

1. ENQUADRAMENTO

Para dar cumprimento ao estipulado na alínea c) do nº2 do artigo 53º e do nº2 do artigo 49º da Lei nº 169/99 de 18 de setembro, alterada e republicada pela Lei nº5-A/2002 de 11 de janeiro (diploma legal que estabelece o quadro de competências e o regime jurídico de funcionamento dos órgãos dos Municípios e das Freguesias), é submetido à aprovação da Câmara Municipal, para posterior apreciação e avaliação na Assembleia Municipal, o Inventário do Município de Estarreja de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais, à data de 31 de dezembro de 2011.

Integram este documento todos os bens móveis e imóveis inventariados, os direitos e obrigações, cujo valor está em permanente alteração, constando no Balanço nas contas patrimoniais da classe 11 – Caixa e 12 – Depósitos em Instituições Financeiras, 211 - Clientes c/c a 268 - Outros Devedores ou 221 – Fornecedores c/c a 268 – Outros Credores.

1.1. ESTRUTURA DO DOCUMENTO

- 1.1.1 Balanço à data de 31 de dezembro de 2011
- 1.1.2 Ativo Bruto – Imobilizado (Descrição por contas patrimoniais)
- 1.1.3 Imobilizado (Descrição dos bens pelo classificador geral CIBE (Cadastro e Inventário dos Bens do Estado) – valores totais)
- 1.1.4 Anexos – Relação dos Abates

1.1.1 Balanço à data de 31 de dezembro de 2011

O Balanço é o documento de síntese, reportado a um determinado período de tempo, que tem como principal objetivo refletir os recursos sob gestão do Município de Estarreja, em nome e a favor dos munícipes, bem como a relação das dívidas contraídas e por regularizar, sendo o mesmo constituído pelo Ativo, Fundos Próprios e Passivo.

O Ativo é constituído por todos os meios, bens e direitos que a Autarquia tem à disposição para desenvolver a sua atividade, surgindo agrupado e organizado por ordem crescente de liquidez. Integra outros bens e recursos, os imobilizados, as existências, as dívidas de terceiros, as disponibilidades e os acréscimos de proveitos.

Os Fundos Próprios são constituídos pelo Património da Autarquia, traduzido no somatório do património inicial apurado à data da entrada em vigor do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL)¹, 01/01/2002, acrescido de todo o património proveniente do incremento económico da atividade da Autarquia e obtido através do Resultado Líquido do Exercício.

Por último, o Passivo representa o conjunto de todas as obrigações do Município para com as entidades terceiras e é também organizado em função dos prazos de exigência, surgindo em primeiro lugar os de médio e longo prazo e logo a seguir os de curto prazo.

Na página seguinte apresentamos o Balanço Sintético da Autarquia de Estarreja à data de 31/12/2011:

¹ POCAL – Aprovado pelo Decreto-Lei nº 54-A/99, de 22 de fevereiro.

ATIVO

(unidade monetária: euros)

	2011			2010
	ACTIVO BRUTO	AMORT. PROVIS.	A. LÍQUIDO	A. LÍQUIDO
ACTIVO				
IMOBILIZADO				
Bens de Domínio Público				
451 Terrenos e Recursos Naturais	2.105.982,89	0,00	2.105.982,89	1.274.158,25
453 Outras Construções e Infra-estruturas	48.620.068,06	16.469.815,12	32.150.252,94	33.861.624,70
445 Imobilizações em Curso	8.490.126,82	0,00	8.490.126,82	5.921.505,65
455 Bens Património Histórico, Artístico e Cultural	16.750,00	0,00	16.750,00	16.750,00
	59.232.927,77	16.469.815,12	42.763.112,65	41.074.038,60
Imobilizações Incorpóreas				
432 Despesas de Investigação e de Desenvolvimento	204.450,55	161.616,18	42.834,37	56.620,74
443 Imobilizações em Curso	75.948,20	0,00	75.948,20	75.948,20
	280.398,75	161.616,18	118.782,57	132.568,94
Imobilizações Corpóreas				
421 Terrenos e Recursos Naturais	16.594.993,32	0,00	16.594.993,32	16.120.280,82
422 Edifícios e Outras Construções	27.336.429,77	1.925.131,68	25.411.298,09	20.896.644,63
423 Equipamento Básico	4.645.533,69	2.947.296,74	1.698.236,95	1.623.000,23
424 Equipamento de Transporte	930.553,91	748.048,43	182.505,48	225.479,62
425 Ferramentas e Utensílios	92.282,75	72.298,53	19.984,22	26.742,94
426 Equipamento Administrativo	2.296.861,57	1.992.022,89	304.838,68	341.304,63
429 Outras Imobilizações Corpóreas	368.361,91	177.234,38	195.127,53	99.078,45
442 Imobilizações em Curso	7.964.904,89	0,00	7.964.904,89	10.781.525,99
	60.229.921,81	7.858.032,65	52.371.889,16	50.114.057,31
Investimentos Financeiros				
411 Partes de Capital	1.371.254,76	0,00	1.371.254,76	1.371.238,76
	1.371.254,76	0,00	1.371.254,76	1.371.238,76
CIRCULANTE				
Existências				
32 Mercadorias	2.960,79		2.960,79	8.256,26
36 Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	231.727,66		231.727,66	258.492,70
	234.688,45	0,00	234.688,45	266.748,96
Dívidas de Terceiros - Médio e Longo Prazo				
262+263+267+268 Outros devedores	2.077.909,61		2.077.909,61	2.077.909,61
	2.077.909,61	0,00	2.077.909,61	2.077.909,61
Dívidas de Terceiros - Curto Prazo				
212 Contribuintes c/c	186.346,53	0,00	186.346,53	168.522,89
213 Utentes c/c	12.353,78	0,00	12.353,78	210.548,68
218 Clientes, Cont. e Utentes Cobrança Duvidosa	436.076,16	365.596,35	70.479,81	230.611,42
262+263+267+268 Outros devedores	979.029,95	0,00	979.029,95	532.155,18
	1.613.806,42	365.596,35	1.248.210,07	1.141.838,17
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa				
12 Depósitos em Instituições Financeiras	474.456,99		474.456,99	455.252,10
11 Caixa	813,49		813,49	1.602,48
	475.270,48	0,00	475.270,48	456.854,58
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS				
271 Acréscimos de Proveitos	317.440,84		317.440,84	207.419,15
272 Custos Diferidos	9.984,72		9.984,72	632.048,00
	327.425,56		327.425,56	839.467,15
Total de Amortizações		24.489.463,95		
Total de Provisões		365.612,35		
Total do Activo	125.843.603,61	24.855.076,30	100.988.527,31	97.474.722,08

(unidade monetária: euros)

	2011	2010
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO		
FUNDOS PRÓPRIOS		
51 Património	31.817.220,39	31.096.583,05
571 Reservas Legais	829.397,52	829.397,52
576 Doações	44.841,81	26.523,36
59 Resultados Transitados	9.554.715,89	9.440.178,90
88 Resultado Líquido do Exercício	2.068.141,08	-938.507,08
	44.314.316,69	40.454.175,75
PASSIVO		
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo Prazo		
23121 Empréstimos bancários	8.192.943,11	8.920.543,16
23123 Outros empréstimos obtidos	1.377.121,72	1.419.207,92
221 Fornecedores c/c	2.077.909,61	2.077.909,61
261 Fornecedores de Imob. c/c	94.150,44	139.764,52
2612 Forneced. de Imob. - Cauções	27.373,29	27.373,29
217 Clientes e Utentes c/Cauções	32.123,56	32.123,56
	11.801.621,73	12.616.922,06
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo		
23121 Empréstimos Bancários	1.246.325,23	1.440.571,91
23123 Outros Empréstimos Obtidos	42.547,75	42.905,47
269 Adiant. por Conta de Vendas	1.018.437,75	1.044.483,75
221 Fornecedores C/C	656.496,35	1.193.801,18
228 Forne - Fact em recepção e conferência	609.797,49	858.154,74
2611 Fornecedores de Imob. C/C	2.189.525,05	1.113.250,07
24 Estado e Outros Entes Públicos	98.518,43	120.134,95
262+263+267+268 Outros Credores	254.058,40	656.850,85
	6.115.706,14	6.029.691,97
Acréscimos e Diferimentos		
273 Acréscimos de Custos	477.904,18	627.936,68
274 Proveitos Diferidos	38.278.978,57	37.745.995,62
	38.756.882,75	38.373.932,30
	62.231.644,56	57.020.546,33
Total do Capital Próprio e do Passivo	100.988.527,31	96.165.056,11

1.1.2 Ativo Bruto – Imobilizado (descrição por contas patrimoniais)

O ativo bruto é constituído por todos os elementos do ativo valorizados pelo seu custo de aquisição, sem a incidência de qualquer ajustamento ou provisão.

No quadro seguinte apresentamos o valor global do ativo bruto referente ao ano de 2011, comparando-o com o valor global do ativo bruto no ano de 2010.

ATIVO BRUTO		
Rubricas	2011	2010
Bens Domínio Público		
Terrenos e Recursos Naturais	2.105.982,89	1.274.158,25
Outras Construções e Infraestruturas	48.620.068,06	48.433.085,13
Imobilizações em Curso	8.490.126,82	5.921.505,65
Bens Património Histórico, Art. e Cult.	16.750,00	16.750,00
Imobilizações Incorpóreas		
Despesas de Investigação e de Desenv.	204.450,55	195.377,19
Imobilizações em Curso	75.948,20	75.948,20
Imobilizações Corpóreas		
Terrenos e Recursos Naturais	16.594.993,32	16.120.280,82
Edifícios e Outras Construções	27.336.429,77	22.350.874,46
Equipamento Básico	4.645.533,69	4.374.120,24
Equipamento de Transporte	930.553,91	986.075,90
Ferramentas e Utensílios	92.282,75	90.823,89
Equipamento Administrativo	2.296.861,57	2.225.574,32
Outras Imobilizações Corpóreas	368.361,91	231.335,32
Imobilizações em Curso	7.964.904,89	10.781.525,99
Investimentos Financeiros		
Partes de Capital	1.371.254,76	1.371.254,76
TOTAL	121.114.503,09	114.448.690,12

1.1.3 Imobilizado (descrição dos bens segundo o classificador geral CIBE (Cadastro e Inventário dos Bens do Estado) – valores totais)

Nos Anexos I e II são descritos os bens imóveis e móveis, propriedade do Município de Estarreja. Relativamente à listagem dos bens imóveis, são incluídos todos os bens que ainda não têm a sua situação regularizada junto da Conservatória do Registo Predial. Esta situação é mencionada no documento de prestação de contas relativo ao ano de 2011 nas Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados – Ponto 14 – Bens do Imobilizado que não foi possível valorizar – “Anexo **B** – Bens Imóveis, avaliados ou não, cujo registo de propriedade não se encontra regularizado, não se encontrando, por isso, contabilizados no Ativo Imobilizado”.

Mapas em anexo:

Anexo I – Mapa Geral de Bens Imóveis

Anexo II – Mapa Geral de Bens Móveis

1.1.4 Anexos – Relação dos Abates

Nos Anexos III e IV são apresentados, respetivamente, os bens imóveis e móveis abatidos ao Património Municipal no ano de 2011.

Mapas em anexo:

Anexo III – Mapa Geral de Bens Imóveis Abatidos

Anexo IV – Mapa Geral de Bens Móveis Abatidos