

RELATÓRIO E CONTAS

PARA O ANO FINANCEIRO DE 2017

APROVADO

PELA JUNTA DE FREGUESIA

O RELATÓRIO E CONTAS, devidamente numerado e rubricado, foi aprovado na reunião da Junta de Freguesia, tendo todas as suas folhas sido rubricadas pelo executivo que abaixo assina

Em reunião de

9 / ABRIL / 2018

João Carlos Pereira & Silva

Fernando da Silva Loureiro

Horácio Humberto Martins Ferreira Figueira

Ana Sofia da Costa Loureiro

Grace Maria Aires Brito

PELA ASSEMBLEIA DE FREGUESIA

O RELATÓRIO E CONTAS, foi presente e aprovado por maioria/unanimidade da Assembleia de Freguesia em sua sessão ordinária, tendo todas as suas folhas sido rubricadas pela mesa que abaixo assina

Em sessão de

27 / Abril / 2018

Alexandre Loureiro

Mir Manuel Ribeiro Cesar

Silvia Filipe



Índice

I - ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	2
1. Nota Introdutória.....	3
2. Análise do Processo Orçamental	5
3. Execução Global do Orçamento.....	7
3.1. Orçamento Inicial, Final e o Orçamento Executado	7
3.2. Equilíbrio Orçamental versus Poupança Corrente.....	9
3.3. Execução Orçamental da Receita	10
3.4. Execução Orçamental da Despesa.....	12
II - DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS	19
1- Mapa de Controlo Orçamental da Receita	19
2- Mapa de Controlo Orçamental da Despesa	19
3 - Mapa de Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos	19
4 - Mapa de Operações de Tesouraria.....	19
5 - Mapa de Fluxo de Caixa.....	19
6 - Conciliação Saldos Bancários.....	19
7 - Certidões da Receita.....	19
8- Acompanhamento e Avaliação da Conformidade das Contas.....	19
9 - Declaração de Responsabilidade.....	19
10 - Mapa de Atribuição de Subsídios.....	19



UNIÃO DAS FREGUESIAS DE MEALHADA, VENTOSA DO BAIRRO E ANTES

Handwritten signatures in blue ink.

I - ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA



1. Nota Introdutória

No estrito cumprimento dos dispositivos legais aplicáveis, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2017, para que, dentro dos prazos previstos no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, seja apreciada pelo órgão deliberativo, a correspondente Conta Anual da Autarquia.

Este relatório tem como objetivos:

1. Explicitar os níveis de execução realizados referenciando-os aos aspetos mais relevantes da atividade financeira da autarquia, no que concerne à sua natureza económica e financeira, nos domínios das receitas, das despesas e da tesouraria;
2. Apresentar a situação económica relativa ao exercício, analisando a evolução da gestão nos diferentes sectores da atividade da autarquia, designadamente no que respeita ao investimento, dívidas de curto, médio e longo prazos, financiamento externo e condições de funcionamento;
3. Analisar a situação financeira da autarquia, do ponto de vista patrimonial.

O orçamento da autarquia para 2017, foi elaborado nos termos do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, ratificado pela Lei n.º 162/99, de 14 de Setembro e sucessivamente alterado pelos Decretos-Leis n.ºs 315/2000, de 2 de Dezembro e 84-A/2002, de 12 de Abril. Desta forma, a autarquia deixou de regular a sua atividade financeira pelo Decreto-Lei n.º 341/83, de 21 de Julho, complementado pelo Decreto Regulamentar n.º 92/84, de 28 de Dezembro, e passou a cumprir os princípios orçamentais, contabilísticos e de controlo interno definidos no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).



Handwritten signature and initials in blue ink.

Assim, e nos termos dos pontos 5, 7 e 8 do POCAL e da Resolução n.º 1/2018 - 2ª Secção, do Tribunal de Contas, são apresentados como documentos de Prestação de Contas:

1. Mapa de Execução Orçamental da Despesa
2. Mapa de Execução Orçamental da Receita
3. Mapa de Execução do Plano Plurianual de Investimentos
4. Mapa de Operações de Tesouraria
5. Mapa de Fluxos de Caixa

Relativamente às condições em que se operacionalizou o Orçamento de 2017, anota-se que, não só foi respeitado o princípio do equilíbrio orçamental, como se executaram todas as receitas e despesas dentro do formalismo legal exigido, desenvolvendo-se o Orçamento e as Grandes Opções do Plano, de acordo com as regras contabilísticas fixadas nos diplomas legais.

Neste âmbito foram utilizados os métodos mais adequados à especificidade inerente aos modos de classificação das receitas e das despesas, para que se tornem claras e visíveis situações e tendências que clarifiquem a situação financeira e patrimonial da autarquia, sublinhando alguns pontos-chave e alertando para as ocorrências mais significativas, recorrendo-se, para o efeito a mapas e quadros que permitem uma análise financeira e patrimonial de um ponto de vista dinâmico, justificando-se as variações das dotações, das disponibilidades e integrando-as na apreciação global das contas.



2. Análise do Processo Orçamental

No fim de mais um exercício económico e financeiro foram elaborados os documentos de Prestação de Contas, de modo rigoroso e transparente, de acordo com os princípios estabelecidos nas normas legais.

Tais documentos comportam um conjunto muito diversificado de informação, que se pretende simples e objetiva, de modo a servir os diferentes públicos interessados: institucionais, cidadãos e entidades fiscalizadoras.

A execução orçamental regista 77,92% para as receitas e 78,85% para as despesas relativamente ao orçamento final.

Quadro n.º 1

Síntese da Execução do Orçamento

Designação	Orçamento		Execução	Taxa Execução
	Inicial	Final		
Receitas	248.938,03	425.803,12	331.786,50	77,92%
Despesas	248.938,03	425.803,12	335.744,76	78,85%

O orçamento inicial da Receita para 2017 foi aprovado com uma previsão de receitas no montante 248.938,03 € sendo que sofreu uma revisão durante o exercício aumentando o seu valor para 425.803,12 €. A receita liquidada e cobrada totalizou 331.786,50 € (sem inclusão do saldo de gerência). Desta situação resulta um grau de execução orçamental da receita na ordem dos 77,92 %.



Paulo
F. Af.
9

Quadro n.º 2

Principais fontes de Receita

DESCRIÇÃO	VALOR	%
Imposto municipal sobre imóveis	10.124,47	3,05%
Taxas, multas e outras penalidades	5.817,00	1,75%
Rendimentos da propriedade	0,00	0,00%
Transferências correntes	220.761,20	66,54%
Vendas de bens e serviços correntes	800,50	0,24%
Outras receitas correntes	456,00	0,14%
Vendas de bens de investimento	5.100,00	1,54%
Transferências de capital	88.727,33	26,74%

O Orçamento da despesa encerrou com uma dotação final de 425.803,12 €, dos quais foram compromissados, realizados e pagos 335.744,76 € resultando um grau de execução da despesa de 78.85%.

Quadro n.º 3

Principais rubricas da Despesa

DESCRIÇÃO	VALOR	%
Despesas com pessoal		
Remunerações certas e permanentes	43.550,64	12,97%
Abonos variáveis e eventuais	1.120,96	0,33%
Segurança Social	7.561,96	2,25%
Aquisição de bens e serviços		
Aquisição de bens	17.114,27	5,10%
Aquisição de serviços	57.310,46	17,07%
Juros e outros encargos	142,00	0,04%
Transferências correntes		
Instituições sem fins lucrativos	6.196,50	1,85%
Outras despesas correntes	24,25	0,01%
Aquisição de bens de capital		
Investimentos	202.723,72	60,38%
	335.744,76	100,00%



O saldo a transitar para a gerência seguinte é de 82.295,93 euros, que se decompõe em 80.788,79 euros de saldo de operações orçamentais e 1.507,14 euros de saldo de operações de tesouraria.

Quadro n.º 4

Saldo para a Gerência Seguinte

DESCRIÇÃO	Montante
Saldo de Execução Orçamental	80.788,79
Saldo de Operações de tesouraria	1.507,14
Saldo para a Gerência Seguinte	82.295,93

3. Execução Global do Orçamento

A comparação entre Orçamento Inicial, Final e Executado permite aferir da fiabilidade dos orçamentos apresentados e da capacidade financeira da sua execução, face ao volume de receitas efetivamente arrecadado.

3.1. Orçamento Inicial, Final e o Orçamento Executado

Comparando os valores previstos no Orçamento Inicial e Final com os montantes executados da Receita e da Despesa, a taxa de execução da receita do ano é de 77,92% sendo esta inferior à taxa de execução da despesa, situando-se esta nos 78,85%.



Handwritten signature and initials in blue ink.

Quadro n.º 5

Comparação entre o Orçamento Inicial, Final e o Orçamento Executado

Designação	Orçamento		Execução (c)	Desvio		Taxa de Execução %
	Inicial (a)	Final (b)		(b) - (a)	(c) - (b)	
Receitas	248 938,03	425 803,12	331 786,50	176 865,09	-94 016,62	77,92%
Correntes	192 018,03	189 018,03	237 959,17	-3 000,00	48 941,14	125,89%
Capital	56 920,00	236 785,09	93 827,33	179 865,09	-142 957,76	39,63%
Despesas	248 938,03	425 803,12	335 744,76	176 865,09	-90 058,36	78,85%
Correntes	178 268,03	184 318,03	133 021,04	6 050,00	-51 296,99	72,17%
Capital	70 670,00	241 485,09	202 723,72	170 815,09	-38 761,37	83,95%

Figura n.º 1

Comparação entre a Receita Orçamentada Final e a Executada

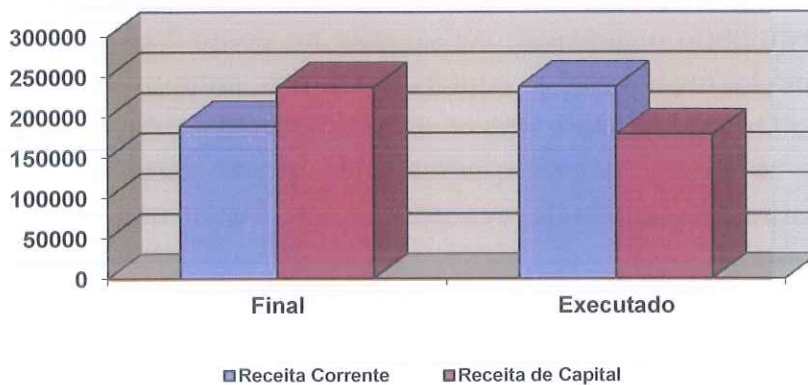
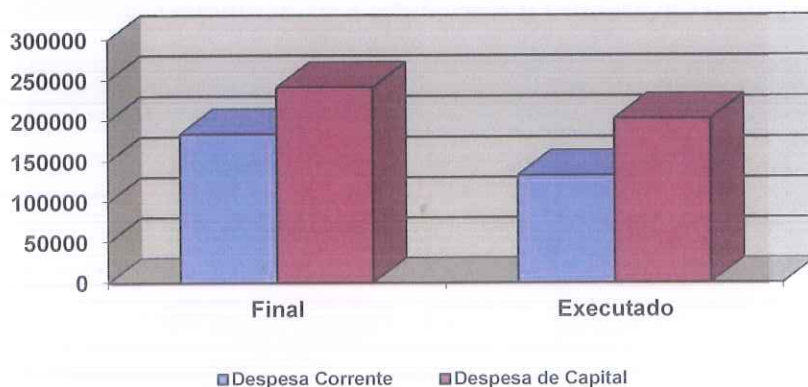




Figura n.º 2

Comparação entre a Despesa Orçamentada Final e a Executada



3.2. Equilíbrio Orçamental versus Poupança Corrente

O princípio do equilíbrio orçamental, consagrado no ponto 3.1.1 do POCAL, determina o modelo orçamental e contabilístico das autarquias locais, ao estabelecer que o Orçamento deve prever as receitas para cobrir as despesas, obrigando a que as receitas correntes sejam, pelo menos iguais às despesas correntes. Esta norma foi mantida na presente execução orçamental.

Quadro n.º 6

Poupança corrente executada

Designação	Exercício
Receitas Corrente	237 959,17
Despesa Corrente	133 021,04
Poupança Corrente	104 938,13



3.3. Execução Orçamental da Receita

Estando a concretização da autonomia financeira das autarquias locais necessariamente dependente dos meios colocados ao seu dispor, para prossecução dos fins próprios, será relevante referir que os resultados da execução orçamental ainda estão muito dependentes das verbas transferidas diretamente do Orçamento de Estado.

O Quadro abaixo permite a comparação da receita cobrada com a receita prevista em termos de orçamento final e consequentemente determinar os correspondentes desvios e níveis percentuais de execução.

Quadro n.º 7

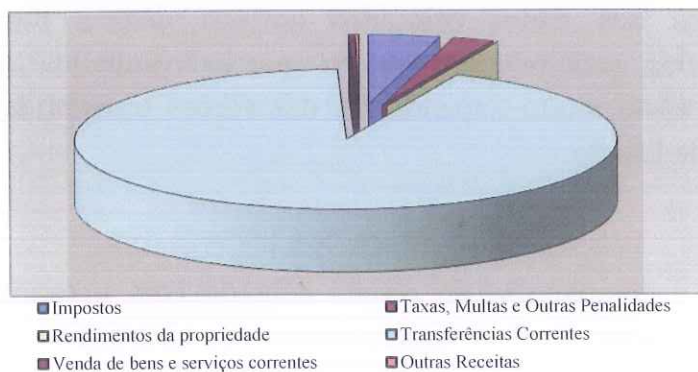
Receita Orçamentada e Cobrada por classificação económica

DESIGNAÇÃO	Orçamento Final		Executado		Desvio	Taxa de Execução
	Valor	%	Valor	%		
Receitas Correntes						
01 - Impostos directos	9.517,15	2,24%	10.124,47	3,05%	607,32	106,38%
02 - Impostos indirectos						
04 - Taxas, multas e outras penalidades	6.500,00	1,53%	5.817,00	1,75%	-683,00	89,49%
05 - Rendimentos de propriedade	50,00	0,01%	0,00	0,00%	-50,00	0,00%
06 - Transferências correntes	170.700,88	40,09%	220.761,20	66,54%	50.060,32	129,33%
07 - Venda de serviços	2.350,00	0,55%	800,50	0,24%	-1.549,50	34,06%
08 - Outras receitas correntes	2.900,00	0,68%	456,00	0,14%	-2.444,00	15,72%
Total de Receitas Correntes	192.018,03	45,10%	237.959,17	71,72%	45.941,14	123,93%
Receitas de Capital						
09 - Venda de bens de investimento	8.320,00	1,95%	5.100,00	1,54%	-3.220,00	61,30%
10 - Transferências de capital	140.718,04	33,05%	88.727,33	26,74%	-51.990,71	63,05%
11 - Activos financeiros						
12 - Passivos financeiros						
13 - Outras Receitas de Capital						
Total de Receitas de Capital	149.038,04	35,00%	93.827,33	28,28%	-55.210,71	62,96%
15 - Reposições não abatidas pagamen.						
16 - Saldo da Gerência Anterior	84.747,05	0,00%				
Total Geral da Receita	425.803,12	80,10%	331.786,50	100,00%	-9.269,57	77,92%



Figura n.º 3

Estrutura da Receita Corrente Cobrada



Impostos diretos	Montante	10.124,47 €
------------------	----------	-------------

Neste capítulo foram contabilizados os impostos diretos estabelecidos na Lei das Finanças Locais para as Freguesias, designadamente o imposto municipal sobre imóveis sobre os prédios rústicos e 1% do imposto municipal sobre imóveis sobre os prédios urbanos.

Taxas, multas e outras penalidades	Montante	5.817,00 €
------------------------------------	----------	------------

Neste capítulo foram contabilizados as taxas específicas das autarquias locais, nomeadamente as taxas relativas ao registo e licenciamento de cães e aos atestados.

Transferências correntes	Montante	220.761,20 €
--------------------------	----------	--------------

Este capítulo contabilizada os recursos financeiros auferidos sem qualquer contrapartida, destinados ao financiamento de despesas correntes ou sem afetação preestabelecida.

A rubrica 06.03.01.04 contempla a verba relativa ao Fundo Financiamento das Freguesias prevista em Orçamento de Estado. A rubrica 06.03.01.05 engloba a verba respeitante às transferências da DGAL para comparticipar o tempo inteiro do presidente da junta, conforme previsto na Lei n.º 11/96, de 18 de Abril. Estas duas rubricas totalizaram 109.886,68 euros, valor que já inclui a dedução prevista no artigo 110º da Lei 7-A/2017 de 30 de março relativa à comparticipação para o Serviço Nacional de Saúde (SNS).

A rubrica 06.05.01 compreende as receitas provenientes do Município, em especial as previstas na delegação de competências e nos acordos de execução, e que atingiram neste exercício o montante de 110.874,52 €.



Handwritten signature and initials in the top right corner.

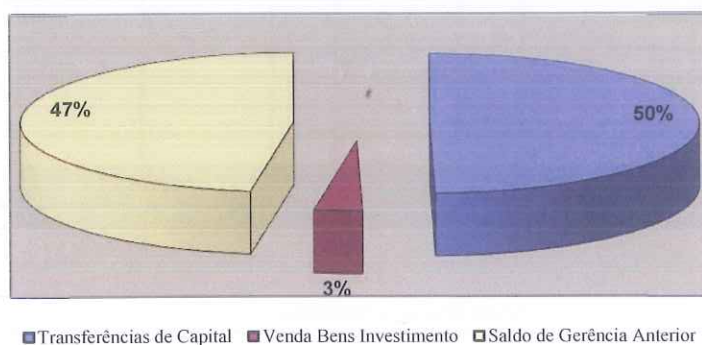
	Venda de bens e serviços correntes	Montante	800,50€
--	------------------------------------	----------	---------

Neste Capítulo incluem-se na generalidade as receitas quer com o produto de venda de bens, que não tenham sido classificados como bens de capital ou de investimento, quer ainda com os recebimentos de prestação de serviços.

07.02 Serviço - engloba as receitas resultantes da utilização de espaços e da prestação de serviços específicos das autarquias relacionados com a utilização do cemitério, que neste exercício registou o montante de 800,50€.

Figura n.º 4

Estrutura da Receita de Capital Cobrada



	Transferências de Capital	Montante	88.727,33€
--	---------------------------	----------	------------

Entende-se por transferências de capital os recursos financeiros auferidos sem qualquer contrapartida, destinados ao financiamento de despesas de capital.

A rubrica 10.05.01.01 regista os valores recebidos do Município referente à Delegação de Competências.

3.4. Execução Orçamental da Despesa

A despesa global paga rondou os 336 mil euros, apresentando contudo, um desvio de 90.058,36 € relativamente ao orçamento final aprovado. O Quadro abaixo resume na ótica da classificação económica, o total da despesa orçamental contabilizada,



UNIÃO DAS FREGUESIAS DE MEALHADA, VENTOSA DO BAIRRO E ANTES

comparando os valores previstos com os realmente pagos, enquanto o Gráfico é elucidativo da respetiva estrutura.

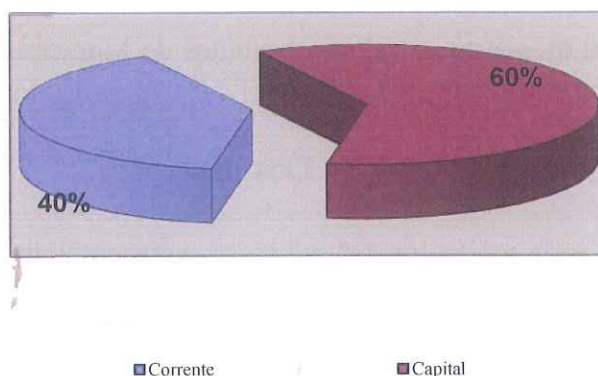
Quadro n.º 8

Estrutura e Execução Orçamental da Despesa por classificação económica

DESIGNAÇÃO	Despesa Orçamentada		Despesa Paga		Desvio	Taxa de Execução
	Valor	%	Valor	%		
Despesas Correntes						
01 - Pessoal	88.846,58	20,87%	52.233,56	15,56%	-36.613,02	58,79%
02 - Aquisição bens e serviços correntes	87.132,43	20,46%	74.424,73	22,17%	-12.707,70	85,42%
03 - Juros e outros encargos	650,00	0,15%	142,00	0,04%	-508,00	21,85%
04 - Transferências correntes	6.550,00	1,54%	6.196,50	1,85%	-353,50	94,60%
05 - Subsídios	1.039,02	0,24%	0,00	0,00%	-1.039,02	0,00%
06 - Outras despesas correntes	100,00	0,02%	24,25	0,01%	-75,75	24,25%
Total de Despesas Correntes	184.318,03	43,29%	133.021,04	39,62%	-51.296,99	72,17%
Despesas de Capital						
07 - Aquisição de bens de investimento	241.065,09	56,61%	202.723,72	60,38%	-38.341,37	84,10%
08 - Transferências de capital	250,00		0,00			0,00%
09 - Activos financeiros						
10 - Passivos financeiros						
11 - Outras despesas de capital	170,00					
Total de Despesa de Capital	241.485,09	56,61%	202.723,72	60,38%	-38.341,37	83,95%
Total Geral da Despesa	425.803,12	99,90%	335.744,76	100,00%	-89.638,36	78,85%

Figura n.º 5

Estrutura da Despesa





Handwritten signatures and initials in blue ink.

Figura n.º 6

Comparação da Despesa Orçada com a Despesa Paga

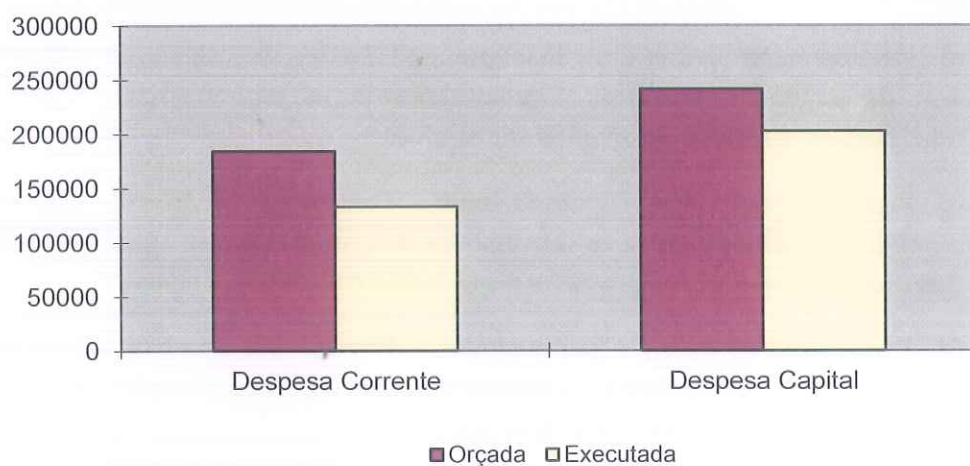
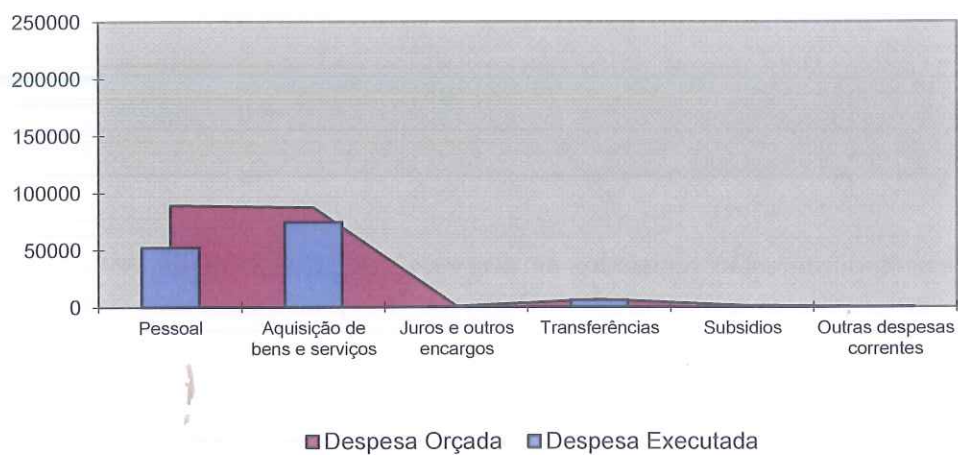


Figura n.º 7

Estrutura e Execução da Despesa Corrente





UNIÃO DAS FREGUESIAS DE MEALHADA, VENTOSA DO BAIRRO E ANTES

Pessoal	Montante	52.233,56€
---------	----------	------------

Neste capítulo foram consideradas todas as espécies de remunerações principais, de abonos acessórios e de compensações que, necessariamente, requeiram processamento nominalmente individualizado e que, de forma transitória ou permanente, sejam satisfeitos pela autarquia local, tanto aos seus funcionários e agentes como aos indivíduos que, embora não tendo essa qualidade, prestem, contudo, serviço à autarquia nos estritos termos de contratos a termo, em regime de tarefa ou de avença.

01.01.01. Remunerações certas e permanentes – Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos Consideraram-se as remunerações legalmente aprovadas para os membros dos órgãos autárquicos.

01.01.03. Remunerações certas e permanentes – Pessoal dos quadros – Regime de função pública. Consideraram-se os vencimentos dos funcionários e agentes que fazem parte dos quadros legalmente aprovados e que estejam em serviço efetivo.

01.01.04. Remunerações certas e permanentes – Pessoal dos quadros – Regime de contrato individual de trabalho. Consideraram-se as remunerações do pessoal abrangido pelo contrato individual de trabalho.

01.01.07. Remunerações certas e permanentes – Pessoal em regime de tarefa ou de avença. Consideraram-se as entidades que se encontrem abrangidos pelos contratos de tarefa ou pelos contratos de avença, celebrados nos termos da legislação em vigor.

01.03.05. Segurança social – Contribuições para a segurança social. Encontram-se registadas os pagamentos efetuados pela autarquia local, como entidade patronal, de quotas ou contribuições para organismos dependentes da segurança social, para a ADSE e para a Caixa Geral de Aposentações.

Aquisição de bens e serviços correntes	Montante	74.424,73€
--	----------	------------

Neste capítulo estão registados as despesas quer com bens de consumo a que não possa reconhecer-se a natureza de despesas de capital quer, ainda com a aquisição de serviços.

02.01.08. Aquisição de bens – Material de escritório

Esta rubrica regista as despesas efetuadas com consumíveis de escritório e apresenta um valor global de € 2483,09.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

02.01.20. Aquisição de bens – Material de educação, cultura e recreio

Esta rubrica apresenta um montante de €2.802,10.

02.02.01. Aquisição de serviços – Encargos das instalações

Engloba as despesas com água, eletricidade e aquecimento e regista um valor de €5.635,53.

02.02.03. Aquisição de serviços – Conservação de bens

Compreende todas as despesas a satisfazer por trabalhos de reparação, conservação e beneficiação de bens imóveis e móveis. Apresenta um montante de € 5.027,80.

02.02.14. Aquisição de serviços – Estudos, pareceres, projetos e consultadoria

Incluem-se as despesas relativas a estudos, pareceres, projetos e consultadoria, de organização, apoio à gestão e serviços de natureza técnica prestados por particulares ou outras entidades. Esta rubrica apresenta um montante global de € 7.011,00.

02.02.26. Aquisição de serviços – Eventos Culturais e Recreativos

Nesta rubrica foram contabilizados as despesas relativas às atividades culturais, recreativas, sociais e educacionais desenvolvidas ou apoiadas pela Autarquia. Esta rubrica apresenta um valor de €18.304,34.

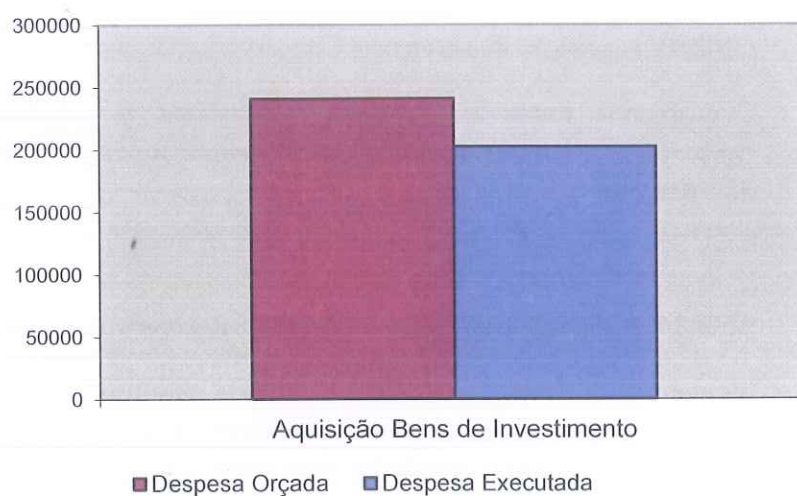
Transferência corrente	Montante	6.196,50€
------------------------	----------	-----------

Neste capítulo foram contabilizadas as importâncias a entregar a quaisquer organismos ou entidades para financiar despesas correntes tais como o apoio às atividades desenvolvidas pelas Instituições de Solidariedade Social, de Cultura, Recreio e Desporto registadas na autarquia, através da celebração de protocolos.



Figura n.º 8

Estrutura e Execução da Despesa de Capital



O valor do investimento previsto para o ano ascendia a 241.065,09 €, dos quais se pagaram 202.723,72 €.

Aquisições de bens de Capital	Montante	202.723,72€
-------------------------------	----------	-------------

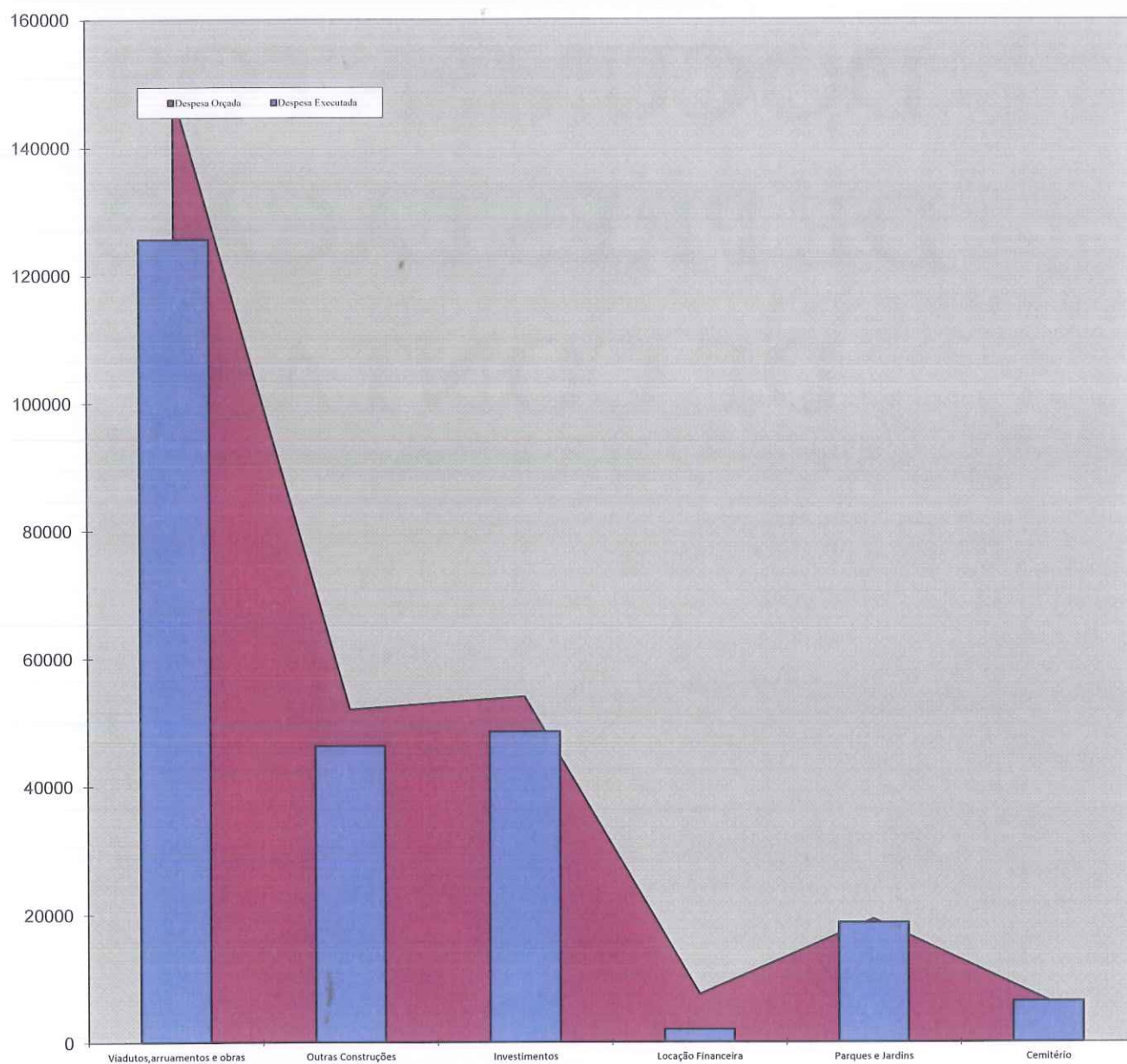
Esta rubrica económica registou as despesas com a aquisição (e também as grandes reparações) dos bens que contribuam para a formação de «capital fixo», isto é, os bens duradouros utilizados, pelo menos, durante um ano, na produção de bens ou serviços, sem que dessa utilização resulte alteração significativa da sua estrutura técnica (máquinas, equipamentos, material de transporte, edifícios, outras construções, etc.). Esta rubrica encontra-se mais desenvolvida no Plano Plurianual de Investimentos.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Figura n.º 9

Estrutura das Despesas de Investimento





II - DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

União de Freguesia de Mealhada, Ventosa Bairro e Antes

Desde 01-01-2017 até 31-12-2017

Ano: 2017



Controlo Orçamental da Despesa

Pág.: 1 de 7

Classificação Económica		Dotações Corrigidas	Compromissos Assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental das Despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios Futuros	Total		Dotação não Comprometida	Saldo	Compromissos por Pagar	
01	Autarquia	425.803,12	335.744,76	0,00	335.744,76	335.744,76	90.058,36	90.058,36	0,00	78,85 %
0103	Administração Autárquica	425.803,12	335.744,76	0,00	335.744,76	335.744,76	90.058,36	90.058,36	0,00	78,85 %
01	Despesas com o pessoal	88.846,58	52.233,56	0,00	52.233,56	52.233,56	36.613,02	36.613,02	0,00	58,79 %
0101	Remunerações certas e permanentes	74.408,15	43.550,64	0,00	43.550,64	43.550,64	30.857,51	30.857,51	0,00	58,53 %
010101	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	18.502,33	17.488,18	0,00	17.488,18	17.488,18	1.014,15	1.014,15	0,00	94,52 %
010103	Pessoal dos quadros - Regime de função pública	8.197,56	7.514,43	0,00	7.514,43	7.514,43	683,13	683,13	0,00	91,67 %
01010301	Pessoal em funções	8.197,56	7.514,43	0,00	7.514,43	7.514,43	683,13	683,13	0,00	91,67 %
010104	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho	27.879,36	12.147,57	0,00	12.147,57	12.147,57	15.731,79	15.731,79	0,00	43,57 %
01010401	Pessoal em funções	15.159,36	12.147,57	0,00	12.147,57	12.147,57	3.011,79	3.011,79	0,00	80,13 %
01010404	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	12.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.720,00	12.720,00	0,00	0,00 %
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00 %
010109	Pessoal em qualquer outra situação	6.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.050,00	6.050,00	0,00	0,00 %
010113	Subsidio de refeição	6.106,08	2.612,92	0,00	2.612,92	2.612,92	3.493,16	3.493,16	0,00	42,79 %
010114	Subsidio de férias e de Natal	7.572,82	3.787,54	0,00	3.787,54	3.787,54	3.785,28	3.785,28	0,00	50,01 %
0102	Abonos variáveis ou eventuais	1.935,48	1.120,96	0,00	1.120,96	1.120,96	814,52	814,52	0,00	57,92 %
010202	Horas extraordinárias	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00 %
Total / A Transportar		74.508,15	43.550,64	0,00	43.550,64	43.550,64	30.957,51	30.957,51	0,00	58,45 %

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Controlo Orçamental da Despesa

Pág.: 2 de 7

Classificação Económica			Dotações Corrigidas	Compromissos Assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental das Despesas
Código	Descrição	Exercício		Exercícios Futuros	Total	Dotação não Comprometida		Saldo	Compromissos por Pagar		
	010205	Abono para falhas	1.035,48	1.035,48	0,00	1.035,48	1.035,48	0,00	0,00	0,00	100,00 %
	010213	Outros suplementos e prémios	800,00	85,48	0,00	85,48	85,48	714,52	714,52	0,00	10,69 %
	01021301	Outros suplementos e prémios	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00 %
	01021303	Senhas de presença	700,00	85,48	0,00	85,48	85,48	614,52	614,52	0,00	12,21 %
	0103	Segurança social	12.502,95	7.561,96	0,00	7.561,96	7.561,96	4.940,99	4.940,99	0,00	60,48 %
	010302	Outros encargos com a saúde	500,00	410,88	0,00	410,88	410,88	89,12	89,12	0,00	82,18 %
	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	100,00	39,65	0,00	39,65	39,65	60,35	60,35	0,00	39,65 %
	010305	Contribuições para a segurança social	10.152,95	5.728,17	0,00	5.728,17	5.728,17	4.424,78	4.424,78	0,00	56,42 %
	01030502	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas (RCTFP)	10.152,95	5.728,17	0,00	5.728,17	5.728,17	4.424,78	4.424,78	0,00	56,42 %
	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	4.428,04	2.422,72	0,00	2.422,72	2.422,72	2.005,32	2.005,32	0,00	54,71 %
	0103050202	Segurança social - Regime geral	5.724,91	3.305,45	0,00	3.305,45	3.305,45	2.419,46	2.419,46	0,00	57,74 %
	010309	Seguros	850,00	557,18	0,00	557,18	557,18	292,82	292,82	0,00	65,55 %
	01030901	Seguros	850,00	557,18	0,00	557,18	557,18	292,82	292,82	0,00	65,55 %
	010310	Outras despesas de segurança social	900,00	826,08	0,00	826,08	826,08	73,92	73,92	0,00	91,79 %
	01031001	Outras Despesas de segurança social	900,00	826,08	0,00	826,08	826,08	73,92	73,92	0,00	91,79 %
	02	Aquisição de bens e serviços	87.132,43	74.424,73	0,00	74.424,73	74.424,73	12.707,70	12.707,70	0,00	85,42 %
	0201	Aquisição de bens	23.610,00	17.114,27	0,00	17.114,27	17.114,27	6.495,73	6.495,73	0,00	72,49 %
		Total / A Transportar	88.846,58	52.233,56	0,00	52.233,56	52.233,56	36.613,02	36.613,02	0,00	58,79 %



Controlo Orçamental da Despesa

Pág.: 3 de 7

Classificação Económica		Dotações Corrigidas	Compromissos Assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental das Despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios Futuros	Total		Dotação não Comprometida	Saldo	Compromissos por Pagar	
020101	Matérias-primas e subsidiárias	4.200,00	807,93	0,00	807,93	807,93	3.392,07	3.392,07	0,00	19,24 %
020102	Combustíveis e lubrificantes	5.310,00	4.367,84	0,00	4.367,84	4.367,84	942,16	942,16	0,00	82,26 %
02010201	Gasolina	1.460,00	1.418,92	0,00	1.418,92	1.418,92	41,08	41,08	0,00	97,19 %
02010202	Gasóleo	3.500,00	2.948,92	0,00	2.948,92	2.948,92	551,08	551,08	0,00	84,25 %
02010203	Outros	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00 %
020104	Limpeza e higiene	1.700,00	1.635,57	0,00	1.635,57	1.635,57	64,43	64,43	0,00	96,21 %
020105	Alimentação - Refeições confeccionadas	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00 %
020106	Alimentação - Géneros para confeccionar	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00 %
020107	Vestuário e artigos pessoais	800,00	2,00	0,00	2,00	2,00	798,00	798,00	0,00	0,25 %
020108	Material de escritório	2.500,00	2.483,09	0,00	2.483,09	2.483,09	16,91	16,91	0,00	99,32 %
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	500,00	457,63	0,00	457,63	457,63	42,37	42,37	0,00	91,53 %
020115	Prémios, condecorações e ofertas	1.800,00	1.725,08	0,00	1.725,08	1.725,08	74,92	74,92	0,00	95,84 %
020117	Ferramentas e utensílios	2.750,00	2.722,33	0,00	2.722,33	2.722,33	27,67	27,67	0,00	98,99 %
020118	Livros e documentação técnica	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00 %
020119	Artigos honoríficos e de decoração	400,00	110,70	0,00	110,70	110,70	289,30	289,30	0,00	27,68 %
020120	Material de educação, cultura e recreio	2.850,00	2.802,10	0,00	2.802,10	2.802,10	47,90	47,90	0,00	98,32 %
020121	Outros bens	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00 %
0202	Aquisição de serviços	63.522,43	57.310,46	0,00	57.310,46	57.310,46	6.211,97	6.211,97	0,00	90,22 %
Total / A Transportar		112.456,58	69.347,83	0,00	69.347,83	69.347,83	43.108,75	43.108,75	0,00	61,67 %



Controlo Orçamental da Despesa

Pág.: 4 de 7

Classificação Económica		Dotações Corrigidas	Compromissos Assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental das Despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios Futuros	Total		Dotação não Comprometida	Saldo	Compromissos por Pagar	
020201	Encargos das instalações	7.000,00	5.635,53	0,00	5.635,53	5.635,53	1.364,47	1.364,47	0,00	80,51 %
020202	Limpeza e higiene	1.000,00	770,00	0,00	770,00	770,00	230,00	230,00	0,00	77,00 %
020203	Conservação de bens	5.000,00	5.027,80	0,00	5.027,80	5.027,80	-27,80	-27,80	0,00	100,56 %
020209	Comunicações	3.500,00	3.410,08	0,00	3.410,08	3.410,08	89,92	89,92	0,00	97,43 %
020210	Transportes	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00 %
020211	Representação dos serviços	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00 %
020212	Seguros	1.500,00	1.115,33	0,00	1.115,33	1.115,33	384,67	384,67	0,00	74,36 %
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	7.600,00	7.011,00	0,00	7.011,00	7.011,00	589,00	589,00	0,00	92,25 %
020216	Seminários, exposições e similares	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00 %
020217	Publicidade	1.150,00	1.130,99	0,00	1.130,99	1.130,99	19,01	19,01	0,00	98,35 %
020218	Vigilância e segurança	1.500,00	1.444,29	0,00	1.444,29	1.444,29	55,71	55,71	0,00	96,29 %
020219	Assistência técnica	1.500,00	507,13	0,00	507,13	507,13	992,87	992,87	0,00	33,81 %
020220	Outros trabalhos especializados	10.750,00	10.671,08	0,00	10.671,08	10.671,08	78,92	78,92	0,00	99,27 %
020222	Serviços de saúde	1.300,00	1.207,07	0,00	1.207,07	1.207,07	92,93	92,93	0,00	92,85 %
020225	Outros serviços	2.022,43	1.075,82	0,00	1.075,82	1.075,82	946,61	946,61	0,00	53,19 %
020226	Eventos Culturais e Recreativos	18.500,00	18.304,34	0,00	18.304,34	18.304,34	195,66	195,66	0,00	98,94 %
03	Juros e outros encargos	650,00	142,00	0,00	142,00	142,00	508,00	508,00	0,00	21,85 %
0301	Juros da dívida pública	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00 %
Total / A Transportar		175.979,01	126.658,29	0,00	126.658,29	126.658,29	49.320,72	49.320,72	0,00	71,97 %



Controlo Orçamental da Despesa

Pág.: 5 de 7

Classificação Económica		Dotações Corrigidas	Compromissos Assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental das Despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios Futuros	Total		Dotação não Comprometida	Saldo	Compromissos por Pagar	
030103	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00 %
03010301	Sociedades financeiras - Bancos	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00 %
0306	Outros encargos financeiros	150,00	142,00	0,00	142,00	142,00	8,00	8,00	0,00	94,67 %
030601	Outros encargos financeiros	150,00	142,00	0,00	142,00	142,00	8,00	8,00	0,00	94,67 %
04	Transferências correntes	6.550,00	6.196,50	0,00	6.196,50	6.196,50	353,50	353,50	0,00	94,60 %
0407	Instituições sem fins lucrativos	6.550,00	6.196,50	0,00	6.196,50	6.196,50	353,50	353,50	0,00	94,60 %
040701	Instituições sem fins lucrativos	6.550,00	6.196,50	0,00	6.196,50	6.196,50	353,50	353,50	0,00	94,60 %
05	Subsídios	1.039,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039,02	1.039,02	0,00	0,00 %
0508	Famílias	1.039,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039,02	1.039,02	0,00	0,00 %
050803	Outras	1.039,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039,02	1.039,02	0,00	0,00 %
06	Outras despesas correntes	100,00	24,25	0,00	24,25	24,25	75,75	75,75	0,00	24,25 %
0602	Diversas	100,00	24,25	0,00	24,25	24,25	75,75	75,75	0,00	24,25 %
060203	Outras	100,00	24,25	0,00	24,25	24,25	75,75	75,75	0,00	24,25 %
06020305	Outras	100,00	24,25	0,00	24,25	24,25	75,75	75,75	0,00	24,25 %
07	Aquisição de bens de capital	241.065,09	202.723,72	0,00	202.723,72	202.723,72	38.341,37	38.341,37	0,00	84,10 %
0701	Investimentos	54.031,88	48.569,95	0,00	48.569,95	48.569,95	5.461,93	5.461,93	0,00	89,89 %
070103	Edifícios	4.000,00	2.655,63	0,00	2.655,63	2.655,63	1.344,37	1.344,37	0,00	66,39 %
07010301	Instalações de serviços	2.500,00	2.423,10	0,00	2.423,10	2.423,10	76,90	76,90	0,00	96,92 %
Total / A Transportar		186.818,03	135.444,14	0,00	135.444,14	135.444,14	51.373,89	51.373,89	0,00	72,50 %



Controlo Orçamental da Despesa

Pág.: 6 de 7

Classificação Económica		Dotações Corrigidas	Compromissos Assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental das Despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios Futuros	Total		Dotação não Comprometida	Saldo	Compromissos por Pagar	
07010302	Instalações desportivas e recreativas	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00 %
07010307	Outros	500,00	232,53	0,00	232,53	232,53	267,47	267,47	0,00	46,51 %
070104	Construções diversas	46.781,88	44.942,55	0,00	44.942,55	44.942,55	1.839,33	1.839,33	0,00	96,07 %
07010413	Outros	46.781,88	44.942,55	0,00	44.942,55	44.942,55	1.839,33	1.839,33	0,00	96,07 %
0701041301	Outros	46.781,88	44.942,55	0,00	44.942,55	44.942,55	1.839,33	1.839,33	0,00	96,07 %
070107	Equipamento de informática	500,00	35,80	0,00	35,80	35,80	464,20	464,20	0,00	7,16 %
070108	Software informático	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00 %
070109	Equipamento administrativo	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00 %
070111	Ferramentas e utensílios	1.000,00	935,97	0,00	935,97	935,97	64,03	64,03	0,00	93,60 %
0702	Locação financeira	7.500,00	1.975,23	0,00	1.975,23	1.975,23	5.524,77	5.524,77	0,00	26,34 %
070205	Material de transporte	7.500,00	1.975,23	0,00	1.975,23	1.975,23	5.524,77	5.524,77	0,00	26,34 %
0703	Bens de domínio público	179.533,21	152.178,54	0,00	152.178,54	152.178,54	27.354,67	27.354,67	0,00	84,76 %
070303	Outras construções e infraestruturas	179.533,21	152.178,54	0,00	152.178,54	152.178,54	27.354,67	27.354,67	0,00	84,76 %
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	148.547,05	125.685,89	0,00	125.685,89	125.685,89	22.861,16	22.861,16	0,00	84,61 %
07030304	Iluminação pública	1.500,00	326,61	0,00	326,61	326,61	1.173,39	1.173,39	0,00	21,77 %
07030305	Parques e jardins	19.236,16	18.695,54	0,00	18.695,54	18.695,54	540,62	540,62	0,00	97,19 %
07030306	Instalações desportivas e recreativas	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00 %
07030308	Viação rural	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00 %
Total / A Transportar		417.633,12	328.274,26	0,00	328.274,26	328.274,26	89.358,86	89.358,86	0,00	78,60 %



Controlo Orçamental da Despesa

Pág.: 7 de 7

Classificação Económica		Dotações Corrigidas	Compromissos Assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental das Despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios Futuros	Total		Dotação não Comprometida	Saldo	Compromissos por Pagar	
07030309	Sinalização e trânsito	1.250,00	1.085,45	0,00	1.085,45	1.085,45	164,55	164,55	0,00	86,84 %
07030312	Cemitérios	6.500,00	6.385,05	0,00	6.385,05	6.385,05	114,95	114,95	0,00	98,23 %
08	Transferências de capital	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00 %
0807	Instituições sem fins lucrativos	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00 %
080701	Instituições sem fins lucrativos	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00 %
11	Outras despesas de capital	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00	0,00	0,00 %
1102	Diversas	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00	0,00	0,00 %
110299	Outras	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00	0,00	0,00 %
Total / A Transportar		425.803,12	335.744,76	0,00	335.744,76	335.744,76	90.058,36	90.058,36	0,00	78,85 %