481.447,39  | 21.145,20 | 0,00 | 0,00          | 502.592,59          | 0,00                      | 0,00    | 502.592,59                  |
| 72               | Impostos e taxas                       | 1.611.477,42  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 1.611.477,42        | 0,00                      | 0,00    | 1.611.477,42                |
|                  | Variação da produção                   |   |           |      |               |                     |                           |         |                             |
| 75               | Trabalhos para a própria entidade      | 0,00  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00    | 0,00                        |
| 73               | Proveitos suplementares                | 0,00  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00    | 0,00                        |
| 74               | Transferências e subsídios obtidos     | 4.563.923,59  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 4.563.923,59        | 0,00                      | 0,00    | 4.563.923,59                |
| 76               | Outros proveitos e ganhos operacionais | 0,00  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00    | 0,00                        |
|                  | (B) Proveitos e ganhos Operacionais    | 6.971.491,30  | 21.145,20 | 0,00 | 0,00          | 6.992.636,50        | 0,00                      | 0,00    | 6.992.636,50                |
| 78               | Proveitos e ganhos financeiros         | 11.232,20   | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 11.232,20           | 0,00                      | 0,00    | 11.232,20                   |
|                  | (D) Proveitos e Ganhos Correntes       | 6.982.723,50  | 21.145,20 | 0,00 | 0,00          | 7.003.868,70        | 0,00                      | 0,00    | 7.003.868,70                |
| 79               | Proveitos e ganhos extraordinários     | 523.931,31  | 0,00      | 0,00 | 0,00          | 523.931,31          | 0,00                      | 0,00    | 523.931,31                  |
|                  | (F) Proveitos Totais                   | 7.506.654,81  | 21.145,20 | 0,00 | 0,00          | 7.527.800,01        | 0,00                      | 0,00    | 7.527.800,01                |

| Código de Contas | CUSTOS  | Balancos das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |                  |             |               |                     | Correções de Consolidação |                   | Grupo Municipal Consolidado |
|------------------|---|---|------------------|-------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                  |   | CMVNB   | CDN              | RSTJ        | Tejo Ambiente | Total               | Debito                    | Credito           |                             |
|                  |   | (1)   | (2)              | (3)         | (4)           | (5)=(1)+(2)+(3)+(4) | (5)                       | (6)               |                             |
|                  | <b>Custos e Perdas</b>  |   |                  |             |               |                     |                           |                   |                             |
| 61               | Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:    | 55.370,66   | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 55.370,66           | 0,00                      | 0,00              | 55.370,66                   |
| 62               | Fornecimentos e serviços externos                             | 2.616.343,51  | 37.390,77        | 0,00        | 0,00          | 2.653.734,28        | 0,00                      | 0,00              | 2.653.734,28                |
|                  | Custos com o pessoal:   |   |                  |             |               |                     |                           |                   |                             |
| 641+642          | Remunerações  | 2.369.071,79  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 2.369.071,79        | 0,00                      | 0,00              | 2.369.071,79                |
| 643 a 648        | Encargos sociais  | 645.063,74  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 645.063,74          | 0,00                      | 0,00              | 645.063,74                  |
| 63               | Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais | 435.803,55  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 435.803,55          | 0,00                      | 0,00              | 435.803,55                  |
| 66               | Amortizações do exercício                                     | 1.152.671,38  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 1.152.671,38        | 0,00                      | 0,00              | 1.152.671,38                |
| 67               | Provisões do exercício  | 32.399,52   | 4.997,29         | 0,00        | 0,00          | 37.396,81           | 0,00                      | 0,00              | 37.396,81                   |
| 65               | Outros custos e perdas operacionais                           | 3.344,39  | 259,66           | 0,00        | 0,00          | 3.604,05            | 0,00                      | 0,00              | 3.604,05                    |
|                  | <b>(A) Custos e Perdas Operacionais</b>                       | <b>7.310.068,54</b>   | <b>42.647,72</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>7.352.716,26</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>7.352.716,26</b>         |
| 68               | Custos e perdas financeiras                                   | 58.432,53   | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 58.432,53           | 0,00                      | 20.028,47         | 38.404,06                   |
|                  | <b>(C) Custos e Perdas Correntes</b>                          | <b>7.368.501,07</b>   | <b>38.377,06</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>7.294.283,73</b> | <b>0,00</b>               | <b>-20.028,47</b> | <b>7.391.120,32</b>         |
| 69               | Custos e perdas extraordinárias                               | 173.146,69  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 173.146,69          | 0,00                      | 252,71            | 172.893,98                  |
|                  | <b>(E) Custos e Perdas do Exercício</b>                       | <b>7.541.647,76</b>   | <b>38.377,06</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>7.121.137,04</b> | <b>0,00</b>               | <b>-20.281,18</b> | <b>7.564.014,30</b>         |
| 86               | Imposto Sobre Rendimento                                      | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00              | 0,00                        |
| 88               |   | -34.992,95  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | -34.992,95          | 0,00                      | 1.221,34          | -36.214,29                  |
|                  | <b>Custos Totais</b>  | <b>7.506.654,81</b>   | <b>38.377,06</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>7.156.129,99</b> | <b>0,00</b>               | <b>-21.502,52</b> | <b>7.527.800,01</b>         |

| Correções de Consolidação   |  |                   |   |                   |
|---|--|-------------------|---|-------------------|
| Descrição   | Contas a Debito                                | Valores Debito    | Contas a Credito                            | Valores Crédito   |
| Eliminação dos Investimentos Financeiros na conta 41 da CMVNB relativamente à participação no Capital Social do CDN | 51. Património                                 | 141.480,00        | 4113. Partes de Capital                     | 141.480,00        |
|   | 571. Reservas Legais                           | 8.520,00          | 59. Resultados Transitados                  | 33.878,12         |
|   |  | 1.804,27          |   | 3.242,84          |
|   | 4113. Partes de Capital                        | 108,65            | 266. Obrigacionistas                        | 4.164,47          |
|   |  | 53.489,40         | 553. Outras variações nos capitais próprios | 1.134,37          |
|   |  |                   | 817. Interesses Minoritários                | 1.221,34          |
|   |  |                   | 682. Perdas em Ent. Participadas            | 20.281,18         |
| <b>Total</b>  |  | <b>205.402,32</b> |   | <b>205.402,32</b> |
| Eliminação dos custos e proveitos entre o Grupo Municipal   | 553. Outras variações nos capitais próprios    | 14.355,60         | 59. Resultados Transitados                  | 14.355,60         |
|   |  |                   |   |                   |
| Eliminação dos movimentos de ajustamento de partes de capital em empresas   | 59. Resultados Transitados                     | 78.110,27         | 551. Ajustamentos de transição              | 78.110,27         |
|   |  |                   |   |                   |
| Anulação de Ajustamentos Financeiros RSTJ   | 491. Ajustamentos de investimentos financeiros | 252,71            | 6962. Provisões                             | 252,71            |
|   |  |                   |   |                   |
| Método de Equivalência Patrimonial RSTJ   | 682. Perdas em Ent. Participadas               | 252,71            | 41146. Partes de Capital                    | 252,71            |
|   |  |                   |   |                   |
| <b>Total de Movimentos</b>  |  | <b>298.373,61</b> |   | <b>298.373,61</b> |

Nas correções de consolidação não foram efetuados movimentos em relação ao método de equivalência patrimonial da empresa Tejo Ambiente - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, S.A., EIM devido ao resultado líquido do exercício ser zero.

### 3.2. Discriminação da rubrica “Diferenças de Consolidação”, com indicação dos métodos de cálculo adotados

O método de consolidação utilizado é o método de consolidação integral e o método de equivalência patrimonial. Estes métodos consistem na integração no Balanço, Demonstração de Resultados e Fluxos de Caixa da entidade consolidante com os elementos respetivos dos Balanços, Demonstração de Resultados e Fluxos de Caixa das entidades consolidadas.

Foi adotado o Método de Consolidação Integral, para a Empresa CDN - Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, EM,SA. pelo fato da entidade-mãe, Câmara Municipal de Vila Nova da Barquinha, ter contabilizado na sua conta patrimonial 41- Investimentos Financeiros, o valor da participação dos capital próprios no CDN- Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, EM,SA.

Procedeu-se à anulação pelo Método de Equivalência Patrimonial da participação do CDN: Anulação dos Ativos por resultados transitados.

Foram anulados os saldos entre a Empresa e o Município, as transferências de fundos e as compras e vendas entre elas.

Para a Empresa RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A, foi anulado a provisão e efetuado o método de equivalência patrimonial pela percentagem correspondente do resultado líquido do exercício que se apresentava negativo.

No que refere a Empresa Tejo Ambiente - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, S.A., EIM não foram efetuados movimentos em relação ao método de equivalência patrimonial devido ao resultado líquido do exercício ser zero.

### 3.3. Justificação dos casos excecionais em que não se tenha adotado o princípio da consistência na consolidação e avaliação dos seus efeitos no património, na posição financeira e nos resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação

Não existem.

### 3.4. Descrição dos acontecimentos importantes relacionados com o património, a posição financeira e os resultados das entidades incluídas no perímetro de consolidação que tenham ocorrido entre a data do balanço dessa entidade e a data do balanço consolidado

Não existem.

3.5. Informações que se tornem comparáveis os sucessivos conjuntos de demonstrações financeiras no caso de se alterar significativamente, no decurso do exercício, a composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro da consolidação

Não existem.

3.6. Indicação dos montantes dos ajustamentos excecionais de valor dos ativos feitos exclusivamente para fins fiscais não eliminados da consolidação, juntamente com as razões que o determinam

Não existem.

3.7. Indicação dos casos excecionais em que se utilizou a homogeneização valorativa, bem como as razões que justificaram a sua utilização

Não existem.

3.8. Opção usada pelo conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação quanto à contabilização das participações em entidades de natureza empresarial

Não existem.

#### 4. INFORMAÇÕES RELATIVAS AO ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZO

4.1. Descrição do Endividamento Consolidado de Médio e Longo Prazo, desagregada por rubrica patrimonial, de acordo com o mapa seguinte:

| Código de Contas              | Balanços das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |      |      |               |                     | Eliminação de créditos / dívidas recíprocas | Grupo Público Consolidado |
|-------------------------------|---|------|------|---------------|---------------------|---|---------------------------|
|                               | CMVNB   | CDN  | RSTJ | Tejo Ambiente | Total               |   |                           |
|                               | (1)   | (2)  | (3)  | (4)           | (5)=(1)+(2)+(3)+(4) | (6)   | (7)=(5)+(6)               |
| 2312- Empréstimos Obtidos MLP | 2.236.064,77  | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 2.236.064,77        | 0,00  | 2.236.064,77              |
| Total                         | 2.236.064,77  | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 2.236.064,77        | 0,00  | 2.236.064,77              |

4.2. Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no Balanço Consolidado e que se vencem nos quatro anos seguintes à data do balanço, desagregado por entidade e por rubrica do Balanço Consolidado

|               | Entidade Bancária                  | Designação  | Capital Utilizado | Capital em Dívida em 31/12/2019 |
|---------------|------------------------------------|---|-------------------|---------------------------------|
| CMVNB         | Caixa Geral de Depósitos           | Financiamento de investimentos diversos                     | 748.196,85        | 0,00                            |
|               | Banco BPI, SA                      | Aquisição de terrenos                                       | 374.098,42        | 18.267,07                       |
|               | Banco BPI, SA                      | Acessos ao castelo de Almourol                              | 122.544,54        | 69.576,44                       |
|               | Banco BPI, SA                      | Reabilitação de arruamentos zona antiga moita norte         | 250.000,00        | 102.129,22                      |
|               | Banco BPI, SA                      | Transformação em arruamento da em 540                       | 264.663,26        | 51.462,25                       |
|               | Caixa Geral de Depósitos           | Piscina exterior de 25 metros                               | 491.163,00        | 37.911,00                       |
|               | Caixa Geral de Depósitos           | Requalificação EN 358-1 praia ribatejo                      | 350.000,00        | 23.828,07                       |
|               | Banco BPI, SA                      | Rampas e Cais da Frente Marginal                            | 105.000,00        | 20.314,28                       |
|               | Banco BPI, SA                      | Centro Náutico Vila Nova Barquinha                          | 205.000,00        | 43.415,21                       |
|               | Caixa Geral de Depósitos           | Edifício paços do concelho - serviços camarários            | 200.000,00        | 0,00                            |
|               | Banco Espírito Santo, SA           | Parque Urbano de Vila Nova da Barquinha - 2ª Fase           | 200.000,00        | 55.569,44                       |
|               | Banco Comercial Português, SA      | Financiamento de diversos projetos                          | 450.000,00        | 72.115,97                       |
|               | Banco BPI, SA                      | Aquisição de Terrenos                                       | 125.000,00        | 28.110,24                       |
|               | Caixa Geral de Depósitos           | Reabilitação de estradas e arruamentos do concelho          | 400.000,00        | 132.885,79                      |
|               | Banco BPI, SA                      | Centro escolar de vila nova da barquinha                    | 897.249,00        | 141.204,02                      |
|               | Banco BPI, SA                      | Centro Escolar de Vila Nova da Barquinha                    | 402.751,00        | 559.057,36                      |
|               | Banco BPI, SA                      | Pré-Primária de Moita do Norte                              | 85.000,00         | 250.956,23                      |
|               | Banco BPI, SA                      | Arrelvamento do campo de futebol de atalaia                 | 175.000,00        | 76.389,13                       |
|               | Banco BPI, SA                      | Reabilitação da Ex Estrada EN3                              | 250.000,00        | 51.900,78                       |
|               | IHRU                               | Aqu de 7 habitações - frações autónomas n, o, p, q, r, s, u | 104.065,00        | 68.622,69                       |
| DGTF          | PAEL                               | 731.491,04  | 369.682,92        |                                 |
| ADC, I.P.     | Empréstimo BEI - Ninho de Empresas | 62.666,66   | 62.666,66         |                                 |
|               |                                    |   | 6.993.888,77      | 2.236.064,77                    |
| CDN           | -----                              | -----   | 0,00              | 0,00                            |
| RSTJ          | -----                              | -----   | 0,00              | 0,00                            |
| Tejo Ambiente | -----                              | -----   | 0,00              | 0,00                            |
|               |                                    | Total   | 6.993.888,77      | 2.236.064,77                    |

5. INFORMAÇÕES SOBRE SALDOS FINANCEIROS E FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS

5.1. Descrição dos Saldos e dos Fluxos Financeiros, desagregada por tipo:

| Tipo de Fluxos          | Município Vila Nova da Barquinha / CDN / RSTJ / Tejo Ambiente |                         |             |
|-------------------------|---|-------------------------|-------------|
|                         | Obrigações / Pagamentos                                       | Direitos / Recebimentos | Saldo Final |
| Operações de Capital    | 2.409.650,78  | 1.598.419,68            | -811.231,10 |
| Operações Correntes     | 5.949.378,85  | 6.604.932,82            | 655.553,97  |
| Operações de Tesouraria | 537.834,79  | 565.351,26              | 27.516,47   |
|                         | Caixa no início do período                                    |                         | 344.867,40  |
|                         | Varição de Caixa  |                         | -128.160,66 |
|                         | Caixa no fim do período                                       |                         | 216.706,74  |

## 5.2. Mapa de Fluxos de Caixa Consolidado

| Designação                              | Fluxos iniciais     | Operações internas | Fluxos Consolid.    |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                    | 344.867,44          | 0,00               | 344.867,44          |
| Execução Orçamental                     | 232.081,01          | 0,00               | 232.081,01          |
| Operações de Tesouraria                 | 112.786,43          | 0,00               | 112.786,43          |
| <b>Operações de Capital</b>             |                     |                    |                     |
| <i>Receitas de Capital</i>              |                     |                    |                     |
| Venda Bens de Investimento              | 52.257,10           | 0,00               | 52.257,10           |
| TRF de Capital                          | 1.233.495,92        | 0,00               | 1.233.495,92        |
| Ativos Financeiros                      | 0,00                | 0,00               | 0,00                |
| Passivos Financeiro                     | 62.666,66           | 0,00               | 62.666,66           |
| Outros                                  | 250.000,00          | 0,00               | 250.000,00          |
| <b>Total Receitas Capital</b>           | <b>1.598.419,68</b> | <b>0,00</b>        | <b>1.598.419,68</b> |
| <i>Despesas Capital</i>                 |                     |                    |                     |
| Aquisições de Bens de Capital           | 1.583.701,31        | 0,00               | 1.583.701,31        |
| TRF Capital                             | 91.178,95           | 0,00               | 91.178,95           |
| Passivos Financeiros                    | 663.758,52          | 0,00               | 663.758,52          |
| Outros                                  | 71.012,00           | 0,00               | 71.012,00           |
| <b>Total Despesas Capital</b>           | <b>2.409.650,78</b> | <b>0,00</b>        | <b>2.409.650,78</b> |
| <b>Fluxo de Operações de Capital</b>    | <b>-811.231,10</b>  | <b>0,00</b>        | <b>-811.231,10</b>  |
| <b>Operações Correntes</b>              |                     |                    |                     |
| <i>Receitas Correntes</i>               |                     |                    |                     |
| Impostos                                | 899.298,82          | 0,00               | 899.298,82          |
| Taxas, Multas e Out. Penalidades        | 644.675,46          | 0,00               | 644.675,46          |
| Rendimentos de Propriedade              | 11.052,00           | 0,00               | 11.052,00           |
| Vendas de Bens e Prestações de Serviços | 848.677,01          | 0,00               | 848.677,01          |
| TRF Correntes                           | 4.124.620,77        | 0,00               | 4.124.620,77        |
| Empréstimos C/P                         | 0,00                | 0,00               | 0,00                |
| Outros                                  | 76.608,76           | 0,00               | 76.608,76           |
| <b>Total Receitas Correntes</b>         | <b>6.604.932,82</b> | <b>0,00</b>        | <b>6.604.932,82</b> |
| <i>Despesas Correntes</i>               |                     |                    |                     |
| Despesas c/ Pessoal                     | 3.067.508,52        | 0,00               | 3.067.508,52        |
| Aquisição de Bens e Serviços            | 2.354.416,03        | 0,00               | 2.354.416,03        |
| Custo Mat. Cons. Merc. Venda            | 0,00                | 0,00               | 0,00                |
| Juros e Outros Encargos                 | 39.130,03           | 0,00               | 39.130,03           |
| TRF Correntes e Subsídios atribuidos    | 94.923,13           | 0,00               | 94.923,13           |
| Outros                                  | 393.401,14          | 0,00               | 393.401,14          |
| <b>Total Despesas Correntes</b>         | <b>5.949.378,85</b> | <b>0,00</b>        | <b>5.949.378,85</b> |
| <b>Fluxo de Operações Correntes</b>     | <b>655.553,97</b>   | <b>0,00</b>        | <b>655.553,97</b>   |
| <b>Operações de Tesouraria</b>          |                     |                    |                     |
| Recebimentos                            | 565.351,26          | 0,00               | 565.351,26          |
| Pagamentos                              | 537.834,79          | 0,00               | 537.834,79          |
| <b>Fluxo de Operações Tesouraria</b>    | <b>27.516,47</b>    | <b>0,00</b>        | <b>27.516,47</b>    |
| <b>Saldo Final</b>                      | <b>216.706,78</b>   | <b>0,00</b>        | <b>216.706,78</b>   |
| Execução Orçamental                     | 76.403,88           | 0,00               | 76.403,88           |
| Operações de Tesouraria                 | 140.302,90          | 0,00               | 140.302,90          |
| <b>Fluxo total do Período</b>           | <b>-128.160,66</b>  | <b>0,00</b>        | <b>-128.160,66</b>  |

## 6. INFORMAÇÕES RELATIVAS A COMPROMISSOS

6.1. O montante global dos compromissos financeiros que não figure no balanço consolidado, para que seja possível analisar a situação financeira do conjunto das entidades compreendidas na consolidação, incluindo, as entidades que adotem o POCAL, sendo esta informação discriminada, por agrupamento da despesa e dos valores que devem ser refletidos nas contas da classe 0 (zero) relativas aos compromissos de exercícios futuros

Não existem.

6.2. Descrição das responsabilidades das entidades publicas incluídas no perímetro de consolidação por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a natureza destas e mencionando expressamente as garantias reais, com indicação da norma legal habilitante

Não existem.

## 7. INFORMAÇÕES RELATIVAS A POLITICAS CONTABILISTICAS

7.1. Os critérios de valorimetria aplicados às várias rubricas das demonstrações de financeiras consolidadas e métodos utilizados no cálculo dos ajustamentos de valor, designadamente amortizações, ajustamentos e provisões

O mapa dos critérios valorimétricos utilizados pelo Grupo Municipal, encontram-se vertidos no quadro seguinte.

| Rubricas  | Critérios valorimétricos utilizados pela CMVNB   | Critérios valorimétricos utilizados pelo CDN / RSTJ / Tejo Ambiente  |
|---|--|--|
| <i>Imobilizado Incorpóreo</i>                         | O imobilizado incorpóreo adquirido no exercício de 2019 foi valorizado ao custo de aquisição.  | O imobilizado incorpóreo adquirido no exercício de 2019 foi valorizado ao custo de aquisição.  |
| <i>Imobilizado corpóreo / Bens de Domínio Público</i> | O imobilizado corpóreo adquirido no exercício de 2019 foi valorizado ao custo de aquisição, ou no caso das grandes reparações e beneficiações pelo seu custo real. | O imobilizado corpóreo adquirido no exercício de 2019 foi valorizado ao custo de aquisição, ou no caso das grandes reparações e beneficiações pelo seu custo real. |

| Rubricas                         | Crêterios valorimétricos utilizados pela CMVNB  | Crêterios valorimétricos utilizados pelo CDN / RSTJ / Tejo Ambiente   |
|----------------------------------|---|---|
| <i>Investimentos Financeiros</i> | As participa es financeiras nas empresas CDN - Gestão e Promo o do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha, EM, SA, a Empresa RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A e a Empresa Tejo Ambiente - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, S.A., EIM estão valorizadas pelo método da equivalência patrimonial. As restantes participa es estão valorizadas ao custo histórico. |   |
| <i>Imobilizado em curso</i>      | O imobilizado corpóreo, o imobilizado incorpóreo e os bens de domínio público em curso constantes do balanço de 2019 foram valorizados ao custo de aquisi o e são transferidas para imobilizado no momento da sua rece o provisória.  |   |
| <i>Existências</i>               | As existências adquiridas no exercício de 2019 foram valorizadas ao custo de aquisi o. As saídas de armazém foram valorizadas ao custo médio ponderado.   | As existências adquiridas no exercício de 2019 foram valorizadas ao custo de aquisi o. As saídas de armazém foram valorizadas ao custo médio ponderado. |
| <i>Dividas de e a terceiros</i>  | As d vidas de e a terceiros foram contabilizadas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam.   |   |
| <i>Disponibilidades</i>          | As disponibilidades de caixa e depósitos em institui es financeiras são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito, respetivamente.   |   |
| <i>Amortiza es</i>               | As amortiza es dos bens móveis, das viaturas e dos bens imóveis seguiram o método das quotas constantes   | As amortiza es dos bens móveis, das viaturas e dos bens imóveis seguiram o método das quotas constantes   |
| <i>Provisões</i>                 | Depois de analisada a antiguidade de saldos existente nas contas de terceiros (Conta 21-Clientes, contribuintes e utentes) com referência   data de 31/12/2019, foram efetuados os necessários ajustes às provisões para cobrança duvidosa, nos termos do ponto 2.7.1 do POCAL, para as entidades abrangidas por este plano de contas.  |   |
| <i>Custos e proveitos</i>        | Foi seguido o princípio da especializa o de exercícios, isto  , os custos e proveitos foram reconhecidos no exercício em análise, independentemente do seu pagamento ou recebimento.  |   |

7.2. Cota es que tenham sido utilizados para a conversão em euros dos elementos incluídos nas demonstra es financeiras consolidadas

Não existem.

## 8. INFORMAÇÕES RELATIVAS A DETERMINADAS RUBRICAS

### 8.1. Comentário às Rubricas de Imobilizações Incorpóreas, nomeadamente as Despesas de Investigação e Desenvolvimento”

Não existem.

### 8.2. Movimentos ocorridos nas Rubricas do Ativo Imobilizado constantes do Balanço e nas respetivas Amortizações, Ajustamentos e Provisões

| Código de Contas | Rubricas   | Saldo Inicial        | Reavaliação / ajustamento | Aumentos            | Alienações       | Transferências e abates | Saldo Final          |
|------------------|--|----------------------|---------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|----------------------|
|                  | <b>Imobilizado</b>                                   |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
|                  | <b>Bens de domínio público</b>                       |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 451              | Terrenos e recursos naturais                         | 188.204,37           | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 188.204,37           |
| 452              | Edifícios  | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 453              | Outras construções e infraestruturas                 | 12.224.081,30        | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 33.919,40               | 12.258.000,70        |
| 455              | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 459              | Outros bens de domínio público                       | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 445              | Imobilizações em curso                               | 182.079,05           | -1.911,77                 | 0,00                | 0,00             | -180.167,28             | 0,00                 |
| 446              | Adiantamentos por conta de bens de domínio público   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
|                  |  | <b>12.594.364,72</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>12.446.205,07</b> |
|                  | <b>Imobilizações incorpóreas</b>                     |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 431              | Despesas de instalação                               | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 432              | Despesas de investigação e desenvolvimento           | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 433              | Propriedade industrial e outros direitos             | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 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                 |
|                  |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
|                  | <b>Imobilizações Corpóreas</b>                       |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 421              | Terrenos e recursos naturais                         | 7.457.753,10         | 1.267,42                  | 4.178,58            | 54.500,00        | 1.961,00                | 7.410.660,10         |
| 422              | Edifícios e outras construções                       | 21.243.985,90        | -81.957,48                | 103.641,22          | 0,00             | 4.073.408,15            | 25.339.077,79        |
| 423              | Equipamento básico                                   | 1.145.975,82         | -81.351,69                | 87.929,72           | 0,00             | 0,00                    | 1.152.553,85         |
| 424              | Equipamento de transporte                            | 879.399,25           | -4.639,04                 | 121.901,45          | 0,00             | 0,00                    | 996.661,66           |
| 425              | Ferramentas e utensílios                             | 58.517,72            | -927,50                   | 5.529,57            | 0,00             | 940,74                  | 64.060,53            |
| 426              | Equipamento administrativo                           | 583.198,04           | -6.238,29                 | 6.238,29            | 0,00             | 0,00                    | 583.198,04           |
| 427              | Taras e vasilhame                                    | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 429              | Outras imobilizações corpóreas                       | 46.001,51            | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 46.001,51            |
| 442              | Imobilizações em curso                               | 3.249.038,20         | -23.218,09                | 1.160.330,30        | 0,00             | -3.930.062,01           | 456.088,40           |
| 448              | Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
|                  |  | <b>34.663.869,54</b> | <b>-197.064,67</b>        | <b>1.489.749,13</b> | <b>54.500,00</b> | <b>146.247,88</b>       | <b>36.048.301,88</b> |
|                  | <b>Investimentos Financeiros</b>                     |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 411              | Partes de capital                                    | 48.495,00            | 0,00                      | 50.779,00           | 0,00             | 0,00                    | 99.274,00            |
| 412              | Obrigações e títulos de participação                 | 182.097,00           | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 182.097,00           |
| 414              | Investimentos em imóveis                             | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 415              | Outras aplicações financeiras                        | 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                 |
|                  |  | <b>230.592,00</b>    | <b>0,00</b>               | <b>50.779,00</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>281.371,00</b>    |

| Rubricas |  | Saldo Inicial | Reforço      | Regularizações | Saldo Final   |
|----------|--|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 48       | AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS                            | 12.317.475,71 | 1.695.671,38 | 543.000,00     | 13.517.359,80 |
| 48.1     | De investimentos em imóveis                        | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.1.1   | Terrenos e recursos naturais                       | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.1.2   | Edifícios e outras construções                     | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.1.2.1 | Edifícios  | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.1.2.2 | Outras construções                                 | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.2     | De imobilizações corpóreas                         | 6.455.404,53  | 1.111.526,39 | 543.000,00     | 7.023.930,92  |
| 48.2.1   | Terrenos e recursos naturais                       | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.2.2.1 | Edifícios  | 2.274.055,15  | 351.995,06   | 0,00           | 2.626.050,21  |
| 48.2.2.2 | Outras construções                                 | 1.868.744,96  | 102.527,45   | 0,00           | 1.971.272,41  |
| 48.2.3   | Equipamento básico                                 | 1.038.803,94  | 45.531,80    | 0,00           | 1.084.335,74  |
| 48.2.4   | Equipamento de transporte                          | 683.961,20    | 45.135,13    | 0,00           | 729.096,33    |
| 48.2.5   | Ferramentas e utensílios                           | 32.473,85     | 4.826,11     | 0,00           | 37.299,96     |
| 48.2.6   | Equipamento administrativo                         | 524.581,62    | 18.285,80    | 0,00           | 542.867,42    |
| 48.2.7   | Taras e vasilhame                                  | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.2.9   | Outras imobilizações corpóreas                     | 32.783,81     | 543.225,04   | 543.000,00     | 33.008,85     |
| 48.3     | De imobilizações incorpóreas                       | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.3.1   | Despesas de instalação                             | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.3.2   | Despesas de investigação e de desenvolvimento      | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.3.3   | Propriedade industrial e outros direitos           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.5     | De bens de domínio publico                         | 5.862.071,18  | 584.144,99   | 0,00           | 6.446.216,17  |
| 48.5.1   | Terrenos e recursos naturais                       | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.5.2   | Edifícios  | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.5.3   | Outras construções e infraestruturas               | 5.862.071,18  | 584.144,99   | 0,00           | 6.446.216,17  |
| 48.5.5   | Bens de património histórico, artístico e cultural | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 48.5.9   | Outros bens de domínio publico                     | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 49       | De Investimentos Financeiros                       | 46.960,00     | 252,71       | 0,00           | 47.212,71     |
| 49.1     | Partes de capital                                  | 46.960,00     | 252,71       | 0,00           | 47.212,71     |
| 49.2     | Obrigações e títulos de participação               | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 49.5     | Outras aplicações financeiras:                     | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 49.5.1   | Depósitos em instituições financeiras              | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 49.5.2   | Títulos de dívida pública                          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| 49.5.3   | Outros títulos                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |

8.3. Indicação dos custos suportados no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período  
Não existem.

8.4. Montante dos ajustamentos de valor dos Ativos compreendidos na consolidação que tenham sido objeto de amortizações e provisões extraordinárias, feitas exclusivamente para fins fiscais, indicando os motivos que os justifiquem

Não existem.

8.5. Indicação global, por categorias de bens, das diferenças materialmente relevantes, entre os custos de ativo circulante, calculados de acordo com os critérios de valorimetria adotados e os respectivos preços de mercado

Não existem.

8.6. Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do ativo circulante de um valor inferior ao mais baixo custo de mercado

Não existem.

8.7. Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do ativo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor

Não existem.

8.8. Montante Total das Dívidas a Terceiros apresentadas no Balanço Consolidado cobertas por garantias reais prestadas pelas entidades incluídas no perímetro de consolidação, com indicação da respetiva natureza, forma e norma habilitante à sua concessão

Não existem.

8.9. Diferença, quando levada ao Ativo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas, quando aplicável

Não existem.

### 8.10. Repartição do Valor Líquido das Vendas e das Prestações de Serviços, por categoria de Atividades

O mapa de repartição do valor líquido consolidado das vendas e prestações de serviços, encontra-se no quadro infra.

| Código/Designação de Contas        | Balancos das entidades abrangidas pelo perímetro consolidação |                  |             |               |                     | Correções de Consolidação |             | Grupo Municipal Consolidado |
|------------------------------------|---|------------------|-------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|
|                                    | CMVNB   | CDN              | RSTJ        | Tejo Ambiente | Total               | Debito                    | Credito     |                             |
|                                    | (1)   | (2)              | (3)         | (4)           | (5)={1}+{2}+{3}+{4} | (5)                       | (6)         |                             |
| <b>Venda de Bens e Mercadorias</b> | <b>314.642,90</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>314.642,90</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>314.642,90</b>           |
| Livros e documentação              | 0,00  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Água                               | 314.642,90  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| <b>Prestação de Serviços</b>       | <b>481.447,39</b>   | <b>21.145,20</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>502.592,59</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>502.592,59</b>           |
| Alimentação                        | 49.889,91   | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Prolongamento de horário           | 9.583,16  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| ATL                                | 6.627,50  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Serviços desportivos               | 168.615,64  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Construção/Alteração ramal água    | 3.020,82  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Limpeza de fossa                   | 840,23  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Cemitérios                         | 2.327,39  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Outros                             | 20.344,62   | 21.145,20        | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Edifícios                          | 11.714,52   | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| Concessões explorações             | 208.483,60  | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                | 0,00                      | 0,00        | 0,00                        |
| <b>Total</b>                       | <b>796.090,29</b>   | <b>21.145,20</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>817.235,49</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>817.235,49</b>           |

8.11. Efeitos na determinação do Resultado Consolidado do Exercício resultantes de critérios de valorimetria não previstos no POCAL e de amortizações e provisões extraordinárias efetuados com vista a obter vantagens fiscais, quer tenham sido feitas durante o exercício ou em exercícios anteriores, bem como informações adicionais quando tal valorimetria tiver influencia materialmente relevante nos impostos futuros das entidades incluídas no perímetro de consolidação

Não existem.

## 8.12. Acontecimentos subsequentes

Portugal está, como a restante população mundial, a atravessar um estado de pandemia global provocado pelo Covid-19 (Coronavírus).

Além do custo humano que esta pandemia já provocou e que provavelmente ainda continuará a ocorrer, existem também inúmeras situações às quais será necessário intervir, quer para o reativar do funcionamento da economia, onde se inclui as ajudas à manutenção de postos de trabalho e de empresas, quer em auxílio de diversas situações sociais decorrentes do abrandamento da economia mundial, como seja desemprego, pobreza ou a falta de recursos para subsistência.

Os custos para todas as entidades públicas, onde se inclui o Grupo Municipal de Vila Nova da Barquinha, ainda que difíceis de estimar perspetivam-se elevados, sem contudo colocar em causa a continuidade da entidade.

**B - Participações em entidades societárias**

Ano: 2019

| Entidade participada<br>(da participada)                                   | N.I.P.C   | CAE   | Em N | Contribuição        |            |
|--|-----------|-------|------|---------------------|------------|
|  |           |       |      | Forma de Realização |            |
|  |           |       |      | Meios monetários    | Em espécie |
| (1)  | (2)       | (4)   | (6)  | (7)                 | (8)        |
| ADIRN - Associação Desenvolvimento Integrado Ribatejo Norte                | 502690267 | 91333 |      | 5.000,00            | 0,00       |
| Agencia Regional de Energia e Ambiente do Medio Tejo e Pinhal Interior Sul | 508993628 | 94995 |      | 1.280,00            | 0,00       |
| AMEGA-Associação Municípios para Estudos e Gestão de Água                  | 972987517 | 94995 |      | 0,00                | 0,00       |
| Associação Nacional Municípios Portugueses                                 | 501627413 | 91333 |      | 4.359,24            | 0,00       |
| CIMT - Comunidade Intermunicipal do Medio Tejo                             | 502106506 | 84130 |      | 2.959,01            | 0,00       |
| RESITEJO - Associação Gestão e Tratamento Lixos Medio Tejo                 | 973767588 | 38212 |      | 0,00                | 0,00       |
| TAGUS-Associação Desenvolvimento Integrado Ribatejo Interior               | 503265276 | 94995 |      | 300,00              | 0,00       |

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

**B - Participações em entidades societárias**

Ano: 2019

| Entidade participada<br>(da participada)                                   | N.I.P.C   | CAE   | Em N | Contribuição        |            |
|--|-----------|-------|------|---------------------|------------|
|  |           |       |      | Forma de Realização |            |
|  |           |       |      | Meios monetários    | Em espécie |
| (1)  | (2)       | (4)   | (6)  | (7)                 | (8)        |
| ADIRN - Associação Desenvolvimento Integrado Ribatejo Norte                | 502690267 | 91333 |      | 5.000,00            | 0,00       |
| Agencia Regional de Energia e Ambiente do Medio Tejo e Pinhal Interior Sul | 508993628 | 94995 |      | 1.280,00            | 0,00       |
| AMEGA-Associação Municípios para Estudos e Gestão de Água                  | 972987517 | 94995 |      | 0,00                | 0,00       |
| Associação Nacional Municípios Portugueses                                 | 501627413 | 91333 |      | 4.359,24            | 0,00       |
| CIMT - Comunidade Intermunicipal do Medio Tejo                             | 502106506 | 84130 |      | 2.959,01            | 0,00       |
| RESITEJO - Associação Gestão e Tratamento Lixos Medio Tejo                 | 973767588 | 38212 |      | 0,00                | 0,00       |
| TAGUS-Associação Desenvolvimento Integrado Ribatejo Interior               | 503265276 | 94995 |      | 300,00              | 0,00       |

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

## Mapa de Empréstimos Consolidados

Ano: 2019

|  | Entidade Bancária                         | Designação  | Capital Utilizado   | Capital em Dívida em 31/12/2019 |
|--|---|---|---------------------|---------------------------------|
| CMVNB  | Caixa Geral de Depósitos                  | Financiamento de investimentos diversos                           | 748.196,85          | 0,00                            |
|  | Banco BPI, SA                             | Aquisição de terrenos   | 374.098,42          | 18.267,07                       |
|  | Banco BPI, SA                             | Acessos ao castelo de Almourol                                    | 122.544,54          | 69.576,44                       |
|  | Banco BPI, SA                             | Reabilitação de arruamentos zona antiga moita norte               | 250.000,00          | 102.129,22                      |
|  | Banco BPI, SA                             | Transformação em arruamento da em 540                             | 264.663,26          | 51.462,25                       |
|  | Caixa Geral de Depósitos                  | Piscina exterior de 25 metros                                     | 491.163,00          | 37.911,00                       |
|  | Caixa Geral de Depósitos                  | Requalificação EN 358-1 praia ribatejo                            | 350.000,00          | 23.828,07                       |
|  | Banco BPI, SA                             | Rampas e Cais da Frente Marginal                                  | 105.000,00          | 20.314,28                       |
|  | Banco BPI, SA                             | Centro Náutico Vila Nova Barquinha                                | 205.000,00          | 43.415,21                       |
|  | Caixa Geral de Depósitos                  | Edifício paços do concelho - serviços camarários                  | 200.000,00          | 0,00                            |
|  | Banco Espírito Santo, SA                  | Parque Urbano de Vila Nova da Barquinha - 2ª Fase                 | 200.000,00          | 55.569,44                       |
|  | Banco Comercial Português, SA             | Financiamento de diversos projetos                                | 450.000,00          | 72.115,97                       |
|  | Banco BPI, SA                             | Aquisição de Terrenos   | 125.000,00          | 28.110,24                       |
|  | Caixa Geral de Depósitos                  | Reabilitação de estradas e arruamentos do concelho                | 400.000,00          | 132.885,79                      |
|  | Banco BPI, SA                             | Centro escolar de vila nova da barquinha                          | 897.249,00          | 141.204,02                      |
|  | Banco BPI, SA                             | Centro Escolar de Vila Nova da Barquinha                          | 402.751,00          | 559.057,36                      |
|  | Banco BPI, SA                             | Pré-Primária de Moita do Norte                                    | 85.000,00           | 250.956,23                      |
|  | Banco BPI, SA                             | Arrelvamento do campo de futebol de atalaia                       | 175.000,00          | 76.389,13                       |
|  | Banco BPI, SA                             | Reabilitação da Ex Estrada EN3                                    | 250.000,00          | 51.900,78                       |
|  | Instituto Habitação e Reabilitação Urbana | Aquisição de 7 habitações - frações autónomas n, o, p, q, r, s, u | 104.065,00          | 68.622,69                       |
| Direção Geral do Tesouro e Finanças            | PAEL                                      | 731.491,04  | 369.682,92          |                                 |
| Agência para o Desenvolvimento e Coesão, I. I. | Empréstimo BEI - Ninho de Empresas        | 62.666,66   | 62.666,66           |                                 |
|  |   | 6.993.888,77  | 2.236.064,77        |                                 |
| CDN  | -----                                     | -----   | 0,00                | 0,00                            |
|  |   | <b>Total</b>  | <b>6.993.888,77</b> | <b>2.236.064,77</b>             |

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

**Município de Vila Nova da Barquinha**

| <b>BALANÇO</b>                 |  | <b>Ano 2019</b>      |               | <b>Ano 2018</b>      |               |
|--------------------------------|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| <b>Código das Contas POCAL</b> | <b>ATIVO</b>   | <b>Valor</b>         | <b>%</b>      | <b>Valor</b>         | <b>%</b>      |
|                                | <b>Imobilizado</b>                                   |                      |               |                      |               |
|                                | <b>Bens de domínio público</b>                       |                      |               |                      |               |
| 451                            | Terrenos e recursos naturais                         | 188.204,37           | 0,50%         | 188.204,37           | 0,51%         |
| 452                            | Edifícios  | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 453                            | Outras construções e infra-estruturas                | 12.258.000,70        | 32,76%        | 12.224.081,30        | 32,81%        |
| 455                            | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 459                            | Outros bens de domínio público                       | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 445                            | Imobilizações em curso                               | 0,00                 | 0,00%         | 182.079,05           | 0,49%         |
| 446                            | Adiantamentos por conta de bens de domínio público   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 485                            | Reintegração acumulada de bens do domínio publico    | -6.446.216,17        | -17,23%       | -5.862.071,18        | -15,73%       |
|                                |  | <b>5.999.988,90</b>  | <b>16,03%</b> | <b>6.732.293,54</b>  | <b>18,07%</b> |
|                                | <b>Imobilizações incorpóreas</b>                     |                      |               |                      |               |
| 431                            | Despesas de instalação                               | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 432                            | Despesas de investigação e desenvolvimento           | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 433                            | Propriedade industrial e outros direitos             | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 443                            | Imobilizações em curso                               | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 449                            | Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 483                            | Reintegração acumulada de imobilizações incorpóreas  | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
|                                |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>  |
|                                | <b>Imobilizações Corpóreas</b>                       |                      |               |                      |               |
| 421                            | Terrenos e recursos naturais                         | 7.410.660,10         | 19,80%        | 7.457.753,10         | 20,01%        |
| 422                            | Edifícios e outras construções                       | 25.339.077,79        | 67,71%        | 21.243.985,90        | 57,01%        |
| 423                            | Equipamento básico                                   | 1.152.553,85         | 3,08%         | 1.145.975,82         | 3,08%         |
| 424                            | Equipamento de transporte                            | 996.661,66           | 2,66%         | 879.399,25           | 2,36%         |
| 425                            | Ferramentas e utensílios                             | 64.060,53            | 0,17%         | 58.517,72            | 0,16%         |
| 426                            | Equipamento administrativo                           | 583.198,04           | 1,56%         | 583.198,04           | 1,57%         |
| 427                            | Taras e vasilhame                                    | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 429                            | Outras imobilizações corpóreas                       | 46.001,51            | 0,12%         | 46.001,51            | 0,12%         |
| 442                            | Imobilizações em curso                               | 456.088,40           | 1,22%         | 3.249.038,20         | 8,72%         |
| 448                            | Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   | 0,00                 | 0,00%         | 0,00                 | 0,00%         |
| 482                            | Reintegração acumulada de imobilizações corpóreas    | -7.023.930,92        | -18,77%       | -6.455.404,53        | -17,32%       |
|                                |  | <b>29.024.370,96</b> | <b>77,56%</b> | <b>28.208.465,01</b> | <b>75,70%</b> |
|                                | <b>Investimentos Financeiros</b>                     |                      |               |                      |               |
| 411                            | Partes de capital                                    | 99.274,00            | 0,27%         | 48.495,00            | 0,13%         |
| 412                            | Obrigações e títulos de participação                 | 182.097,00           | 0,49%         | 182.097,00           | 0,49%         |
| 414                            | Investimentos em imóveis                             |                      | 0,00%         |                      | 0,00%         |
| 415                            | Outras aplicações financeiras                        |                      | 0,00%         |                      | 0,00%         |
| 441                            | Imobilizações em curso                               |                      | 0,00%         |                      | 0,00%         |
| 447                            | Adiantamentos por conta de investimentos financeiros |                      | 0,00%         |                      | 0,00%         |
| 49                             | Ajustamentos de investimentos financeiros            | -47.212,71           | -0,13%        | -46.960,00           | -0,13%        |
|                                |  | <b>234.158,29</b>    | <b>0,63%</b>  | <b>183.632,00</b>    | <b>0,49%</b>  |

**Município de Vila Nova da Barquinha**

| <b>BALANÇO</b>                 |   | <b>Ano 2019</b>      |                | <b>Ano 2018</b>      |                |
|--------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| <b>Código das Contas POCAL</b> | <b>ATIVO</b>  | <b>Valor</b>         | <b>%</b>       | <b>Valor</b>         | <b>%</b>       |
|                                | <b>Circulante</b>                                     |                      |                |                      |                |
|                                | <b>Existências</b>                                    |                      |                |                      |                |
| 36                             | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo            | 79.608,32            | 0,21%          | 80.602,41            | 0,22%          |
| 35                             | Produtos e trabalhos em curso                         | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 34                             | Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos         | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 33                             | Produto acabados e intermédios                        | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 32                             | Mercadorias   | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 37                             | Adiantamentos por conta de compras                    | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 39                             | Ajustamentos de existências                           | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
|                                |   | 79.608,32            | 0,21%          | 80.602,41            | 0,22%          |
|                                | <b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b> |                      |                |                      |                |
|                                | <b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>             |                      |                |                      |                |
| 28                             | Empréstimos concedidos                                | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 211                            | Cientes, c/c  | 367.592,42           | 0,98%          | 310.064,60           | 0,83%          |
| 212                            | Contribuintes, c/c                                    | 96.191,28            | 0,26%          | 88.249,82            | 0,24%          |
| 213                            | Utentes, c/c  | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 218                            | Cientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa | 104.553,75           | 0,28%          | 85.359,99            | 0,23%          |
| 251                            | Devedores pela execução do orçamento                  | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 229                            | Adiantamentos a fornecedores                          | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 2619                           | Adiantamentos a fornecedores de imobilizado           | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 24                             | Estado e outros entes públicos                        | 46.132,40            | 0,12%          | 46.139,98            | 0,12%          |
| 264                            | Administração autárquica                              | 413,99               | 0,00%          | 413,99               | 0,00%          |
| 262 + 263 + 267 + 268          | Outros devedores                                      | 198.391,40           | 0,53%          | 176.746,82           | 0,47%          |
| 291                            | Provisões cobranças duvidosas                         | -141.735,45          | -0,38%         | -118.245,80          | -0,32%         |
|                                |   | 671.539,79           | 1,79%          | 588.729,40           | 1,58%          |
|                                | <b>Titulos negociáveis</b>                            |                      |                |                      |                |
| 151                            | Acções  | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 152                            | Obrigações e títulos de participação                  | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 153                            | Títulos de dívida pública                             | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 159                            | Outros títulos  | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 18                             | Outras aplicações de tesouraria                       | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| 19                             | Ajustamentos de aplicações de tesouraria              | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
|                                |   | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
|                                | <b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>  |                      |                |                      |                |
| 12                             | Depósitos em instituições financeiras                 | 211.990,04           | 0,57%          | 341.587,75           | 0,92%          |
| 11                             | Caixa   | 4.716,74             | 0,01%          | 3.279,69             | 0,01%          |
|                                |   | 216.706,78           | 0,58%          | 344.867,44           | 0,93%          |
|                                | <b>Acréscimos e diferimentos</b>                      |                      |                |                      |                |
| 271                            | Acréscimos de proveitos                               | 1.183.736,40         | 3,16%          | 1.102.035,18         | 2,96%          |
| 272                            | Custos diferidos                                      | 11.806,14            | 0,03%          | 22.060,95            | 0,06%          |
|                                |   | 1.195.542,54         | 3,19%          | 1.124.096,13         | 3,02%          |
|                                | <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                 | <b>37.421.915,58</b> | <b>100,00%</b> | <b>37.262.685,93</b> | <b>100,00%</b> |

**Município de Vila Nova da Barquinha**

| <b>BALANÇO</b>                 |   |                 |          |                 |          |
|--------------------------------|---|-----------------|----------|-----------------|----------|
|                                |   | <b>Ano 2019</b> |          | <b>Ano 2018</b> |          |
| <b>Código das Contas POCAL</b> | <b>FUNDOS PROPRIOS E PASSIVO</b>                    | <b>Valor</b>    | <b>%</b> | <b>Valor</b>    | <b>%</b> |
|                                | <b>Fundos próprios</b>                              |                 |          |                 |          |
| 51                             | <b>Património</b>                                   | 12.605.308,64   | 33,68%   | 12.605.308,64   | 33,83%   |
| 55                             | <b>Ajustamento de partes de capital em empresas</b> | -14.769,72      | -0,04%   | -14.769,72      | -0,04%   |
| 56                             | <b>Reservas de reavaliação</b>                      | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
|                                | <b>Reservas</b>                                     |                 |          |                 |          |
| 571                            | Reservas legais                                     | 206.025,48      | 0,55%    | 206.025,48      | 0,55%    |
| 572                            | Reservas estatutárias                               | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 573                            | Reservas contratuais                                | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 574                            | Reservas livres                                     | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 575                            | Subsídios   | 1.430.539,69    | 3,82%    | 1.303.949,95    | 3,50%    |
| 576                            | Doações   | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 577                            | Reservas decorrentes de transferência de activos    | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 59                             | <b>Resultado transitados</b>                        | 6.777.583,54    | 18,11%   | 6.944.012,60    | 18,64%   |
| 88                             | <b>Resultado líquido do exercício</b>               | -36.214,29      | -0,10%   | -116.708,41     | -0,31%   |
| 266                            | Obrigacionistas                                     | 4.164,47        | 0,01%    | 5.385,81        | 0,01%    |
| 817                            | Interesses minoritários                             | 1.221,34        | 0,00%    | -30,28          | 0,00%    |
|                                |   | 20.973.859,15   | 56,05%   | 20.933.174,07   | 56,18%   |
|                                | <b>Passivo</b>                                      |                 |          |                 |          |
| 292                            | <b>Provisões para riscos e encargos</b>             | 376.154,13      | 1,01%    | 401.314,00      | 1,08%    |
|                                |   | 376.154,13      | 1,01%    | 401.314,00      | 1,08%    |
|                                | Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)       |                 |          |                 |          |
| 2312                           | <b>Dívidas a instituições de crédito</b>            | 2.236.064,77    | 5,98%    | 2.587.156,63    | 6,94%    |
|                                |   | 2.236.064,77    | 5,98%    | 2.587.156,63    | 6,94%    |
|                                | <b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>            |                 |          |                 |          |
| 2311                           | Empréstimos de curto prazo                          | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 269                            | Adiantamentos por conta de vendas                   | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 221                            | Fornecedores, c/c                                   | 86.301,09       | 0,23%    | 145.959,12      | 0,39%    |
| 228                            | Fornecedores - Facturas em recepção e conferência   | 441.361,89      | 1,18%    | 232.815,21      | 0,62%    |
| 252                            | Credores pela execução do orçamento                 | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 217                            | Clientes e utentes c/ cauções                       | 10.681,39       | 0,03%    | 10.681,39       | 0,03%    |
| 219                            | Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes  | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 2611                           | Fornecedores de imobilizado, c/c                    | 128.157,33      | 0,34%    | 235.531,93      | 0,63%    |
| 24                             | Estado e outros entes públicos                      | 34.815,01       | 0,09%    | 95.259,22       | 0,26%    |
| 264                            | Administração autárquica                            | 0,00            | 0,00%    | 0,00            | 0,00%    |
| 262 + 263 +<br>267 + 268       | Outros credores                                     | 126.132,39      | 0,34%    | 125.423,76      | 0,34%    |
|                                |   | 827.449,10      | 2,21%    | 845.670,63      | 2,27%    |

**Município de Vila Nova da Barquinha**

**BALANÇO**

Código das  
Contas  
POCAL

**FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO**

|   |                      | Ano 2019             |                | Ano 2018             |                |
|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|   |                      | Valor                | %              | Valor                | %              |
| <b>Acréscimos e diferimentos</b>              |                      |                      |                |                      |                |
| 273   | Acréscimos de custos | 533.445,80           | 1,43%          | 506.738,43           | 1,36%          |
| 274   | Proveitos diferidos  | 12.474.942,63        | 33,34%         | 11.988.632,17        | 32,17%         |
|   |                      | 13.008.388,43        | 34,76%         | 12.495.370,60        | 33,53%         |
| <b>Total dos fundos próprios e do passivo</b> |                      | <b>37.421.915,58</b> | <b>100,00%</b> | <b>37.262.685,93</b> | <b>100,00%</b> |

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

## Anexo 1 - Mapa das participações da entidade

Ano: 2019

### A - Participações em entidades societárias

| Designação da Entidade   | N.I.P.C   | Sede Social   | Proporção do Capital Detido |        |                         | Motivos da Inclusão   |
|--|-----------|---|-----------------------------|--------|-------------------------|---|
|  |           |   | Capital                     | %      | Valor nominal realizado |   |
| Município de Vila Nova da Barquinha  | 506899250 | Praca da Republica<br>2260-11 Vila Nova da Barquinha                  |                             |        |                         | Entidade-mãe obrigada a consolidação de contas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro   |
|  |           |   |                             |        |                         |   |
| CDN - Gestão e Promoção do Parque Empresarial de Vila Nova da Barquinha EM, SA | 508190460 | Praca da Republica<br>2260-11 Vila Nova da Barquinha                  | 150.000,00                  | 94,32% | 141.480,00              | Municípios que, detenham empresas do setor empresarial local, devem incluir as contas consolidadas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro |
| RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A.                           | 515332607 | Rua Ferro de Engomar, Eco Parque do Relvão, 2140-671 Carregueira      | 50.000,00                   | 10,00% | 5.000,00                | Municípios que, detenham empresas do setor empresarial local, devem incluir as contas consolidadas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro |
| Tejo Ambiente – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Médio Tejo, S.A., EIM    | 515545236 | Edificio Paço do Conde, Rua Dr. Francisco Sá Carneiro, 2490-548 Ourém | 600.000,00                  | 7,60%  | 45.600,00               | Municípios que, detenham empresas do setor empresarial local, devem incluir as contas consolidadas, nos termos do artigo 75.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro |

#### ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

#### ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

.....

## Município de Vila Nova da Barquinha

Ano: 2019

## Amortizações e Provisões

| Rubricas    |  | Saldo Inicial        | Reforço             | Regularizações    | Saldo Final          |
|-------------|--|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <b>48</b>   | <b>AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS</b>                     | <b>12.317.475,71</b> | <b>1.695.671,38</b> | <b>543.000,00</b> | <b>13.517.359,80</b> |
| <b>48.1</b> | <b>De investimentos em imóveis</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          |
| 48.1.1      | Terrenos e recursos naturais                       | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.1.2      | Edifícios e outras construções                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.1.2.1    | Edifícios  | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.1.2.2    | Outras construções                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| <b>48.2</b> | <b>De imobilizações corpóreas</b>                  | <b>6.455.404,53</b>  | <b>1.111.526,39</b> | <b>543.000,00</b> | <b>7.023.930,92</b>  |
| 48.2.1      | Terrenos e recursos naturais                       | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.2.2.1    | Edifícios  | 2.274.055,15         | 351.995,06          | 0,00              | 2.626.050,21         |
| 48.2.2.2    | Outras construções                                 | 1.868.744,96         | 102.527,45          | 0,00              | 1.971.272,41         |
| 48.2.3      | Equipamento básico                                 | 1.038.803,94         | 45.531,80           | 0,00              | 1.084.335,74         |
| 48.2.4      | Equipamento de transporte                          | 683.961,20           | 45.135,13           | 0,00              | 729.096,33           |
| 48.2.5      | Ferramentas e utensílios                           | 32.473,85            | 4.826,11            | 0,00              | 37.299,96            |
| 48.2.6      | Equipamento administrativo                         | 524.581,62           | 18.285,80           | 0,00              | 542.867,42           |
| 48.2.7      | Taras e vasilhame                                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.2.9      | Outras imobilizações corpóreas                     | 32.783,81            | 543.225,04          | 543.000,00        | 33.008,85            |
| <b>48.3</b> | <b>De imobilizações incorpóreas</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          |
| 48.3.1      | Despesas de instalação                             | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.3.2      | Despesas de investigação e de desenvolvimento      | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.3.3      | Propriedade industrial e outros direitos           | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| <b>48.5</b> | <b>De bens de domínio publico</b>                  | <b>5.862.071,18</b>  | <b>584.144,99</b>   | <b>0,00</b>       | <b>6.446.216,17</b>  |
| 48.5.1      | Terrenos e recursos naturais                       | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.5.2      | Edifícios  | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.5.3      | Outras construções e infraestruturas               | 5.862.071,18         | 584.144,99          | 0,00              | 6.446.216,17         |
| 48.5.5      | Bens de património histórico, artístico e cultural | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 48.5.9      | Outros bens de domínio publico                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| <b>49</b>   | <b>De Investimentos Financeiros</b>                | <b>46.960,00</b>     | <b>252,71</b>       | <b>0,00</b>       | <b>47.212,71</b>     |
| <b>49.1</b> | <b>Partes de capital</b>                           | <b>46.960,00</b>     | <b>252,71</b>       | <b>0,00</b>       | <b>47.212,71</b>     |
| <b>49.2</b> | <b>Obrigações e títulos de participação</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          |
| <b>49.5</b> | <b>Outras aplicações financeiras:</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          |
| 49.5.1      | Depósitos em instituições financeiras              | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 49.5.2      | Títulos de dívida pública                          | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| 49.5.3      | Outros títulos                                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

## Município de Vila Nova da Barquinha

### FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS

Ano: 2019

| Designação                              | Fluxos Iniciais | Operações internas | Fluxos Consolid. |
|---|-----------------|--------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                    | 344.867,44      | 0,00               | 344.867,44       |
| Execução Orçamental                     | 232.081,01      | 0,00               | 232.081,01       |
| Operações de Tesouraria                 | 112.786,43      | 0,00               | 112.786,43       |
| <b>Operações de Capital</b>             |                 |                    |                  |
| <i>Receitas de Capital</i>              |                 |                    |                  |
| Venda Bens de Investimento              | 52.257,10       | 0,00               | 52.257,10        |
| TRF de Capital                          | 1.233.495,92    | 0,00               | 1.233.495,92     |
| Ativos Financeiros                      | 0,00            | 0,00               | 0,00             |
| Passivos Financeiro                     | 62.666,66       | 0,00               |                  |
| Outros                                  | 250.000,00      | 0,00               | 250.000,00       |
| <b>Total Receitas Capital</b>           | 1.598.419,68    | 0,00               | 1.598.419,68     |
| <i>Despesas Capital</i>                 |                 |                    |                  |
| Aquisições de Bens de Capital           | 1.583.701,31    | 0,00               | 1.583.701,31     |
| TRF Capital                             | 91.178,95       | 0,00               | 91.178,95        |
| Passivos Financeiros                    | 663.758,52      | 0,00               | 663.758,52       |
| Outros                                  | 71.012,00       | 0,00               | 71.012,00        |
| <b>Total Despesas Capital</b>           | 2.409.650,78    | 0,00               | 2.409.650,78     |
| <b>Fluxo de Operações de Capital</b>    | -811.231,10     | 0,00               | -811.231,10      |
| <b>Operações Correntes</b>              |                 |                    |                  |
| <i>Receitas Correntes</i>               |                 |                    |                  |
| Impostos                                | 899.298,82      | 0,00               | 899.298,82       |
| Taxas, Multas e Out. Penalidades        | 644.675,46      | 0,00               | 644.675,46       |
| Rendimentos de Propriedade              | 11.052,00       | 0,00               | 11.052,00        |
| Vendas de Bens e Prestações de Serviços | 848.677,01      | 0,00               | 848.677,01       |
| TRF Correntes                           | 4.124.620,77    | 0,00               | 4.124.620,77     |
| Empréstimos C/P                         | 0,00            | 0,00               | 0,00             |
| Outros                                  | 76.608,76       | 0,00               | 76.608,76        |
| <b>Total Receitas Correntes</b>         | 6.604.932,82    | 0,00               | 6.604.932,82     |
| <i>Despesas Correntes</i>               |                 |                    |                  |
| Despesas c/ Pessoal                     | 3.067.508,52    | 0,00               | 3.067.508,52     |
| Aquisição de Bens e Serviços            | 2.354.416,03    | 0,00               | 2.354.416,03     |
| Custo Mat. Cons. Merc. Venda            | 0,00            | 0,00               | 0,00             |
| Juros e Outros Encargos                 | 39.130,03       | 0,00               | 39.130,03        |
| TRF Correntes e Subsídios atribuídos    | 94.923,13       | 0,00               | 94.923,13        |
| Outros                                  | 393.401,14      | 0,00               | 393.401,14       |
| <b>Total Despesas Correntes</b>         | 5.949.378,85    | 0,00               | 5.949.378,85     |
| <b>Fluxo de Operações Correntes</b>     | 655.553,97      | 0,00               | 655.553,97       |
| <b>Operações de Tesouraria</b>          |                 |                    |                  |
| Recebimentos                            | 565.351,26      | 0,00               | 565.351,26       |
| Pagamentos                              | 537.834,79      | 0,00               | 537.834,79       |
| <b>Fluxo de Operações Tesouraria</b>    | 27.516,47       | 0,00               | 27.516,47        |
| <b>Saldo Final</b>                      | 216.706,78      | 0,00               | 216.706,78       |
| Execução Orçamental                     | 76.403,88       | 0,00               | 76.403,88        |
| Operações de Tesouraria                 | 140.302,90      | 0,00               | 140.302,90       |
| <b>Fluxo total do Período</b>           | -128.160,66     | 0,00               | -128.160,66      |

ORGÃO EXECUTIVO

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

Em ..... de ..... de .....

**Município de Vila Nova da Barquinha**  
**Demonstração de Resultados Extraordinários**

| Código das Contas | Custos e Perdas                             | Exercícios |            | Código das Contas | Proveitos e Ganhos                              | Exercícios |            |
|-------------------|---|------------|------------|-------------------|---|------------|------------|
|                   |   | 2019       | 2018       |                   |   | 2019       | 2018       |
| 691               | Transferências de capital concedidas        | 38.340,86  | 85.000,00  | 791               | Juros obtidos                                   | 0,00       | 0,00       |
| 692               | Dívidas incobráveis                         | 0,00       | 0,00       | 792               | Ganhos em entidades participadas                | 0,00       | 0,00       |
| 693               | Perdas em existências                       | 0,00       | 0,00       | 793               | Rendimentos de imóveis                          | 0,00       | 0,00       |
| 694               | Perdas em imobilizações                     | 30.175,00  | -24.605,00 | 794               | Rendimentos de participações de capital         | 27.932,10  | 0,00       |
| 695               | Multas e Penalidades                        | 0,00       | 115,45     | 795               | Diferenças de câmbio favoráveis                 | 6.714,95   | 6.270,86   |
| 696               | Aumentos de amortizações e de provisões     | 0,00       | 0,00       | 796               | Descontos de pronto pagamento obtidos           | 25.159,87  | 0,00       |
| 697               | Correções relativas a exercícios anteriores | 104.288,78 | 222.438,86 | 797               | Correções relativas a exercícios anteriores     | 102.558,64 | 203.754,59 |
| 698               | Outros custos e perdas extraordinárias      | 89,34      | 344,09     | 798               | Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria | 361.565,75 | 284.326,86 |
| 699               | Restituições do Exercício                   | 0,00       | 0,00       |                   |   |            |            |
|                   | Resultados extraordinários                  | 351.037,33 | 211.058,91 |                   |   |            |            |
|                   |   | 523.931,31 | 494.352,31 |                   |   | 523.931,31 | 494.352,31 |

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

## **Declaração de responsabilidade**

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência/exercício de 2019 do Município de Vila Nova da Barquinha declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares de órgãos responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas consolidadas ao Tribunal de Contas, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integralidade, legalidade e regularidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que, designadamente:

a) não contêm erros ou omissões materialmente relevantes quanto à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;

b) identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respetivos saldos e transações;

c) não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;

d) evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;

e) incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;

f) evidenciam que foram respeitadas as normas da contratação pública aplicáveis e cumpridos pontual e tempestivamente todos os acordos e contratos com terceiros;

g) evidenciam que foram respeitadas as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho bem como observaram as incompatibilidades e limitações previstas aí, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais;

h) foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.

Os responsáveis subscritores:

Os responsáveis que condicionam a subscrição, total ou parcialmente, nos termos e pelas razões constantes das declarações juntas:

Município de Vila Nova da Barquinha

Demonstração de Resultados

| Código das Contas POCAL          |   | Ano 2019     |              | Ano 2018     |              |         |
|----------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|
|                                  |   | Valor        | %            | Valor        | %            |         |
| <b>Custos e Perdas</b>           |   |              |              |              |              |         |
| 61                               | Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:    |              |              |              |              |         |
| 612                              | Mercadorias   | 0,00         | 0,00%        | 0,00         | 0,00%        |         |
| 616                              | Matérias  | 55.370,66    | 55.370,66    | 59.234,74    | 59.234,74    | 0,80%   |
| 62                               | Fornecimentos e serviços externos                             | 2.653.734,28 |              | 2.488.993,23 |              | 33,66%  |
| Custos com o pessoal:            |   |              |              |              |              |         |
| 641+642                          | Remunerações  | 2.369.071,79 |              | 2.312.785,01 |              | 31,28%  |
| 643 a 648                        | Encargos sociais  | 645.063,74   | 5.667.869,81 | 626.751,02   | 5.428.529,26 | 8,48%   |
| 63                               | Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais | 435.803,55   | 435.803,55   | 470.206,89   | 470.206,89   | 6,36%   |
| 66                               | Amortizações do exercício                                     | 1.152.671,38 |              | 1.085.697,43 |              | 14,68%  |
| 67                               | Provisões do exercício  | 37.396,81    | 1.190.068,19 | 139.911,27   | 1.225.608,70 | 1,89%   |
| 65                               | Outros custos e perdas operacionais                           | 3.604,05     | 3.604,05     | 563,53       | 563,53       | 0,01%   |
|                                  | (A) .....   |              | 7.352.716,26 |              | 7.184.143,12 | 97,17%  |
| 68                               | Custos e perdas financeiras                                   | 38.404,06    | 38.404,06    | 42.724,89    | 42.724,89    | 0,58%   |
|                                  | (C) .....   |              | 7.391.120,32 |              | 7.226.868,01 | 97,74%  |
| 69                               | Custos e perdas extraordinárias                               | 172.893,98   | 172.893,98   | 283.293,40   | 283.293,40   | 3,83%   |
|                                  | (E) .....   |              | 7.564.014,30 |              | 7.510.161,41 | 101,57% |
| Resultados Antes de Impostos     |   |              | -36.214,29   |              | -116.432,93  |         |
| 86                               | Imposto S/ Rendimento   |              | 0,00         |              | 275,48       |         |
| 88                               | Resultado líquido do exercício                                |              | -36.214,29   |              | -116.708,41  | -1,58%  |
|                                  |   |              | 7.527.800,01 |              | 7.393.728,48 | 100,00% |
| <b>Proveitos e Ganhos</b>        |   |              |              |              |              |         |
| Vendas e prestações de serviços: |   |              |              |              |              |         |
| 7111                             | Vendas de mercadorias   | 0,00         | 0,00%        | 0,00         | 0,00%        |         |
| 7112+7113                        | Vendas de produtos  | 534.841,02   |              | 524.692,68   |              | 7,10%   |
| 712                              | Prestações de serviços  | 282.394,47   | 817.235,49   | 314.211,97   | 838.904,65   | 4,25%   |
| 72                               | Impostos e taxas  | 1.611.477,42 |              | 1.497.205,35 |              | 20,25%  |
| Variação da produção             |   |              |              |              |              |         |
| 75                               | Trabalhos para a própria entidade                             | 0,00         | 0,00%        | 0,00         | 0,00%        |         |
| 73                               | Proveitos suplementares                                       | 0,00         | 0,00%        | 0,00         | 0,00%        |         |
| 74                               | Transferências e subsídios obtidos                            | 4.563.923,59 |              | 4.547.407,97 |              | 61,50%  |
| 76                               | Outros proveitos e ganhos operacionais                        | 0,00         | 6.175.401,01 | 1.377,35     | 6.045.990,67 | 0,02%   |
|                                  | (B) .....   |              | 6.992.636,50 |              | 6.884.895,32 | 93,12%  |
| 78                               | Proveitos e ganhos financeiros                                | 11.232,20    | 11.232,20    | 14.480,85    | 14.480,85    | 0,20%   |
|                                  | (D) .....   |              | 7.003.868,70 |              | 6.899.376,17 | 93,31%  |
| 79                               | Proveitos e ganhos extraordinários                            | 523.931,31   | 523.931,31   | 494.352,31   | 494.352,31   | 6,69%   |
|                                  | (F) .....   |              | 7.527.800,01 |              | 7.393.728,48 | 100,00% |

Resumo:

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Resultados operacionais: (B)-(A); .....        | -360.079,76 | -299.247,80 |
| Resultados financeiros: (D-B)-(C-A); .....     | -27.171,86  | -28.244,04  |
| Resultados correntes: (D)-(C); .....           | -387.251,62 | -327.491,84 |
| Resultado líquido do exercício: (F)-(E); ..... | -36.214,29  | -116.581,55 |

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

## Município de Vila Nova da Barquinha

Ano: 2019

## Ativo Bruto

| Código de Contas | Rubricas   | Saldo Inicial        | Reavaliação / ajustamento | Aumentos            | Alienações       | Transferências e abates | Saldo Final          |
|------------------|--|----------------------|---------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|----------------------|
|                  | <b>Imobilizado</b>                                   |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
|                  | <b>Bens de domínio público</b>                       |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 451              | Terrenos e recursos naturais                         | 188.204,37           | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 188.204,37           |
| 452              | Edifícios  | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 453              | Outras construções e infra-estruturas                | 12.224.081,30        | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 33.919,40               | 12.258.000,70        |
| 455              | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 459              | Outros bens de domínio público                       | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 445              | Imobilizações em curso                               | 182.079,05           | -1.911,77                 | 0,00                | 0,00             | -180.167,28             | 0,00                 |
| 446              | Adiantamentos por conta de bens de domínio público   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
|                  |  | <b>12.594.364,72</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>12.446.205,07</b> |
|                  | <b>Imobilizações incorpóreas</b>                     |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 431              | Despesas de instalação                               | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 432              | Despesas de investigação e desenvolvimento           | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 433              | Propriedade industrial e outros direitos             | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 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                 |
|                  |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
|                  | <b>Imobilizações Corpóreas</b>                       |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 421              | Terrenos e recursos naturais                         | 7.457.753,10         | 1.267,42                  | 4.178,58            | 54.500,00        | 1.961,00                | 7.410.660,10         |
| 422              | Edifícios e outras construções                       | 21.243.985,90        | -81.957,48                | 103.641,22          | 0,00             | 4.073.408,15            | 25.339.077,79        |
| 423              | Equipamento básico                                   | 1.145.975,82         | -81.351,69                | 87.929,72           | 0,00             | 0,00                    | 1.152.553,85         |
| 424              | Equipamento de transporte                            | 879.399,25           | -4.639,04                 | 121.901,45          | 0,00             | 0,00                    | 996.661,66           |
| 425              | Ferramentas e utensílios                             | 58.517,72            | -927,50                   | 5.529,57            | 0,00             | 940,74                  | 64.060,53            |
| 426              | Equipamento administrativo                           | 583.198,04           | -6.238,29                 | 6.238,29            | 0,00             | 0,00                    | 583.198,04           |
| 427              | Taras e vasilhame                                    | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 429              | Outras imobilizações corpóreas                       | 46.001,51            | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 46.001,51            |
| 442              | Imobilizações em curso                               | 3.249.038,20         | -23.218,09                | 1.160.330,30        | 0,00             | -3.930.062,01           | 456.088,40           |
| 448              | Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
|                  |  | <b>34.663.869,54</b> | <b>-197.064,67</b>        | <b>1.489.749,13</b> | <b>54.500,00</b> | <b>146.247,88</b>       | <b>36.048.301,88</b> |
|                  | <b>Investimentos Financeiros</b>                     |                      |                           |                     |                  |                         |                      |
| 411              | Partes de capital                                    | 48.495,00            | 0,00                      | 50.779,00           | 0,00             | 0,00                    | 99.274,00            |
| 412              | Obrigações e títulos de participação                 | 182.097,00           | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 182.097,00           |
| 414              | Investimentos em imóveis                             | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                 |
| 415              | Outras aplicações financeiras                        | 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                 |
|                  |  | <b>230.592,00</b>    | <b>0,00</b>               | <b>50.779,00</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>281.371,00</b>    |

## ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

## ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

## Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência/exercício de 2019 do Município de Vila Nova da Barquinha declaro, sob compromisso de honra, enquanto responsável financeira pela elaboração, aprovação e remessa das contas consolidadas ao Tribunal de Contas, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integridade, legalidade e regularidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que, designadamente:

- a) não contém erros ou omissões materialmente relevantes quanto à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;
- b) identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respetivos saldos e transações;
- c) não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;
- d) evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;
- e) incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;
- f) evidenciam que foram respeitadas as normas da contratação pública aplicáveis e cumpridos pontual e tempestivamente todos os acordos e contratos com terceiros;
- g) evidenciam que foram respeitadas as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho bem como observaram as incompatibilidades e limitações previstas aí, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais;
- h) foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.

O responsável subscritor:

Susana Amaro

## CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

### RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

#### Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras consolidadas anexas do Município de Vila Nova da Barquinha, que compreendem o balanço consolidado em 31 de Dezembro de 2019 (que evidencia um total de 37 422 milhares de euros e um total de fundos próprios de 20 974 milhares de euros, incluindo um resultado líquido negativo de 36 milhares de euros), a demonstração consolidada dos resultados por naturezas e o mapa de fluxos de caixa consolidado de operações orçamentais relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras consolidado que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira consolidada do Município de Vila Nova da Barquinha em 31 de Dezembro de 2019 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa consolidados relativos ao ano findo naquela data de acordo com o POCAL.

#### Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

#### Responsabilidades do órgão de gestão

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa do Grupo de acordo com o POCAL;
- elaboração do relatório de gestão consolidado nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras consolidadas isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e

- avaliação da capacidade do Grupo de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras consolidadas como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras consolidadas, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno do Grupo;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluimos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade do Grupo para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que o Grupo descontinue as suas atividades;

- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras consolidadas, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- obtemos prova de auditoria suficiente e apropriada relativa à informação financeira das entidades ou atividades dentro do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela orientação, supervisão e desempenho da auditoria do Grupo e somos os responsáveis finais pela nossa opinião de auditoria;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras consolidadas.

## **RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES**

### **Sobre o relatório de gestão**

Em nossa opinião o relatório de gestão consolidado foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Entroncamento, 17 de Junho de 2020

---

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associados, SROC, Lda  
Representada por José de Jesus Gonçalves Mendes (ROC nº 833)

## RELATÓRIO E PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS (Contas Consolidadas)

1. Nos termos das disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação do Órgão Deliberativo do Município de Vila Nova da Barquinha o nosso parecer sobre os documentos de prestação de contas consolidadas do **Município de Vila Nova da Barquinha**, referentes ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2019.
2. Na qualidade de Revisores Oficiais de Contas do Município, emitimos a respetiva Certificação Legal de Contas que para todos os efeitos, aqui se dá como integralmente reproduzida.
3. No âmbito das nossas atribuições e competências acompanhámos a elaboração das contas consolidadas, tendo recebido dos Serviços Administrativos todos os elementos e esclarecimentos que entendemos necessários para o desempenho das nossas funções.

### PARECER DA SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

4. Em face do exposto, não tendo tomado conhecimento de violação da lei somos de parecer que:
  - A Assembleia Municipal aprecie e vote favoravelmente as contas consolidadas do Município

Finalmente, os Revisores Oficiais de Contas desejam agradecer ao órgão Executivo e aos Serviços do Município toda a colaboração prestada no exercício das suas funções.

Entroncamento, 17 de Junho de 2020

---

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associados, SROC, Lda.  
Representada por José de Jesus Gonçalves Mendes (ROC nº 833)