



# **Contas Consolidadas do Município de Santarém**

**2010**



## RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## MUNICÍPIO DE SANTARÉM

---

O Relatório de Gestão Consolidado do Município de Santarém, no exercício de 2010, destina-se a descrever o estado e a evolução da actividade do conjunto das entidades compreendidas no perímetro de consolidação de contas do Município.

O perímetro de consolidação é composto pelo Município de Santarém e pelas entidades A.S. - Empresa das Águas de Santarém - EM, S.A., Cul.Tur - Empresa Municipal de Cultura e Turismo de Santarém, EEM, Scalabisport, Gestão de Equipamentos e Actividades Desportivas, EEM e Str-Urbhis, Sociedade de Gestão Urbana de Santarém, EM, SA, sendo todas elas controladas a 100%.

O presente documento é o primeiro relatório de gestão consolidado do Município de Santarém, cumprindo assim o artigo 46.º, n.º 1, da Lei das Finanças Locais, sendo elaborado nos termos: da Portaria n.º 474/2010, de 15 de Junho – Orientação n.º 1/2010, intitulada de “Orientação Genérica relativa à consolidação de contas no âmbito do sector público administrativo”, cujo âmbito de aplicação inclui os municípios; bem como do Manual de Consolidação de Contas do Município de Santarém, aprovado em Reunião de Câmara de 28 de Março de 2011.

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

BALANÇO CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010

Código das contas POCAL	ACTIVO	Exercício		
		2010		
		AB	AP	AL
	<b>Imobilizado</b>			
	<b>Bens de domínio público</b>			
451	Terrenos e recursos naturais	15.024.089,73		15.024.089,73
452	Edifícios			
453	Outras construções e infra-estruturas	43.447.424,47	6.026.679,36	37.420.745,11
455	Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	403.245,30		403.245,30
459	Outros bens de domínio público			
445	Imobilizações em curso	15.813.013,28		15.813.013,28
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público			
		<b>74.687.772,78</b>	<b>6.026.679,36</b>	<b>68.661.093,42</b>
	<b>Imobilizações incorpóreas</b>			
431	Despesas de instalação			
432	Despesas de investigação e desenvolvimento			
433	Propriedade industrial e outros direitos	476.864,97	230.400,05	246.464,92
443	Imobilizações em curso			
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas			
	Diferenças de consolidação			
		<b>476.864,97</b>	<b>230.400,05</b>	<b>246.464,92</b>
	<b>Imobilizações corpóreas</b>			
421	Terrenos e recursos naturais	25.971.864,64		25.971.864,64
422	Edifícios e outras construções	38.257.617,10	3.415.937,35	34.841.679,75
423	Equipamento básico	39.523.764,44	8.839.987,19	30.683.777,25
424	Equipamento de transporte	1.001.379,56	727.174,60	274.204,96
425	Ferramentas e utensílios	147.964,25	107.024,47	40.939,78
426	Equipamento administrativo	3.395.824,14	2.632.391,44	763.432,70
427	Taras e vasilhame	191,23	191,23	
429	Outras imobilizações corpóreas	191.785,21	666.022,85	1.253.762,36
442	Imobilizações em curso	50.103.691,03		50.103.691,03
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	391.809,10		391.809,10
		<b>160.713.890,70</b>	<b>16.388.729,13</b>	<b>144.325.161,57</b>
	<b>Investimentos Financeiros</b>			
411	Partes de capital	877.935,30		877.935,30
412	Obrigações e títulos de participação			
414	Investimentos em imóveis	4.424.084,22	28.618,46	4.395.465,76
415	Outras aplicações financeiras			
441	Imobilizações em curso	4.060,00		4.060,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros			
		<b>5.306.079,52</b>	<b>28.618,46</b>	<b>5.277.461,06</b>
	<b>Circulante</b>			
	<b>Existências</b>			
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	317.765,67		317.765,67
35	Produtos e trabalhos em curso			
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			
33	Produtos acabados e intermédios			
32	Mercadorias	404.797,15		404.797,15
37	Adiantamento por conta de compras			
		<b>722.562,82</b>		<b>722.562,82</b>
	<b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</b>			
	<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>			
28	Empréstimos concedidos			
211	Cientes, c/c	1.210.368,07		1.210.368,07
212	Contribuintes, c/c	4.747,05		4.747,05
213	Utentes, c/c	98.177,84		98.177,84
218	Cientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	1.351.322,62	1.197.758,12	153.564,50
251	Devedores pela execução do orçamento			
229	Adiantamentos a fornecedores			
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado			
24	Estado e outros entes públicos	437.729,47		437.729,47
264	Administração autárquica			
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores	3.365.083,93		3.365.083,93
		<b>6.467.428,98</b>	<b>1.197.758,12</b>	<b>5.269.670,86</b>
	<b>Títulos negociáveis</b>			
151	Ações			
152	Obrigações e títulos de participação			
153	Títulos de dívida pública			
159	Outros títulos			
18	Outras aplicações de tesouraria			
	<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>			
12	Depósitos em instituições financeiras	3.405.396,46		3.405.396,46
11	Caixa	15.463,36		15.463,36
		<b>3.420.859,82</b>		<b>3.420.859,82</b>
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>			
271	Acréscimos de proventos	9.924.814,34		9.924.814,34
272	Custos diferidos	53.018,10		53.018,10
		<b>9.977.832,44</b>		<b>9.977.832,44</b>
	<b>Total de amortizações</b>		<b>22.674.427,00</b>	
	<b>Total de provisões</b>		<b>1.197.758,12</b>	
	<b>Total do activo</b>	<b>261.773.292,03</b>	<b>23.872.185,12</b>	<b>237.901.106,91</b>

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

Código das contas POICAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercício
		2010
	<b>Fundos próprios</b>	
51	Património	112.485.434,60
	Diferenças de consolidação	
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	2.462.350,51
56	Reservas de reavaliação	
	<b>Reservas</b>	
571	Reservas legais	442.037,01
572	Reservas estatutárias	
573	Reservas contratuais	
574	Reservas livres	
575	Subsídios	8.750,00
576	Doações	1.128.035,05
578	Cedência gratuita de direitos	59.341,00
59	Resultado transitados	803.812,57
88	Resultado líquido do exercício	-432.012,80
	<b>Total dos fundos próprios</b>	<b>116.957.747,94</b>
	<b>Passivo</b>	
292	Provisões para riscos e encargos	
	<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>	
2312	Dívidas a instituições de crédito	
2612	Fornecedores de imobilizado (Leasing)	
224	Fornecedores, c/c - M/L prazos	3.622.272,62
2614	Fornecedores de imobilizado, c/c - M/L prazos	5.273.860,53
265	Outros credores - M/L prazos	3.162.702,04
2312+23123	Dívidas a instituições de crédito - médio e	31.935.615,94
		<b>43.994.451,13</b>
	<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>	
2311	Empréstimos de curto prazo	276.540,61
269	Adiantamentos por conta de vendas	
221	Fornecedores, c/c	10.037.782,66
228	Fornecedores - Facturas em recepção e	4.652.316,81
252	Credores pela execução do orçamento	
217	Clientes e utentes c/ cauções	
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e	
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	7.261.742,64
24	Estado e outros entes públicos	1.644.466,21
264	Administração autárquica	4.200,00
262+263+267+268	Outros credores	14.571.764,31
223	Fornecedores - Vendas a Dinheiro	9.779,93
2618	Forn. Imobilizado - fact. em conferência	1.334.355,14
23122	Dívidas a instituições de crédito - curto prazo	4.718.278,56
		<b>44.511.226,87</b>
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>	
273	Acréscimos de custos	2.651.773,00
274	Proveitos diferidos	29.785.907,97
		<b>32.437.680,97</b>
	<b>Total do passivo</b>	<b>120.943.358,97</b>
	<b>Total dos fundos próprios e do passivo</b>	<b>237.901.106,91</b>

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA CONSOLIDADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010

Código das contas POCAL		Exercício	
		2010	
<b>CUSTOS E PERDAS</b>			
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
612	Mercadorias	34.584,43	
616	Matérias	282.698,79	317.283,22
62	Fornecimentos e serviços externos	13.957.042,53	
	Custos com o pessoal		
641+642	Remunerações	15.841.812,96	
643 a 648	Encargos sociais	2.883.254,23	32.682.109,72
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	4.849.060,80	4.849.060,80
66	Amortizações do exercício	5.158.952,69	
67	Provisões do exercício	251.781,41	5.410.734,10
65	Outros custos e perdas operacionais	273.016,75	273.016,75
	(A)		43.532.204,59
68	Custos e perdas financeiras	1.549.992,36	1.549.992,36
	(C)		45.082.196,95
69	Custos e perdas extraordinárias	3.791.309,40	3.791.309,40
	(E)		48.873.506,35
	Imposto sobre o rendimento do exercício (*)		350.862,79
	(G)		49.224.369,14
88	Resultado líquido do exercício		-432.012,80
			<b>48.792.356,34</b>
<b>PROVEITOS E GANHOS</b>			
	Vendas e prestações de serviços:		
7111	Vendas de mercadorias	4.191,43	
7112+7113	Vendas de produtos	3.067.575,42	
712+713+715+716	Prestações de serviços	6.344.342,05	9.416.108,90
72	Impostos e taxas	11.351.152,63	
	Variação da produção	0,00	
75	Trabalhos para a própria entidade	108.680,16	
73	Proveitos suplementares	40.646,90	
74	Transferências e subsídios obtidos	20.816.908,33	
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	21.066,31	32.338.454,33
	(B)		41.754.563,23
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.392.309,85	2.392.309,85
	(D)		44.146.873,08
79	Proveitos e ganhos extraordinários	4.645.483,26	4.645.483,26
	(F)		<b>48.792.356,34</b>
Resumo:			
	Resultados operacionais: (B)-(A)		-1.777.641,36
	Resultados financeiros: (D)-(C-A)		842.317,49
	Resultados correntes: (D)- (C)		-935.323,87
	Resultados antes de impostos: (F)- (E)		-81.150,01
	<b>Resultado líquido consolidado do exercício: (F)-(G)</b>		<b>-432.012,80</b>

(\*) O Imposto sobre o Rendimento é devido pelas Empresas Municipais e é calculado por Resultados Antes de Impostos positivos individuais.

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADOS DE OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS (MÉTODO INDIRECTO) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010

	<b>Exercício</b>
	<b>2010</b>
<b>RECEBIMENTOS</b>	
<b>Saldo da Gerência Anterior (Execução Orçamental)</b>	1207.874,40
<b>Total das Receitas Orçamentais</b>	52.012.122,63
Receitas Correntes	41.048.082,41
Receitas Capital	10.933.836,21
Receitas Outras	30.204,01
<b>Total dos Recebimentos</b>	53.219.997,03
<b>PAGAMENTOS</b>	
<b>Total das Despesas Orçamentais</b>	50.948.449,85
Despesas Correntes	34.890.790,71
Despesas Capital	16.057.659,14
<b>Saldo p/ a Gerência Seguinte (Execução Orçamental)</b>	2.271.547,18
<b>Total dos Pagamentos</b>	53.219.997,03

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

---

## ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010

### INTRODUÇÃO

O Município de Santarém apresenta as demonstrações financeiras consolidadas relativas a 31 de Dezembro de 2010.

A exigibilidade da consolidação de contas decorre do n.º 1 do Artigo 46.º da Lei das Finanças Locais, o qual estipula que as contas dos municípios que detenham serviços municipalizados ou a totalidade do capital de entidades do sector empresarial local devem incluir as contas consolidadas, apresentando a consolidação do balanço e da demonstração de resultados com os respectivos anexos explicativos, incluindo, nomeadamente, os saldos e fluxos financeiros entre as entidades alvo de consolidação e o mapa de endividamento consolidado de médio e longo prazos.

Considerando que a consolidação de contas deve permitir proceder à comparação da informação numa perspectiva intertemporal, bem como com outros sectores e com outras jurisdições foi publicada a Portaria n.º 474/2010 de 1 de Julho que aprova a Orientação n.º 1/2010 que estabelece os requisitos mínimos à consolidação de contas no âmbito do sector público administrativo, obrigatoriamente ao Município de Santarém.

Nos termos do ponto 2 da mesma Portaria, sem prejuízo dos princípios contabilísticos legalmente estabelecidos no POCP e planos sectoriais, a preparação e apresentação das demonstrações financeiras consolidadas das administrações públicas que compõem o sector público administrativo devem pautar-se, em

especial, pelo conjunto de princípios aplicados pela entidade mãe, o qual deve assegurar, designadamente, a relevância e materialidade, a fiabilidade, a neutralidade, a plenitude, a comparabilidade espacial e temporal e a representação fidedigna da informação nelas contida.

No âmbito da Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, é aprovado o novo Sistema de Normalização Contabilística (SNC) sendo obrigatória a sua aplicação ao Sector Empresarial Local, ou seja, as empresas municipais.

Assim, ao exercício de 2010, é obrigatória a consolidação das contas no Município de Santarém pela Portaria 474/2010 e aplicação do SNC nas Empresas Municipais, duas grandes alterações que tiveram como linhas orientadoras a harmonização valorativa parcial e as instruções para o exercício de 2010 emitidas pelo SATAPOCAL a 28 de Abril de 2011.

As entidades incluídas no perímetro de consolidação devem converter os seus próprios critérios de valorimetria em critérios uniformes ao grupo público do Município de Santarém, de forma à homogeneização da informação financeira.

As notas do Anexo às Demonstrações Financeiras Consolidadas não apresentadas não são aplicáveis ou o seu conteúdo é irrelevante para a análise das Demonstrações Financeiras.

Todos os valores são apresentados em euros.

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## 1. Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação:

Entidade	Sede Social	Actividade Principal	% do Capital detido em 2010
A.S. - Empresa das Águas de Santarém - EM, S.A.	Praça Visconde Serra do Pilar, Santarém	Satisfazer as necessidades de abastecimento de água e de recolha de águas residuais da população do município de Santarém, num quadro de sustentabilidade económica, financeira e técnica. Pautar a actuação na prestação de um serviço público de qualidade, orientada por princípios de eficácia de gestão, não descurando a defesa dos valores de ordem social e ambiental.	100%
Cul.Tur - Empresa Municipal de Cultura e Turismo de Santarém, EEM	Rua João Afonso, 7, Santarém	Promoção do desenvolvimento local e regional, através do desenvolvimento de actividades de promoção e gestão de equipamentos colectivos destinados a eventos culturais, artísticos, científicos e de animação turística, assim como a prestação de serviços culturais e turísticos.	100%
Scalabisport, Gestão de Equipamentos e Actividades Desportivas, EEM	Complexo Aquático Municipal - Jardim de Cima, Santarém	Gestão, manutenção, conservação, remodelação, beneficiação e desenvolvimento de instalações e equipamentos desportivos, recreativos e de lazer do concelho de Santarém. Promoção de actividades, eventos, projectos e programas de desenvolvimento desportivo do concelho de Santarém. Fomento, promoção e participação na elaboração de estudos sobre o sistema desportivo do concelho de Santarém.	100%
Str-Urbhis, Sociedade de Gestão Urbana de Santarém, EM, SA	Palácio Landal, Rua Serpa Pinto, 121 a 129, Santarém	Propor, acompanhar e executar as políticas urbanísticas definidas no Plano Director Municipal, promover operações de reabilitação, requalificação e regeneração urbana e rural, desenvolver uma política de solos eficientes, justa e equitativa, bem como a gestão e exploração do espaço público, a execução de programas de gestão urbana avançada, de regulação do mercado imobiliário e a execução de processos perequativos de benefícios e encargos no município de Santarém, promovendo o crescimento económico local e regional e o reforço da coesão económica e social local e regional.	100%

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

O Município de Santarém detém quatro entidades controladas a 100% e foi aplicado o método de consolidação integral, que consiste na integração no Balanço, na Demonstração de Resultados e nos mapas de execução orçamental da entidade consolidante, dos elementos respectivos dos Balanços, das Demonstrações de Resultados e dos mapas de execução orçamental das entidades consolidadas.

O número médio de trabalhadores ao serviço no grupo consolidado durante o exercício de 2010 são 1.087 funcionários.

## 2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada:

As empresas municipais adoptam o SNC – Sistema de Normalização Contabilística, por outro lado, o Município de Santarém

adopta o POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais, deste modo, na aplicação da consolidação de contas as operações nem sempre são harmonizadas de forma valorativa, é o caso das amortizações/depreciações ao abrigo do SNC Decreto-Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro – Regime de Reintegrações e Amortizações.

## 3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação:

Para efeitos de consolidação foram efectuados os movimentos extra-contabilísticos, nomeadamente no que respeita à eliminação dos investimentos financeiros e das operações recíprocas. O sinal (+) representa correcções a débito e o sinal (-) correcções a crédito:

Movimentos Contabilísticos	Município de Santarém	Empresas Municipais
Eliminação dos Investimentos Financeiros		41.377.423,00
	-41.377.423,00	
Eliminação de Impostos Diferidos		
Eliminação das Operações Recíprocas	1.303.070,44	209.053,16
	-159.493,59	-2.426.772,21

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## 4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazos:

Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazos, desagregada por rubrica patrimonial.

Código/designação das contas a)	Dívidas a terceiros de médio/longo prazos b)						Eliminação de créditos/dívidas recíprocos	Grupo público consolidado
	Município de Santarém	Águas de Santarém	Cul-Tur	Scalabisport	Str-Urbhis	Total		
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6	8	9=7-8
23121 - Empréstimos Obtidos	21.344.197,50	1.391.418,44	0,00	0,00	0,00	22.735.615,94	0,00	22.735.615,94
23123 - Outros empréstimos obtidos	9.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200.000,00	0,00	9.200.000,00
<b>Total</b>	<b>30.544.197,50</b>	<b>1.391.418,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.935.615,94</b>	<b>0,00</b>	<b>31.935.615,94</b>

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## 5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros entre as entidades do grupo público:

Descrição dos saldos e dos fluxos financeiros, desagregada por tipo.

Tipo de fluxos	Município de Santarém/Águas de Santarém									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.759,64	271,45	0,00	0,00	2.031,09
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	72.241,70	516.872,99	0,00	366.141,91	222.972,78	31.901,67	18.706,59	0,00	15.000,00	35.608,26
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>72.241,70</b>	<b>516.872,99</b>	<b>0,00</b>	<b>366.141,91</b>	<b>222.972,78</b>	<b>33.661,31</b>	<b>18.978,04</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>37.639,35</b>

Tipo de fluxos	Município de Santarém/Scalabisport									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	116.718,15	0,00	0,00	116.718,15	0,00	221.196,46	0,00	220.946,07	250,39
Subsídios	182.632,20	1.160.750,00	0,00	1.023.587,62	319.794,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>182.632,20</b>	<b>1.277.468,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.023.587,62</b>	<b>436.512,73</b>	<b>0,00</b>	<b>221.196,46</b>	<b>0,00</b>	<b>220.946,07</b>	<b>250,39</b>

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

Tipo de fluxos	Município de Santarém/Cul-Tur									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.574,04	0,00	34.916,03	6.658,01
Subsídios	0,00	771.368,90	0,01	286.121,53	485.247,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	17.240,70	0,00	0,00	17.240,70	0,00	1.205,50	0,00	1.205,50	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	646.297,00	193.889,10	0,00	452.407,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	4.353.703,00	0,00	4.353.703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	0,00	5.788.609,60	193.889,11	4.639.824,53	954.895,96	0,00	42.779,54	0,00	36.121,53	6.658,01

Tipo de fluxos	Município de Santarém/Str-Urbhis									
	Obrigações/pagamentos					Direitos/recebimentos				
	Saldo inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	7.072,59	0,00	0,00	7.072,59	0,00	37.955,01	0,00	36.090,94	1.864,07
Subsídios	0,00	291.500,00	70.750,00	186.090,94	34.659,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	521.465,00	0,00	156.439,50	365.025,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	4.478.535,00	0,00	4.478.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	0,00	5.298.572,59	70.750,00	4.821.065,44	406.757,15	0,00	37.955,01	0,00	36.090,94	1.864,07

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## SÍNTESE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS DO ANO 2010

Os seguintes mapas evidenciam, por um lado, a situação financeira individual do Município de Santarém, e por outro lado, comparando com a situação do grupo consolidado, composto pelas entidades A.S. - Empresa das Águas de Santarém - EM, S.A., Cul.Tur - Empresa Municipal de

Cultura e Turismo de Santarém, EEM, Scalabisport, Gestão de Equipamentos e Actividades Desportivas, EEM e Str-Urbhis, Sociedade de Gestão Urbana de Santarém, EM, SA.

### RESUMO DOS BALANÇOS

Designação	2010 CMS	2010 CMS Consolidado
	Valor	Valor
Activo	230.104.575,96	237.901.106,91
Fundos Próprios	114.908.587,45	116.957.747,94
Passivo	115.195.988,51	120.943.358,97

### RESUMO DOS PROVEITOS

Designação	2010 CMS		2010 CMS Consolidado	
	Valor	Peso %	Valor	Peso %
Vendas e Prestações de Serviços	1.178.524,95	0,04	9.416.108,90	0,23
Impostos e Taxas	11.351.152,63	0,35	11.351.152,63	0,27
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	108.680,16	0,00
Proveitos Suplementares	0,00	0,00	40.646,90	0,00
Transferências e Subsídios Obtidos	19.636.036,97	0,61	20.816.908,33	0,50
Outros Proveitos	14.085,85	0,00	21.066,31	0,00
Total	32.179.800,40	1,00	41.754.563,23	1,00

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## RESUMO DOS CUSTOS

Custos Operacionais	2010 CMS		2010 CMS Consolidado	
	Valor	Peso %	Valor	Peso %
Custo Merc. Vendidas Mat. Consumidas	198.051,74	0,01	317.283,22	0,01
Fornecimentos e Serv. Externos	10.216.563,43	0,29	13.957.042,53	0,32
Custos C/ Pessoal	14.709.375,97	0,42	18.725.067,19	0,43
Trans. Sub. Corr. e Prest. Sociais	5.763.011,80	0,17	4.849.060,80	0,11
Amortizações e Prov. do Exercício	3.679.424,51	0,11	5.410.734,10	0,12
Outros Custos e Perdas Operacionais	164.717,62	0,00	273.016,75	0,01
Total	34.731.145,07	1,00	43.532.204,59	1,00

## RESUMO DOS RESULTADOS

Resultados do Exercício	2010 CMS	2010 CMS Consolidado
	Valor	Valor
Proveitos Operacionais	32.179.800,40	41.754.563,23
Custos Operacionais	34.731.145,07	43.532.204,59
Resultados Operacionais	-2.551.344,67	-1.777.641,36
Resultados Financeiros	841.900,84	842.317,49
Resultados Correntes	-1.709.443,83	-935.323,87
Resultados Extraordinários	862.104,76	854.173,86
Resultados Líquidos do Exercício	-847.339,07	-432.012,80

# MUNICÍPIO DE SANTARÉM

## INDICADORES FINANCEIROS

Rácios	Composição dos Rácios	2010 CMS	2010 CMS Consolidado
<b>Rácios de Alavanca Financeira</b>			
Peso dos Cap.Alheios =	Capitais Alheios / Fundos Próprios	30,69%	31,34%
Peso dos Cap.Alheios a L.Prazo =	Capitais Alheios Longo Prazo / Fundos Próprios	26,58%	27,31%
Estrutura do Endividamento =	Capitais Alheios Longo Prazo / Capitais Alheios	86,62%	87,13%
Excedente Bruto Exploração =	Resultados Operacionais + Amortizações + Provisões	1.128.079,84	3.633.092,74
Cobertura Encargos Financeiros =	Excedente Bruto Exploração / Encargos Financeiros	0,75	2,34
Autofinanciamento =	Resultado Líquido + Amortizações + Provisões	2.832.085,44	4.978.721,30
<b>Rácios de Liquidez (pela execução patrimonial)</b>			
Liquidez Geral =	Activo Circulante / Passivo Circulante	0,20	0,25
Liquidez Reduzida =	(Activo Circulante - Existências) / Passivo Circulante	0,19	0,24
Liquidez Imediata =	(Depósitos Bancários + Caixa + Tit.Negociáveis) / Passivo Circulante	0,04	0,04
Solvabilidade =	Fundos Próprios / Capitais Alheios	3,26	3,19
Despesas Operacionais Mensais =	(CMVMC + FSE + Transf. e Subsídios Correntes) / 12 meses	1.348.135,58	1.593.615,55
Prazo de Segurança Liquidez =	(Activo Circulante - Existências) / Despesas Operacionais Mensais	10,35	11,71