

# MUNICÍPIO DE MURÇA

## Relatório e Contas 2017

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

*Divisão Financeira e  
Administração Geral*





## INDICE

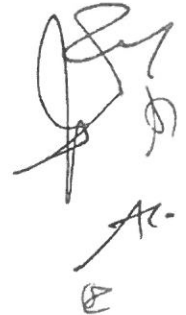
I – INTRODUÇÃO .....	4
1 – INTRODUÇÃO .....	5
II – ESTRUTURA ORGÂNICA .....	6
2 – ESTRUTURA ORGÂNICA .....	7
2.1 – MODELO ORGANIZACIONAL .....	7
2.2 – RECURSOS HUMANOS .....	8
III – EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	11
3 – EXECUÇÃO GLOBAL DO ORÇAMENTO .....	12
3.1 – ORÇAMENTO INICIAL, FINAL E EXECUTADO .....	12
3.2 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS .....	14
3.3 – RESUMO DOS MOVIMENTOS FINANCEIROS .....	14
IV – PROCESSO ORÇAMENTAL .....	15
4 – EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	16
4.1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA .....	16
4.1.1 – GRAU DE EXECUÇÃO DA RECEITA .....	17
4.2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA .....	18
4.2.1 – EVOLUÇÃO DA DESPESA .....	19
4.2.2 – GRAU DE EXECUÇÃO DA DESPESA .....	19
4.2.3 – EXECUÇÃO DA DESPESA CORRENTE .....	20
4.2.4 – EXECUÇÃO DA DESPESA DE CAPITAL .....	21
4.3 – ANÁLISE DAS GRANDES OPÇÕES DO PLANO .....	22
4.4 – ANÁLISE DA DÍVIDA DO MUNICÍPIO .....	24
4.5 – CÁLCULO DO LIMITE DA DÍVIDA TOTAL .....	25
4.6 – INDICADORES DE GESTÃO .....	27
V – DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO .....	29
5 – DESEMPENHO ECONÔMICO - FINANCEIRO .....	30
5.1 – BALANÇO .....	30
5.1.1 – ATIVO .....	30
5.1.2 – FUNDO PRÓPRIO E PASSIVO .....	30
VI – ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	34
6 – ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	35
VII – DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO .....	44
7 – EXECUÇÃO DO PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO .....	45
7.1 – SUMÁRIO .....	45
7.2 – RECEITA .....	46
7.3 – DESPESA .....	47
7.4 – LIMITE DA DÍVIDA TOTAL .....	47
VIII – FATORES PROSPETIVOS .....	50
8 – FATORES PROSPETIVOS .....	51
8.1 – FATORES RELEVANTES APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO .....	51
8.2 – EVOLUÇÃO PREVISIONAL DA ENTIDADE .....	51
8.3 – OBJETIVOS E POLÍTICAS DA ENTIDADE EM MATÉRIA DE GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO .....	51
IX – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS .....	53
9 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS .....	54
9.1 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS .....	54
X – CONTABILIDADE DE CUSTOS .....	55
10 – CONTABILIDADE DE CUSTOS .....	56
10.1 – ENQUADRAMENTO E MODELO CONCEITUAL ADOTADO .....	56
10.2 – APRESENTAÇÃO DE RESULTADOS .....	59
10.3 – TOTAL DE CUSTOS POR FUNÇÃO .....	63
X – MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS CONTABILIDADE ORÇAMENTAL .....	64
XI – MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS CONTABILIDADE FINANCEIRA .....	123
XII – MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS CONTABILIDADE PATRIMONIAL .....	144
XIII – OUTROS MAPAS .....	169

## QUADROS

Quadro 2.1 – Grupo de Pessoal por Sexo .....	9
Quadro 2.2 – Efetivos Segundo o Escalão Etário .....	9
Quadro 2.3 – Estrutura Habilitacional .....	9
Quadro 2.4 – Agrupamentos de Antiguidade .....	10
Quadro 2.5 – Ausência ao Trabalho segundo o Motivo e Género .....	10
Quadro 3.1 – Execução do Orçamento .....	12
Quadro 3.2 – Evolução Orçamental .....	13
Quadro 3.3 – Resumo do Movimento Financeiro .....	14
Quadro 4.1 – Evolução das Receitas .....	17
Quadro 4.2 – Execução Orçamental da Receita .....	18
Quadro 4.3 – Evolução da Despesa .....	19
Quadro 4.4 – Execução da Despesa .....	20
Quadro 4.5 – Fontes de Financiamento de Investimento .....	22
Quadro 4.6 – Plano Plurianual de Investimentos .....	23
Quadro 4.7 – Plano de Atividades Municipal .....	24
Quadro 4.8 – Análise da Dívida a Terceiros .....	25
Quadro 4.9 – Análise da Dívida de Terceiros .....	25
Quadro 4.10 – Limites de Endividamento Municipal .....	26
Quadro 4.11 – Indicadores de base para determinar a situação do Município .....	27
Quadro 4.12 – Rácios .....	27
Quadro 5.1 – Estrutura Patrimonial .....	30
Quadro 5.2 – Indicadores do Balanço .....	31
Quadro 5.3 – Demonstração de Resultados .....	32
Quadro 5.4 – Demonstração de Resultados Financeiros .....	33
Quadro 5.5 – Demonstração de Resultados Extraordinários .....	33
Quadro 6.1 – Ativo Bruto .....	39
Quadro 6.2 – Mapa das Amortizações .....	40
Quadro 6.3 – Mapa das Participações em Sociedades Societárias .....	41
Quadro 6.4 – Mapa das Participações em Sociedades Não Societárias .....	41
Quadro 6.5 – Mapa de Provisões .....	42
Quadro 6.6 – Mapa de demonstração do C.M.V.M.C. ....	43
Quadro 7.1 – Receita .....	46
Quadro 7.2 – Despesa .....	47
Quadro 7.3 – Evolução da Dívida total .....	48
Quadro 7.4 – Comparação da Dívida Total .....	49
Quadro 10.1 – Custos por Grupo de Centro de Custos .....	60
Quadro 10.2 – Total de Custos por Grupo – Atividades Municipais .....	60
Quadro 10.3 – Total de Custos por Grupo – Transferências para Entidade .....	61
Quadro 10.4 – Total de Custos por Grupo – Gestão de Equipamentos .....	61
Quadro 10.5 – Total de Custos por Grupo – Custos de Estrutura .....	62
Quadro 10.6 – Total de Custos por Funções .....	63

## GRÁFICOS

Gráfico 2.1 – Estrutura dos Colaboradores .....	8
Gráfico 3.1 – Comparação entre a Despesa Orçamentada Corrigida e Executada .....	13
Gráfico 3.2 – Comparação entre a Receita Orçamentada e Executada .....	14
Gráfico 4.1 – Evolução das Receitas .....	16
Gráfico 4.2 – Estrutura da Despesa: Orçamento Inicial .....	18
Gráfico 4.3 – Despesa Corrente .....	20
Gráfico 4.4 – Estrutura da Despesa Corrente .....	21
Gráfico 4.5 – Despesa de Capital .....	21
Gráfico 4.6 – Estrutura da Despesa de Capital .....	22

Handwritten signature and initials in black ink, located to the right of the table of contents.

## I – INTRODUÇÃO

## 1 – INTRODUÇÃO

O presente relatório de gestão reflete a atividade económica e financeira do Município de Murça do exercício de 2017. A sua elaboração foi orientada nos termos do disposto no Decreto - Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro (POCAL), cumprindo o preceituado do n.º 13.º do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), e integra no mesmo documento, o relatório e os mapas de prestação de contas.

A construção do documento assenta numa estrutura que possibilita análises na ótica da contabilidade orçamental, contabilidade financeira, contabilidade patrimonial, e contabilidade de custos, refletindo numa perspetiva sistémica a situação económico-financeira do Município de Murça.

Com base nas óticas contabilistas referidas serão apensados um conjunto de mapas contabilísticos, importantes para aferir a qualidade da gestão municipal, que permitem a avaliação dos resultados e do grau de eficiência e eficácia da afetação de recursos aos objetivos realizados, bem como, explicam os níveis de execução atingidos com referência aos aspetos mais relevantes da atividade financeira municipal, que integram o presente documento.

A situação económica relativa ao exercício, conforme é possível constatar no ponto 4.3, do presente relatório, através do Quadro 4.6 – Plano Plurianual de Investimentos e Quadro 4.7 – Plano de Atividades Municipais, refletem respetivamente a execução de 47,43% e 77,21%. Verifica-se a este nível um decréscimo da atividade relacionada com o Plano Plurianual de Investimentos e Plano de Atividades Municipais, respetivamente de 17% e 10,20%, relativamente ao exercício de 2016.

À semelhança do ocorrido na conta de gerência de 2016, conforme decorre do n.º 7 da lei n.º 73.º/2013 de 03 de setembro, o presente documento inclui, em anexo ao balanço, a demonstração do cumprimento do plano de saneamento financeiro.

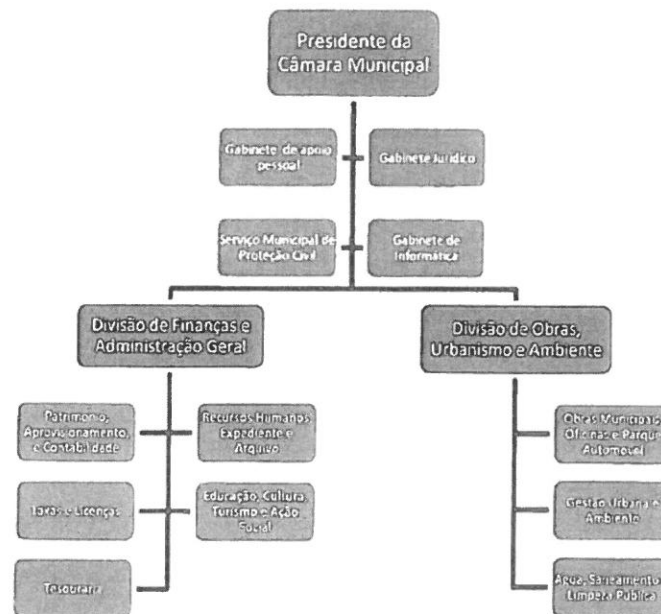
Por último, uma nota de apreço aos funcionários municipais, juntas de freguesia, coletividades, empresas e outros agentes económicos e sociais, bem como a todos os munícipes, pela colaboração e interação desenvolvida com a autarquia durante o ano de 2017.

## II – ESTRUTURA ORGÂNICA



## 2 – ESTRUTURA ORGÂNICA

## 2.1 – MODELO ORGANIZACIONAL



Nos termos do Decreto-lei n.º 305/2009, de 23 de Outubro, a organização, a estrutura e o funcionamento da administração autárquica devem orientar-se pelos princípios da unidade, eficácia da ação, da aproximação dos serviços aos cidadãos, da racionalização de meios e da eficiência, na afetação de recursos públicos, da melhoria quantitativa e qualitativa dos serviços prestados e da garantia da participação dos cidadãos.

Assim, de acordo com o despacho n.º 985/2013, adequado a Lei n.º 49/2012 de 29 de Agosto o Município de Murça adotou um modelo de estrutura hierarquizada, conforme organograma apresentado, decompondo-se da seguinte forma:

- N.º máximo de unidades orgânicas flexíveis: 2 (duas);
- N.º máximo de subunidades orgânicas: 8 (oito).

A supervisão da gestão deste modelo cabe ao presidente ou, no todo ou em parte, ao vereador em quem for delegada essa competência, nos termos do constante no organograma dos serviços municipais apresentado.

## 2.2 – RECURSOS HUMANOS

Os recursos humanos são no seio de qualquer organização o motor de toda a atividade, servindo e colaborando de modo interligado entre si e demais sectores, em prol do sucesso da organização.

Neste ponto, pretende-se efetuar uma análise dos recursos humanos do município, abordando alguns aspetos que se consideram importantes de assinalar para conhecimento dos órgãos autárquicos. Os dados aqui apresentados foram extraídos do Balanço Social do Município do ano de 2017.

Salienta-se que os dados aqui apresentados incluem também o pessoal não docente, como resultado do contrato de execução no âmbito do Decreto-Lei n.º 144/2008, de 28 de Julho, que estabeleceu o novo quadro de transferências de atribuições e competências para os municípios em matéria de educação, assinado em 16 de Setembro de 2008, entre o Município de Murça e o Ministério da Educação.

Na estrutura dos colaboradores (gráfico 2.1), verifica-se uma diferença de 6 p.p. entre os géneros masculino e feminino no universo de 118 trabalhadores. A vinculação destes funcionários tem a seguinte distribuição: 2 em comissão de serviço, 116 em contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado.

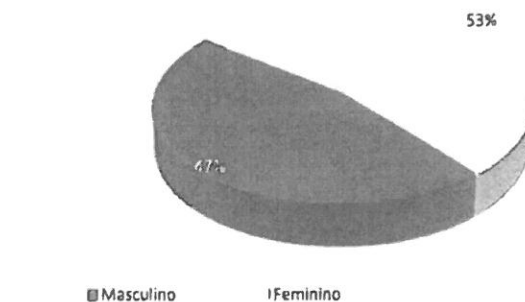


Gráfico 2.1 – Estrutura dos Colaboradores

Com base no constante no quadro 2.1 – Grupo de pessoal por sexo, verifica-se que existe uma diferença de menos dois trabalhadores em 2017, quando comparado com o ano de 2016.

Quadro 2.1 – Grupo de Pessoal por Sexo

Grupo de Pessoal por Sexo				
Grupo de pessoal	2016		2017	
	Masculino	Feminino	Masculino	Feminino
Dirigente - Intermediário	2	0	2	0
Técnico superior	10	5	10	5
Informática	1	1	2	1
Assistente Técnico	8	21	8	22
Assistente Operacional	30	35	29	34
Outros	4	1	4	1
Total	55	63	75	64

Da distribuição dos efetivos pelos vários escalões etários, podemos verificar pelo Quadro 2.2, que a faixa etária entre 55-59 é a que concentra o maior número de funcionários, seguida pela faixa entre 50-54, em ambos os anos.

O quadro a seguir apresentado, oferece uma perspectiva completa desta realidade.

Quadro 2.2 – Efetivos Segundo o Escalão Etário

Efetivos segundo escalão etário				
Faixas Etárias	2016		2017	
	N.º	%	N.º	%
Menos de 20	0	0,00%	0	0,00%
20-24	0	0,00%	0	0,00%
25-29	0	0,00%	0	0,00%
30-34	3	5,45%	5	4,55%
35-39	16	13,33%	11	9,32%
40-44	17	14,17%	16	13,89%
45-49	16	13,33%	18	15,25%
50-54	23	19,17%	11	9,38%
55-59	32	26,67%	24	20,17%
60-64	9	7,50%	11	9,32%
65-69	3	2,50%	2	1,69%
Total	170	100,00%	118	100,00%

O Quadro 2.3 apresenta a estrutura habilitacional dos funcionários, demonstrando que o 9.º ano de escolaridade e o 12.º ano de escolaridade, são as habilitações com maior peso na organização, representando 22,00% em 2017.

Quadro 2.3 – Estrutura Habilitacional

Estrutura Habilitacional				
Nível de Escolaridade	2016		2017	
	Nº	%	Nº	%
Menos de 4 anos de escolaridade	0	0,0%	0	0,0%
4º ano de escolaridade	18	14,9%	14	11,9%
6º ano de escolaridade	20	16,5%	19	16,1%
9º ano de escolaridade	27	22,3%	26	22,0%
11º ano de escolaridade	5	4,1%	5	4,2%
12º ano ou equivalente	24	19,8%	26	22,0%
Bacharelato	2	1,7%	3	2,5%
Mestrado	22	18,2%	22	18,6%
Mestrado	3	2,5%	3	2,5%

No que se refere à antiguidade do pessoal (quadro 2.4), podemos verificar que a agrupamento de antiguidade «de 5 a 9 anos» é aquela que tem maior número de funcionários, seguido pelo agrupamento “de 15 a 19”, no ano de 2017. O decréscimo verificado no agrupamento “5 a 9 anos” deveu-se à existência de funcionários em mobilidade.

Quadro 2.4 – Agrupamentos de Antiguidade

Agrupamentos de antiguidade	2016		2017	
	Nº	%	Nº	%
Até 5 anos	1	0,83%	3	2,54%
5 a 9 anos	27	22,91%	22	18,18%
10 a 14 anos	23	19,01%	18	15,25%
15 a 19 anos	27	22,91%	32	26,36%
20 a 24 anos	18	14,88%	14	11,86%
25 a 29 anos	22	18,18%	22	18,18%
30 a 34 anos	7	5,79%	11	9,32%
35 a 39 anos	2	1,67%	7	5,79%
40 ou mais	1	0,83%	0	0,00%

O quadro 2.5 apresenta por motivo e género, o número de dias de ausências ao trabalho, que perfizeram o total de 1.630 dias. Podemos assim constatar que o motivo, doença, é aquele que maior número de ausências ao trabalho provoca.

Constata-se que no ano de 2017, relativamente a 2016 houve um decréscimo de ausências ao trabalho de 194 dias.

Quadro 2.5 – Ausência ao Trabalho Segundo o Motivo e Género

MOTIVO	2016		2017	
	Masculino	Feminino	Masculino	Feminino
Crescimento	0	11	0	0
Morte de familiar	16	14	11	14
Por accid. em serviço ou doença prof.	178	13	91	3
Assistência a familiares	7	11	1	5
Por Conta do Período de Férias	139	164	151	193
Outros	91	68	36	61
<b>Total</b>	<b>421</b>	<b>382</b>	<b>270</b>	<b>196</b>

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned in the upper right quadrant of the page.

### III – EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

### 3 - EXECUÇÃO GLOBAL DO ORÇAMENTO

#### 3.1 – ORÇAMENTO INICIAL, FINAL E EXECUTADO

Esta comparação permite aferir a fiabilidade do orçamento apresentado e a capacidade da sua execução face ao volume de receitas efetivamente arrecadadas.

Quadro 3.1 – Execução do Orçamento do ano de 2017

Designação	Orçamento		Execução (€)	Dif. vto (€)	Taxa de Execução
	Inicial (€)	Final (€)			
<b>Receitas</b>	<b>7.990.578,00</b>	<b>8.481.259,53</b>	<b>7.415.113,57</b>	<b>1.066.145,96</b>	<b>87,43%</b>
Correntes	6.593.254,63	6.593.654,63	6.158.565,32	435.089,31	93,40%
Capital	1.397.323,37	1.546.323,37	894.642,00	651.681,37	57,86%
Outras Receitas		341.281,53	361.906,25	-20.624,72	106,04%
<b>Despesas</b>	<b>7.990.578,00</b>	<b>8.481.259,53</b>	<b>6.749.163,20</b>	<b>1.732.096,33</b>	<b>79,58%</b>
Correntes	5.470.610,00	5.530.610,00	4.723.884,80	806.725,20	85,41%
Capital	2.519.968,00	2.950.649,53	2.025.278,40	925.371,13	68,64%

O orçamento inicial e final apresentam valores distintos, conforme se pode verificar no quadro 3.1, devido à inscrição do saldo de gerência do ano anterior e outras modificações orçamentais ao orçamento da despesa e da receita, realizadas durante o ano de 2017. As variações do quadro revelam, em termos relativos, uma taxa da execução da receita de 87,43%, e uma taxa da execução da despesa de 79,58%.

Para os resultados da execução orçamental apresentados contribuíram as receitas correntes com 93,40%, e de capital com 57,86%, financiando as despesas correntes e de capital na sua totalidade, que tiveram uma taxa de execução de 85,41% e 68,64% respetivamente.

A despesa paga totalizou 6.749.163,20€, representando em termos orçamentais 83,98% dos compromissos do exercício que atingiram o valor de 8.036.112,23€, sendo que, os compromissos futuros totalizam 5.487.911,96€.

Da análise do Quadro 3.2, verifica-se a que a receita cobrada decresceu de 2015 para 2016, aumentando ligeiramente em 2017, sendo que a despesa executada teve um acréscimo no ano de 2016, decrescendo no ano de 2017, fruto essencialmente da diminuição de receita oriunda da celebração do protocolo assinado com a EDP – Gestão da produção de Energia, S.A, no âmbito das medidas de compensação e minimização da barragem hidroelétrica do Tua, tendo como objetivo a reabilitação da captação e estação elevatória existente ou, em alternativa, reformulação do sistema de abastecimento considerando a perda da atual captação e a realização de um novo caminho a uma cota

superior marginal à futura albufeira, com características idênticas ao atual, e o Projeto de valorização do património Cultural do Vale do Tua.

Entre 2017, a execução da despesa decresce relativamente a 2016 (4,45p.p) verificando-se um ligeiro aumento das receitas cobradas de cerca de 0,65p.p.

Quadro 3.2 – Evolução Orçamental

Designação	Execução 2015	Execução 2016	Execução 2017
Receitas	7 656 553,14	7 414 707,34	7 415 113,57
Despesas	6 625 436,23	7 073 625,81	6 749 163,20

Os gráficos seguintes apresentam, respetivamente, a comparação entre o Orçamento (previsões corrigidas) e os valores executados, desagregados pela sua natureza económica (corrente e capital) do ano de 2017.

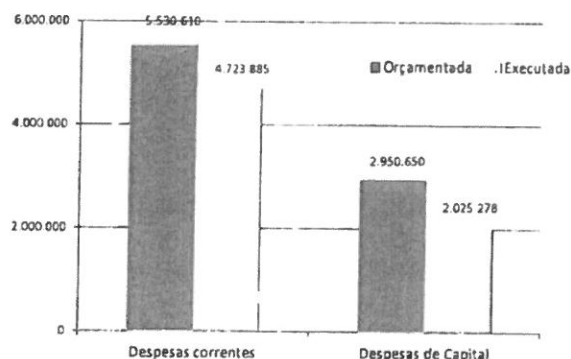


Gráfico 3.1 – Comparação entre a Despesa Orçamentada Corrigida e Executada

Apesar do desvio existente entre o valor orçado e o executado, verifica-se que as despesas correntes contribuíram mais para o grau de execução das despesas totais com uma realização de 85,41%, do que as despesas de capital, com uma taxa de realização de 68,64%. Contribuíram para este efeito os recursos financeiros realizados, sendo 63,37% afetos ao pagamento das despesas correntes e 27,31% ao pagamento das despesas de capital, sendo que 9,32% do valor da receita total transitou como saldo de gerência para o ano de 2018.

O gráfico 3.2, a seguir apresentado, permite analisar a natureza da receita. Verifica-se que a execução da receita corrente é de 93,40%, e a receita de capital é de

57,80%. Nas outras receitas a execução é de 106,00%, reportando-se esse valor ao saldo de gerência do ano anterior e reposições não abatidas ao orçamento.

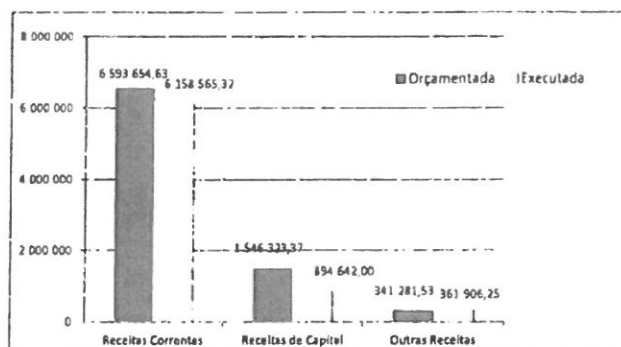


Gráfico 3.2 – Comparação entre a Receita Orçamentada e Executada

### 3.2 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS

As dotações orçamentais oscilaram face aos sucessivos ajustamentos das previsões, traduzindo-se em 14 modificações ao orçamento da despesa e 3 modificações ao orçamento da receita. Este processo implicou a inscrição/reforço e a redução/anulação de valores em diferentes classificações económicas no montante respetivamente de 833.335,00€ e 683.835,90€, do lado da despesa e 2.604.464,80€ e 2.113.783,30€, do lado da receita, permitindo agilizar a gestão, tanto no que se refere à origem como à aplicação de fundos.

### 3.3 – RESUMO DOS MOVIMENTOS FINANCEIROS

O saldo a transitar para 2018, no que respeita às operações orçamentais e não orçamentais é respetivamente de 665.950,37€ e 65.446,12€.

O quadro 3.3, a seguir apresentado, faz um breve resumo dos movimentos financeiros da autarquia no ano de 2017.

Quadro 3.3 – Resumo do Movimento Financeiro de 2017

Designação	Operações Orçamentais	Operações não Orçamentais	Total
(1) Saldo Transitado de 2016	341.181,53	73.033,32	414.214,85
(2) Receitas arrecadadas	7.073.932,04	476.077,20	7.550.009,24
(3) Despesas efectuadas	6.749.163,20	483.664,40	7.232.827,60
Saldo a transitar para 2018 (1+2-3)	665.950,37	65.446,12	731.396,49



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, positioned to the right of the header.

#### IV – PROCESSO ORÇAMENTAL

## 4 - EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

### 4.1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

A análise deste capítulo é feita considerando o grau de execução da receita cobrada, face à receita inicialmente prevista e comparada com exercícios anteriores.

A autonomia financeira da autarquia depende dos meios colocados ao seu dispor para a prossecução dos fins próprios, sendo relevante referir que os resultados da execução orçamental estão fortemente dependentes de fundos externos (estatais e comunitários).

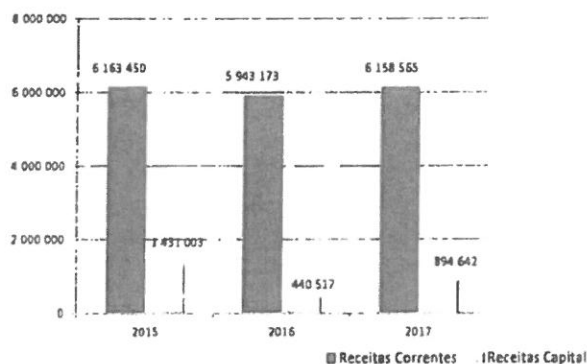


Gráfico 4.1 – Evolução das Receitas no período 2015-2017

As receitas correntes apresentaram um decréscimo de 3,57% entre 2015 e 2016, e um acréscimo de 3,63% entre 2016 e 2017.

As receitas de capital decresceram 69,22% de 2015 para 2016. Salienta-se que o valor das receitas de capital verificado em 2015, se deveu devido à inscrição de receitas extraordinárias relacionadas fundamentalmente como a assinatura do protocolo assinado entre o Município de Murça e a EDP- assinados com a EDP – Gestão da produção de Energia, S.A, no âmbito das medidas de compensação e minimização da barragem hidrelétrica do Tua, tendo como objetivo a reabilitação da captação e estação elevatória existente ou, em alternativa, reformulação do sistema de abastecimento considerando a perda da atual captação e a realização de um novo caminho a uma cota superior marginal à futura albufeira, com características idênticas ao atual.

O aumento de cerca de 50,76 p.p. de 2016 para 2017, tem como fundamento principal a receita proveniente do referido protocolo.

Da análise ao quadro 4.1, podemos constatar mais aprofundadamente a evolução da receita por classificação económica desagregada, nas suas diversas componentes.

Entre o ano financeiro de 2015-2016, as receitas globais aumentaram 15,76%. Este facto deve-se fundamentalmente à assinatura no ano de 2015, dos protocolos com as entidades referidas anteriormente.

Entre 2016 e 2017 verificou-se um acréscimo de 0,65 p.p. nas receitas totais. Refletindo o aumento da cobrança das receitas correntes e de capital, diminuindo no entanto o saldo de gerência transitado do ano anterior.

#### Quadro 4.1 – Evolução das Receitas

Designação	2015		2016		2017	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>6.163.469,58</b>	<b>80,5%</b>	<b>5.943.173,43</b>	<b>80,2%</b>	<b>6.158.565,32</b>	<b>81,7%</b>
01 Impostos Directos	513.664,63	6,7%	451.248,56	6,1%	472.498,75	6,4%
02 Impostos indirectos	31,00	0,0%	0,00	0,0%	220,48	0,0%
04 Taxas, Multas e Out. Penal.	106.355,31	1,4%	112.376,26	1,5%	115.164,75	1,6%
05 Rendimentos de Propriedade	212.987,11	2,8%	214.846,11	2,9%	218.563,34	2,9%
06 Transferências Correntes	4.756.571,61	62,1%	4.660.932,03	62,9%	4.850.440,49	65,4%
07 Venda de Bens e Serviços	510.101,98	6,7%	469.062,79	6,3%	472.436,48	6,4%
08 Outras Receitas Correntes	63.757,94	0,8%	34.707,68	0,5%	29.241,03	0,4%
<b>Receitas de capital</b>	<b>1.431.003,00</b>	<b>18,7%</b>	<b>440.517,00</b>	<b>5,9%</b>	<b>894.642,00</b>	<b>12,1%</b>
09 Venda Bens de Investimento	5.640,00	0,1%	9.790,00	0,1%	0,00	0,0%
10 Transferência de Capital	1.425.363,00	18,6%	430.727,00	5,8%	894.642,00	12,1%
11 Activos Financeiros	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
12 Passivos Financeiros	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
13 Outras Receitas de Capital	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Outras Receitas</b>	<b>62.100,56</b>	<b>0,8%</b>	<b>1.031.016,91</b>	<b>13,9%</b>	<b>341.906,25</b>	<b>4,9%</b>
15 Rep. n/ abat. nos Pagam.	0,00	0,0%	0,00	0,0%	20.724,72	0,3%
16 Saldo da Gerência Anterior	62.100,56	0,8%	1.031.016,91	13,9%	341.181,53	4,6%
<b>Total</b>	<b>7.656.572,14</b>	<b>100%</b>	<b>7.424.707,34</b>	<b>100%</b>	<b>7.415.113,57</b>	<b>100%</b>

#### 4.1.1 – Grau de Execução da Receita

O Quadro 4.2 permite analisar e comparar a receita cobrada com a receita prevista no orçamento inicial e corrigido e conseqüentemente constatar os correspondentes desvios e taxas de execução. Com base na relação receita cobrada/orçamento corrigido, verifica-se que a execução orçamental é de 87,43%.

## Quadro 4.2 – Execução Orçamental da Receita

Designação	Orç. Inicial (A)	Orç. Corrigido (B)	Receita Cobrada (C)	Desvio (C-B)	Execução
	Valor	Valor	Valor	Valor	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>7.591.254,63</b>	<b>6.201.624,63</b>	<b>6.158.565,37</b>	<b>-43.059,26</b>	<b>97,4%</b>
01 Impostos Directos	463.243,34	463.243,34	472.498,75	9.255,41	102,0%
02 Impostos Indirectos	0,00	500,00	220,48	-279,52	-
04 Taxas, Multas e Out. Penal.	108.554,77	113.454,77	115.164,75	1.709,98	101,5%
05 Rendimentos Propriedade	220.100,00	220.385,90	218.563,34	-1.822,56	99,2%
06 Transferências Correntes	4.880.356,52	4.880.356,52	4.850.440,49	-29.916,03	99,4%
07 Venda Bens e Serviços	882.800,00	877.514,10	472.436,48	-405.077,62	53,8%
08 Outras Receitas Correntes	38.200,00	38.200,00	29.241,03	-8.958,97	76,5%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>1.397.223,37</b>	<b>1.346.922,37</b>	<b>894.642,00</b>	<b>-452.280,37</b>	<b>67,9%</b>
09 Venda Bens Investimento	216.096,37	215.596,37	0,00	-215.596,37	0,0%
10 Transferências de Capital	1.181.227,00	1.330.727,00	894.642,00	-436.085,00	67,2%
11 Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	-
12 Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	-
13 Outras Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Outras Receitas</b>	<b>0,00</b>	<b>341.281,53</b>	<b>351.906,25</b>	<b>20.624,72</b>	<b>106,0%</b>
15 Rep. n/abatidas nos pagament.	0,00	100,00	20.724,72	20.624,72	20724,7%
16 Saldo da Gerência anterior	0,00	341.181,53	341.181,53	0,00	100,0%
<b>Total</b>	<b>7.988.478,00</b>	<b>7.548.547,00</b>	<b>7.317.113,57</b>	<b>-231.433,43</b>	<b>91,1%</b>

## 4.2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

A análise da despesa, neste ponto, será efetuada na ótica da classificação económica. Depois de uma breve referência aos valores orçamentados e sua comparação com os valores executados, o que permite examinar o nível de realização das despesas e apurar os eventuais desvios, será dado um maior destaque às despesas afetas às Grandes Opções do Plano e em especial às executadas no âmbito do Plano Plurianual de Investimentos.

Na sequência e de forma a contextualizar a informação apresenta-se a seguir o gráfico 4.2, que expõe a estrutura da despesa prevista em termos de orçamento inicial.

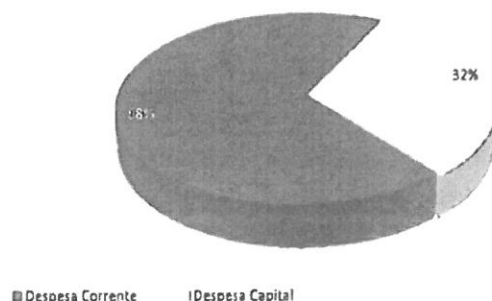


Gráfico 4.2 – Estrutura da Despesa: Orçamento Inicial

4.2.1 – Evolução da Despesa

A evolução das despesas ao longo do triênio apresenta um perfil crescente entre 2015 e 2016 e decrescente entre 2016 e 2017, como é possível verificar no quadro 4.3.

Quadro 4.3 – Evolução da Execução da Despesa

Designação	2015		2016		2017	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>4.971.128,93</b>	<b>75,0%</b>	<b>5.040.646,73</b>	<b>71,3%</b>	<b>4.723.894,80</b>	<b>70,0%</b>
01 Despesas com Pessoal	2.249.349,20	34,0%	2.193.887,24	31,0%	2.312.521,64	34,3%
02 Aquisição de Bens e Serviços	2.101.125,56	31,7%	2.136.598,49	30,2%	1.891.230,96	28,0%
03 Encargos Correntes da Dívida	200.926,96	3,0%	129.933,64	1,8%	82.912,42	1,2%
04 Transferências Correntes	389.727,48	5,9%	484.721,81	6,9%	397.937,64	5,9%
05 Subsídios	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
06 Outras Despesas Correntes	29.999,79	0,5%	95.505,55	1,4%	39.282,14	0,6%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.654.307,24</b>	<b>25,0%</b>	<b>2.032.979,08</b>	<b>28,7%</b>	<b>2.025.278,40</b>	<b>30,0%</b>
07 Aquis. Bens de Investimentos	275.342,83	4,2%	867.623,63	12,3%	733.898,67	10,9%
08 Transferência de Capital	165.235,96	2,5%	158.535,80	2,2%	172.956,25	2,6%
09 Ativos Financeiros	50.478,00	0,8%	50.478,00	0,7%	50.478,00	0,7%
10 Passivos Financeiros	1.163.250,39	17,6%	956.341,59	13,5%	990.700,83	14,7%
11 Outras Despesas de Capital	0,00	0,0%	0,00	0,0%	77.244,65	1,1%
<b>Total</b>	<b>6.625.436,17</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.073.625,81</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.749.173,20</b>	<b>100,0%</b>

A despesa corrente cresceu cerca de 1,40% entre 2015 e 2016 e decresceu 6,28% entre 2016 e 2017.

Quanto à despesa de capital, cresceu cerca de 23,00% entre 2015 e 2016 e decresceu cerca de 0,38% entre 2016 e 2017. A diminuição da despesa, neste período, deveu-se, em boa medida ao decréscimo da aquisição de bens e serviços correntes, transferências correntes, encargos correntes da dívida correntes, na aquisição de bens de investimento e passivos financeiros.

4.2.2 – Grau de Execução da Despesa

O quadro 4.4 resume na ótica da classificação econômica, o total da despesa orçamental contabilizada, comparando os valores corrigidos com os efetivamente pagos.

Da análise do quadro em referência verifica-se que a estrutura do orçamento inicial sofreu um acréscimo de 5,97 %, em consequência das modificações orçamentais para a inscrição/reforço, designadamente do saldo de gerência do ano anterior (1.031.016,91€).

## Quadro 4.4 – Execução da Despesa

Designação	Orç. Inicial (A)	Orç. Corrigido (B)	Execução (C)	Desvio (C-B)	Execução
	Valor	Valor	Valor	Valor	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>5.470.610,00</b>	<b>5.530.610,00</b>	<b>4.723.884,80</b>	<b>-806.725,20</b>	<b>85,4%</b>
01 Despesas com Pessoal	2.330.420,00	2.367.035,00	2.312.521,64	-54.513,36	97,70%
02 Aquisição de Bens e Serviços	2.522.500,00	2.559.388,77	1.891.230,96	-668.157,81	73,89%
03 Encargos Correntes da Dívida	88.600,00	99.283,00	82.912,42	-16.370,58	83,51%
04 Transferências Correntes	486.090,00	456.999,57	397.937,64	-59.061,93	87,08%
05 Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
06 Outras Despesas Correntes	43.000,00	47.903,66	39.282,14	-8.621,52	82,00%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>2.519.968,00</b>	<b>2.950.649,53</b>	<b>2.025.278,40</b>	<b>-925.371,13</b>	<b>68,6%</b>
07 Aquis. Bens de Investimentos	1.250.990,00	1.603.182,53	733.898,67	-869.283,86	45,78%
08 Transferência de Capital	210.500,00	211.744,00	172.956,25	-38.787,75	81,68%
09 Activos Financeiros	50.478,00	50.478,00	50.478,00	0,00	100,00%
10 Passivos Financeiros	1.008.000,00	1.008.000,00	990.700,83	-17.299,17	98,28%
11 Outras Despesas de Capital	0,00	77.245,00	77.244,65	-0,35	0,00%
<b>Total</b>	<b>7.990.578,00</b>	<b>8.481.259,53</b>	<b>6.749.163,20</b>	<b>-1.732.096,33</b>	<b>79,5%</b>

## 4.2.3 – Execução da Despesa Corrente

A despesa corrente foi executada num total de 4.723.884,80€, evidenciando um grau de execução de 85,41%, como se pode constatar no quadro 4.4. A execução das rubricas revela um desvio de 14,59, relativamente ao orçamento corrigido, em contraponto com o desvio verificado em 2016 de 9,28%.

De forma a realçar a execução de cada agrupamento da despesa corrente face ao valor do orçamento inicial corrigido, apresenta-se a seguir o gráfico 4.3.

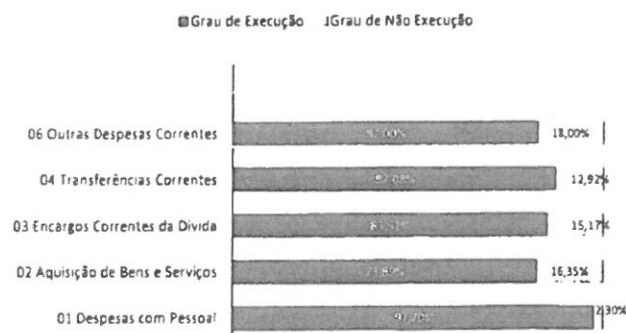


Gráfico 4.3 – Despesa Corrente

O gráfico 4.4 a seguir apresentado, espelha a estrutura da execução das despesas correntes, realçando o peso das despesas com pessoal, as quais representam 49,00% do

total das despesas correntes. Esta rubrica e a de aquisição de serviços perfazem 89,00% do total da despesa corrente executada, sendo as rubricas que maior peso têm na execução da despesa corrente desta autarquia.

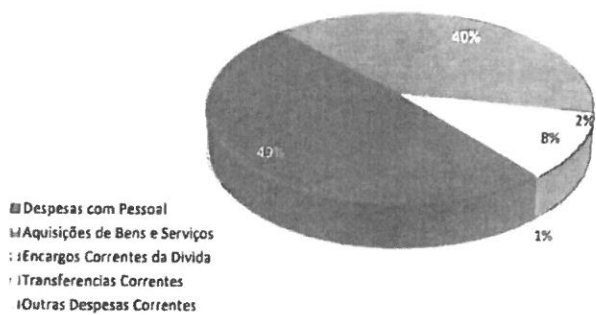


Gráfico 4.4 – Estrutura da Despesa Corrente

#### 4.2.4 – Execução da Despesa de Capital

O Gráfico 4.5 permite perceber a desagregação das despesas de capital, na sua relação entre a despesa orçamentada e a respetiva taxa de execução.

Assim, verifica-se que o agrupamento económico dos ativos financeiros e dos passivos financeiros teve uma execução respetiva de 100% e de 98,28%.

Tanto o agrupamento de aquisição de bens de capital e das transferências de capital, mostram uma execução respetiva de 45,78% e de 81,68%.

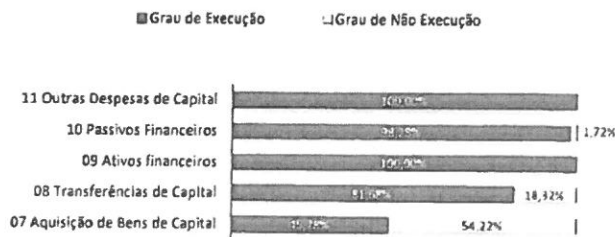


Gráfico 4.5 – Despesa de Capital

O gráfico 4.6, a seguir apresentado, traduz o perfil da estrutura da despesa de capital.

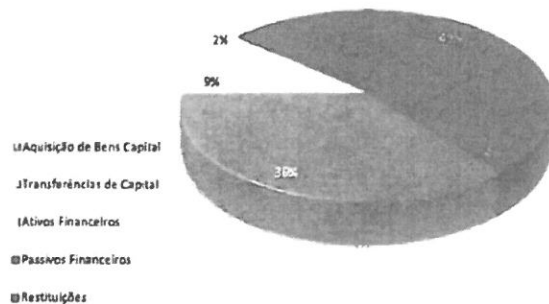


Gráfico 4.6 – Estrutura da Despesa de Capital

Da leitura do mesmo verifica-se que, a aquisição de bens de capital representou 36,00% da despesa de capital, significando na estrutura global da despesa 10,87%. As transferências de capital (9,00%), os ativos financeiros (2,00%) e os passivos financeiros (49,00%), significam (14,67%) do total da despesa de capital.

O investimento nos anos em análise tem tido como fontes de financiamento, conforme se pode observar no Quadro 4.5, as receitas provenientes do Fundo de Equilíbrio Financeiro (F.E.F.), e no ano de 2017, extraordinariamente a receita proveniente do protocolo estabelecidos com a EDP – Gestão da produção de Energia, S.A.

**Quadro 4.5 – Fontes de Financiamento de Investimento**

Designação	2015		2016		2017	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
Transferências de Capital	1.425.363,00	100%	430.727,00	98%	894.642,00	100,0%
	5.640,00	0,4%	9.790,00	2,2%	0,00	0,0%
<b>Total</b>	<b>1.431.003,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>440.517,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>894.642,00</b>	<b>100,0%</b>

### 4.3 – ANÁLISE DAS GRANDES OPÇÕES DO PLANO

As Grandes Opções do Plano contêm as linhas orientadoras do desenvolvimento estratégico municipal, organizando-se por objetivos, programas, projetos e ações. Fazem parte deste documento o Mapa de Execução do Plano Plurianual de Investimentos e o Plano de Atividades Municipais.



Quadro 4.6 – Plano Plurianual de Investimentos

Objectivos	Plano Plurianual Investimentos			
	Orçado	Executado	%	% Execução
1.1.1. Administração Geral	122.750,00	49.186,89	6,27%	40,07%
2.1.1. Ensino Não Superior	73.185,00	25.614,76	3,27%	35,00%
2.4.2. Ordenamento do Território	304.783,00	85.906,50	10,95%	28,19%
2.4.3. Saneamento	68.100,71	5.029,84	0,64%	7,39%
2.4.4. Abastecimento de Água	33.704,29	21.779,08	2,78%	64,62%
2.4.6. Proteção do Meio Ambiente	189.276,77	121.337,44	15,47%	64,11%
2.5. Serviços Culturais, Recreat. e Relig.	164.295,54	72.995,46	9,31%	44,43%
3.2. Indústria e Energia	103.590,00	5.575,95	0,71%	5,38%
3.3.1. Transportes e Comunicações	543.497,22	346.472,75	44,17%	63,75%
4.3.0. Diversos	50.478,00	50.478,00	6,44%	100,00%
<b>Total</b>	<b>1.653.660,53</b>	<b>784.376,67</b>	<b>100%</b>	<b>47,44%</b>

O quadro 4.6, anteriormente apresentado, evidência a estrutura do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) por objetivos, comparando o valor orçado com o valor executado. O cálculo do grau de execução do PPI, tem em consideração o volume de despesa paga relativamente ao volume de dotações inscritas no plano. O valor inicialmente previsto, no ano em análise, para o PPI, totalizou 1.653.660,53€, tendo-se executado 784.376,67€.

Destaca-se em termos de execução os objetivos: Diversos (100%), que respeita à participação anual do Município para o Fundo de Apoio Municipal (FAM), Abastecimento de Água (64,62%) e Transportes e Comunicações (63,75%).

O quadro 4.7, a seguir apresentado reflete as áreas de atividades mais relevantes levadas a efeito no ano de 2017.

A execução deste plano atingiu 77,21% do orçado, sendo que, exceto os objetivos Ação Social – Âmbito de Projetos Especiais e Transportes Rodoviários, todos os restantes têm taxas de execução superior a 60,00%, refletindo o compromisso com as grandes despesas de funcionamento da administração e do território, apoio à comunidade através de transferências para associações e coletividades e Juntas de freguesia.

Quadro 4.7 – Plano de Atividades Municipal

Objectivos	Plano de Atividades Municipal			
	Orçado	Executado	%	% Execução
1.1.1. Administração Geral	217.650,00	183417,89	15,4%	84,3%
1.2.1. Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	106.000,00	96793,56	8,1%	91,3%
2.1.1.2. Ensino Não Superior	343.281,32	237768,01	20,0%	69,3%
2.1.1.3. Ensino Profissional	54.000,00	41142,85	3,5%	76,2%
2.3.2. Ação Social	28.394,62	18375,97	1,5%	64,7%
2.5.1. Cultura	99.990,00	69556,5	5,9%	69,6%
2.5.2. Desporto Recreio e Lazer	67.650,00	66275	5,6%	98,0%
2.5.3. Outras Atividades Cívicas e Religiosas	77.000,00	74555,5	6,3%	96,8%
3.1.1. Agricultura, Silvicultura e Caça	12.100,00	12100	1,0%	100,0%
3.2.2. Energia	299.000,00	226231,59	19,0%	75,7%
3.3.1. Transportes Rodoviários	12.025,59	3415,59	0,3%	28,4%
3.4.2. Comércio e Turismo	500,00	195,03	0,02%	39,0%
4.2.1.1. Assoc. de Mun. do Vale do Douro Norte	22.000,00	16500	1,4%	75,0%
4.2.1.3. Comunidade Intermunicipal do Douro	6.261,75	6261,06	0,5%	100,0%
4.2.1.4. Freguesias	174.844,00	136259,11	11,5%	77,9%
4.3.3. Ação Social - Âmbito de Projetos Especiais	19.000,00	0	0,0%	0,0%
<b>Total</b>	<b>1.509.617,28</b>	<b>1.188.847,00</b>	<b>7,9%</b>	<b>78,7%</b>

#### 4.4 – ANÁLISE DA DÍVIDA DO MUNICÍPIO

A leitura da evolução da dívida do Município deve ter em consideração os esforços de investimento para manutenção de um desenvolvimento sustentado, as dinâmicas de contenção ao nível das despesas correntes ainda que fortemente dificultados pela crise económica e financeira em que vivemos atualmente, sendo que as despesas correntes tendem a absorver a maior parte das dotações orçamentais, por se reportarem as necessidades de funcionamento, no que se refere à sua qualidade de vida (recolha de resíduos sólidos, abastecimento de água, transportes escolares, transferências para associações e coletividades, bem como nas mais diversas áreas de atuação do município).

O prazo médio de pagamento a fornecedores (PMP) a 31-12-2017, era de 69 dias, facto que evidencia o esforço do município para pagar a fornecedores dentro do prazo médio de 90 dias conforme institui a lei dos compromissos e pagamentos em atraso (Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro).

Da análise dos documentos verifica-se que as despesas correntes pesam mais que as despesas de capital. Do valor total da execução da despesa (6.749.163,20€), 69,99% diz respeito à despesa corrente, cabendo o restante à despesa de capital (30,01%).

De forma a evidenciar a evolução da dívida nos últimos três anos, apresenta-se a seguir o quadro 4.8, que traduz de forma direta a dívida do município a terceiros entre 2015 e 2017, conforme informação constante no passivo do respectivo balanço.

**Quadro 4.8 – Análise da Dívida a Terceiros**

Designação	2015	2016	2017
Dívida de empréstimos M/L prazos	5.977.818,48	5.005.089,99	3.999.353,83
Dívida de empréstimos C/ prazo	973.800,00	990.186,90	1.008.000,00
Dívidas a fornecedores de curto prazo	346.466,87	309.064,55	543.645,94
Estado e Outros Entes Públicos	30.339,89	32.212,83	31.046,60
Fundo de Apoio Municipal curto prazo	50.478,00	50.478,00	50.478,00
Fundo de Apoio Municipal ML prazo	252.392,83	201.914,83	151.436,83
Outros credores de curto prazo	105.142,93	51.680,68	23.199,74
Dívida total	7.736.439,00	6.640.627,78	5.807.160,94
Taxa de crescimento da dívida		14,20%	12,60%

A dívida global do município tem vindo a descer, conforme é possível verificar no quadro. Entre 2015 e 2016 e entre 2016 e 2017 decresceu respetivamente 14,20% e 12,60%.

**Quadro 4.9 – Análise da Dívida de Terceiros**

Designação	2015	2016	2017
Contribuintes c/c	164,30	989,18	1.201,11
Utentes c/c	34.679,55	29.886,09	26.702,93
Contribuintes e Utentes de Cobrança Duvidosa	13.269,06	28.936,98	45.556,05
Estado e outros Entes Públicos	66.396,47	61.915,38	18.981,38
Outros devedores	-	-	514.964,46
Dívida total	114.509,38	121.727,63	607.405,93
Taxa de crescimento da dívida		6,30%	399,00%

Conforme se pode verificar pelo quadro 4.9, a dívida de terceiros aumentou 6,30% entre 2015 e 2016 e 399,00% em 2017. Este significativo acréscimo ficou a dever-se ao reconhecimento e contabilização das transferências ainda por receber referente aos protocolos estabelecidos com a EDP e com a Agência de Desenvolvimento Regional do Vale do Tua.

#### 4.5 – CÁLCULO DO LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

A análise deste ponto requer uma leitura enquadrada nos pressupostos contidos na Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro, que estabelece o regime das autarquias locais e das entidades intermunicipais, levando naturalmente a resultados diferentes dos apresentados no ponto anterior, onde o cálculo assenta diretamente nos valores observados nas demonstrações financeiras e não num conjunto articulado de conceitos constantes no artigo 52.º da norma anteriormente citada.

Numa leitura global do quadro 4.10, constata-se que relativamente ao limite da dívida total para o ano de 2017 (9.076.155,00 €), o município apresenta em 31-12-2017 uma margem de endividamento de 3.130.085,51€.

Pese embora, se tenha verificado o desagravamento dos indicadores, conforme se pode constatar no quadro 4.11, o Município mantém a obrigação de continuar a cumprir o plano de saneamento financeiro, que terminará com a conclusão da amortização do empréstimo no ano de 2022.

Neste seguimento, e de forma a sistematizar o que atrás foi referido, apresenta-se o quadro 4.10 e 4.11 para análise da dívida total do município para 2017 e indicadores de base para determinar da situação de saneamento ou recuperação financeira.

**Quadro 4.10- Dívida Total do Município para 2017**

Limites da dívida total da autarquia para o ano corrente (I) e do regime financeiro das autarquias locais (J)				
1. Receita Corrente (Capítulo 2010)	2. Receita corrente (Capítulo 2010)	3. Receita corrente (Capítulo 2010)	4. Total (2010)	5. Limite da dívida total corrente (Capítulo 2010)
6.052.614	6.157.803	5.941.893	18.152.310	6.050.770
Limite dívida total 2010 (1,5% média da receita corrente cobrada líquida dos últimos três anos) (art.º 52º Lei nº 73/2013)				
<b>Limite da dívida total (a)</b> <b>9.076.155</b>				
Cálculo da Dívida Total				
Código	Descrição	31-12-2017	31-12-2016	
22.1	Fornecedores C/C	225.484,07	364.049,36	
22.8	Fornecedores - Faturas em recepção e conferência	8.758,03	0,00	
23.1.1.1.1	Empréstimos de Curto Prazo	990.186,90	1.008.000,00	
23.1.2.1.1	Empréstimos ML Prazo	5.005.089,99	3.999.853,83	
24	Estado e Outros Entes Públicos	0,00	914,90	
26.1	Fornecedores de Imobilizado	37.956,04	148.720,06	
26.8.4	Credores de Transferências de Autarquias locais	3.282,00	10.428,25	
26.8.9	Credores Diversos	44.444,60	8.333,59	
<b>Total Parcelas</b>		<b>12.351.111,63</b>	<b>10.934.389,99</b>	
Listagem do Endividamento das Entidades Relevantes (art.º 54.º da Lei 73/2013, de 3 setembro)				
Entidade Relevante	31-12-2017	31-12-2016		
Agência de Desenvolvimento Regional do Vale do Tua- Associação ADRV T	32.530,79	17.909,02		
Associação Nacional de Municípios Portugueses	336,83	229,57		
Associação Douro Histórico	37.108,13	36.880,69		
Associação de Municípios Portugueses do Vinho	220,20	228,57		
Associação de Municípios do Vale do Douro Norte	240.119,34	161.958,82		
Comunidade Intermunicipal do Douro	0,00	*		
Escola Profissional de Murça	173.946,67	187.238,11		
Fundação Museu do Douro	2.092,99	1.824,72		
<b>Total de Endividamento (b)</b>	<b>646.354,95</b>	<b>506.379,51</b>		
Cumprimento da Redução do Excesso de Endividamento				
Art.º 52 da Lei 73/2013 de 03 de setembro, regime financeiro das autarquias locais das entidades intermunicipais				
1. Margem de Endividamento em 01-01-2017 (b-a)	2.274.598,42			
2. Variação do Endividamento em 2017	-855.487,09			
3. Excesso de Endividamento em 31-12-2017 (b-a)	0,00			
4. Margem de Endividamento em 31-12-2017 (b-a)	3.130.085,51			
Cumprimento do pressuposto na alínea a) do n.º 3 do art.º 52 da Lei 73/2013 de 03 de Setembro			Sim	

É de referir que, conforme determina o referido plano, o Município de Murça, terminou o ano de 2017, dentro do limite da dívida total, cumprindo os indicadores financeiros no

quadro da Lei 73/2013 de 3 de setembro, que estabelece o regime das autarquias locais e das entidades intermunicipais, excetuando o indicador "Divida total = ou > média das receitas correntes dos últimos três anos", que ainda se verifica.

#### Quadro 4.11 – Indicadores de base para determinar da situação de saneamento ou recuperação financeira

Saneamento Financeiro	Situação			Recuperação Financeira	Situação		
	2015	2016	2017		2015	2016	2017
Divida total= ou> média das receitas correntes dos últimos três anos.	x	x	x	Divida total > 3ª média das receitas correntes dos últimos três anos.			
Divida total, excluindo empréstimos > 0,75 da média das receitas dos últimos três anos.							
Divida total > 2,25ª média das receitas correntes dos últimos três anos e menor ou igual a 3ª a média das receitas dos últimos 3 anos.							

#### 4.6 – INDICADORES DE GESTÃO

A criação de indicadores de gestão, tipicamente denominados de rácios, tem sobretudo por objetivo, o auxílio à função de análise, supervisão e tomada de decisão ao longo da atividade económica da autarquia. Deste modo, apresentamos no quadro 4.11, aqueles que de uma forma geral demonstram a estrutura do desempenho financeiro deste Município.

#### Quadro 4.12 – Rácios

Tipologia dos Indicadores	Rácio
<b>Rácio de Gestão</b>	
a) Receitas Totais/Despesas Totais	109,87%
b) Receitas Correntes/Despesas Correntes	130,37%
c) Receitas Capital/Despesas Capital	44,17%
d) Receitas Correntes/Despesas Correntes + Amortizações Médias de Empréstimos	107,97%
<b>Rácios de Estrutura</b>	
e) Encargos com Dívida/Receita Corrente	1,35%
f) Encargos com Dívida/Despesa Corrente	1,70%
g) Transferências Correntes/Receitas Correntes	78,76
h) Transferências Capital/Receitas Capital	100,00
i) Amortizações Passivos Financeiros/Despesa Capital	48,92%
j) Amortização de Passivos Financeiros/Despesa Total	14,68%
<b>Rácios de Investimento</b>	
k) Investimento/Despesas Capital	18,73%
l) Investimento/Despesa Total	5,40%

O indicador a) receitas totais/despesas totais reflete a capacidade de as receitas totais fazerem face às despesas totais. As receitas apresentam um valor superior ao das

despesas. Podemos dizer que estamos na presença de um excedente orçamental, uma vez que a receita é superior à despesa em 9,87%.

O indicador b), traduz a relação das receitas correntes/despesas correntes, indicando que as receitas correntes foram superiores às despesas correntes em 30,37%, respeitando assim o princípio do equilíbrio orçamental previsto pelo POCAL, cujo refere o seguinte: "O orçamento prevê os recursos necessários para cobrir todas as despesas, e as receitas correntes devem ser pelo menos iguais às despesas correntes". A regra de equilíbrio orçamental instituída pelo art.º40º da Lei 73/2013, que estipula que a receita corrente bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazos, está a ser cumprida conforme podemos observar pelo indicador d), O indicador c) por seu lado, revela a insuficiência de receitas de capital para cobrirem as despesas de capital, sendo estas subsidiadas pelas receitas correntes em 55,88% e por outras receitas, designadamente com valor do Saldo de Gerência do ano anterior.

Relativamente aos rácios de estrutura, muito sinteticamente podemos concluir pelos indicadores e) e f) que, os encargos com a dívida, mais precisamente os juros inerentes a esta, representam 1,35% e 1,76%, respetivamente da receita corrente e da despesa corrente.

Pelos indicadores g) e h) verificamos que as transferências correntes e de capital representam respetivamente, 78,76 % das receitas correntes e 19,33 % das receitas de capital, denotando mais uma vez a grande dependência face às transferências do Orçamento de Estado.

Os indicadores i) e j) traduzem o peso das amortizações do capital de médio e longo prazo em dívida na sua relação com a despesa, significando respetivamente 48,92% e 14,68% para a despesa de capital e despesa total.

Finalmente, analisando os rácios de investimento k) e l), estes permitem-nos constatar que o peso do investimento na despesa de capital e na despesa total foi respetivamente de 18,00% e 5,40%.

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned to the right of the header.

## V – DESEMPENHO ECONÓMICO-FINANCEIRO

## 5 – DESEMPENHO ECONÓMICO - FINANCEIRO

### 5.1 – BALANÇO

O Balanço é o mapa que representa a estrutura financeira do Município num dado momento, sendo constituído pelos seguintes elementos:

- Ativo: Compreende os bens, os direitos e as demais aplicações de recursos controlados pela entidade;
- Passivo: Reconhece as obrigações e os acréscimos e diferimentos;
- Fundos Próprios – Consiste na diferença entre o Ativo e o Passivo.

Assim, considerando todos os elementos que compõem os agrupamentos referidos e de forma a permitir o seu enquadramento, apresenta-se a seguir no quadro 5.1 a estrutura patrimonial do Município a 31 de Dezembro de 2017.

Quadro 5.1 – Estrutura Patrimonial

Activo	Valor	Fundo Próprio e Passivo	Valor
Imobilizado bruto	42 866 743,76	Património	6 767 723,45
Existências	21.442,00	Reservas Legais	435 604,43
Dívidas de terceiros	607 405,93	Resultados Transitados	5.425.253,24
Disponibilidades	731.396,49	Resultado Líquido Exercício	148.853,12
		<b>Fundos Próprios</b>	<b>1.778 434,24</b>
		Empréstimos - M/LP	3 999 353,83
		Outros Credores - MLP	151.436,83
		Empréstimos - CP	1.008.000,00
		Fornecedores c/c	364.049,36
		Fornecedores de Imobilizado c/c	179.596,58
		Estado e Outros Entes Públicos	31 046,60
Acréscimos e Diferimentos	489 294,11	Outros Credores	73.677,74
Total de amortizações e Provisões	18 387 371,46	Acréscimo e Deferimentos	7.543 315,65
		<b>Total do Passivo</b>	<b>13.350 476,59</b>
<b>Activo líquido</b>	<b>26 128 910,81</b>	<b>Passivo + F.P.</b>	<b>26 128 910,83</b>

#### 5.1.1 – Ativo

As imobilizações resultam de bens já inventariados, móveis e imóveis. As restantes contas com valor referem-se a dívidas de terceiros de curto prazo, disponibilidades, acréscimos e deferimentos e amortizações e provisões.

#### 5.1.2 – Fundo Próprio e Passivo

O fundo próprio inclui o património inicial e as subsequentes modificações, bem como as reservas constituídas e os resultados transitados.



O passivo da autarquia resume-se a 9 rubricas: passivo a médio e longo prazo – empréstimos bancários e outros credores; passivo a curto prazo – empréstimos de curto prazo (parte dos empréstimos de médio e longo prazo amortizável a menos de 1 ano), fornecedores de conta corrente, fornecedores de imobilizado conta corrente, estado e outros entes público, outros credores e acréscimos e diferimentos.

A conta proveitos diferidos é, à semelhança de exercícios anteriores, utilizada para contabilizar as participações para investimentos. Nesta conta apenas foram contabilizados como proveitos diferidos do exercício, os valores recebidos (subsídios/transferências) para o financiamento de investimento a que a autarquia tem direito, nos termos da lei ou de contratos – programas e protocolos, sendo só contabilizados em proveitos os valores recebidos em função da respetiva taxa de depreciação dos imobilizados.

No quadro 5.4, apresenta-se um conjunto de indicadores que relacionam o peso relativo das rubricas do balanço.

Quadro 5.2 – Indicadores do Balanço

Indicadores do Balanço	2017
<b>Estrutura do Activo</b>	
Activo Fixo/Activo Total	93,16%
Activo Circulante/Activo Total	4,97%
<b>Estrutura do Passivo</b>	
Passivo de Longo Prazo/Passivo Total	31,09%
Passivo de Curto Prazo/Passivo Total	12,41%
<b>Índice de Solvabilidade e Autonomia Financeira</b>	
Activo Total Líquido/Passivo Total	195,58%
Fundos Próprios/Activo líquido total	48,94%
<b>Índice de Liquidez Imediata</b>	
Disponibilidades/Exigível a Curto Prazo	43,07%

Os indicadores utilizados expressam a atividade do município e fornecem alguns sinais da forma como evolui a situação financeira da autarquia.

O ativo significa na sua componente, fixo e circulante, respetivamente 93,16% e 4,97% do ativo total.

O passivo de longo prazo representa 31,09 % do passivo total, sendo que, o passivo de curto prazo significa 12,41 %.

O ativo total líquido excede em 95,58 % o passivo total e as disponibilidades cobrem 43,07% o exigível de curto prazo.

## 5.2 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A evidenciação dos custos e proveitos incorridos e obtidos em cada exercício económico, bem como o respetivo resultado apurado, é o propósito desta demonstração de resultados.

Na atividade desenvolvida ao longo do exercício de 2017, verificou-se um total de custos no montante de 7.021.217,54€ e de proveitos no montante de 7.171.070,66 €.

Resultou desta situação um resultado líquido positivo de 149.853,12€, que se reflete, do seguinte modo:

Quadro 5.3 – Demonstração de Resultados

Actividade	2017	
	Valor	%
<b>Custos e perdas</b>		
Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas	352.209,07	5,02%
Fornecimento e serviços externos	1.967.360,60	28,02%
Pessoal	2.316.402,49	32,99%
Transf. Subsídios correntes concedidos e prest. sociais	403.022,46	5,74%
Amortizações do exercício	1.404.734,11	20,01%
Provisões do Exercício	33.865,93	0,48%
Outros Custos Operacionais	22.449,26	0,32%
Custos Financeiros	103.398,94	1,47%
Custos extraordinários	417.774,68	5,95%
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>149.853,12</b>	
<b>Total</b>	<b>7.021.217,54</b>	<b>100,00</b>
<b>Proveitos e ganhos</b>		
Vendas e prestações de serviços	778.942,88	10,86%
Impostos e taxas	523.885,11	7,31%
Transferências e subsídios obtidos	5.424.405,27	75,64%
Proveitos financeiros	285,90	0,00%
Proveitos extraordinários	443.551,50	6,19%
<b>Total</b>	<b>7.171.070,66</b>	<b>100,00</b>

A estrutura deste mapa permite-nos concluir que, em termos de custos, o maior peso se concentra nos custos com pessoal (32,99%), seguido do fornecimento e serviços externos (28,02%), das amortizações do exercício (20,01%), e de transferências subsídios correntes concedidos e prestações sociais (5,74%).

Os proveitos têm como fonte fundamental as transferências e subsídios obtidos (75,64%). As vendas e prestações de serviços e os impostos e taxas participam em 10,86% e 7,30% respetivamente, no total de proveitos.

O resultado líquido positivo (149.853,12€) verificado no ano económico de 2017, em relação ao resultado negativo do ano transato de 2016 (14.885,45€), reflete o acréscimo de proveitos nos Impostos e Taxas, Transferências e Subsídios Obtidos.

Os quadros seguintes sintetizam, colocando em evidência os movimentos contabilísticos que geraram, custos e perdas ou proveitos e ganhos no que se refere aos resultados financeiros e extraordinários, particularizando os movimentos que na Demonstração de Resultados não se encontram desagregados pelas contas específicas.

Quadro 5.4 – Demonstração de Resultados Financeiros

Custos e Perdas	2017	Proveitos e Ganhos	2017
681 - Juros suportados	82.393,87	781 - Juros obtidos	
682 - Perdas em entidades participadas	18.511,36	782 - Ganhos em entidades participadas	
683 - Amortizações de invest. em imóveis		783 - Rendimentos de imóveis	
684 - Provisões para aplicações financeiras		784 - Rendimentos em particip. de capital	285,90
685 - Diferenças de cambio desfavoráveis		785 - Diferenças de cambio favoráveis	
687 - Perdas alienação de apl de tesouraria		786 - Descontos de pronto pag. obtidos	
688 - Outros custos e perdas financeiras	2.493,71	787 - Ganhos alienação apl. de Tesouraria	
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>-103.113,04</b>	788 - Outros proveitos e ganhos financeiros	
<b>Total</b>	<b>285,90</b>	<b>Total</b>	<b>285,90</b>

Quadro 5.5 – Demonstração de Resultados Extraordinários

Custos e Perdas	2017	Proveitos e Ganhos	2017
691 - Transferência de capital concedidas	196.381,93	791 - Restituições de impostos	
692 - Dívidas incobráveis		792 - Recuperação de dívidas	
693 - Perdas em existências		793 - Ganhos em existências	
694 - Perdas em imobilizações		794 - Ganhos em imobilizações	
695 - Multas e penalidades	2.102,00	795 - Benefícios de penalid. contratuais	1.362,45
696 - Aumentos de amorti. e de provisões		796 - Redu. de amort. e de provisões	
697 - Corre. de exercícios anteriores	203.083,64	797 - Correç. relativas a exer. anteriores	31.635,63
698 - Outros custos e perd. extraordinários	16.207,11	798 - Outr prov. e gan. Extraordinários	410.553,42
<b>Resultados extraordinário</b>	<b>25.776,82</b>		
<b>Total</b>	<b>443.751,50</b>	<b>Total</b>	<b>443.751,50</b>

**VI – ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS**

**6 – ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Com vista a organização dos anexos às demonstrações financeiras conforme estipula o ponto 2.4 do POCAL, será considerada a numeração dos pontos obrigatórios dos referidos anexos, prevista nesse documento, concretamente o ponto 8.

As notas relativamente às quais se considera não existir informação que justifique a sua divulgação não serão mencionadas, mantendo-se contudo, ordenação numérica de acordo com o estabelecido.

**8.1 - CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE****8.1.1. – Identificação da entidade**

Entidade: Município de Murça

Endereço postal: Praça 5 de Outubro – 5090 – 112 Murça

Regime financeiro: Lei n.º 73/2013, de 03 de setembro

Telefone/Fax: 259 510 120 /259 510 129

N.º de identificação fiscal: 506 862 763

Eleitores: 6.970

**8.1.2. – Legislação**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os princípios, critérios e determinações definidas no Plano oficial das autarquias locais – POCAL, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54 A/99, com as alterações introduzidas pela Resolução n.º 6/2013 – 2ª Secção do Tribunal de Contas.

**8.1.3. – Estrutura organizacional efetiva**

Consultar o *Organograma* no presente Relatório de Gestão, pag.7.

	Data aprovação	Data publicação	Diário república
Estrutura Orgânica	27-12-2012	07-02-2013	2ª Série N.º 42
Reestrut. Serviços	27-12-2012	07-02-2013	2ª Série N.º 42

O Município de Murça não tem serviços municipalizados. Não detém ainda qualquer órgão de natureza consultiva nem de fiscalização.

**8.1.4. – Descrição sumária das atividades**

A Câmara Municipal de Murça é uma autarquia local de população e território cujas atividades são direcionadas à concretização das atribuições que lhe estão legalmente conferidas pela Lei n.º 75/2013 de 12 de Setembro.

**8.1.5. – Recursos humanos: identificação dos membros do órgão executivo**

Consultar mapa de *Responsáveis Nominais da Entidade* em anexo ao relatório.

**8.1.6. – Organização contabilística**

Os serviços de contabilidade são organizados e centralizados na divisão financeira e administração geral. Esta divisão integra os serviços de contabilidade, aprovisionamento e património, tesouraria, secção de taxas e licenças. Do ponto de vista informático os registos contabilísticos e demais procedimentos são efetuados no sistema, Aplicações Sigma\_Medidata, que integra quer a contabilidade orçamental quer a contabilidade patrimonial e de custos, esta já implementada em pleno durante o ano de 2016, em estreita obediência às determinações do POCAL, sem quaisquer registos paralelos.

**8.1.7. – Outra informação considerada relevante**

De acordo com as notas técnicas ao documento n.º12 da Resolução n.º04/2001 do Tribunal de Contas, prestam-se as seguintes informações adicionais:

- a)
- |                                | Corrente     | Capital    |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Fundo de Equilíbrio Financeiro | 4.001.782,00 | 444.642,00 |
| Fundo Social Municipal         |              | 131.180,00 |
| Participação no IRS            | 101.993,00   |            |
- b)
- |  |            |
|--|------------|
| Montante dos pagamentos de investimentos realizados no ano anterior ao da prestação em aprovação | 394.964,73 |
|--|------------|
- c)
- | Entidade | Anos de incidência |     |     |     |
|----------|--------------------|-----|-----|-----|
|          | N                  | N-1 | N-2 | N-3 |
| IGT      |                    |     |     |     |
| IGAL     |                    |     |     |     |
- d)
- |   |      |
|---|------|
| Quota parte das amortizações e encargos financeiros de empréstimos contraídos pelas associações de municípios participadas pelo município | 0,00 |
|---|------|
- e)
- |                                       | Data de Aprovação pelo Órgão Executivo | Data de Publicação pelo Órgão Deliberativo | Observações |
|---------------------------------------|--|--|-------------|
| Grandes opções do plano 2018          | 19-12-2017                             | 28-12-2017                                 |             |
| Orçamento 2018                        | 19-12-2017                             | 28-12-2017                                 |             |
| Documento de prestação de contas 2016 | 11-04-2017                             | 27-04-2017                                 |             |
| Outros                                |  |  |             |

**8.2. – NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

As notas que a seguir se apresentam, visam facultar um completo entendimento das demonstrações financeiras apresentadas com os documentos de prestação de contas exigidas no ponto 2 e no artigo n.º 6º, ambos do Decreto-Lei n.º 54-A/99 (POCAL), e na resolução n.º 4/2001 do Tribunal de Contas.

Os mapas financeiros foram elaborados de acordo com os princípios contabilísticos definidos no ponto 3.2. do POCAL. Os registos contabilísticos foram efetuados em conformidade com os princípios da entidade contabilística, continuidade, prudência, especialização, consistência, materialidade, do custo histórico e da não compensação.

Os pontos 8.2.1, 8.2.2, 8.2.4, 8.2.5, 8.2.6, 8.2.9, 8.2.10, 8.2.11, 8.2.12, 8.2.14, 8.2.17, 8.2.18, 8.2.19, 8.2.20, 8.2.21, 8.2.23, 8.2.24, 8.2.25, 8.2.30 não são aplicáveis à entidade, não sendo por isso feita qualquer menção.

**8.2.3 – Critérios valorimétricos**

Na valorimetria do imobilizado, existências, dívida de e a terceiros e disponibilidades esteve presente o preceituado na nota 4 do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

**a) Bens do domínio público**

Os bens do domínio público constantes no balanço estão valorizados ao custo de aquisição.

**b) Imobilizado incorpóreo e corpóreo**

As imobilizações corpóreas, bem como as imobilizações incorpóreas, estão evidenciadas pelos valores que resultam da sua aquisição. As amortizações são calculadas pelo método das quotas constantes, aplicadas as taxas previstas pelo CIBE – Cadastro e Inventário de Bens do Estado.

As imobilizações em curso encontram-se registadas pelo valor dos autos de realização dos trabalhos.

**c) Investimentos financeiros**

Os investimentos financeiros (partes de capital) foram avaliados de acordo com o Método de Equivalência Patrimonial.

A participação na Escola Profissional Valle Flôr, Lda. desdobra-se da seguinte forma: 24.939,89€ - Valor de aquisição; 22.860,05€ referente à aplicação do Método de

Equivalência Patrimonial de anos anteriores e uma variação negativa de 18.511,36 € em 2017.

d) Existências

As existências são valorizadas ao custo de aquisição.

e) Dividas de e a Terceiros

As dívidas de e a terceiros são expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam.

Não se registaram quaisquer transações em moeda estrangeira relacionada com aquisições e vendas no mercado externo.

f) Disponibilidades

As disponibilidades de caixa e depósitos a ordem em instituições financeiras são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósitos.

g) Provisões

Constituíram-se no exercício provisões para clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa, de acordo com as regras estabelecidas no ponto 2.7.1 do POCAL.

8.2.7 – Os movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado, constantes do balanço e nas respetivas amortizações, estão discriminados nos mapas do ativo bruto e amortizações e provisões extraídos da aplicação Gestão de Imobilizado em uso na autarquia.

As amortizações foram calculadas por ano económico, em função da vida útil e pela aplicação das taxas de depreciação preconizadas no CIBE - Cadastro e inventário dos bens do Estado.



Quadro 6.1 – Activo Bruto

Rubricas	Saldo Inicial	Reav / Ajust	Aumentos	Alien.	Abates	Transferenc	Saldo final
<b>De bens de domínio público</b>	<b>16.855.832,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.451,84</b>	<b>17.256.284,08</b>
Terrenos e recursos naturais edificios	49.070,05						49.070,05
Outras construções e infra-estruturas	15.581.456,85					400.451,84	15.981.908,69
Bens do patr. histórico, artístico e cultural							
Outros bens de dominio publico	1.225.305,34						1.225.305,34
Imobilizações em curso							
Adiant. por conta de bens de domínio público							
<b>De imobilizações incorpóreas</b>	<b>44.456,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.456,83</b>
Despesas de Instalação							
Despesas de investigação e de desenvolvimento	38.042,98						38.042,98
Propriedade Industrial e outros direitos	6.413,85						6.413,85
Imobilizações em curso							
Adiantamentos por conta de imob. em curso							
<b>De imobilizações corpóreas</b>	<b>24.652.518,27</b>		<b>727.483,77</b>	<b>0,00</b>	<b>99.163,76</b>	<b>-400.451,84</b>	<b>24.860.386,44</b>
Terrenos e recursos naturais	4.582.922,92		3.000,00				4.585.922,92
Edifícios e outras construções	18.277.431,65						18.277.431,65
Equipamento básico	758.129,69		28.183,10				786.312,79
Equipamento de transporte	413.351,23						413.351,23
Ferramentas e utensílios	40.442,80		1.202,87				41.645,67
Equipamento administrativo	399.087,51		817,94				399.905,45
Taras e vasilhame							
Outras imobilizações corpóreas	437,00						437,00
Imobilizações em curso	180.715,47		694.279,86		99.163,76	-400.451,84	375.379,73
Adiantamentos por conta de imob. em curso							
<b>De investimentos financeiros</b>	<b>504.127,77</b>	<b>-18.511,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>485.616,41</b>
Partes de capital	150.778,94	-18.511,36					132.267,58
Obrigações e títulos de participação	353.348,83						353.348,83
Investimentos em Imóveis							
<b>Total</b>	<b>12.056.935,12</b>	<b>-18.511,36</b>	<b>727.483,77</b>	<b>0,00</b>	<b>99.163,76</b>	<b>0,00</b>	<b>12.665.553,76</b>

## Quadro 6.2 – Mapa de Amortizações

Rubricas	Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
<b>Bens do domínio público</b>	<b>3.517.352,00</b>	<b>733.659,71</b>		<b>9.250.921,91</b>
Terrenos e recursos naturais				
Edifícios				
Outras construções e infra-estruturas	8.114.348,91	675.528,97		8.789.877,88
Bens do património histórico, artístico e cultural				
Outros bens de domínio público	402.913,09	58.130,95		461.044,05
Imobilizações em curso				
Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
<b>Imobilizações incorpóreas</b>	<b>40.180,93</b>	<b>2.137,95</b>		<b>42.318,88</b>
Despesas de instalação				
Despesas de investigação e de desenvolvimento	38.042,98			38.042,98
Propriedade industrial e outros direitos	2.137,95	2.137,95		4.275,90
Imobilizações em curso				
Adiantamentos por conta de imobilizações em curso				
<b>Imobilizações corpóreas</b>	<b>6.379.671,66</b>	<b>668.916,23</b>	<b>0,00</b>	<b>9.048.606,89</b>
Terrenos e recursos naturais				
Edifícios e outras construções	6.963.607,33	629.672,82		7.593.280,15
Equipamento básico	592.606,38	26.888,16		619.494,54
Equipamento de transporte	397.001,23	8.175,00		405.176,23
Ferramentas e utensílios	33.046,80	3.062,81		36.109,61
Equipamento Administrativo	392.971,92	1.137,44		394.109,36
Taras e vasilhame				
Outras imobilizações corpóreas	437,00			437,00
Imobilizações em curso				
Adiantamentos por conta de imobilizações em curso				
<b>Investimentos financeiros</b>				
Partes de capital				
Obrigações e títulos de participação				
Investimentos em imóveis				
<b>Total</b>	<b>10.977.114,59</b>	<b>1.406.714,11</b>	<b>0,00</b>	<b>12.383.828,70</b>

## 8.2.13 – Bens utilizados em regime de locação financeira

Bem	Valor de Aquisição	Valor em dívida
TOYOTA HILUX 86-QD-60	32.700,00	13.546,28

## 8.2.15 – Bens do domínio público que não são objeto de amortização

Os bens do domínio público que não são objeto de amortização ao abrigo do disposto no CIBE - Cadastro e inventário dos bens do Estado, encontram-se contabilizados na conta patrimonial 45.1 e têm a seguinte designação e n.º de inventário:

- terreno denominado lagares, Inv. n.º 3319;
- terreno para arranjo dos espaços adjacentes ao nó de acesso à A4, Inv. n.º 3476;
- terreno do antigo campo de futebol, Inv. n.º 3746;
- terreno para alargamento da zona industrial de Murça, Inv. n.º 3747.

## 8.2.16 – Entidades Participadas

## Quadro 6.3 – Participações em Entidades Societárias

Entidade Participada		Tipo de Entidade	CAE	Capital	Participação Total do Exercício		Forma de Realização do Capital		Obs.
Denominação	N.º P.C.				Valor nominal (subscrito)	% nominal (participação)	Moeda Monetária	em Euros	
Escola Prof. Marquês Valle Flor	504537822	Resp. Limitada	8559	49.879,78	24.939,89	50,0%	24.939,89		
Fundo de Apoio Municipal	513319182	Pessoa Dir. Público	84114	650.000.000,00	353.348,53	0,05%	50.478,00		
Águas do Norte, S.A.	505863901	Soc. Anónima	36001	139.833.163,57	102.979,00	0,07%	102.979,00		

## Quadro 6.4 – Participações em Entidades Não Societárias

Denominação	N.º P.C.	Tipo de Entidade	CAE	Capital Estatutário	em €	Forma de Realização		Obs.
						em €	Moeda Monetária em euros	
Associação de Municípios do Vale do Douro Norte	508038430	AMFE	91331	0,00	0,00	0,00		
Associação de Municípios Portugueses do Vinho	502459417	AM	91333	1.996.077,39	1.000,00	1.000,00		
Fundação Museu do Douro	507693671	Sem fins luc.	91020	1.034.534,20	4.874,00	4.874,00		
Associação Nacional de Municípios Portugueses	501627413	AM	91333	0,00	4.258,16	4.258,16		
Agência de Desenvolvimento Regional do Vale do Tua	510288510	ADP	94110	0,00	0,00	0,00		
Associação Douro Histórico	502577916	ADL	94995	0,00	1.500,00	1.500,00		

## 8.2.22 – Dívidas de cobrança duvidosa

As dívidas de cobrança duvidosa constantes no balanço encontram-se registadas na conta 21.8 pelo valor de 45.475,61 €.

## 8.2.26 – Descrição desagregada das responsabilidades por garantias e caução prestadas e recibos para cobrança.

A desagregação das contas de ordem, o movimento das garantias e caução prestadas e recibos para cobrança, bem como outra informação, encontram-se discriminados em mapas de prestação de contas – contabilidade financeira, anexos ao relatório de gestão com a seguinte denominação: “Contas de ordem e Mapa de contas de ordem”

O Município é responsável por uma garantia bancária no montante contratado de 50.403,10€, com início a 23-05-2005 e fim a 22-05-2017 relacionada com obras de reparações municipais e avalista da Escola Profissional Marques de Vale Flor, Lda., no montante de 175.000,00€, com início a 04-07-2017 e fim a 31-12-2100, tendo sido as referidas operações contratadas com a Caixa Geral de depósitos.

**8.2.27 – Desdobramento das contas de provisões acumuladas explicando os movimentos ocorridos no exercício.**

Segundo o princípio da prudência, é possível integrar nas contas um grau de precaução ao fazer as estimativas exigidas em condições de incerteza. Assim, tendo em consideração as regras de cálculo das provisões estipuladas no ponto 2.7.1 do POCAL e atendendo ao valor das dívidas registadas em clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa há mais de 6 meses, procedeu-se à constituição das respetivas provisões para cobranças duvidosas.

**Quadro 6.5 – Mapa de Provisões**

Código	Contas	Saldo Inicial	Aumento	Redução	Saldo Final
19	Provisões para aplicações de tesouraria				
291	Provisões para cobranças duvidosas	11.657,83	33.865,93		45.523,76
292	Provisões para riscos e encargos				
39	Provisões para depreciação de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros				

**8.2.28 – Explicação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício de cada uma das contas da classe 5 "Fundo patrimonial", constante do balanço.**

A conta 59 debitada em contrapartida da conta 88 pelo valor de 14.885,45€, correspondente aos resultados líquidos do exercício de 2016. Debitou-se pelo valor de 216.461,26 correspondente a reconhecimento da dívida no valor de 147.857,48€ à empresa Águas do Norte referente à compensação do ano de 2016 e 68.603,78€ referentes à dívida de anos anteriores à Associação de Municípios do Vale do Douro Norte. Foi ainda creditada pelo valor de 28.269,99€ em virtude de correções a saldo de fornecedores, conta 22.1.1 – fornecedores conta corrente.

**8.2.29 - Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas**

O custo das mercadorias vendidas equivale ao custo de aquisição de água à empresa Aguas do Norte.

Quadro 6.6 – Mapa de demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Movimentos	Mercadorias	Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo
Existências iniciais		16.537,13
Compras	215.816,57	139.618,46
Regularizações		1.678,91
Existências Finais		21.442,00
<i>Custas no Exercício</i>	215.816,57	136.392,50

### 8.2.31-Demonstração dos resultados financeiros

A demonstração dos resultados financeiros, com a descrição das subcontas 681 a 688 e 781 a 788, encontra-se em mapas de prestação de contas – contabilidade patrimonial em anexo ao presente relatório de gestão com a denominação de “Demonstração de Resultados Financeiros”.

### 8.2.32-Demonstração dos resultados extraordinários

A demonstração dos resultados extraordinários, com a descrição das subcontas 691 a 698 e 791 a 798, encontram-se mapas de prestação de contas – contabilidade patrimonial em anexo ao presente relatório de gestão com a denominação de “Demonstração de Resultados Extraordinários”.

## 8.3 – NOTAS SOBRE O PROCESSO ORÇAMENTAL E RESPECTIVA EXECUÇÃO

Relativamente aos pontos 8.3.1.1, 8.3.1.2, 8.3.2, 8.3.3, 8.3.4.1, 8.3.4.2, 8.3.4.4, 8.3.4.5, encontram-se anexos ao presente relatório em *mapas de prestação de contas – contabilidade orçamental*. Quanto aos pontos 8.3.6.1, e 8.3.6.2, os respetivos mapas encontram-se anexos ao relatório de gestão mapas de prestação de contas – contabilidade patrimonial. Relativamente aos pontos 8.3.4.3, 8.3.4.6, 8.3.5.1 e 8.3.5.2, não há movimentos a registar nestes mapas.

VII – DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO DE  
SANEAMENTO FINANCEIRO

## 7- EXECUÇÃO DO PLANO DE SANEAMENTO FINANCEIRO

### 7.1 - SUMÁRIO

No âmbito do contrato de saneamento financeiro, o órgão executivo, além da elaboração de relatórios semestrais sobre a execução do plano financeiro, fica obrigado a incluir na apresentação anual de contas à assembleia municipal, em anexo ao balanço, a demonstração do cumprimento do plano de saneamento financeiro.

Neste enquadramento, apresenta-se a seguir a demonstração da execução do plano de saneamento financeiro que é o reflexo do conteúdo do constante no 2.º relatório semestral do plano de saneamento financeiro de 2017, aprovado e apreciado pelo Executivo Municipal a 06 de fevereiro de 2018 e pela Assembleia Municipal a 03 de Março de 2018.

A Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, estabelece o novo regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, revogando em parte a Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, até a aprovação do decreto-lei a que se refere o n.º 12 do artigo 33.º da Lei 73/2013, de 3 de setembro, mantendo-se ainda em vigor o anexo à Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro.

Cabe ao município nos termos do disposto do n.º 6 do art.º 58 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, o acompanhamento do plano de saneamento financeiro, o qual permitiu a contratação de um empréstimo de 4.750.000,00€, através da elaboração de relatórios semestrais sobre a execução do plano financeiro pela Câmara Municipal e a sua apreciação pela Assembleia Municipal.

A presente demonstração será elaborado tendo em consideração a execução financeira do ano em apreciação, que será comparada com a execução estimada no plano de saneamento financeiro para o mesmo período.

No que respeita à receita, considerando o saldo de gerência anterior, foi observado um acréscimo de 2,70%, face à receita esperada no plano de saneamento financeiro, especialmente devido aos Impostos Diretos (IMI e IUC), transferências correntes.

Em termos absolutos a receita cresceu no período em análise cerca de 199.813,57€, relativamente ao estimado no Plano de Saneamento Financeiro.

Na despesa, foi observado o decréscimo de 1,57%, face ao estimado no Plano de Saneamento Financeiro para o ano de 2017, devido a diminuição das despesas com pessoal, aquisição de bens de capital e passivos financeiros.

No endividamento total, nos termos da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, não é observado excesso de endividamento. Neste momento o Município de Murça tem uma margem absoluta relativamente ao limite de endividamento total de 3.130.085,51€, conforme se pode analisar em detalhe no ponto 7.4.

Nas secções seguintes estes factos são apresentados de forma efetiva, por recurso a mapas de comparação entre as estimativas e os indicadores financeiros efetivamente observados pelo Município.

## 7.2 - RECEITA

A receita apresentou um valor observado superior à receita estimada no Plano de Saneamento Financeiro no que se refere ao ano financeiro de 2017, especialmente devido ao Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI), Imposto Único de Circulação (IUC) e transferências correntes.

### Quadro 7.1 – Receita

Caracterização	Observado 2017	Estimado 2017
IMI	319 447,18	283 000,00
IUC		
IMT	46 966,17	99 000,00
Impostos Indirectos		
Taxas, multas e outras penalidades	115 164,75	112 000,00
Rendimentos de propriedade		
Transferências correntes	4 850 440,49	3 851 000,00
Vendas de bens e serviços correntes		
Outras receitas correntes	29 241,03	42 000,00
Vendas bens de investimento		
Transferências de capital	894 642,00	1 874 860,00
Activos financeiros		
Passivos financeiros	0,00	0,00
Outras receitas de capital		
Reposições não abatidas	20 724,72	0,00
Total receitas correntes	6 158 565,32	4 077 000,00
Total receitas de capital	894 642,00	1 874 860,00
Total de receitas	7 053 207,32	5 951 860,00
Saldo da operação financeira	341 181,53	0,00
Total global	7 394 388,85	5 951 860,00

É de realçar as diferenças no que respeita às rubricas de receita do IMI, IUC, rendimentos de propriedade, transferências correntes e vendas de bens de investimentos, as quais observaram uma maior cobrança face à estimativa efetuada, respetivamente de 11,40%, 3,40%, 99%, 19%. No âmbito dos impostos directos apenas o IMT, apresenta valores abaixo do estimado, representando um decréscimo de 52,56%.

A rubrica das transferências de capital é a que denota um desvio maior entre o valor observado e o estimado tendo-se verificado uma execução de 47,72% do previsto.



Esta variação deve-se à diminuição de receitas do Fundo de Equilíbrio Financeiro de capital devido à alteração de pressupostos no ano de 2012, por força da Lei do orçamento de Estado, relativamente à distribuição do valor entre corrente e capital e às participações de âmbito comunitário.

### 7.3 – DESPESA

A despesa global na sua componente corrente e de capital registou um decréscimo de 1,57%, entre o valor observado e o valor estimado para o ano de 2017. Contribuiu para esse efeito a diminuição da despesa com pessoal e passivos financeiros.

A despesa corrente observou um valor superior de 4,50%, face à despesa esperada no Plano de Saneamento Financeiro, em especial devido às despesas com aquisição de bens e serviços e transferências correntes.

A despesa de capital observou um valor inferior com 15,74%, em especial devido à rubrica de aquisição de bens de capital e passivos financeiros.

O Quadro 7.2, resume a despesa corrente e de capital observada e estimada para o ano de 2017.

Quadro 7.2- Despesas

Caracterização	Observado	Estimado
	2017	2017
01 Pessoal	2.312.521,64	2.807.000,00
02 Aquisição de bens e serviços	1.891.230,96	1.120.000,00
03 Encargos correntes	82.912,42	194.000,00
04 Transferências correntes	397.937,64	376.000,00
05 Subsídios	0,00	0,00
06 Outras despesas correntes	39.282,14	14.000,00
<b>Total despesa corrente</b>	<b>4.723.884,80</b>	<b>4.511.000,00</b>
07 Aquisição de bens de capital	733.898,67	1.250.000,00
08 Transferências de capital	172.956,25	0,00
09 activos fixos	50.478,00	0,00
10 Passivos financeiros	990.700,83	1.093.760,00
11 Outras despesas de capital	77.244,65	0,00
<b>Total Despesa de Capital</b>	<b>2.025.278,40</b>	<b>2.343.760,00</b>
<b>Total Geral</b>	<b>6.749.163,20</b>	<b>6.854.760,00</b>

### 7.4 - LIMITE DA DIVIDA TOTAL

De acordo com a Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro, que estabelece o novo regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais o limite da dívida total é estabelecido nos termos do art.º 52, tendo por base os seguintes pressupostos:

1-A dívida total de operações orçamentais do município, incluindo a das entidades previstas no art.º 54.º não pode ultrapassar, em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média aritmética da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

2- A dívida total de operações orçamentais do município engloba os empréstimos, tal como definidos no n.º 1 do art.º 49.º, os contratos de locação financeira e quaisquer outras formas de endividamento, por iniciativa dos municípios, junto de instituições financeiras, bem como todos os restantes débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais.

3- Sempre que um município:

a) - Não cumpra o limite previsto no n.º 1, deve reduzir, no exercício subsequente, pelo menos 10% do montante em excesso, até que aquele limite seja cumprido, sem prejuízo do previsto na secção III;

b) - Cumpra o limite previsto no n.º 1, só pode aumentar, em cada exercício, o valor correspondente a 20% da margem disponível no início de cada um dos exercícios.

4- Para efeito de responsabilidade financeira, o incumprimento da obrigação prevista no número anterior é equiparado à ultrapassagem do limite previsto no n.º 1, nos termos e para os efeitos da Lei de Organização e Processo do Tribunal de Contas, aprovada pela Lei n.º 98/97, de 26 de agosto.

Assim, de acordo com os cálculos apresentados no Quadro 4.9, e resumidamente no quadro 7.3, a dívida total do Município a 01- 01- 2017 era de 6.733.608,26€ e o limite da dívida total à mesma data era de 9.076.155,23 €.

O Quadro 7.3, resume a evolução da dívida total.

**Quadro 7.3- Evolução da Dívida Total**

Data do reporte	Limite da dívida Total (a)	Dívida total verificada (b)	Montante em excesso (b-a)	Varição da dívida total %	Varição do excesso da dívida %
01-01-2017		6.801.556,58	0		
31-12-2017	9.076.155,00	5.946.069,49	0	-12,58%	-

Da análise do quadro 7.3, verifica-se claramente que a dívida total do Município decresceu 12,58%, decréscimo que resulta da amortização da dívida de médio e longo prazo.

O quadro 7.4, estabelece a comparação da dívida total entre o valor observado e o valor estimado no Plano de Saneamento Financeiro.

O desvio entre a dívida total observada face à dívida total estimada a 31-12-2017 posicionou-se em 436.069,48€, facto que evidencia a tendência de ajustamento no desempenho financeiro do Município de Murça, expressando o sucesso da aplicação e do cumprimento do Plano de Saneamento Financeiro até ao momento, decorridos 6 anos, após a sua contratação.

#### Quadro 7.4- Comparação da Dívida Total

Data do reporte	Limite da dívida total	Dívida total observada a)	Dívida total estimada b)	Desvio - a) b)
01-01-2017		6.801.556,58	6.596.000,00	137.608,26
31-12-2017	9.076.155,23	5.946.069,49	5.510.000,00	436.069,48

Em suma, das análises efetuadas, à evolução da receita, à evolução da despesa, ao endividamento total, ao limite da dívida total, demonstram, de facto, que a evolução económica e financeira do município e o projetado no plano de saneamento financeiro se aproximam.

Ressalvando a rubrica de aquisição de bens e serviços, que deve merecer um acompanhamento constante, pode afirmar-se que o município de Murça está a consolidar com relevante grau de rigor a sua situação financeira.

VIII – FATORES PROSPETIVOS

## 8 - FATORES PROSPETIVOS

### 8.1 – FATORES RELEVANTES APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Com a entrada em vigor do Orçamento de Estado para 2018, foi alterado o artigo 19.º da Lei n.º 53/2014, de 25 de agosto, através da qual a subscrição do capital social do Fundo de Apoio Municipal foi modificada por redução dos montantes anuais a realizar pelo Estado e pelos Municípios, para um montante total de 417.857.175,00€.

Através desta alteração, nos anos de 2018, 2019, 2020 e 2021, o valor das prestações anuais a realizar pelo Estado e pelos municípios será reduzido em 25%, 50%, 75% e 100%, respetivamente, face ao valor das prestações anuais devidas em 2017, sendo o valor e a distribuição do capital social ajustados em conformidade.

Como tal o Município de Murça terá o montante a realizar de 37.858,50€, 25.239,00€, 12.239,00€ e 0,00€, respetivamente aos anos de 2018, 2019, 2020 e 2021,

### 8.2 – EVOLUÇÃO PREVISIONAL DA ENTIDADE

Para 2018 será dado continuidade a aspetos de ordem interna da organização, com o desenvolvimento e consolidação da contabilidade de custos implementada em 2016 e outras ferramentas informáticas de gestão (aplicação de rendas e de feiras e mercados) tendo em vista melhorar a informação e o serviço público prestado ao cidadão.

Ao nível da interação com a comunidade, serão consolidados, facilitados e alterados procedimentos, promovendo assim uma melhor adequação das políticas municipais às necessidades e aspirações dos cidadãos.

No que toca ao investimento público, a estratégia assenta na preparação de projetos e iniciação de atividades/obras no quadro de apoio “Norte 2020”, inseridos no Pacto da CIMDOURO, designadamente nas seguintes áreas: cadastro, eficiência energética, Plano de Ação para a Mobilidade Urbana Sustentável, Plano de Ação de Regeneração Urbana, modernização administrativa, requalificação e modernização das instalações da Escola Básica e Secundária de Murça e plano Integrado de combate ao insucesso escolar.

### 8.3 – OBJETIVOS E POLÍTICAS DA ENTIDADE EM MATÉRIA DE GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

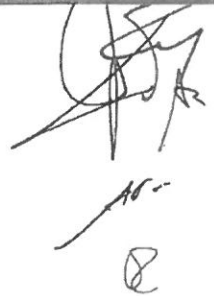
O Município de Murça está envolvido na consolidação e redução do seu passivo de médio e longo prazo, racionalização da sua despesa corrente, em observância ao plano de saneamento financeiro em curso.



O desenvolvimento de objetivos e políticas que permitam em 2018, desagravar o seu endividamento de forma a possibilitar manter-se dentro do limite de endividamento total de forma a permitir melhorar a sua liquidez tendo em vista diminuir o prazo médio de pagamentos.

Por outro lado, é também fulcral manter a atual política de pagamentos a fornecedores dentro do prazo médio de pagamentos de 90 dias, conforme estabelecido na Lei dos compromissos e pagamentos em atraso.

Considerando o referido e os pressupostos do atual quadro legal, o risco financeiro está devidamente acautelado.

Handwritten signature and initials in black ink, consisting of a large stylized signature and a smaller set of initials below it.

**IX – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS**

**9 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS****9.1 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS**

De acordo com os mapas de demonstrações financeiras do ano 2017, o resultado líquido do exercício é de 149.853,12€ valor que se encontra evidenciado tanto no Balanço como na Demonstração de Resultados.

Assim, nos termos do estipulado no ponto 2.7.3 do POCAL, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22/2, a Câmara Municipal propõe a seguinte aplicação de resultados:

Transferir o Resultado Líquido do exercício no valor de 149.853,12 €, para a conta 59, Resultados Transitados, e posteriormente se constituam reservas legais no montante de 7.492,66€, equivalente a 5% do Resultado Líquido do Exercício.

Murça, 11 de abril de 2018



A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned to the right of the header.

X – CONTABILIDADE DE CUSTOS

## 10 – CONTABILIDADE DE CUSTOS

### 10.1 – ENQUADRAMENTO E MODELO CONCEUTUAL ADOTADO

A implementação do Sistema de Contabilidade Custos para o apuramento dos custos das funções e dos custos é obrigatório, nos termos do n.º 2.8.3.1 do POCAL, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro na sua atual redação.

Nesta conformidade conceitual o Município de Murça encetou um conjunto de procedimentos conducentes a implementação do Sistema de Contabilidade de Custos no ano de 2016 aos quais deu continuidade no exercício de 2017.

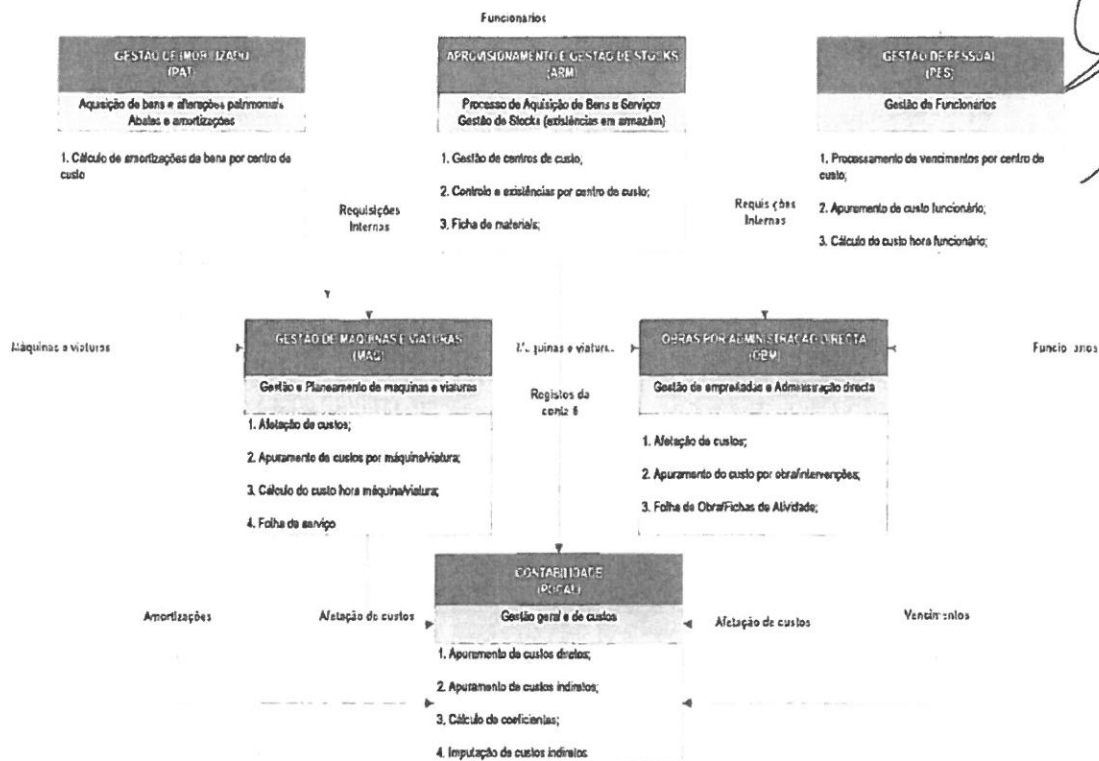
Mais entendeu o Município implementar um sistema que permitisse extravasar o aludido no POCAL, com o objetivo proporcionar informação sustentada da performance económica da atividade autárquica nos seguintes domínios:

1. Quantificar a estrutura de custos da unidade orgânica;
2. Delimitar o custo das Atividades e Projetos Municipais;
3. Quantificar os custos e os proveitos, quando aplicável, dos Serviços Prestados e Bens produzidos pelo Município;
4. Determinar os custos das Intervenções por Administração Direta, nomeadamente Obras de construção (a novo), Obras de Grande Reparação e Obras de Pequenas reparações;
5. Quantificar o custo das transferências para Entidades Terceiras;
6. Delimitar o custo com Máquinas e viaturas (cálculo do custo hora/máquina e custo km/viatura).

Uma correta implementação do Sistema de Contabilidade de Custos obriga à integração da informação dos sistemas aplicativos MEDIDATA, relacionando os dados produzidos nas seguintes aplicações:

- POCAL/CTA – Sistema Integrado de Gestão Autárquica;
- OBM – Gestão de Obras Municipais e Atividades;
- MAQ – Gestão de Máquinas e Viaturas;
- ARM – Aprovisionamento: Gestão de Stocks e Aprovisionamento;
- PAT – Património: Gestão de Imobilizado;
- PES – Gestão de Pessoal.

Na figura seguinte esquematiza o Modelo Conceitual do Sistema de Contabilidade de Custos adotado pelo Município.



Assim, o controlo dos custos dos centros de custo (Contas da Analítica) é efetuado através das aplicações informáticas:

1. Gestão de Obras Municipais e Atividades (OBM), no que diz respeito aos custos com a utilização de mão-de-obra, materiais não armazenáveis e aquisições de serviços, relativos a Obras e Atividades Municipais;
2. Gestão de Máquinas e Viaturas (MAQ), no que diz respeito aos custos com a utilização de mão-de-obra, máquinas e viaturas, materiais não armazenáveis e aquisições de serviços, relativos a Máquinas/Viaturas;
3. Gestão de Stocks e Aprovisionamento (ARM), no que diz respeito aos custos com o consumo de materiais de armazém.
4. Sistema de Contabilidade Autárquica (POCAL) no que respeita a movimentos de custos não suportados por nota de encomenda.

A tabela dos códigos de Centros de Custos (que CTA-SCC se designa por Plano da Analítica) encontra-se construída na referida aplicação informática com as seguintes categorias:

9 – Centros de Custos – Desagregação dos centros de custos de acordo com a seguinte estrutura:

**91 – Obras por Administração Direta**, dividida em duas subcategorias:

**911 – Obras de Grande Reparação** - Para imputação de todos os custos de grandes reparações do património municipal efetuadas por administração direta, tendo de ser desagregado obra a obra para no final do ano se apurar o valor a ser adicionado ao Património do Município. Como grandes reparações ou beneficiações entende-se as que aumentem o valor ou a duração provável da utilização da máquina ou viatura. Em caso de dúvida, consideram-se grandes reparações ou beneficiações sempre que o respetivo custo exceda 30% do valor patrimonial líquido da viatura (Art.º 13.º do CIBE - Portaria 671/2000, de 17 de abril);

**912 – Obras de construção (a novo)** – Para se imputar todos os custos de construções novas que sejam efetuadas por administração direta, tendo de ser desagregado obra a obra para no final do ano se apurar o valor a ser adicionado ao Património do Município;

**92 – Atividades Municipais** – Para imputação dos custos das várias atividades que o Município promova no âmbito das suas atribuições e competências, incluindo as várias atividades de suporte às atribuições principais do Município, como por exemplo, limpeza urbana, recolha de resíduos sólidos, limpeza de espaços públicos e iluminação pública e as atividades associadas à prestação de serviços pelos quais o Município recebe compensação monetária;

**93 – Transferências para Entidades Terceiras** – Para imputação dos custos com as transferências efetuadas pelo Município para entidades terceiras no âmbito das suas atribuições. Sempre que se crie uma nova entidade deverá criar-se duas subcategorias no plano de contas: um para Entidade XXX – Em Valor (Subsídios mensais transferidos, que somente a contabilidade utilizará) e Entidade XXX – Em Espécie (apoios que o Município concede relativos a mão-de-obra, materiais e máquinas/viaturas);

**94 – Gestão de Equipamentos e Infraestruturas Municipais (Não inclui edifícios administrativos)** – Desagregado em função dos vários equipamentos municipais (escolas, bibliotecas, museus, piscinas, etc.), incluindo os equipamentos que geram receita, para imputação de todos os custos correntes do funcionamento

desses equipamentos, envolvendo as pequenas manutenções e conservações e também os custos suportados com os serviços por eles prestados e com os quais o Município receba compensação monetária; Sempre que se crie um novo equipamento têm de se criar dois códigos no plano de contas: um o CF – Equipamento X (Custos Fixos do Equipamento como água e luz) e o PQR – Equipamento X (Pequenas reparações do Equipamento);

**95 – Custos de estrutura** – Desagregado em duas subcategorias:

**951 - Estrutura Orgânica** - Para imputação por serviço dos custos que não poderão ser imputados diretamente aos códigos acima (por exemplo, todos os custos administrativos como o serviço de contabilidade, aprovisionamento, recursos humanos, etc.);

**952 – Instalação de Serviços** - Para imputação de todos os custos correntes de funcionamento dos vários edifícios administrativos do Município, incluindo as pequenas manutenções e conservações; Sempre que se crie um novo equipamento têm de se criar dois códigos no plano de contas: um o CF – Equipamento X (Custos Fixos do Equipamento como água e luz) e o PQR – Equipamento X (Pequenas reparações do Equipamento);

**98 – Funcional** – Nesta classificação apenas devem ser classificados custos que não sejam diretos a outra categoria, uma vez que, com o fecho das contas pretende-se em exercícios futuros que os custos/proveitos das outras categorias sejam reclassificados para a 98;

**99 – Máquinas e viaturas** – Para imputação de todos os custos de funcionamento (o consumo de combustíveis e o seguro), a manutenção e conservação (pneus, revisões, pequenas reparações, etc.) e a amortização (a fornecer pela aplicação informática do Património no final do ano, devendo lançar-se este custo no código da respetiva máquina ou viatura), com vista ao apuramento no final do ano do custo hora/máquina a ser utilizado no ano seguinte para a imputação aos diversos Centros de Custos das horas de utilização das máquinas e viaturas, assim como ao apuramento os desvios do custo hora/máquina face ao ano anterior.

## 10.2 – APRESENTAÇÃO DE RESULTADOS

Face ao exposto, iremos de seguida apresentar os resultados obtidos com o Sistema de Contabilidade de Custos em 2017, sendo que a maturidade do sistema tem de ser relevada.

### 10.2.1 - Total de custos por grupo de centros de custos

Como podemos observar no quadro seguinte os custos diretos a centros de custo ascendem a um total de 7.017.217,54 €, sendo que o grupo detentor de mais custos foi o grupo 95, no montante de 2.725.202,13 €.

Quadro 10.1 – Custos por Grupo de Centro de Custos

Grupo	Designação do Grupo	Custos de 2017	%
91	Obras por Administração Direta	-	0%
92	Atividades Municipais	1.724.285,65 €	25%
93	Transferências para Entidades Terceiras	562.185,19 €	8%
94	Gestão de Equipamentos e Infraestruturas Municipais (Não inclui edifícios administrativos)	1.974.849,52 €	28%
95	Custos de Estrutura	2.725.202,13 €	39%
98	Funcional	0,00 €	0%
99	Máquinas e viaturas	30.695,14 €	0%
<b>Total</b>		<b>7.017.217,54 €</b>	<b>100%</b>

No ponto seguinte será feita uma análise com maior detalhe para cada grupo.

### 10.2.2 - Total de custos por grupo - detalhe

As atividades Municipais representam cerca de 25% dos custos.

Quadro 10.2 – Total de custos por Grupo – Atividades Municipais

Grupo	Designação do Grupo	Custos de 2017
<b>92</b>	<b>Atividades municipais</b>	<b>1.724.285,65 €</b>
92.1	Funções gerais	38.495,89 €
92.1.1	Serviços gerais de administração pública	3.993,01 €
92.1.2	Segurança e ordem públicas	34.502,88 €
92.2	Funções sociais	1.387.356,24 €
92.2.1	Educação	613.379,61 €
92.2.2	Saúde	959,78 €
92.2.3	Segurança e ações sociais	129.835,01 €
92.2.4	Habituação e serviços coletivos	572.658,47 €
92.2.5	Serviços culturais, recreativos e religiosos	70.523,37 €
92.3	Funções económicas	296.236,35 €
92.3.1	Indústria e energia	284.982,56 €
92.3.3	Comércio e turismo	5.940,19 €
92.3.4	Outras Funções Económicas	5.313,60 €

A vertente social é a que tem maior representação nas atividades desenvolvidas pelo município englobando cerca de 80% dos custos do grupo 92.

**Quadro 10.3 - Total de custos por Grupo – Transferências para Entidades Terceiras**

Grupo	Designação do Grupo	Custos de 2017
93	Transferências para entidades terceiras	562 185,10 €
93.1	Funções gerais	73 518,02 €
93.1.1	Segurança e ordem públicas	73 518,02 €
93.2	Funções sociais	237 721,35 €
93.2.1	Educação	11 174,44 €
93.2.3	Segurança e ação sociais	95 744,70 €
93.2.5	Serviços culturais, recreativos e religiosos	130 802,21 €
93.3	Funções económicas	12 100,00 €
93.3.1	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	12 100,00 €
93.4	Outras funções	238 845,73 €
93.4.1	Transferências entre administrações	238 801,13 €
93.4.2	Diversas não especificadas	44,60 €

As transferências entre administrações é a que têm maior representação com cerca de 42%. Neste grupo estão as transferências para as Juntas de Freguesia, Associações de Municípios e Fundações.

**Quadro 10.4 - Total de custos por Grupo – Gestão de Equipamentos e infra estruturas Municipais**

Grupo	Designação do Grupo	Custos de 2017
94	Gestão de equipamentos e infraestruturas municipais (não inclui edifícios administrativos)	1 974 849,52 €
94.1	Funções gerais	32 437,71 €
94.1.1	Serviços gerais de administração pública	32 437,71 €
94.2	Funções sociais	1 466 931,83 €
94.2.1	Educação	340 561,53 €
94.2.4	Habituação e serviços coletivos	608 601,91 €
94.2.5	Serviços culturais, recreativos e religiosos	517 768,39 €
94.3	Funções económicas	475 479,98 €
94.3.1	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	- €
94.3.2	Indústria e energia	11 797,00 €
94.3.3	Transportes e comunicações	447 167,17 €
94.3.4	Comércio e turismo	16 515,81 €

A gestão de equipamentos e infraestruturas municipais representam cerca de 28% dos custos, sendo o segundo grupo com maior peso nos custos globais da autarquia.

Os custos com Custos de Estrutura do Município representam cerca de 39% dos custos totais dos centros de custo.

**Quadro 10.5 - Total de custos por Grupo – Custos de Estrutura**

Grupo	Designação do Grupo	Custos de 2017
95	Custos de estrutura	2 725 202,13 €
95.1	Estrutura orgânica	2 692 678,97 €
95.1.1	Órgãos da autarquia	776 535,14 €
95.1.2	Gabinetes dependentes da presidência	150 307,00 €
95.1.3	Serviços municipais	887 342,82 €
95.1.4	Todos os serviços	878 494,01 €
95.2	Edifícios administrativos	32 264,47 €
95.2	Edifícios administrativos	32 264,47 €
95.3	Pequenas reparações de bens móveis	258,69 €
95.3	Pequenas reparações de bens móveis	258,69 €

O subgrupo 95.1 – Estrutura orgânica, representa 99% dos custos do grupo e congrega todos os custos administrativos relativos ao funcionamento dos serviços, tais como, telefones, economato, ferramentas, seguros e custos com pessoal.

O subgrupo 95.2 apresenta os custos relativos aos edifícios administrativos, principalmente eletricidade, pequenas reparações e amortizações e representa 1% dos custos do grupo.



## 10.3 - TOTAL DE CUSTOS POR FUNÇÃO

O quadro seguinte apresenta o apuramento de custos por função dando cumprimento ao previsto no ponto 2.8.3 do POCAL.

## Quadro 10.6 - Total de custos por Funções

Função	Designação da Função	Custos de 2016	%
98	Funcional	7 017 217,54 €	100,0%
98.1	Funções gerais	2 869 653,75 €	40,9%
98.1.1.1	Administração geral	2 835 150,87 €	40,4%
98.1.2.1	Proteção civil e luta contra incêndios	34 502,88 €	0,5%
98.2	Funções sociais	3 092 009,42 €	44,1%
98.2.1.1	Ensino não superior	953 941,14 €	13,6%
98.2.1.2	Serviços auxiliares de ensino	11 174,44 €	0,2%
98.2.2.1	Serviço Individuais de Saúde	959,78 €	0,0%
98.2.3.2	Ação social	225 579,71 €	3,2%
98.2.4.1	Habituação	55 769,34 €	0,8%
98.2.4.2	Ordenamento do território	1 663,74 €	0,0%
98.2.4.3	Saneamento	121 565,17 €	1,7%
98.2.4.4	Abastecimento de água	425 798,84 €	6,1%
98.2.4.5	Resíduos sólidos	360 337,32 €	5,1%
98.2.4.6	Proteção do meio ambiente e conserv. da natureza	216 125,97 €	3,1%
98.2.5.1	Cultura	246 040,35 €	3,5%
98.2.5.2	Desporto, recreio e lazer	441 570,51 €	6,3%
98.2.5.3	Outras atividades cívicas e religiosas	31 483,11 €	0,4%
98.3	Funções económicas	783 816,33 €	11,2%
98.3.1	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	12 100,00 €	0,2%
98.3.2	Indústria e energia	296 779,56 €	4,2%
98.3.3.1	Transportes rodoviários	447 167,17 €	6,4%
98.3.4.1	Mercados e feiras	982,10 €	0,0%
98.3.4.2	Turismo	17 880,32 €	0,3%
98.3.5	Outras funções económicas	8 907,18 €	0,1%
98.4	Outras funções	271 738,04 €	3,9%
98.4.2	Transferências entre administrações	238 801,13 €	3,4%
98.4.3	Diversas não especificadas	32 936,91 €	0,5%
<b>Total</b>		<b>7 017 217,54 €</b>	

Handwritten signature and initials in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, with the letters 'AR' visible below the main signature.

**X – MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS  
CONTABILIDADE ORÇAMENTAL**

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

ENTIDADE CAMURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

Período: 2017/01/01 a 2017/12/31

AMC 2017

2017

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO	GRAU EXEC. FINAN.
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)	(12)a
00	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR RECEITAS CORRENTES	6.593.654,63	57.182,27	6.172.923,45	710,29	6.158.565,32	2.762,20	2.762,20	6.155.803,12	70.830,11	93,4
01	IMPOSTOS DIRECTOS	463.243,34		472.498,75		472.498,75	2.762,20	2.762,20	469.736,55		101,4
0102	OUTROS	463.243,34		472.498,75		472.498,75	2.762,20	2.762,20	469.736,55		101,4
010202	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	322.502,20		319.447,18		319.447,18	1.930,02	1.930,02	317.517,16		98,5
010203	IMPOSTO UNICO DE CIRCULAÇÃO	96.022,86		106.085,40		106.085,40	315,19	315,19	105.770,21		110,1
010204	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE AS TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	44.712,28		46.966,17		46.966,17	516,99	516,99	46.449,18		103,9
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	500,00	44,72	313,04		220,48			220,48	137,28	44,1
0202	OUTROS	500,00	44,72	313,04		220,48			220,48	137,28	44,1
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECIFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	500,00	44,72	313,04		220,48			220,48	137,28	44,1
02020601	Mercados e Feiras	500,00	44,72	313,04		220,48			220,48	137,28	44,1
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	113.454,77	5.177,63	116.760,63	32,81	115.164,75			115.164,75	6.740,70	101,5
0401	TAXAS	106.619,09	5.166,98	106.113,47	32,81	104.519,70			104.519,70	6.727,94	98,0
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	106.619,09	5.166,98	106.113,47	32,81	104.519,70			104.519,70	6.727,94	98,0
04012301	Mercados e Feiras	7.518,49	944,46	13.469,14		13.349,77			13.349,77	1.063,83	177,6
04012302	Loteamento e Obras	23.692,28		18.182,59		18.182,59			18.182,59		76,7
04012305	CAÇA, USO E PORTE DE ARMA	46,80									
04012306	Saneamento	68.509,29	4.057,80	67.420,17	32,81	66.041,61			66.041,61	5.403,55	96,4
04012399	OUTROS	6.852,23	164,72	7.041,57		6.945,73			6.945,73	260,56	101,4
0401239999	Outras	6.852,23	164,72	7.041,57		6.945,73			6.945,73	260,56	101,4
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	6.835,68	10,65	10.647,16		10.645,05			10.645,05	12,76	155,7
040201	JUROS DE MORA	917,68	10,65	1.226,06		1.223,95			1.223,95	12,76	133,4
040202	JUROS COMPENSATÓRIOS	5.000,00		9.421,10		9.421,10			9.421,10		188,4
040299	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	915,00									
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	220.385,90		218.563,34		218.563,34			218.563,34		99,2
0502	JUROS - SOCIEDADES	100,00									
050201	FINANCEIRAS	100,00									
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	100,00									
0507	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	285,90		285,90		285,90			285,90		100,0
050999	Outros	285,90		285,90		285,90			285,90		100,0
0510	RENDAS	220.000,00		218.277,44		218.277,44			218.277,44		99,2
051005	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	220.000,00		218.277,44		218.277,44			218.277,44		99,2
05100501	CONCESSÃO-EDP	220.000,00		218.277,44		218.277,44			218.277,44		99,2
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.880.356,52		4.850.440,49		4.850.440,49			4.850.440,49		99,4
0602	SOCIEDADES FINANCEIRAS	100,00									
060202	COMPANHIAS DE SEGUROS E FUNDOS DE PENSÕES	100,00									
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	4.880.156,52		4.839.672,77		4.839.672,77			4.839.672,77		99,2
060301	ESTADO	4.611.973,00		4.770.452,45		4.770.452,45			4.770.452,45		103,4
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.876.542,00		4.001.782,01		4.001.782,01			4.001.782,01		103,2
06030102	FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	131.160,00		131.180,00		131.180,00			131.180,00		100,0
06030103	PARTICIPAÇÃO FINA NO IRS	108.751,00		101.993,00		101.993,00			101.993,00		93,8

(a) (12 = 10 / 3 \* 100)

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

ENTIDADE CMAURÇA -

MUNICÍPIO DE MURÇA

Período: 2017/01/01 a 2017/12/31

ANO 2017

PAG 21

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS (3)	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO (4)	RECEITAS LIQUIDADAS (5)	LIQUIDAÇÕES ANULADAS (6)	RECEITAS COBRADAS BRUTAS (7)	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA (10 = 7-9)	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO (11 = 4+5-6-7)	GRUPO EXEC. FINANC. REC. (12)
CÓDIGO (1)	DESCRIÇÃO (2)						EMITIDOS (8)	PAGOS (9)			
06030106	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO-GSE	420.000,00		466.615,63		466.615,63			466.615,63		111.1
06030107	CGEste	70.000,00		63.714,21		63.714,21			63.714,21		91.0
06030108	CGAI/CNE	5.000,00		5.167,60		5.167,60			5.167,60		103.4
06030199	OUTROS	500,00									
060306	ESTADO - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS CO-FINANCIADOS	38.183,52		138,00		138,00			138,00		0.4
06030601	FSE	38.183,52		138,00		138,00			138,00		0.4
060307	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	80.000,00		18.657,14		18.657,14			18.657,14		23.3
060309	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS - SUBSISTEMA DE PROTEÇÃO A FAMÍLIA E POLÍTICAS ACTIVAS DE EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	150.000,00		50.425,18		50.425,18			50.425,18		33.6
0606	SEGURANÇA SOCIAL	100,00		10.767,72		10.767,72			10.767,72		10767.7
060601	SISTEMA DE SOLIDARIEDADE E SEGURANÇA SOCIAL	100,00		10.767,72		10.767,72			10.767,72		10767.7
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	877.514,10	42.326,46	485.106,17	677,48	472.436,48			472.436,48	54.318,67	53.8
0701	VENDA DE BENS	370.000,00		162.551,65	553,78	158.953,41			158.953,41	3.044,46	43.0
070108	MERCADORIAS	370.000,00	9.633,46	162.551,65	553,78	158.953,41			158.953,41	12.677,92	43.0
07010802	ÁGUA	370.000,00		162.551,65	553,78	158.953,41			158.953,41	3.044,46	43.0
0702	SERVIÇOS	468.514,10	13.595,44	283.989,81	123,70	279.339,17			279.339,17	18.122,38	59.6
070203	VISTORIAS E ENSAIOS	800,00	90,00	480,00		500,00			500,00	70,00	62.5
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO	13.000,00		8.402,95		8.402,95			8.402,95		64.6
07020802	SERVIÇOS RECREATIVOS	13.000,00		8.402,95		8.402,95			8.402,95		64.6
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	421.714,10	12.317,68	248.246,23	123,70	243.249,59			243.249,59	17.190,62	57.7
07020901	Saneamento	1.000,00									
07020902	Resíduos Sólidos	195.900,00	6.833,88	120.440,75	123,70	117.777,35			117.777,35	9.373,58	60.4
07020903	Transportes Colectivos de Pesscas e Mercadorias	16.714,10		5.402,40		5.402,40			5.402,40		32.3
0702090302	TRANSPORTES ESCOLARES	16.714,10		5.402,40		5.402,40			5.402,40		32.3
07020905	Cemitérios	14.000,00		5.882,66		5.882,66			5.882,66		42.0
07020999	Outros	195.900,00	5.483,80	116.520,42		114.187,18			114.187,18	7.817,94	58.6
070299	OUTROS	33.000,00	1.187,76	26.860,63		27.186,63			27.186,63	861,76	82.4
0703	RENDAS	39.000,00	26.731,02	38.564,71		34.143,90			34.143,90	33.151,83	87.5
070301	HABITAÇÕES	39.000,00	26.731,02	38.564,71		34.143,90			34.143,90	33.151,83	87.5
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	38.200,00		29.241,03		29.241,03			29.241,03		76.5
0801	OUTRAS	38.200,00		29.241,03		29.241,03			29.241,03		76.5
080199	OUTRAS	38.200,00		29.241,03		29.241,03			29.241,03		76.5
08019901	INDEMNIZAÇÃO POR ROUBO E EXTRAVIO DE BENS PATRIMONIAIS	100,00									
08019902	INDEMNIZAÇÕES DE ESTRAGOS PROVOCADOS POR OUTREM EM VIATURAS OU OUTROS EQUIPAMENTOS	100,00									
08019903	IVA Reembolsado	25.000,00		25.580,41		25.580,41			25.580,41		88.2
08019999	Diversas	9.000,00		3.660,62		3.660,62			3.660,62		40.7
	<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.546.323,37</b>		<b>894.642,00</b>		<b>894.642,00</b>			<b>894.642,00</b>		<b>57.9</b>
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	215.596,37									

(a) (12 = 10 / 3 \* 100)

MAPA DO CONTROLE ORÇAMENTAL DA RECEITA

ENTIDADE CARMURÇA -

MUNICÍPIO DE MURÇA

Período: 2017/01/01 a 2017/12/31

ANO 2017  
PAG. 3

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS (3)	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO (4)	RECEITAS LIQUIDADAS (5)	LIQUIDAÇÕES ANULADAS (6)	RECEITAS COBRADAS BRUTAS (7)	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA (10 = 7-9)	RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO ANO (11=4+5-6-7)	GRAD. EXEC. FINAN. DAS REC. (12) a
CÓDIGO (1)	DESCRIÇÃO (2)						EMITIDOS (8)	PAGOS (9)			
0901	TERRENOS	10.000,00									
090101	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	10.000,00									
0902	HABITAÇÕES	205.096,37									
090210	FAMÍLIAS	205.096,37									
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	500,00									
090401	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRA	500,00									
09040101	Equipamento de Transporte	500,00									
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.330.727,00		894.642,00		894.642,00			894.642,00		67.2
1001	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	900.000,00		450.000,00		450.000,00			450.000,00		50.0
100102	PRIVADAS	900.000,00		450.000,00		450.000,00			450.000,00		50.0
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	430.727,00		444.642,00		444.642,00			444.642,00		103.2
100301	ESTADO	430.727,00		444.642,00		444.642,00			444.642,00		103.2
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	430.727,00		444.642,00		444.642,00			444.642,00		103.2
	<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>341.281,53</b>		<b>361.906,25</b>		<b>361.906,25</b>			<b>361.906,25</b>		<b>106.0</b>
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	100,00		20.724,72		20.724,72			20.724,72		20724.7
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	100,00		20.724,72		20.724,72			20.724,72		20724.7
150101	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	100,00		20.724,72		20.724,72			20.724,72		20724.7
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	341.181,53		341.181,53		341.181,53			341.181,53		100.0
1601	SALDO ORÇAMENTAL	341.181,53		341.181,53		341.181,53			341.181,53		100.0
160101	NA POSSE DO SERVIÇO	341.181,53		341.181,53		341.181,53			341.181,53		100.0
<b>TOTAL</b>		<b>8.481.259,53</b>	<b>47.548,91</b>	<b>7.429.471,70</b>	<b>710,29</b>	<b>7.415.113,57</b>	<b>2.762,20</b>	<b>2.762,20</b>	<b>7.412.351,37</b>	<b>61.196,65</b>	<b>87.4</b>

(a) (12 = 10 / 3 \* 100)

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

MPLI DO CONTROLE ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTRADA

ORÇÃO

MUNICÍPIO DE MATÁZ

Período: 01/01/2010 a 31/12/2010

8

CLASSIFICAÇÃO		ANULADO	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			CAGR DE EXECUÇ. ORÇAMENTAL DA DESPESA (11) = 6
EMPÍRICA (1)	DESCRIÇÃO (2)		EXERCÍCIO (4)	EXERCÍCIOS FUTUROS (5)	TOTAL (6)		CONCRETIZADA (8 = 3 - 4)	SAÍDA (9 = 3 - 7)	COMPROMISSOS POR PAGAR (10 = 4 - 7)	
	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	5.530.610,00	5.300.431,75	409.647,05	5.710.078,84	4.723.004,00	230.170,21	806.725,20	576.546,99	25,41
01	<b>DESPESAS COM O PESSOAL</b>	2.367.035,00	2.333.646,87	33.940,00	2.367.586,87	2.312.521,64	33.300,13	54.513,36	21.125,23	37,70
0101	<b>REMUNERAÇÕES FIXAS E PARÁMETROS</b>	1.797.205,00	1.794.512,17	33.940,00	1.828.452,17	1.779.240,21	2.772,83	18.044,79	15.271,96	59,30
010101	TITULARES C/DO SOBRESALTO E MEMBROS ORG. AUTÁRQUICAS	140.900,00	139.744,01		139.744,01	139.744,11	1.155,10	1.155,10		99,88
010103	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DA FUNÇÃO PÚBLICA	1.189.925,00	1.189.668,39		1.189.668,39	1.189.668,39	256,61	256,61		99,99
01010301	PESSOAL EM FUNÇÕES	1.189.925,00	1.189.668,39		1.189.668,39	1.189.668,39	256,61	256,61		99,99
010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	4.660,00	4.660,00		4.660,00	4.290,00		370,00	370,00	100,00
01010604	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA OS POSTOS DE TRABALHO	4.660,00	4.660,00		4.660,00	4.290,00		370,00	370,00	100,00
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU A DIÁRIA	101.750,00	101.736,79	35.940,00	137.676,79	15.836,77	11,27	14.913,23	14.913,23	69,34
010111	REPRESENTAÇÃO	27.435,00	27.435,00		27.435,00	27.435,00	15,00	15,00		99,99
010113	SUBSÍDIO DE REFEDIÇÃO	117.100,00	116.751,65		116.751,65	116.751,65	309,94	309,94		99,94
010114	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E LICENÇA	215.580,00	214.474,17		214.474,17	214.474,17	1.025,83	1.025,83		99,99
0102	<b>ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS</b>	45.600,00	41.329,32		41.329,32	41.329,32	4.270,68	4.270,68		99,63
010204	HORAS EXTRAS/DIÁRIAS	22.540,00	22.547,39		22.547,39	22.547,39	50,73	50,73		99,97
010204	AJUDAS DE COSTA	7.500,00	5.716,21		5.716,21	5.716,21	1.783,79	1.783,79		76,24
010205	ABONO PARA FÉRIAS	6.500,00	6.066,12		6.066,12	6.066,12	213,88	213,88		96,71
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	9.000,00	6.777,69		6.777,69	6.777,69	2.222,31	2.222,31		75,31
01021303	SIGNAL DE PRESEÇA	9.000,00	6.777,69		6.777,69	6.777,69	2.222,31	2.222,31		75,31
0103	<b>SEGURANÇA SOCIAL</b>	524.150,00	497.805,39		497.805,31	497.852,11	26.344,62	32.197,89	5.853,27	93,86
010301	ENCARGOS COM SAUDE	110.500,00	87.176,34		87.176,34	87.323,17	15.153,65	31.176,93	5.853,27	72,29
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E A C. TER	4.500,00	4.709,22		4.709,22	4.709,22	140,78	140,78		97,94
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	379.300,00	379.100,13		379.100,13	379.100,13	119,87	119,87		99,97
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO DE TRABALHO EM FUNÇÕES PÚBLICAS (RCTTP)	379.300,00	379.100,13		379.100,13	379.100,13	119,87	119,87		99,97
01030503	CONTR. GERAL DE APOSENTAÇÕES	229.000,00	223.680,61		229.000,00	229.899,61	101,39	101,39		99,96
01030504	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	150.000,00	150.000,52		150.000,52	150.000,50	18,46	18,46		99,99
010309	SAZONOS	25.500,00	24.733,69		24.733,69	24.733,69	760,31	760,31		97,82
01030901	SEGUNDA DE ACIDENTES DE TRABALHO E DOENÇAS PROF. TISSIONAIS	25.500,00	24.733,69		24.733,69	24.733,69	760,31	760,31		97,82
02	<b>AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS</b>	2.559.300,77	2.359.373,66	205.705,03	2.605.078,69	1.893.230,96	160.015,11	669.157,81	509.142,70	73,29
0201	<b>AQUISIÇÃO DE BENS</b>	641.855,06	615.128,07	39.211,00	644.339,07	590.903,16	36.726,99	140.872,70	104.145,71	76,25
020102	<b>COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES</b>	126.500,00	125.573,14		125.573,14	116.635,00	926,86	9.045,00	8.930,14	92,20
02010201	Gasolina	2.000,00	2.000,00		2.000,00	1.269,31		731,69	731,69	63,42
02010202	Gasóleo	60.000,00	60.057,34		60.057,34	59.651,59	402,66	4.949,11	4.176,45	71,37
02010209	Outros	56.000,00	55.015,80		55.015,80	55.513,50	494,29	46,20		99,14
020103	MENÇÕES, E TELEFONES E ANUNCIAIS	2.500,00	2.460,00		2.460,00	2.460,00	1.040,00	2.500,00	2.460,00	98,40
020104	LIMPEZA E HIGIENE	10.000,00	10.369,56		10.369,56	9.309,02	2.125,42	6.110,90	1.981,56	67,16
020105	ALIMENTAÇÃO- REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	63.746,65	57.139,42	39.211,00	96.350,42	37.867,63	4.504,09	25.876,11	19.370,79	56,41
020106	ALIMENTAÇÃO- GÊNEROS PARA CONFECCIONAR	1.000,00	5,14		5,14	5,14	924,66	59,86		1,00
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	1.100,00	1.116,76		1.116,76	79,11	30,04	1.071,69	1.041,76	81,78
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	6.000,00	5.663,45		5.663,45	4.944,64	336,60	1.036,59	756,76	61,74
020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÉUTICOS	17.000,00	16.328,42		16.328,42	14.461,72	671,82	4.659,20	1.866,48	65,07
020110	MATERIAL DE TRANSPORTE - PEÇAS	36.200,00	34.427,62		34.427,62	35.416,57	1.665,76	6.932,43	5.021,25	61,04
020114	MAT. MATERIAL- PEÇAS	7.000,00	5.230,39		5.230,39	4.999,91	1.761,70	2.000,19	236,39	71,62
020115	PRÊMIOS, CONDIÇÕES E OBRIGATÓRIAS	6.500,00	6.204,61		6.204,61	6.204,61	1.034,61	1.034,61		100,00
020116	MERCEADORIAS PARA VENDA	229.976,66	214.406,33		214.406,33	174.546,83	11.409,73	55.429,23	43.939,50	75,90
02011601	Água	229.976,66	214.406,33		214.406,33	174.546,83	11.409,73	55.429,23	43.939,50	75,90
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	2.000,00	1.765,51		1.765,51	1.462,50	149,49	559,46	315,31	72,83
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	500,00	243,54		243,54	243,54	156,46	256,46		49,71
020119	MATERIAL DE PRODUÇÃO, CULTURA E RECREAÇÃO	9.500,15	9.530,62		9.530,62	8.957,56	17,53	730,59	573,26	59,46
020120	OUTROS BENS	116.500,00	110.274,59		110.274,59	69.633,35	7.225,45	24.566,61	17.441,12	79,28
0202	<b>AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS</b>	1.917.532,91	1.794.244,79	166.494,03	1.960.738,82	1.390.247,80	123.200,12	527.265,11	403.996,99	72,50
020201	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	219.650,00	219.709,57		219.709,57	183.407,93	1.346,43	14.282,11	32.291,56	44,27
020202	LIMPEZA E HIGIENE	361.500,00	361.492,67		361.492,67	296.652,76	2.007,33	34.957,44	32.952,66	77,94
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	75.000,00	51.014,21		51.014,21	42.355,24	24.211,33	33.152,35	8.972,97	56,74

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTIDADE: CAMARA MUNICIPAL DE MORÇA

Período: 01/01/2011 a 30/06/2011

CLASSIFICAÇÃO	BOTAÇÕES	COMISSÃO ASSEMBLÉIA			DIFERENÇAS			GRUPO DE FUNÇÕES
		EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL	DESPESA PAGA	DESPESA NÃO DESEMBOLSADA (6 = 2 - 4)	DESPESA EM SALDO (7 = 3 - 5)	
ÍNDICE	DESCRIÇÃO	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
00704	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	11.930,00	11.930,00		11.930,00	10.941,32	988,68	99,47
00706	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	11.550,00	11.550,00		11.550,00	8.954,52	2.595,48	75,56
00708	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS SEM CAMIÃO	5.250,00	4.700,00	5.820,00	15.770,00	1.392,48	14.377,52	26,51
00709	CORRENTES	57.000,00	55.640,77	11.607,60	63.248,37	54.626,07	8.622,30	75,84
00710	TRANSPORTES	276.947,30	278.846,70	40.534,50	326.328,50	280.617,09	45.711,41	71,94
00711	REPRESENTAÇÃO PARA SEMPRE	4.330,00	4.375,45		4.375,45	4.375,45	0,00	37,73
00712	SEGURAS	28.300,00	23.947,37		23.947,37	23.947,37	0,00	36,79
00713	DESLAÇOS E ESTACAS	10.000,00	5.821,16		5.821,16	5.631,24	189,92	58,21
00714	ESTUDOS, PROJECTOS, PERITOS E CONSULTORIA	230.300,00	184.307,89	27.539,96	211.847,85	131.236,76	80.611,09	57,25
00715	FORNECIMENTO	5.500,00	3.139,59		3.139,59	2.955,00	184,59	57,33
00717	PUBLICIDADE	17.500,00	16.276,25		16.276,25	11.673,00	4.603,25	66,71
00718	VEICULOS E SEGURANÇA	400,00	369,00		369,00	369,00	0,00	32,25
00719	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	17.000,00	14.755,36		14.755,36	8.670,17	6.085,19	50,62
00720	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	57.000,00	49.557,73	11.584,53	61.142,26	46.137,58	15.004,68	22,31
00724	ENCARGOS DE COBRANÇA DE DEBITOS	20.000,00	11.938,84		11.938,84	11.938,84	0,00	39,39
00725	OUTROS SERVIÇOS	450.340,00	470.221,43	11.655,64	481.877,07	372.665,72	109.211,35	75,99
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	99.203,00	90.356,18	170.002,02	260.358,20	82.912,42	177.445,78	63,51
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	82.000,00	74.941,69	170.002,02	244.943,71	73.830,13	171.113,58	90,58
030103	SOCIEDADES FINANÇEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANÇEIRAS	80.000,00	73.365,05	170.002,02	243.367,07	72.453,49	170.913,58	90,57
030301	ENCARGOS DE BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANÇEIRAS	17.203,00	15.414,49		15.414,49	15.414,49	0,00	1,84
030302	ENCARGOS DE BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANÇEIRAS	2.000,00	1.376,64		1.376,64	1.376,64	0,00	0,83
030303	ENCARGOS DE BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANÇEIRAS	2.000,00	1.376,64		1.376,64	1.376,64	0,00	0,83
0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANÇEIRA	1.000,00	743,13		743,13	743,13	0,00	67,56
030305	MATERIAL DE TRANSPORTE	1.000,00	743,13		743,13	743,13	0,00	67,56
0305	OUTROS JUROS	13.683,00	12.177,45		12.177,45	5.045,45	7.132,00	42,72
030502	OUTROS	13.683,00	12.177,45		12.177,45	5.045,45	7.132,00	42,72
03050201	JUROS DE MORA	11.123,00	10.177,65		10.177,65	4.640,37	5.537,28	41,33
03050206	OUTROS	2.560,00	1.999,80		1.999,80	1.405,08	594,72	45,89
0306	OUTROS ENCARGOS FINANÇEIROS	2.500,00	2.493,71		2.493,71	6,29	2.487,42	39,75
030601	JUROS ENCARGOS FINANÇEIROS	2.500,00	2.493,71		2.493,71	6,29	2.487,42	39,75
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	456.999,57	433.557,37		433.557,37	397.937,44	35.620,93	67,83
0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	64.061,75	62.139,06		62.139,06	49.575,46	12.563,60	77,39
040501	GOVERNO	64.061,75	62.139,06		62.139,06	49.575,46	12.563,60	77,39
04050101	FRENTEIRAS	25.000,00	24.440,47		24.440,47	19.440,50	5.000,00	75,74
04050104	ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	21.260,75	20.825,06		20.825,06	17.761,25	3.063,81	60,54
04050105	OUTROS	17.800,00	16.873,53		16.873,53	12.373,71	4.500,00	75,54
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	263.750,00	262.785,50		262.785,50	239.729,77	23.055,73	90,89
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	263.750,00	262.785,50		262.785,50	239.729,77	23.055,73	90,89
040702	FAMÍLIAS	129.187,82	108.632,81		108.632,81	100.632,81	8.000,00	84,29
04070201	PROGRAMAS SOCIAIS	129.187,82	108.632,81		108.632,81	100.632,81	8.000,00	84,29
04070202	OUTROS	129.187,82	108.632,81		108.632,81	100.632,81	8.000,00	84,29
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	47.903,66	43.497,71		43.497,71	39.282,14	4.215,57	62,00
0602	DIVERSAS	47.903,66	43.497,71		43.497,71	39.282,14	4.215,57	62,00
060201	IMPÓSTOS E TAXAS	29.000,00	24.701,86		24.701,86	20.486,29	4.215,57	70,61
06020101	IMPÓSTOS E TAXAS PAGAS PELA ATIVIDADE	29.000,00	24.701,86		24.701,86	20.486,29	4.215,57	70,61
06020102	RESTITUIÇÕES DE IMPÓSTOS E TAXAS COBRADAS	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
060203	OUTROS	18.903,66	18.795,85		18.795,85	18.795,85	0,00	59,46
06020302	IVA Pago	2.493,66	2.493,66		2.493,66	2.493,66	0,00	100,00
06020305	OUTROS	16.410,00	16.302,19		16.302,19	16.302,19	0,00	59,25
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>2.850.649,53</b>	<b>2.735.680,44</b>	<b>5.078.264,91</b>	<b>7.813.945,35</b>	<b>2.825.278,40</b>	<b>5.018.666,95</b>	<b>66,56</b>
07	ADQUIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	1.693.182,53	1.390.226,43	14.911,08	1.408.119,04	733.898,67	674.220,37	45,78
0701	INVESTIMENTOS	971.184,40	807.848,14	11.111,08	818.959,22	364.508,29	454.451,03	57,59
070101	TERREMOS	36.333,24	36.333,24	11.111,08	47.444,32	36.333,24	11.111,08	100,00

8

MAPA DO CONTROLE ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTRADA

ORÇÃO

MUNICÍPIO DE MARÇÁ

Período: 01/01/2012 a 31/12/2012

CLASSIFICAÇÃO	CATEGORIAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGAS	DIFERENÇAS			VALOR DE ENCARGO INCREMENTAL DA DESPESA (13) a)	
		EXERCÍCIO	EXERCÍCIOS FUTUROS	TOTAL		COMPROMISSOS EM PARCIALIDADE (8 = 3 - 4)	SALDO (9 = 5 - 7)	COMPROMISSOS EM PAGAS (10 = 4 - 7)		
ESPECIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
070103	EDIFÍCIOS	302.072,63	313.936,90	313.936,90	162.076,66	60.075,63	219.095,91	151.920,32	42,42	
07010301	INSTALAÇÕES DE SERVIÇOS	29.450,20	27.003,35	27.003,35	27.003,35	1.995,65	1.974,65	1.974,65	33,30	
07010302	INSTALAÇÕES DESPENSADAS E RECRETIVAS	40.713,63	1.123,63	1.123,63	1.123,63	1.123,63	0,00	0,00	2,63	
07010305	ESCOLAS	73.105,20	73.105,20	73.105,20	25.614,76	0,00	47.570,44	47.570,44	15,00	
07010307	OUTROS	228.859,20	212.702,92	212.702,92	107.334,92	28.499,73	129.213,19	129.213,19	45,52	
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	439.959,41	413.327,04	413.327,04	139.324,50	26.431,57	309.534,03	283.003,26	29,62	
07010401	LANÇOS, ARRAJAMENTOS E OUTROS ELEMENTARES	101.709,00	111.695,55	111.695,55	14.425,54	0,00	113.369,96	97.262,91	11,07	
07010402	SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	67.600,71	67.600,71	67.600,71	5.125,54	0,00	62.575,17	62.575,17	7,44	
07010403	ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS	129.507,50	129.507,50	129.507,50	76.634,42	6.700,99	52.173,33	45.390,34	59,50	
07010404	Iluminação pública	2.000,00	5.475,95	5.475,95	5.475,95	0,00	2.427,25	2.427,25	69,70	
07010405	Parques e jardins	20.295,00	20.295,00	20.295,00	20.295,00	0,00	9.847,00	9.847,00	51,10	
07010407	Sanitários	19.700,17	19.700,17	19.700,17	7.439,40	0,00	10.260,77	10.260,77	37,61	
07010415	OUTROS	63.745,20	63.443,92	63.443,92	10.794,05	222,75	55.976,35	55.643,27	15,17	
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	71.600,00	15.892,35	15.892,35	14.110,42	35.705,65	57.571,50	1.864,33	19,59	
070108	SISTEMAS INFORMÁTICOS	2.000,00	7.195,13	7.195,13	1.261,13	704,67	6.721,80	6.002,50	15,85	
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	6.600,00	754,12	754,12	370,32	1.745,85	1.813,69	173,79	20,21	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	29.229,12	19.375,79	19.375,79	19.375,79	9.853,33	9.853,33	9.853,33	11,29	
07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO - VEÍCULO	29.229,12	19.375,79	19.375,79	19.375,79	9.853,33	9.853,33	9.853,33	66,20	
070111	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	1.300,00	970,72	970,72	270,70	620,30	970,85	350,55	54,74	
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	7.000,00	6.735,16	6.735,16	6.735,16	264,84	264,84	264,84	36,00	
070205	MATERIAL DE TRANSPORTE - LOCAÇÃO FINANCEIRA	7.000,00	6.735,16	6.735,16	6.735,16	264,84	264,84	264,84	36,22	
0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	624.910,13	575.643,13	575.643,13	362.655,22	49.345,00	262.332,91	212.907,91	58,03	
070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	624.910,13	575.643,13	575.643,13	362.655,22	49.345,00	262.332,91	212.907,91	58,03	
07030301	Ciudadetes, arrematamentos e obras complementares	497.407,00	467.737,00	467.737,00	335.236,37	3.670,22	136.171,55	126.532,63	71,06	
07030305	Parques e jardins	7.433,63	3.962,62	3.962,62	3.962,62	3.473,23	3.473,23	3.473,23	53,03	
07030307	Captação e distribuição de água	24.147,50	15.709,95	15.709,95	12.000,57	6.439,13	11.025,21	3.497,35	50,61	
07030308	Abastecimento rural	65.120,00	36.236,56	36.236,56	37.236,56	27.763,40	38.743,42	31.000,00	10,96	
07030315	Outros	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	211.744,00	210.421,10	56.000,00	266.421,10	172.956,25	1.322,91	31.707,75	37.464,85	61,69
0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	150.744,00	150.721,10	150.721,10	150.721,10	121.819,11	22,91	36.924,09	36.901,99	76,74
080501	CORTESIAS	150.744,00	150.721,10	150.721,10	150.721,10	121.819,11	22,91	36.924,09	36.901,99	76,74
080502	PROCESSOS	149.744,00	149.920,00	149.920,00	149.920,00	117.819,11	5,00	30.001,89	30.016,89	76,63
080503	OUTROS	8.000,00	8.801,10	8.200,00	8.200,00	4.999,80	15,92	6.922,00	6.884,10	44,94
0807	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	50.000,00	50.700,00	56.000,00	107.700,00	51.137,14	1.300,00	1.862,86	562,86	36,49
080701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	50.000,00	50.700,00	56.000,00	107.700,00	51.137,14	1.300,00	1.862,86	562,86	36,49
09	ATIVOS FINANCEIROS	50.470,00	50.470,00	50.470,00	50.470,00	50.470,00	0,00	0,00	100,00	
0900	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO	50.470,00	50.470,00	50.470,00	50.470,00	50.470,00	0,00	0,00	100,00	
090002	SOCIEDADES E QUASE SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS/PÚBLICAS	50.470,00	50.470,00	50.470,00	50.470,00	50.470,00	0,00	0,00	100,00	
10	PASSIVOS FINANCEIROS	1.007.000,00	1.007.310,26	5.007.353,83	6.014.664,09	990.700,83	689,74	17.299,17	16.619,43	57,29
1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZO	1.007.000,00	1.007.310,26	5.007.353,83	6.014.664,09	990.700,83	689,74	17.299,17	16.619,43	57,29
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	920.000,00	899.310,26	5.007.353,83	5.896.663,99	872.700,83	689,74	17.299,17	16.619,43	
100605	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA FEDERAL - ESTADO	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100,00	
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	77.245,00	77.244,65	77.244,65	77.244,65	77.244,65	0,35	0,35	100,00	
1102	DIVERSAS	77.245,00	77.244,65	77.244,65	77.244,65	77.244,65	0,35	0,35	100,00	
110201	RESTITUIÇÕES	77.245,00	77.244,65	77.244,65	77.244,65	77.244,65	0,35	0,35	100,00	
<b>TOTAL</b>		<b>8.461.259,55</b>	<b>8.690.102,13</b>	<b>5.467.910,96</b>	<b>13.524.011,19</b>	<b>6.749.163,28</b>	<b>465.147,57</b>	<b>1.730.096,33</b>	<b>1.216.916,72</b>	<b>79,58</b>

Insc. nº 003 - 0000

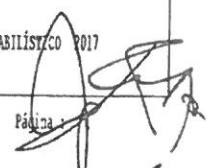
Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_

Em \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_



ENTIDADE	RESUMO DA EXECUÇÃO DAS GRANDES OPÇÕES DO PLANO	ANO CONTABILÍSTICO 2017
MUNICÍPIO DE MOURA	Período: 2017/01/01 a 2017/12/31	

Página: 1



OBJECTIVO PROGRAMA	DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO			MONTANTE EXECUTADO			EXEC. FINAN. CEIRA ANUAL (a)	EXEC. FINAN. CEIRA GLOBAL (b)
		ANO	ANOS SEGUINTE	TOTAL	ANOS ANTERIORES	ANO	TOTAL		
1.	Funções Gerais	446.400,00	664.000,00	1.112.400,00	333.771,37	329.390,34	663.169,71	73,79	45,86
1.1.	SERVIÇOS GERAIS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	340.400,00	450.000,00	790.400,00	333.771,37	232.604,78	566.376,15	68,33	50,38
1.1.1.	ADMINISTRAÇÃO GERAL	340.400,00	450.000,00	790.400,00	333.771,37	232.604,78	566.376,15	68,33	50,38
1.2.	SEGURANÇA E ORDEMS PÚBLICAS	106.000,00	216.000,00	322.000,00		96.793,56	96.793,56	91,31	30,06
1.2.1.	PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS	106.000,00	216.000,00	322.000,00		96.793,56	96.793,56	91,31	30,06
2.	FUNÇÕES SOCIAIS	1.593.661,25	1.563.000,00	3.067.461,25	1.590.977,75	840.336,91	2.431.314,66	55,89	52,19
2.1.	EDUCAÇÃO	470.466,32	1.120.500,00	1.590.966,32	1.079.468,33	304.525,62	1.383.993,95	64,73	51,82
2.1.1.	ENSINO NÃO SUPERIOR	470.466,32	1.120.500,00	1.590.966,32	1.079.468,33	304.525,62	1.383.993,95	64,73	51,82
2.1.1.1.	ENSINO NÃO SUPERIOR	416.466,32	1.120.500,00	1.536.966,32	949.942,06	263.532,77	1.213.324,83	63,24	48,79
2.1.1.3.	ENSINO PROFISSIONAL	54.000,00		54.000,00	29.526,27	41.142,85	170.669,12	76,19	92,99
2.3.	SEGURANÇA E AÇÃO SOCIAL	28.394,62		28.394,62	4.594,26	18.375,97	22.970,23	64,72	69,63
2.3.2.	AÇÃO SOCIAL	28.394,62		28.394,62	4.594,26	18.375,97	22.970,23	64,72	69,63
2.4.	HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS	595.864,77	7.800,00	603.664,77	121.375,58	234.052,86	355.428,44	39,23	49,02
2.4.2.	ORNAMENTO DE TERRITÓRIO	304.783,00	7.800,00	312.583,00	15.667,81	85.906,50	101.574,31	28,19	30,94
2.4.3.	SANEAMENTO	68.100,71		68.100,71	21.824,25	5.029,84	26.854,09	7,39	29,86
2.4.4.	ABASTECIMENTO DE ÁGUA	33.704,29		33.704,29	21.477,90	21.779,08	43.256,98	64,62	78,39
2.4.6.	PROTEÇÃO DO MEIO AMB. E CONSERVAÇÃO DA NATUREZA	189.276,77		189.276,77	62.405,62	121.237,44	183.743,05	64,11	73,01
2.4.6.1.	HIGIENE PÚBLICA	129.807,53		129.807,53	2.931,10	76.634,20	79.565,30	59,50	60,40
2.4.6.2.	CEMITÉRIOS	53.035,41		53.035,41	53.888,78	40.742,64	94.631,42	76,82	88,50
2.4.6.4.	PARQUES E ÁREAS	7.433,83		7.433,83	5.585,74	3.960,60	9.546,34	53,44	73,32
2.5.	SERVIÇOS CULTURAIS, RECREATIVOS E RELIGIOSOS	408.935,54	435.500,00	844.435,54	385.539,58	283.382,46	668.922,04	69,30	54,39
2.5.1.	CULTURA	104.161,91	135.500,00	239.661,91	78.145,58	73.728,41	151.873,99	70,78	47,79
2.5.2.	DESPORTE RECREIO E LAZER	68.773,63	180.000,00	248.773,63	166.630,00	67.398,63	234.028,63	90,00	56,34
2.5.3.	OUTRAS ATIVIDADES CÍVICAS E RELIGIOSAS	236.000,00	120.000,00	356.000,00	140.764,00	142.255,42	243.019,42	60,28	56,97
3.	FUNÇÕES ECONÓMICAS	970.712,81	1.120.000,00	2.090.712,81	763.182,99	593.990,91	1.357.153,90	61,19	47,55
3.1.	AGRICULTURA, PECUÁRIA, SILVICULTURA, CAÇA E PESCA	12.100,00		12.100,00	29.000,00	12.100,00	41.100,00	100,00	100,00
3.1.1.	AGRICULTURA, SILVICULTURA E CAÇA	12.100,00		12.100,00	29.000,00	12.100,00	41.100,00	100,00	100,00
3.2.	INDÚSTRIA E ENERGIA	402.590,00	790.000,00	1.192.590,00	611.669,49	231.807,54	843.477,03	57,58	47,01
3.2.1.	INDÚSTRIA	50.000,00		50.000,00	135.413,81		139.413,81		73,60
3.2.2.	ENERGIA	352.590,00	790.000,00	1.142.590,00	476.255,68	231.807,54	704.063,22	65,74	43,67
3.3.	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	555.432,81	340.000,00	895.432,81	222.493,50	349.888,34	472.381,84	62,99	46,41
3.3.1.	TRANSPORTES RODOVIÁRIOS	555.432,81	340.000,00	895.432,81	222.493,50	349.888,34	472.381,84	62,99	46,41
3.4.	COMÉRCIO E TURISMO	590,00		590,00		195,03	195,03	33,06	33,06
3.4.1.	MERCADOS E FEIRAS	90,00		90,00					
3.4.2.	TURISMO	500,00		500,00		195,03	195,03	39,01	39,01
4.	OUTRAS FUNÇÕES	272.583,75	733.914,83	1.006.498,58	534.277,97	209.490,17	743.776,14	76,86	48,27
4.2.	TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES	203.105,75	532.000,00	735.105,75	483.799,97	159.020,17	642.820,14	78,29	52,74
4.2.1.	TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES	203.105,75	532.000,00	735.105,75	483.799,97	159.020,17	642.820,14	78,29	52,74
4.2.1.1.	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DO VALE DO DOURO NORTE	22.000,00	232.000,00	254.000,00	49.763,03	16.500,00	66.263,03	75,00	21,61
4.2.1.3.	OUTRAS ASSOCIAÇÕES	6.261,75		6.261,75		6.261,06	6.261,06	99,99	99,99
4.2.1.4.	FREGUESIAS	174.844,00	300.000,00	474.844,00	434.036,94	136.259,11	570.296,05	77,93	62,75
4.3.	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	69.478,00	201.914,83	271.392,83	50.478,00	50.478,00	100.956,00	72,65	31,37
4.3.D.	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	50.478,00	201.914,83	252.392,83	50.478,00	50.478,00	100.956,00	100,00	33,33
4.3.3.	AÇÃO SOCIAL NO ÂMBITO DE PROJETOS ESPECIAIS	19.000,00		19.000,00					
TOTAL GERAL .....		3.193.357,81	4.093.714,83	7.277.072,64	3.222.190,08	1.973.224,33	5.195.414,41	61,79	49,48

ENTIDADE MUNICÍPIO DE MURÇA	RESUMO DA EXECUÇÃO DAS GRANDES OPÇÕES DO PLANO Período: 2017/01/01 a 2017/12/31	ANO CONTABILÍSTICO 2017
--------------------------------	--	-------------------------

Página : 

**Anotações**

- a) Execução Financeira Anual = (Executado no Ano \* 100) / Previsto no Ano
  
- b) Execução Financeira Global = (Total Executado \* 100) / (Realizado em Anos Anteriores + Total Previsto)

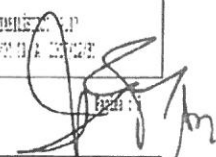


ESPILDAVE		INDICADOR DE BOM FUNDOS DE INVESTIMENTOS					AC CONTEABILIZADO EM:	
MUNICÍPIO DE BOCA							PREFEITURA MUNICIPAL DE BOCA	

*[Handwritten Signature]*  
Página: 5

ANEXO	CÓDIGO DE CLASSE DE FUNÇÃO	CÓDIGO DE ANEXO			DESCRIÇÃO	FUNDO DE INVESTIMENTOS	FUNDO DE INVESTIMENTOS		MONTANTE PROPOSTA			VALORES E DÍGITOS		REC. PREV. EM R\$	REC. ATUALIZ. EM R\$	
		FUNDO DE INVESTIMENTOS	FUNDO DE INVESTIMENTOS	FUNDO DE INVESTIMENTOS			REC.	FUNDO DE INVESTIMENTOS	MONTANTE PROPOSTA		VALORES E DÍGITOS					
									REC.	REC.	R\$	DÍGITOS	R\$			DÍGITOS
								30.202,50	2.572,20	32.774,70	10.522,20	22.252,50	61.52,50			
2.4.6.4.	01	2014	01	000001	01	2014	01	000001	01	000001	01	000001	01	000001	01	000001
				000002	01	2014	01	000002	01	000002	01	000002	01	000002	01	000002
				000003	01	2014	01	000003	01	000003	01	000003	01	000003	01	000003
				000004	01	2014	01	000004	01	000004	01	000004	01	000004	01	000004
2.5.	01	2014	01	Serviços culturais, recreativos e religiosos												
				Outras												
2.5.1.	01	2014	01	CERTEJAMENTO DE BOM FUNDOS												
				Outras atividades cívicas e religiosas												
2.5.2.	01	2014	01	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS												
				Outras atividades cívicas e religiosas												
2.5.3.	01	2014	01	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS												
				Outras atividades cívicas e religiosas												
3.2.1.	01	2014	01	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS												
				Outras atividades cívicas e religiosas												
3.2.2.	01	2014	01	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS												
				Outras atividades cívicas e religiosas												
3.3.1.	01	2014	01	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS												
				Outras atividades cívicas e religiosas												
3.4.1.	01	2014	01	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS												
				Outras atividades cívicas e religiosas												

FUNDAÇÃO	FUNDAÇÃO DO PLANO MUNICIPAL DE INVESTIMENTOS	AO CUMPRIMENTO DO PARECER Nº 01/2015
----------	--	---

  
 \_\_\_\_\_  
 DATA: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

CÓDIGO DE CLASSE DE EMPENHO	CÓDIGO DE TRANSFERÊNCIA	CÓDIGO DE PROGRAMA	CÓDIGO DE SUBPROGRAMA	CÓDIGO DE PROJETO	CÓDIGO DE ATIVIDADE	CÓDIGO DE ELEMENTO DE DESPESA	FUNDO DE MANUTENÇÃO		FUNDO DE INVESTIMENTO		FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO		TOTAL	ANEXO	LÍQUIDO	ANEXO	LÍQUIDO	
							RECURSOS DE CAPITALIZAÇÃO		RECURSOS DE CAPITALIZAÇÃO		RECURSOS DE CAPITALIZAÇÃO							
							ES	ES C SUBELEMENTOS	ES	ES C SUBELEMENTOS	ES	ES C SUBELEMENTOS						
							A TRANSFERIR ...		1.520.174,59	207.224,42	1.312.950,17	57.260,85	73.388,00	1.239.562,17				
1.									50.470,00	201.914,00	252.384,00	50.470,00	50.470,00	100.956,00	100,00	33,33		
1.3.									50.470,00	201.914,00	252.384,00	50.470,00	50.470,00	100.956,00	100,00	33,33		
1.3.0.									50.470,00	201.914,00	252.384,00	50.470,00	50.470,00	100.956,00	100,00	33,33		
		01	2015						50.470,00	201.914,00	252.384,00	50.470,00	50.470,00	100.956,00	100,00	33,33		
									50.470,00	201.914,00	252.384,00	50.470,00	50.470,00	100.956,00	100,00	33,33		
									50.470,00	201.914,00	252.384,00	50.470,00	50.470,00	100.956,00	100,00	33,33		
							TOTAL GERAL ...		1.520.174,59	207.224,42	1.312.950,17	57.260,85	73.388,00	1.239.562,17				

**Abreviações**

a) Exemplo: Função Social = (Anexo nº 01) / Elemento nº 40

b) Exemplo: Reserva de Capital = (Recursos de Capitalização) + (Reservas em Exercício) + (Total Previsão)

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

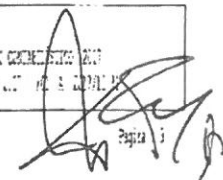
ESTADO DE	UNIDADE DO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL	REPOZICIONAMENTO DA RELAÇÃO DE ATIVIDADES
MUNICÍPIO DE BARRA		Página 1

ANO	CÓDIGO DE CLASSIFIC. ECONÔMICA	CÓDIGO DE TRANSFERÊNCIA	CÓDIGO DE PROJETO	DESCRIÇÃO	TIPO DE REALIZAÇÃO	FUNTE DE FINANCIAMENTO				MODAL.	ESPEC.	MONTANTE RELEVADO			MONTANTE EXECUCIONADO			RESERVA	ANULADO	TOTAL
						R	A	F	E			R\$	MON. RESERVADOS	TOTAL	R\$	R\$	R\$			
1.				Proprios gerais							321.650,00	666.000,00	666.000,00	666.000,00	253.142,05	200.211,05	513.353,54	66.50	40.90	
1.1.				Serviços gerais de administração pública							217.650,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	183.417,05	143.559,04	416.559,04	66.27	47.43	
1.1.1.				Administração geral							217.650,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	183.417,05	143.559,04	416.559,04	66.27	47.43	
1.2.				SEGURANÇA DE INSTALAÇÕES	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			217.650,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	183.417,05	143.559,04	416.559,04	66.27	47.43	
1.2.1.				Segurança e obras públicas							186.000,00	216.000,00	216.000,00	216.000,00	96.793,56	96.793,56	96.793,56	92.31	30.06	
1.2.1.1.				Proteção civil e luta contra incêndios							186.000,00	216.000,00	216.000,00	216.000,00	96.793,56	96.793,56	96.793,56	92.31	30.06	
1.2.1.1.1.				PREVENÇÃO CIVIL - FUMOS	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			43.200,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00	32.425,75	32.425,75	32.425,75	69.58	15.94	
1.2.1.1.1.1.				PREVENÇÃO CIVIL - CAPITAL	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			43.200,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00	32.425,75	32.425,75	32.425,75	69.58	15.94	
1.2.1.1.1.1.1.				FUNDO DE INCENDIO PERMANENTE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			33.870,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00	26.507,57	26.507,57	26.507,57	58.12	14.12	
2.				Proprios sociais							470.310,94	1.996.000,00	2.226.310,94	1.099.602,21	507.673,03	1.977.276,01	75.34	53.50		
2.1.				Educação							397.200,32	1.129.500,00	1.517.700,32	1.079.602,31	270.310,05	1.356.379,13	70.20	52.30		
2.1.1.				Educação não superior							397.200,32	1.129.500,00	1.517.700,32	1.079.602,31	270.310,05	1.356.379,13	70.20	52.30		
2.1.1.1.				ENSINO BÁSICO							343.200,32	1.129.500,00	1.483.700,32	989.942,06	237.100,01	1.187.710,07	69.26	46.21		
2.1.1.1.1.				ENSINO DA INFÂNCIA	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			51.200,00	216.000,00	267.200,00	216.000,00	10.677,20	216.000,00	61.91	17.54		
2.1.1.1.1.1.				ESCOLA MUNICIPAL	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			51.200,00	216.000,00	267.200,00	216.000,00	10.677,20	216.000,00	61.91	17.54		
2.1.1.1.1.1.1.				SISTEMA DE TRANSFERÊNCIA ESCOLAR	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			51.200,00	216.000,00	267.200,00	216.000,00	10.677,20	216.000,00	61.91	17.54		
2.1.1.1.1.1.1.1.				CURSO REGULAR	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS	RECURSOS			1.000,00	21.500,00	22.500,00	22.500,00	1.000,00	11.992,00	64.19	33.32		
2.1.				MATERNIDADE	OUTRO	100.0	RECURSOS PROPRIOS													

ENTIDADE	UNIDADE DO PLANO DE CONTAS CONTÁBIL	ANO ORÇAMENTÁRIO
MUNICÍPIO DE BOM JESUS		2014

Assinatura: \_\_\_\_\_  
 Rubrica: \_\_\_\_\_

CÓDIGO	CLASSIFIC. ORÇAMENTARIA	CÓDIGO DE FONTE DE RECURSOS	FUNÇÃO	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	ELEMENTOS DE DESPESA	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL		TOTAL	RESERVA	ANULAC. EM 2014	ANULAC. EM 2013
							2013	2012	2014	2013				
							AC	AN	AC	AN				
TOTAL							1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00			
2.5.2						Desporto, recreio e lazer	67.630,00	100.000,00	247.630,00	116.630,00	61.215,00	232.595,00	91.97	56.22
						INSTITUIÇÕES DE CULTURA DESPORTIVA E DE RECREIO	67.630,00	100.000,00	247.630,00	116.630,00	61.215,00	232.595,00	91.97	56.22
2.5.3						Outras atividades cívicas e religiosas	71.000,00	124.000,00	197.000,00	140.760,00	74.335,50	215.235,50	94,03	63,75
						INSTITUIÇÕES DE CULTURA SOCIAL E CULTURAL	69.000,00	124.000,00	180.000,00	140.760,00	58.855,50	206.415,50	90,69	62,23
						OUTRAS INSTITUIÇÕES	2.000,00		17.000,00	1.000,00	15.479,99	8.819,99	6,33	22,52
						INSTITUIÇÕES DE CULTURA ESCOLAR	17.000,00		17.000,00	17.000,00	15.700,00	15.700,00	92,35	92,35
3.1						Frangos econômicos	323.625,59	701.000,00	1.103.625,59	620.307,00	213.340,21	734.329,30	74,76	65,00
3.1.1						Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	12.100,00		12.100,00	20.000,00	12.100,00	41.100,00	100,00	100,00
3.1.1.1						Transferências	12.100,00		12.100,00	20.000,00	12.100,00	41.100,00	100,00	100,00
						TRANSFERÊNCIAS PARA A ÁREA COMUNITÁRIA DE SAÚDE - COMPROS	12.100,00		12.100,00	20.000,00	12.100,00	41.100,00	100,00	100,00
3.2						Indústria e energia	293.000,00	701.000,00	1.073.000,00	623.307,00	226.239,59	691.213,60	75,65	61,73
3.2.2						Energia	293.000,00	701.000,00	1.073.000,00	623.307,00	226.239,59	691.213,60	75,65	61,73
3.3						Transportes e comunicações	12.825,59		12.825,59	3.435,59	3.435,59	3.435,59	28,00	28,00
3.3.1						Transportes rodoviários	12.825,59		12.825,59	3.435,59	3.435,59	3.435,59	28,00	28,00
						ESTADOS MUNICIPAIS	12.825,59		12.825,59	3.435,59	3.435,59	3.435,59	28,00	28,00
3.4						Turismo	500,00		500,00	195,00	195,00	195,00	39,00	39,00
3.4.2						Turismo	500,00		500,00	195,00	195,00	195,00	39,00	39,00
						TURISMO	500,00		500,00	195,00	195,00	195,00	39,00	39,00
4						FUNÇÃO PERMANENTE DO GOVERNO	533,59		533,59	195,00	195,00	195,00	39,00	39,00
4.1						Outras funções	222.185,75	532.000,00	754.185,75	423.789,97	159.829,17	642.824,34	71,60	51,93
4.1.2						Transferências entre administrações	193.185,75	532.000,00	725.185,75	423.789,97	159.829,17	642.824,34	70,25	50,74
4.1.2.1						TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES	193.185,75	532.000,00	725.185,75	423.789,97	159.829,17	642.824,34	70,25	50,74
4.1.2.1.1						ASSOC. MUNIC. PARA O COM. BOM JESUS	22.000,00	232.000,00	254.000,00	43.763,03	16.500,00	66.263,03	75,00	21,81
						TRANSFERÊNCIAS	22.000,00	232.000,00	254.000,00	43.763,03	16.500,00	66.263,03	75,00	21,81
4.1.2.1.1.1						CONDOMÍNIOS	22.000,00	232.000,00	254.000,00	43.763,03	16.500,00	66.263,03	75,00	21,81
4.1.2.1.1.1.1						OUTRAS ASSOCIAÇÕES	6.263,75		6.263,75	6.263,75	6.263,75	6.263,75	39,39	39,39
4.1.2.1.1.1.1.1						CONDOMÍNIO TRANSFERÊNCIA DO TURIS	6.263,75		6.263,75	6.263,75	6.263,75	6.263,75	39,39	39,39
4.1.2.1.1.1.1.1.1						TRANSFERÊNCIAS	174.000,00	300.000,00	474.000,00	431.026,91	216.259,11	578.286,02	71,93	62,75
4.1.2.1.1.1.1.1.1.1						TRANSFERÊNCIAS	174.000,00	300.000,00	474.000,00	431.026,91	216.259,11	578.286,02	71,93	62,75
4.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1						CONDOMÍNIOS	105.500,00	200.000,00	305.500,00	325.250,00	177.816,11	483.066,11	70,62	57,55
4.1.2.1.1.1.1.1.1.1.1.1						CONDOMÍNIOS	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	33,33	33,33
TOTAL							1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00			

ESTADO	EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES MENSUAIS	AS COMISSÕES DO PERÍODO DE 01 DE ABRIL DE 2016
ATIVIDADE DE MÊS		 Página 3

EMPRESA	CÓDIGO DE CLASSIF. ECONÔMICA	CÓDIGO DE ATIVIDADE	DESCR. DA ATIV.	FUNDO DE RECURSOS	FUNDO DE FUNDAMENTOS				FUNDO DE RESERVA				FUNDO DE OUTROS				TOTAL	TOTAL
					K	M	R	DEC.	EM	AC	RES. SUPLEN.	RES.	RES.	RES.	RES.	RES.		
					TOTAL TRANSFERÊNCIA				1.770.000,00	1.334.000,00	1.334.000,00	2.568.000,00	1.334.000,00	1.334.000,00	1.334.000,00			
1.1.		II	Diversas não especificadas							10.000,00		10.000,00						
1.1.1.		III	AÇÃO SOCIAL DO BRASIL DE BENEFÍCIOS ESPECIAIS							10.000,00		10.000,00						
		IV	APOIO SOCIAL							10.000,00		10.000,00						
		V	PROGRAMA DE APOIO SOCIAL	0400	0200	0000	0000			10.000,00		10.000,00						
					TOTAL GERAL				1.780.000,00	1.344.000,00	1.344.000,00	2.578.000,00	1.344.000,00	1.344.000,00	1.344.000,00			

**Análises**

a)  $\text{Cruzeta Financeira Anual} = \frac{\text{Quantidade de Ativos}}{\text{Previsão de Ano}}$

M)  $\text{Cruzeta Financeira Global} = \frac{\text{Total Executado}}{\text{Previsão de Total Ativas}} \times 100$

Em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA				Página: 1
MUNICÍPIO DE MURÇA		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 3	DO ANO CONTABILÍSTICO DE: 2017		Período: 2017/01/02 a 2017/12/31	
TOTAL DE REVISÕES : 2						
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES DA RECEITA				OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	PREVISÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		PREVISÕES CORRIGIDAS	
			INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
01	IMPOSTOS DIRECTOS	463.243,34			463.243,34	
0102	OUTROS	463.243,34			463.243,34	
010202	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	322.502,20			322.502,20	
010203	IMPOSTO UNICO DE CIRCULAÇÃO	96.028,86			96.028,86	
010204	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE AS TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	44.712,28			44.712,28	
02	IMPOSTOS INDIRECTOS		500,00		500,00	
0202	OUTROS		500,00		500,00	
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECIFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS		500,00		500,00	
02020601	Mercados e Feiras		500,00		500,00	
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	108.554,77	5.000,00	100,00	113.454,77	
0401	TAXAS	106.719,09		100,00	106.619,09	
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	106.719,09		100,00	106.619,09	
04012301	Mercados e Feiras	7.518,49			7.518,49	
04012302	Loteamento e Obras	23.692,28			23.692,28	
04012305	CAÇA, USO E PORTE DE ARMA	46,80			46,80	
04012306	Saneamento	68.509,29			68.509,29	
04012399	OUTROS	6.952,23		100,00	6.852,23	
0401239999	Outras	6.952,23		100,00	6.852,23	
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	1.835,68	5.000,00		6.835,68	
040201	JUROS DE MORA	917,68			917,68	
040202	JUROS COMPENSATÓRIOS		5.000,00		5.000,00	
040299	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	918,00			918,00	
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	220.100,00	285,90		220.385,90	
0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	100,00			100,00	
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	100,00			100,00	
0507	DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS		285,90		285,90	
050999	Outros		285,90		285,90	
0510	RENDAS	220.000,00			220.000,00	
051005	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	220.000,00			220.000,00	
05100501	CONCESSÃO-EDP	220.000,00			220.000,00	
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.880.356,52			4.880.356,52	
0602	SOCIEDADES FINANCEIRAS	100,00			100,00	
060202	COMPANHIAS DE SEGUROS E FUNDOS DE PENSÕES	100,00			100,00	
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	4.880.156,52			4.880.156,52	
060301	ESTADO	4.611.973,00			4.611.973,00	
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.876.542,00			3.876.542,00	
06030102	FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	131.180,00			131.180,00	
06030103	PARTICIPAÇÃO FIVA NO IRS	108.751,00			108.751,00	
06030106	MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO-GGF	420.000,00			420.000,00	
06030107	DGEste	70.000,00			70.000,00	
06030108	DGAI/CNE	5.000,00			5.000,00	
06030199	OUTROS	500,00			500,00	
060306	ESTADO -PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS CO-FINANCIADOS	38.183,52			38.183,52	
06030601	FSE	38.183,52			38.183,52	
060307	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	80.000,00			80.000,00	
060309	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS - SUBSISTEMA DE PROTECÇÃO A FAMÍLIA E POLÍTICAS ACTIVAS DE EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	150.000,00			150.000,00	
0606	SEGURANÇA SOCIAL	100,00			100,00	
060601	SISTEMA DE SOLIDARIEDADE E SEGURANÇA SOCIAL	100,00			100,00	
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	882.800,00		5.285,90	877.514,10	
0701	VENDA DE BENS	370.000,00			370.000,00	
070108	MERCADORIAS	370.000,00			370.000,00	
07010802	AGCA	370.000,00			370.000,00	
0702	SERVIÇOS	473.800,00		5.285,90	468.514,10	
070203	VISTORIAS E ENSAIOS	800,00			800,00	
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO	13.000,00			13.000,00	
07020802	SERVICIOS RECREATIVOS	13.000,00			13.000,00	

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA RECEITA				Página: 2
MUNICÍPIO DE MURÇA		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 3	DO ANO CONTABILISTICO DE: 2017		Período: 2017/01/02 a 2017/12/31	
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES DA RECEITA				OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	PREVISÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		PREVISÕES CORRIGIDAS	
			INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	427.000,00		5.285,90	421.714,10	
07020901	Saneamento	1.000,00			1.000,00	
07020902	Resíduos Sólidos	195.000,00			195.000,00	
07020903	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	17.000,00		285,90	16.714,10	
0702090302	TRANSPORTES ESCOLARES	17.000,00		285,90	16.714,10	
07020905	Cemitérios	19.000,00		5.000,00	14.000,00	
07020999	Outros	195.000,00			195.000,00	
070299	OUTROS	33.000,00			33.000,00	
0703	RENDAS	39.000,00			39.000,00	
070301	HABITAÇÕES	39.000,00			39.000,00	
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	38.200,00			38.200,00	
0801	OUTRAS	38.200,00			38.200,00	
080199	OUTRAS	38.200,00			38.200,00	
08019901	INDEMNIZAÇÃO POR ROUBO E EXTRAVIO DE BENS PATRIMONIAIS	100,00			100,00	
08019902	INDEMNIZAÇÕES DE ESTRAGOS PROVOCADOS POR OUTREM EM VIATURAS OU OUTROS EQUIPAMENTOS	100,00			100,00	
08019903	IVA Reembolsado	29.000,00			29.000,00	
08019999	Diversas	9.000,00			9.000,00	
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	216.096,37		500,00	215.596,37	
0901	TERRENOS	10.000,00			10.000,00	
090101	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	10.000,00			10.000,00	
0902	HABITAÇÕES	205.096,37			205.096,37	
090210	FAMÍLIAS	205.096,37			205.096,37	
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	1.000,00		500,00	500,00	
090401	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRA	1.000,00		500,00	500,00	
09040101	Equipamento de Transporte	1.000,00		500,00	500,00	
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.181.227,00	827.450,00	677.950,00	1.330.727,00	
1001	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	750.000,00	150.000,00		900.000,00	
100102	PRIVADAS	750.000,00	150.000,00		900.000,00	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	431.227,00	677.450,00	677.950,00	430.727,00	
100301	ESTADO	430.727,00			430.727,00	
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	430.727,00			430.727,00	
100307	ESTADO - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	500,00	677.450,00	677.950,00		
10030702	FEDER	500,00	677.450,00	677.950,00		
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS		100,00		100,00	
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS		100,00		100,00	
150101	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS		100,00		100,00	
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		341.181,53		341.181,53	
1601	SALDO ORÇAMENTAL		341.181,53		341.181,53	
160101	NA POSSE DO SERVIÇO		341.181,53		341.181,53	
TOTAL ...		7.990.578,00	1.174.517,43	683.835,90	8.481.259,53	

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

ENTIDADE  
MUNICÍPIO DE MURÇA

TOTAL DE ALTERAÇÕES : 14  
TOTAL DE REVISÕES : 2

MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA

DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2017

Página: 1

Período: 2017/01/02 a 2017/11/31

IDENTIFICAÇÃO DAS RUBRICAS		DESPESA				D B S	
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	ECONÓMICA	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS			DOTAÇÕES CORRIGIDAS
				INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
01		ASSEMBLEIA MUNICIPAL					
01	01	DESPESAS COM O PESSOAL					
01	0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS					
01	010204	AJUDAS DE CUSTO	3.000,00		1.500,00	1.500,00	
01	010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÊMIOS					
01	01021303	SEMPHAS DE PRESENÇA	9.000,00			9.000,00	
01	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS					
01	0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS					
01	020213	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	3.000,00			3.000,00	
01	020225	OUTROS SERVIÇOS	1.000,00			1.000,00	
02		CÂMARA MUNICIPAL					
02	01	DESPESAS COM O PESSOAL					
02	0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES					
02	010101	TITULARES ORG. SOBERANIA E MEMBROS ORG. AUTÁRQUICOS	165.000,00	3.900,00	28.000,00	140.900,00	
02	010103	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DA FUNÇÃO PÚBLICA					
02	01010301	PESSOAL EM FUNÇÕES	1.095.600,00	230.000,00	135.075,00	1.189.925,00	
02	010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO					
02	01010604	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABALHO	20.000,00	135.075,00	150.415,00	4.660,00	
02	010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	93.000,00	13.400,00	4.650,00	101.750,00	
02	010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	6.100,00		6.100,00		
02	010111	REPRESENTAÇÃO	30.500,00	3.950,00	7.000,00	27.450,00	
02	010113	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	124.000,00	7.100,00	14.000,00	117.100,00	
02	010114	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL	214.000,00	54.500,00	53.000,00	215.500,00	
02	010115	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	4.000,00		4.000,00		
02	0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS					
02	010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	21.500,00	2.000,00	900,00	22.600,00	
02	010204	AJUDAS DE CUSTO	7.000,00	5.000,00	6.000,00	6.000,00	
02	010205	ABONO PARA FALHAS	8.000,00		1.500,00	6.500,00	
02	010206	FORNAÇÃO	700,00		700,00		
02	010211	SUBSÍDIO DE TURNO	15.570,00		15.570,00		
02	010212	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	50,00		50,00		
02	0103	SEGURANÇA SOCIAL					
02	010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	90.000,00	22.500,00		112.500,00	
02	010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	11.000,00		4.150,00	6.850,00	
02	010304	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	2.500,00		2.500,00		
02	010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL					
02	01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO DE TRABALHO EM FUNÇÕES PÚBLICAS (RCTFP)					
02	0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	235.000,00		6.000,00	229.000,00	
02	0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	150.000,00	2.500,00	2.200,00	150.300,00	
02	010309	SEGUROS					
02	01030901	SEGUROS DE ACIDENTES DE TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	25.500,00			25.500,00	
02	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS					
02	0201	AQUISIÇÃO DE BENS					
02	020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES					
02	02010201	Gasolina	2.000,00			2.000,00	
02	02010202	Gasóleo	90.000,00		21.500,00	68.500,00	
02	02010299	Outros	62.000,00		6.000,00	56.000,00	
02	020103	MUNICÍPIOS, E. PLOSTICOS E ARTIFÍCIOS	4.000,00	6.000,00	6.500,00	3.500,00	
02	020104	LIMPEZA E HIGIENE	14.000,00		1.500,00	12.500,00	
02	020105	ALIMENTAÇÃO- REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	92.000,00		28.257,35	63.742,65	
02	020106	ALIMENTAÇÃO- GÊNEROS PARA CONFECCIONAR	2.000,00		1.000,00	1.000,00	
02	020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	500,00	650,00		1.150,00	
02	020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	5.000,00	1.000,00		6.000,00	
02	020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	12.000,00	5.000,00		17.000,00	
02	020112	MATERIAL DE TRANSPORTE - PEÇAS	30.000,00	6.299,00		36.299,00	
02	020114	OUTRO MATERIAL- PEÇAS	5.000,00	2.000,00		7.000,00	
02	020115	PRÊMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	500,00	6.000,00		6.500,00	
02	020116	MERCADORIAS PARA VENDA					

ENTIDADE		MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA				Page: 2	
MUNICÍPIO DE MURÇA		TOTAL DE ALTERAÇÕES : 14	DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2017		Período: 2017/01/02 a 2017/12/31		
TOTAL DE REVISÕES : 2							
IDENTIFICAÇÃO DAS RUBRICAS		DESPESA				O B S	
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA ECONÓMICA		DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS			DOTAÇÕES CORRIGIDAS
				ENSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES		
02	020116C1	Água	300.000,00	10.677,06	80.701,00	229.976,06	
02	020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	1.500,00	500,00		2.000,00	
02	020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	500,00			500,00	
02	020119	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	500,00		500,00		
02	020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	11.000,00		1.312,85	9.688,15	
02	020121	OUTROS BENS	104.000,00	27.500,00	13.000,00	118.500,00	
02	0202	AQUIZIÇÃO DE SERVIÇOS					
02	020201	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	190.000,00	27.650,00		217.650,00	
02	020202	LIMPEZA E HIGIENE	500.000,00		116.500,00	383.500,00	
02	020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	95.000,00		19.474,41	75.525,59	
02	020204	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	11.000,00			11.000,00	
02	020206	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	10.000,00	1.500,00		11.500,00	
02	020208	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	20.000,00		14.750,00	5.250,00	
02	020209	COMUNICAÇÕES	57.000,00			57.000,00	
02	020210	TRANSPORTES	230.000,00	9.602,00	10.733,68	278.867,32	
02	020211	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	3.000,00	2.000,00	800,00	4.200,00	
02	020212	SEGUROS	25.000,00			25.000,00	
02	020213	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	9.500,00		2.500,00	7.000,00	
02	020214	ESTUDOS, PARCERES, PROJETOS E CONSULTADORIA	85.000,00	145.300,00		230.300,00	
02	020215	FORMAÇÃO	7.000,00		1.500,00	5.500,00	
02	020216	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	500,00		500,00		
02	020217	PUBLICIDADE	13.000,00	6.000,00	1.500,00	17.500,00	
02	020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	4.500,00		4.100,00	400,00	
02	020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	20.000,00		3.000,00	17.000,00	
02	020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZAÇÔES	30.000,00	27.000,00		57.000,00	
02	020224	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	20.000,00			20.000,00	
02	020225	OUTROS SERVIÇOS	401.500,00	98.340,00	10.500,00	489.340,00	
02	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS					
02	0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA					
02	030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS					
02	03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO LONGO PRAZO	80.000,00			80.000,00	
02	030105	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO					
02	03010502	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	2.000,00			2.000,00	
02	0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA					
02	030305	MATERIAL DE TRANSPORTE	1.100,00			1.100,00	
02	0305	OUTROS JUROS					
02	030502	OUTROS					
02	03050202	JUROS DE MORA	2.000,00	9.233,00		11.233,00	
02	03050299	OUTROS	1.000,00	1.450,00		2.450,00	
02	0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS					
02	030601	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	2.500,00			2.500,00	
02	04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES					
02	0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL					
02	040501	CONTINENTE					
02	04050102	FREGUESIAS	27.000,00		2.000,00	25.000,00	
02	04050104	ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	32.490,00		4.228,25	28.261,75	
02	04050106	REGIÕES DE TURISMO	2.500,00		2.500,00		
02	04050108	OUTROS	10.000,00	9.800,00	9.000,00	10.800,00	
02	0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS					
02	040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	274.100,00	7.650,00	18.000,00	263.750,00	
02	0408	FAMÍLIAS					
02	040802	OUTRAS					
02	04080201	PROGRAMAS OCUPACIONAIS	125.000,00		20.500,00	104.500,00	
02	04080202	OUTRAS	15.000,00	9.700,00	12,18	24.687,82	
02	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					
02	0602	DIVERSAS					
02	060201	IMPOSTOS E TAXAS					
02	06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	16.000,00	6.000,00		22.000,00	
02	06020102	RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADOS	7.000,00			7.000,00	

ENTIDADE  
MUNICÍPIO DE MURÇA

TOTAL DE ALTERAÇÕES : 14  
TOTAL DE REVISÕES : 2

MODIFICAÇÕES AO ORÇAMENTO DA DESPESA  
DO ANO CONTABILÍSTICO DE 2017

Página: 3

Período: 2017/01/02 a 2017/12/31

IDENTIFICAÇÃO DAS RUBRICAS			DESPESA			
CLASSIFICAÇÃO		DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES INICIAIS	MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS		DOTAÇÕES CORRIGIDAS
ORGÂNICA	ECONÓMICA			INSCRIÇÕES / REFORÇOS	DIMINUIÇÕES / ANULAÇÕES	
02	060203	OUTRAS				
02	06020302	IVA Pago	5.000,00			
02	06020305	OUTRAS	15.000,00	1.500,00	2.596,34	2.403,66
02	07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL				16.500,00
02	0701	INVESTIMENTOS				
02	070101	TERRENOS	38.000,00	333,24	2.000,00	36.333,24
02	070103	EDIFÍCIOS				
02	07010301	INSTALAÇÕES DE SERVIÇOS	11.000,00	29.150,00	10.500,00	29.650,00
02	07010302	INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	8.000,00	40.590,00	5.876,37	42.713,63
02	07010305	ESCOLAS	50.000,00	30.590,00	7.405,00	73.185,00
02	07010307	OUTROS	201.000,00	516.060,00	480.536,00	236.524,00
02	070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS				
02	07010401	VIADUTOS, ARRUAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	101.000,00	79.939,00	52.150,00	128.789,00
02	07010402	SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	15.000,00	59.835,00	7.234,29	67.600,71
02	07010403	ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS	60.000,00	127.767,53	58.960,00	128.807,53
02	07010404	Iluminação pública	1.000,00	7.000,00		8.000,00
02	07010405	Parques e jardins		295.280,00	274.985,00	20.295,00
02	07010407	Captação, tratamento e distribuição de água				
02	07010412	Cemitérios	50.000,00		30.297,83	19.702,17
02	07010413	OUTROS	46.990,00	66.900,00	47.125,00	66.765,00
02	070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	6.000,00	65.600,00		71.600,00
02	070107	SOFTWARE INFORMÁTICO	4.000,00	6.000,00	2.000,00	8.000,00
02	070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	6.000,00		3.500,00	2.500,00
02	070110	EQUIPAMENTO BÁSICO				
02	07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO - OUTRO	32.000,00	13.500,00	16.270,88	29.229,12
02	070111	FERRAMENTOS E UTENSÍLIOS	4.000,00		2.500,00	1.500,00
02	0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA				
02	070205	MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	12.000,00	2.500,00	7.500,00	7.000,00
02	070207	MAQUINHARIA E EQUIPAMENTO- LOCAÇÃO FINANCEIRA	5.000,00		5.000,00	
02	0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO				
02	070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS				
02	07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	450.000,00	73.150,00	45.742,78	477.407,22
02	07030305	Parques e jardins	9.000,00		1.566,17	7.433,83
02	07030307	Captação e distribuição de água	40.000,00	5.000,00	20.852,92	24.147,08
02	07030308	Viação rural	51.000,00	106.000,00	171.000,00	66.000,00
02	07030313	Outros	50.000,00			50.000,00
02	08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				
02	0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL				
02	080501	CONTINENTE				
02	08050102	FREGUESIAS	150.000,00		156,00	149.844,00
02	08050108	OUTROS	20.000,00	1.250,00	12.350,00	8.900,00
02	0807	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS				
02	080701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	40.500,00	12.500,00		53.000,00
02	09	ACTIVOS FINANCEIROS				
02	0908	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO				
02	090802	SOCIEDADES E QUASE SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS/PÚBLICAS	50.478,00			50.478,00
02	10	PASSIVOS FINANCEIROS				
02	1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS				
02	100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	900.000,00			900.000,00
02	100605	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	108.000,00			108.000,00
02	11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL				
02	1102	DIVERSAS				
02	110201	RESTITUIÇÕES		77.245,00		77.245,00
11	11	ÓRGÃO DA AUTARQUIA - CÂMARA MUNICIPAL				
11	1102	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL				
11	110201	DIVERSAS				
11	110201	RESTITUIÇÕES				
TOTAL ...			7.990.578,00	2.604.464,83	2.113.783,30	8.481.259,53

En \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

En \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*



FUNDO / FUNDOS / ANO	ORÇAMENTO / DESPESA	DESCR. DA DESPESA	EMPRESA	MODAL.		ORÇ. EXECUTADO	TOTAL	FUNDO RECURSOS		FUNDO RECURSOS	RRE - RRE				TOTAL
				PREV.	EXERC.			PREV.	EXERC.		PREV.	EXERC.	PREV.	EXERC.	
				PLA	PLA			PLA	PLA		PLA	PLA	PLA	PLA	
TOTAL							18.557,7	2.770,75	2.657,73	1.207,23	3.031,29	2.007,08	7.643,28	19.237,8	
1.1.1.1.1.1.1	N	PREVISTA GERAL													
1.1.1.1.1.1.2	N	PREVISTA DE FINANCIAMENTO DE IMPLANTACAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.3	N	PREVISTA DE OBRAS DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO													
1.1.1.1.1.1.4	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.5	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.6	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.7	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.8	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.9	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.10	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.11	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.12	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.13	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.14	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.15	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.16	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.17	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.18	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.19	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.20	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.21	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.22	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.23	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.24	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													
1.1.1.1.1.1.25	N	PREVISTA DE MANUTENCAO E RECONSTRUCAO DE OBRAS													

*[Handwritten signature]*









FUNÇÃO / CARGO / NOME	SÍMBOLO	NOME	N.º DE INSCRIÇÃO	N.º DE ADMISSÃO	N.º DE CANCELAMENTO	N.º DE RESCISÃO	ZP				M.º DE INSCRIÇÃO				M.º DE RESCISÃO
							ZP		M.º DE INSCRIÇÃO		M.º DE INSCRIÇÃO		M.º DE RESCISÃO		
							DI. ÚTIL	DI. INÚTIL	DI. ÚTIL	DI. INÚTIL	DI. ÚTIL	DI. INÚTIL	DI. ÚTIL	DI. INÚTIL	
<b>TOTAL</b>							1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
0.1.2. 01	ZM	PROFESSOR													
0.1.2. 02	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	01	2000/01/01	01	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 03	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	02	2000/01/01	02	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 04	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	03	2000/01/01	03	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 05	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	04	2000/01/01	04	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 06	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	05	2000/01/01	05	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 07	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	06	2000/01/01	06	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 08	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	07	2000/01/01	07	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 09	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	08	2000/01/01	08	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 10	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	09	2000/01/01	09	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 11	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	10	2000/01/01	10	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 12	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	11	2000/01/01	11	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 13	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	12	2000/01/01	12	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 14	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	13	2000/01/01	13	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 15	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	14	2000/01/01	14	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 16	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	15	2000/01/01	15	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 17	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	16	2000/01/01	16	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 18	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	17	2000/01/01	17	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 19	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	18	2000/01/01	18	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 20	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	19	2000/01/01	19	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 21	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	20	2000/01/01	20	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 22	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	21	2000/01/01	21	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 23	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	22	2000/01/01	22	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 24	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	23	2000/01/01	23	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 25	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	24	2000/01/01	24	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 26	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	25	2000/01/01	25	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 27	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	26	2000/01/01	26	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 28	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	27	2000/01/01	27	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 29	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	28	2000/01/01	28	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 30	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	29	2000/01/01	29	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00
0.1.2. 31	ZM 4 3	PROFESSOR DE EDUCAÇÃO INFANTIL	30	2000/01/01	30	2000/01/01	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00					3.500,00

Em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

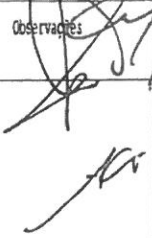
Em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - RECEITA  
CENTRAL

Período : 2017/01/02 - 2017/12/31

Ano : 2017

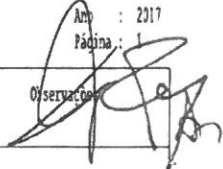
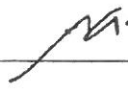
Página : 1

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classific. Económica	Transferências Obtidas	Observações	
CONTRAFOS PROGRAMA	FUNDO DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICA	060307	4.620,00		
CONTRAFOS PROGRAMA	INSTITUTO DA CONSERVAÇÃO DA NATUREZA E DAS FLORESTAS, I.P.	060307	100,00		
Contrato Programa de Proteção de Crianças e Jovens em Risco	INSTITUTO DE SOLIDARIEDADE E SEGURANÇA SOCIAL - SERVIÇOS CENTRAIS	060601	10.767,72		
Contratos Programa - Medidas "Contrato emprego-inserção" e "Contrato emprego-inserção"	INSTITUTO DO EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	060309	50.425,16		
Decreto Lei 410-B, de 27/09	SECRETARIA-GERAL DO MINISTÉRIO DA ADMINISTRAÇÃO INTERNA	06030108	5.167,60		
Decreto Lei n.º 144/2008 de 28 de Julho	DIREÇÃO GERAL DE PLANEAMENTO E GESTÃO FINANCEIRA DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO E CIÊNCIA	06030106	398.625,25		
Decreto Lei n.º 144/2008 de 28 de Julho	DIREÇÃO GERAL DOS ESTABELECIMENTOS ESCOLARES - DIREÇÃO DE SERVIÇOS DA REGIÃO NOR	06030106	67.990,38		
Decreto Lei n.º 144/2008 de 28 de Julho	DIREÇÃO GERAL DOS ESTABELECIMENTOS ESCOLARES - DIREÇÃO DE SERVIÇOS DA REGIÃO NOR	06030107	63.714,21		
Lei n.º 42/2016 de 23 de dezembro (Orçamento de Estado 2017)	DIREÇÃO GERAL DA ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	06030101	4.001.782,01		
Lei n.º 42/2016 de 23 de dezembro (Orçamento de Estado 2017)	DIREÇÃO GERAL DA ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	06030102	131.180,00		
Lei n.º 42/2016 de 23 de dezembro (Orçamento de Estado 2017)	DIREÇÃO GERAL DA ADMINISTRAÇÃO AUTARQUICA	06030103	101.993,00		
PROTOCOLO	AUTORIDADE FLORESTAL NACIONAL	060307	13.937,14		
Programa Operacional Inclusão Social e Emprego	INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA DA SEGURANÇA SOCIAL	06030601	136,00		
		Total ...	4.850.440,49		

TRANSFERÊNCIAS CAPITAL - RECEITA  
CAMIÇA

Período : 2017/01/02 - 2017/12/31

Ano : 2017  
Página : 1

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classific. Económica	Transferências Obtidas	Observações
Lei n.º 42/2016 de 23 de dezembro (Orçamento de Estado 2017) PROTOCOLO AGENCIA DESENVOLVIMENTO REGIONAL DO VALE DO TUA PROTOCOLO EDP (PARQUE NATURAL DO VALE DO TUA)	DIRECCAO GERAL DA ADMINISTRACAO AUTARQUICA AGENCIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DO VALE DO TUA EDP-GESTÃO DA PRODUÇÃO DE ENERGIA S.A	10030101 100102 100102	444.642,00 75.000,00 375.000,00	
Total ...			894.642,00	

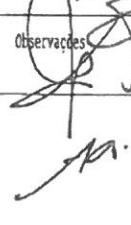


TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - DESPESA  
MURÇA

Período : 2017/01/02 - 2017/12/31

Ano : 2017

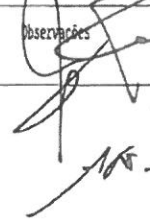
Página : 1

Disposições Legais	Entidade Beneficiária	Classific. Económica	Transferências Efectuadas	Observações
ANEXO I da Lei 75/2013, (Art.º 25.º, al.º u); Art.ºs 108º, 109º e 110.º)	ASSOCIAÇÃO MUNICÍPIOS DO VALE DO DOURO NORTE	04050104	16.500,00	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	JUNCA DE FREGUESIA DE CANDEDO	04050102	4.560,00	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	JUNTA DE FREGUESIA DE JOO	04050102	9.560,00	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	UNIÃO DE FREGUESIAS DE CARVA E VILARES	04050102	5.320,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	BRUNA ALEXANDRA DOS SANTOS TRIGO	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	CARTELA ALEXANDRA RODRIGUES RIBEIRO	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	ESCOLA PROFISSIONAL MARQUES VALE FLOR	040701	41.142,85	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	JESSICA DOS SANTOS AFONSO	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	JOÃO ANTONIO DE SOUSA	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	LILIANA RODRIGUES BARBOSA	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	MARCELO ANDREZ MESQUITA GOMARRES	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	MARCO RAFAEL SOBRINHO LOPES	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	RAFAELA CRUZ OLIVEIRA	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º hb)	YOLANDA ANDREZ MESQUITA GOMARRES	04080202	631,98	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	A.N.H.P. - ASSOCIAÇÃO NACIONAL DE MUNICÍPIOS PORTUGUESES	04050104	4.028,81	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ADORGA COOPERATIVA DE MURÇA, C.R.L.	040701	12.100,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ASSOCIAÇÃO DE ARTES MARCIAIS DE MURÇA (AAMM)	040701	1.375,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS PORTUGUESES DO VALE DO	04050108	2.000,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ASSOCIAÇÃO DO DOURO HISTÓRICO	04050108	1.500,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ASSOCIAÇÃO DOS CEGOS E AMBLÍOPES DE PORTUGAL	040701	300,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ASSOCIAÇÃO DOS VETERANOS DO MURÇA SPORT CLUBE	040701	1.250,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE MURÇA	040701	61.356,42	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	BANDA MARCIAL DE MURÇA	040701	28.000,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	C.N.E. AGROPAMENTO 147	040701	1.000,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	CAMI-CLUBE AVENTURA DO MINHO	040701	8.300,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	CLUBE DE MONTANHA MURÇA DESPORTO E AVENTURA	040701	5.000,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	DELEGAÇÃO LOCAL DE MURÇA DA CRUZ VERMELHA PORTUGUESA	040701	30.555,50	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	ENTIDADE REGIONAL DE TURISMO DO PORTO E NORTE DE PORTUGAL	04050104	1.432,25	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	FUNDAÇÃO MUSEU DO DOURO	04050106	4.874,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	GRUPO DE MOTARES DE MURÇA	040701	1.200,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º s o) e u)	MURÇA SPORT CLUBE	040701	47.950,00	
Contratos Programa - Medidas Contrato emprego-inserção, e Contrato emprego-inserção	MUNICÍPIO DE MURÇA	04080201	102.944,99	
		Total ...	397.937,64	

TRANSFERÊNCIAS CAPITAL - DESPESA  
MURÇA

Período : 2017/01/02 - 2017/12/31

Ano : 2017  
Página : 1

Disposições Legais	Entidade Beneficiária	Classific. Económica	Transferências Efectuadas	Observações
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	JUNTA DE FREGUESIA DE CANDEDO	08050102	16.769,44	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	JUNTA DE FREGUESIA DE JOO	08050102	10.686,43	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	JUNTA DE FREGUESIA DE MURÇA	08050102	11.696,00	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	JUNTA DE FREGUESIA DE VALONGO DE MILHAIS	08050102	16.115,00	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	JUNTA FREGUESIA DE FIGUEIRO	08050102	16.251,24	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	UNIÃO DE FREGUESIAS DE CARVA E VILARES	08050102	15.609,00	
ANEXO I da Lei 75/2013, (al.º j), n.º 1, art.º 25.º e Art.ºs 132.º e 133.º)	UNIÃO DE FREGUESIAS DE MOIRA E PALMEIROS	08050102	22.692,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.º h)	AGRUPAMENTO VERTICAL DE ESCOLAS DE MURÇA	08050108	4.000,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.ºs o) e u)	ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE MURÇA	080701	35.437,14	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.ºs o) e u)	COMISSÃO FABRILHEIRA DA IGREJA DE CARVA	080701	1.200,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.ºs o) e u)	FÁBRICA DA IGREJA DA FREGUESIA DE JOO	080701	3.100,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.ºs o) e u)	FÁBRICA DA IGREJA PAROQUIAL DA FREGUESIA DE VILARES	080701	5.000,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.ºs o) e u)	FÁBRICA DA IGREJA PAROQUIAL DA SOBREIRA	080701	1.400,00	
Anexo I da Lei 75/2013, (Art.º 33.º, al.ºs o) e u)	FÁBRICA DA IGREJA PAROQUIAL DE SÃO PAULO DE PALMEIROS	080701	5.000,00	
		Total ...	172.956,25	



ORGÃO	FUNÇÃO						ANO DE EXECUÇÃO	FUNÇÃO DE ECONOMIA				FUNÇÃO DE RECEITA				
	Objeto	Data	Valor	Valor	Data	Valor		Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor			
SECRETARIA DE SAÚDE, OBRAS E MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, INCL. 1ª	Locação de equipamento de laboratório						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Despesas de obras públicas						2015/01	20.000,00				20.000,00				
	Reservatório de água potável em área rural						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Saneamento básico em área rural						2015/01	10.000,00				10.000,00				
SECRETARIA DE SAÚDE, OBRAS E MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, INCL. 1ª	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
	Aquisição de planos, projetos em cópias conceituais						2015/01	50.000,00				50.000,00				
SECRETARIA DE SAÚDE, OBRAS E MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, INCL. 1ª	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				
	Aquisição de serviços						2015/01	10.000,00				10.000,00				

Assinatura: \_\_\_\_\_

Data: \_\_\_\_\_



Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature and several smaller initials.

**XI – MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS  
CONTABILIDADE FINANCEIRA**

## RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE CMURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

ANO 2017

PÁG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior .....		414.214,85	Despesas orçamentais .....		6.749.163,20
Execução orçamental .....	341.181,53		Correntes .....	4.723.884,80	
Operações de tesouraria ...	73.033,32		Capital .....	2.025.278,40	
Receitas orçamentais .....		7.073.932,04	Operações de tesouraria ....		483.664,40
Correntes .....	6.158.565,32		Saldo para a gerência seguinte ...		731.396,49
Capital .....	894.642,00		Execução orçamental .....	665.950,37	
Outras .....	20.724,72		Operações de tesouraria .....	65.446,12	
Operações de tesouraria .....		476.077,20	Total .....		7.964.224,09
Total .....		7.964.224,09			

ORGÃO EXECUTIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_

ORGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_

FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE CMURÇA  
PERÍODO 2017/01/01 A 2017/12/31

MUNICÍPIO DE MURÇA

ANO 2017  
Folha 1

RECEBIMENTOS

SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR .....		414.214,85
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	341.181,53	
OPERAÇÕES DE TESOUREARIA .....	73.033,32	
RECEITAS ORÇAMENTAIS .....		7.073.932,04
01 IMPOSTOS DIRECTOS	472.498,75	
0102 OUTROS	472.498,75	
010202 IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	319.447,18	
010203 IMPOSTO UNICO DE CIRCULAÇÃO	106.085,40	
010204 IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE AS TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	46.966,17	
02 IMPOSTOS INDIRECTOS	220,48	
0202 OUTROS	220,48	
020206 IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECIFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	220,48	
02020601 Mercados e Feiras	220,48	
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	115.164,75	
0401 TAXAS	104.519,70	
040123 TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	104.519,70	
04012301 Mercados e Feiras	13.349,77	
04012302 Loteamento e Obras	18.182,59	
04012306 Saneamento	66.041,61	
04012399 OUTROS	6.945,73	
0401239999 Outras	6.945,73	
0402 MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	10.645,05	
040201 JUROS DE MORA	1.223,95	
040202 JUROS COMPENSATÓRIOS	9.421,10	
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	218.563,34	
0507 DIVIDENDOS E PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE SOCIEDADES E QUASE-	285,90	
050999 Outros	285,90	
0510 RENDAS	218.277,44	
051005 BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	218.277,44	
05100501 CONCESSÃO-EDP	218.277,44	
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.850.440,49	
0603 ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	4.839.672,77	
060301 ESTADO	4.770.452,45	
06030101 Fundo de Equilíbrio Financeiro	4.001.782,01	
06030102 FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	131.180,00	
06030103 PARTICIPAÇÃO FIXA NO IRS	101.993,00	
06030106 MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO-GGF	466.615,63	
06030107 DGEste	63.714,21	
06030108 DGAI/CNE	5.167,60	
060306 ESTADO -PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS CO-FINANCIADOS	138,00	
06030601 FSE	138,00	
060307 SERVIÇOS E FUNDS AUTÓNOMOS	18.657,14	
060309 SERVIÇOS E FUNDOS AUTONOMOS - SUBSISTEMA DE PROTECÇÃO A FAMI	50.425,18	
0606 SEGURANÇA SOCIAL	10.767,72	
060601 SISTEMA DE SOLIDARIEDADE E SEGURANÇA SOCIAL	10.767,72	
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	472.436,48	
0701 VENDA DE BENS	158.953,41	
070108 MERCADORIAS	158.953,41	
07010802 AGUA	158.953,41	
0702 SERVIÇOS	279.339,17	
070203 VISTORIAS E ENSAIOS	500,00	
070208 SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO	8.402,95	
07020802 SERVIÇOS RECREATIVOS	8.402,95	
070209 SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	243.249,59	
07020902 Resíduos Sólidos	117.777,35	
07020903 Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias	5.402,40	
0702090302 TRANSPORTES ESCOLARES	5.402,40	
07020905 Cemitérios	5.882,66	

FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE CMURÇA  
PERÍODO 2017/01/01 A 2017/12/31

MUNICÍPIO DE MURÇA

ANO 2017  
Pág. 2

RECEBIMENTOS

07020999	Outros	114.187,18	
070299	OUTROS	27.186,63	
0703	RENDAS	34.143,90	
070301	HABITAÇÕES	34.143,90	
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	29.241,03	
0801	OUTRAS	29.241,03	
080199	OUTRAS	29.241,03	
08019903	IVA Reembolsado	25.580,41	
08019999	Diversas	3.660,62	
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	894.642,00	
1001	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	450.000,00	
100102	PRIVADAS	450.000,00	
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	444.642,00	
100301	ESTADO	444.642,00	
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	444.642,00	
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	20.724,72	
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	20.724,72	
150101	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	20.724,72	
TOTAL DAS RECEITA CORRENTES.....		6.158.565,32	
TOTAL DAS RECEITA DE CAPITAL.....		894.642,00	
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS.....		20.724,72	
OPERAÇÕES DE TESOUREARIA.....			476.077,20
TOTAL.....			7.964.224,09

PAGAMENTOS

DESPESAS ORÇAMENTAIS .....			6.749.163,20
01	DESPESAS COM O PESSOAL	2.312.521,64	
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	1.779.240,21	
010101	TITULARES ORG. SOBERANIA E MEMBROS ORG. AUTÁRQUICO	139.744,82	
010103	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DA FUNÇÃO PÚBLICA	1.189.668,39	
01010301	PESSOAL EM FUNÇÕES	1.189.668,39	
010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	4.290,00	
01010604	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABA	4.290,00	
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	86.836,77	
010111	REPRESENTAÇÃO	27.435,00	
010113	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	116.791,06	
010114	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL	214.474,17	
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	41.329,32	
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	22.547,30	
010204	AJUDAS DE CUSTO	5.718,21	
010205	ABONO PARA FALHAS	6.286,12	
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	6.777,69	
01021303	SENHAS DE PRESENÇA	6.777,69	
0103	SEGURANÇA SOCIAL	491.952,11	
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	81.323,07	
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	6.709,22	
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	379.180,13	
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO	379.180,13	
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	228.898,61	
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL - REGIME GERAL	150.281,52	
010309	SEGUROS	24.739,69	
01030901	SEGUROS DE ACIDENTES DE TRABALHO E DOENÇAS PROFISS	24.739,69	
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1.891.230,96	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	500.983,16	
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	116.635,00	
02010201	Gasolina	1.268,31	
02010202	Gasóleo	59.850,89	

FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE CAMURÇA  
PERÍODO 2017/01/01 A 2017/12/31

MUNICÍPIO DE MURÇA

ANO 2017  
Pag. 3  
*[Handwritten signature]*

PAGAMENTOS

02010299	Outros	55.515,80
020104	LIMPEZA E HIGIENE	8.388,02
020105	ALIMENTAÇÃO- REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	37.867,63
020106	ALIMENTAÇÃO- GÊNEROS PARA CONFECCIONAR	5,14
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	78,01
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	4.904,64
020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	14.461,72
020112	MATERIAL DE TRANSPORTE - PEÇAS	29.416,57
020114	OUTRO MATERIAL- PEÇAS	4.999,91
020115	PRÊMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	5.204,60
020116	MERCADORIAS PARA VENDA	174.546,83
02011601	Água	174.546,83
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	1.440,60
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	243,54
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	8.957,56
020121	OUTROS BENS	93.833,39
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	1.390.247,80
020201	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	183.417,89
020202	LIMPEZA E HIGIENE	298.532,78
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	42.343,24
020204	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	10.941,33
020206	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	9.954,52
020208	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	1.392,46
020209	COMUNICAÇÕES	54.626,07
020210	TRANSPORTES	200.617,08
020211	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	4.075,45
020212	SEGUROS	23.947,77
020213	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	5.631,16
020214	ESTUDOS, PARCERES, PROJETOS E CONSULTADORIA	131.856,76
020215	FORMAÇÃO	2.053,00
020217	PUBLICIDADE	11.679,00
020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	369,00
020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	8.607,17
020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	16.137,56
020224	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	11.998,84
020225	OUTROS SERVIÇOS	372.066,72
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	82.912,42
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	73.830,13
030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	72.453,49
03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO LONGO PRAZO	72.453,49
030105	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	1.376,64
03010502	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	1.376,64
0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	743,13
030305	MATERIAL DE TRANSPORTE	743,13
0305	OUTROS JUROS	5.845,45
030502	OUTROS	5.845,45
03050202	JUROS DE MORA	4.642,97
03050299	OUTROS	1.202,48
0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	2.493,71
030601	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	2.493,71
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	397.937,64
0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	49.575,06
040501	CONTINENTE	49.575,06
04050102	FREGUESIAS	18.440,00
04050104	ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	22.761,06
04050108	OUTROS	8.374,00
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	239.729,77
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	239.729,77
0408	FAMÍLIAS	108.632,81
040802	OUTRAS	108.632,81
04080201	PROGRAMAS OCUPACIONAIS	102.944,99
04080202	OUTRAS	5.687,82
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.282,14

*[Handwritten initials]*

FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE CMURÇA  
 PERÍODO 2017/01/01 A 2017/12/31

MUNICÍPIO DE MURÇA

ANO 2017  
 Pág. 4

PAGAMENTOS

0602	DIVERSAS	39.282,14
060201	IMPOSTOS E TAXAS	20.486,29
06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	17.724,09
06020102	RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADOS	2.762,20
060203	OUTRAS	18.795,85
06020302	IVA Pago	2.403,66
06020305	OUTRAS	16.392,19
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	733.898,67
0701	INVESTIMENTOS	364.508,29
070101	TERRENOS	36.333,24
070103	EDIFÍCIOS	162.076,66
07010301	INSTALAÇÕES DE SERVIÇOS	27.663,35
07010302	INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	1.123,63
07010305	ESCOLAS	25.614,76
07010307	OUTROS	107.674,92
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	130.324,58
07010401	VIADUTOS, ARRUEAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	14.425,54
07010402	SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	5.029,84
07010403	ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS	76.634,20
07010404	Iluminação pública	5.575,95
07010405	Parques e jardins	10.455,00
07010412	Cemitérios	7.409,40
07010413	OUTROS	10.798,65
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	14.028,42
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	1.268,13
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	580,32
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	19.375,79
07011002	EQUIPAMENTO BÁSICO - OUTRO	19.375,79
070111	FERRAMENTOS E UTENSÍLIOS	521,15
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	6.735,16
070205	MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	6.735,16
0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	362.655,22
070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	362.655,22
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	339.236,17
07030305	Parques e jardins	3.960,60
07030307	Captação e distribuição de água	12.221,87
07030308	Viação rural	7.236,58
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	172.956,25
0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	121.819,11
080501	CONTINENTE	121.819,11
08050102	FREGUESIAS	117.819,11
08050108	OUTROS	4.000,00
0807	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	51.137,14
080701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	51.137,14
09	ACTIVOS FINANCEIROS	50.478,00
0908	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO	50.478,00
090802	SOCIEDADES E QUASE SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS/PÚBL	50.478,00
10	PASSIVOS FINANCEIROS	990.700,83
1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	990.700,83
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇ	882.700,83
100605	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	108.000,00
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	77.244,65
1102	DIVERSAS	77.244,65



FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE CMURÇA  
 PERÍODO 2017/01/01 A 2017/12/31

MUNICÍPIO DE MURÇA

ANO 2017  
 Pág. 5

PAGAMENTOS			
110201	RESTITUIÇÕES		77.244,65
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES .....			4.723.884,80
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL .....			2.025.278,40
OPERAÇÕES DE TESOUREARIA .....			483.664,40
SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE .....			731.396,49
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....		665.950,37	
OPERAÇÕES DE TESOUREARIA .....		65.446,12	
TOTAL .....			7.964.224,09

ORGÃO EXECUTIVO

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ORGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ENTIDADE		OPERAÇÕES DE TESOURARIA					DATA	ANO	PAGINA
CATEGORIA		Período: 2017/01/01 a 2017/12/31					2018/01/05	2017	1
COD. CONTA	TERCEIRO	DESIGNAÇÃO	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE		
			DEVEDOR	CREDORES	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDORES	
24		ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS:		32.212,83	414.032,85	411.951,72		30.131,70	
24.2		Retenção de Impostos sobre Rendimentos		14.315,00	185.231,20	184.467,20		23.891,00	
24.2.1		Trabalho Dependente		14.017,00	176.450,00	175.984,00		13.551,00	
24.2.2		Trabalho Independente			6.818,20	6.818,20			
24.2.5		Sobretaxa Extraordinária		298,00	1.963,00	1.665,00			
24.4		Restantes impostos		105,04	0,90	0,84		104,98	
24.4.1		Imposto de selo:		105,04	0,90	0,84		104,98	
24.4.1.2		Imposto de selo contratos (8)		0,04	0,82	0,84		0,06	
24.4.1.9		Imposto sobre Ruído		105,00	0,08			104,92	
24.5		Contribuições para a Segurança Social		17.792,79	226.105,31	224.708,24		16.475,72	
24.5.1		ADSE		3.856,68	50.192,63	49.897,03		3.561,08	
24.5.1.1		ADSE - Descontos do Pessoal		3.856,68	50.192,63	49.897,03		3.561,08	
24.5.2		Caixa Geral de Aposentações		8.314,50	106.095,81	105.145,65		7.364,34	
24.5.2.1		CGA - Descontos do Pessoal		8.314,50	106.095,81	105.145,65		7.364,34	
24.5.3		Segurança Social - Regime Geral		5.621,61	69.816,87	69.745,56		5.550,30	
24.5.3.2		S.Social - Descontos dos Funcionários		5.621,61	69.816,87	69.745,56		5.550,30	
24.7		OUTROS DESCONTOS:			2.695,44	2.695,44			
24.7.1		Retenções a Fornecedores por Dívidas à Administração Fiscal			1.347,72	1.347,72			
24.7.2		Retenções a Fornecedores por Dívidas à Segurança Social			1.347,72	1.347,72			
26		OUTROS DEVEDORES E CREDORES:	40.820,49		69.631,55	64.125,48		35.314,42	
26.1		Fornecedores de Imobilizado	36.866,41		41.601,10	35.611,21		30.876,52	
26.1.5		Garantias de Fornecedores de Imobilizado	36.866,41		41.601,10	35.611,21		30.876,52	
	111	PRECONOR - IND. DE PRE-ESFORÇADOS E CONST. CIVIL DO NORTE, LDA.		1.610,42				1.620,42	
	905	JOÃO JOSE FERNANDES		6.118,22	6.118,22				
	1169	LUIS ANTONIO ALVES TEIXEIRA		3.160,53	1.306,46			1.854,07	
	1711	ANTEROS EMPREITADAS - SOC. CONSTRUÇÕES E OBRAS PÚBLICAS, S.A.		1.848,91	9.578,58	13.912,53		6.182,86	
	1923	ROSENDO ANTÓNIO ALVES		2.190,08	2.809,08	699,00			
	1955	MANUEL FERNANDO RODRIGUES BARREIRO		2.213,00	2.213,00				
	2062	ANTONIO JOSE PIPO GONCALVES		10.396,22	6.806,98	4.178,35		7.767,59	
	2160	NEGRO PINHEIRO & IRMÃO, S.A.		2.395,39	2.395,39				
	4008	PERFIL-FUNDAÇÕES E HIDROGEOLOGIA, LDA.		4.370,76	4.370,76				
	4642	VITOR PEDRO FARIA AUGUSTO				2.609,75		2.609,75	
	6337	AM - AGUIAR MATA ARQUITECTOS, LDª.			1.500,00	1.500,00			
	6353	DUARTESFER-CONSTRUÇÕES METÁLICAS, LDª.		2.552,68				2.552,68	
	6740	MOINHOS ÁGUA E AMBIENTE, LDª			4.133,97	7.696,57		3.562,60	
	6750	IN SITU - CONSERVAÇÃO DE BENS CULTURAIS, LDª.			288,66	3.193,40		2.904,74	
	6767	ANA REBOREDO LJOAQUIM OLIVEIRA, ARQUITETOS, LDª.				803,25		803,25	
	6826	OBRA CAMPOS ROCHA, LDª				1.018,36		1.018,36	
26.3		OUTROS DESCONTOS DO PESSOAL:		2.035,80	27.600,80	28.091,95		2.526,95	
26.3.1		SEAL - SINDICATO DOS TRAB. DA ADMINISTRAÇÃO LOCAL		324,90	3.846,58	3.827,67		305,99	
26.3.2		COMBUSTÍVEIS SHELL		564,81	7.336,06	7.360,39		589,14	
26.3.3		SINDICATO DOS TRABALHADORES DA FUNÇÃO PÚBLICA DO NORTE		64,84	795,90	797,52		66,46	
26.3.4		SINTAP		41,42	493,43	507,96		56,15	
26.3.6		COMPANHIA DE SEGUROS IMPÉRIO		123,63	1.297,18	1.271,27		97,72	
26.3.7		COFRE DE PROVIDÊNCIA		7,23	86,76	86,76		7,23	
26.3.8		OUTROS DESCONTOS		908,77	13.744,89	14.240,38		1.404,26	
26.8		Devedores e Credores diversos		1.914,28	429,65	422,32		1.910,95	
26.8.5		DEVEDORES E CREDORES DE OPERAÇÕES NÃO-ORÇAMENTAIS		1.914,28	429,65	422,32		1.910,95	
26.8.5.2		DIRECÇÃO GERAL DAS FLORESTAS		46,86				46,86	
26.8.5.2.1		EXAME DE CARTA DE CAÇADOR		39,06				39,06	
26.8.5.2.2		IMPRESSOS E CARTÕES DE CARTA DE CAÇADOR		0,25				0,25	
26.8.5.2.3		RENOVAÇÃO CARTA DE CAÇADOR DENTRO DO PRAZO		7,55				7,55	
26.8.5.6		CONSERVAÇÃO DOS REGISTOS CENTRAIS		471,74				471,74	
26.8.5.7		CUSTOS DE EXECUÇÕES FISCAIS		1.363,67				1.363,67	
26.8.5.7.1		EMOLHIMENTOS POR CUSTOS EM EXECUÇÕES FISCAIS		1.363,67				1.363,67	
26.8.5.9		OUTRAS		36,01	429,65	422,32		28,68	
		A TRANSPORTAR ...		72.957,31	483.234,75	475.654,66		65.417,44	

ENTIDADE		OPERAÇÕES DE TESOUREARIA					DATA	ANO	PAGINA
CATEGORIA		Período: 2017/01/01 a 2017/12/31					2018/04/09	2017	2
COD. CONTA	TERCEIRO	DESIGNAÇÃO	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO PARA A GERÊNCIA SEQUINTE		
			DEVEDOR	CREDO	DEBITO	CRECITO	DEVEDOR	CREDO	
		TRANSPORTE ...		72.997,31	483.234,75	475.654,88		65.417,44	
26.8.5.9.2		APAM (ASSOCIAÇÃO TÉCNICOS ADMINIST. MUNICIPAIS)		36,01	422,34	415,01		28,68	
26.8.5.9.4		S.E.P.			7,31	7,31			
		TOTAL ...		73.033,32	483.664,40	476.077,20		65.446,12	

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

CONTAS DE ORDEM

ENTIDADE CMURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

Período: 2017/01/02 a 2017/12/31

ANO 2017  
 Pág. 1

Código	Descrição	Valores		Código	Descrição	Valores	
	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR		139.093,32		GARANTIAS E CAUÇÕES ACIONADAS		
	GARANTIAS E CAUÇÕES RECIBOS PARA COBRANÇA	110.156,34 28.936,98			CLIENTES E UTENTES C/ CAUÇÕES		
	CLIENTES E UTENTES C/ CAUÇÕES				FORNECEDORES DE IMOBILIZADO		
	FORNECEDORES DE IMOBILIZADO				GARANTIAS E CAUÇÕES DEVOLVIDAS		41.601,10
	GARANTIAS E CAUÇÕES PRESTADAS		35.611,21		CLIENTES E UTENTES C/ CAUÇÕES		
	CLIENTES E UTENTES C/ CAUÇÕES				FORNECEDORES DE IMOBILIZADO		
	FORNECEDORES DE IMOBILIZADO				RECEITA VIRTUAL COBRADA		63.892,84
	RECEITA VIRTUAL LIQUIDADA		80.511,91		RECEITA VIRTUAL ANULADA		
					SALDO PARA A GERENCIA SEGUINTE		149.722,50
					GARANTIAS E CAUÇÕES RECIBOS PARA COBRANÇA CLIENTES E UTENTES C/ CAUÇÕES	104.166,45 45.556,05	
					FORNECEDORES DE IMOBILIZADO		
					Total geral .....		255.216,44
	Total geral .....		255.216,44				

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

ENTIDADE		MAPA DAS CONTAS DE ORDEM				DATA	ANO	PAGINA
CMORÇA		Período: 2017/01/02 a 2017/12/31				2018/04/09	2017	1
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		DO PERÍODO		SALDO FINAL		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDORES	
09	CONTAS DE ORDEM	416.041,79	416.041,79	221.617,06	221.617,06			
09.1	RECIBOS PARA COBRANÇA	254.238,53	225.301,55	80.511,91	63.392,84	45.556,05		
09.1.1	EXERCICIO ANTERIOR	11.906,60			214,85	11.691,75		
09.1.1.01	RECEITA LIQUIDADADA	11.906,60				11.906,60		
09.1.1.02	RECEITA COBRADA				214,85		214,85	
09.1.1.03	RECEITA ANULADA							
09.1.1.04	CONTRAPARTIDA							
09.1.2	EXERCICIO CORRENTE	242.331,93	225.301,55	80.511,91	63.677,99	33.864,30		
09.1.2.01	RECEITA LIQUIDADADA	242.331,93		80.511,91		322.843,84		
09.1.2.02	RECEITA COBRADA		225.269,26		63.677,99		286.947,25	
09.1.2.03	RECEITA ANULADA		32,29				32,29	
09.1.2.04	CONTRAPARTIDA							
09.2	FUNDOS CAUCIONADOS	51.646,92	88.513,33	41.601,10	35.611,21		30.876,52	
09.2.1	CAUÇÕES DE EMPREITADAS	51.646,92	88.513,33	41.601,10	35.611,21		30.876,52	
09.2.1.01	PRESTADA		88.513,33		35.611,21		124.124,54	
09.2.1.02	ACCIONADA							
09.2.1.03	DEVOLVIDA	51.646,92		41.601,10		93.248,02		
09.2.2	CAUÇÕES DE LOTEAMENTO E OBRAS							
09.2.2.01	PRESTADA							
09.2.2.02	ACCIONADA							
09.2.2.03	DEVOLVIDA							
09.2.3	CAUÇÕES DE LICENCIAMENTO SANITARIO							
09.2.3.01	PRESTADA							
09.2.3.02	ACCIONADA							
09.2.3.03	DEVOLVIDA							
09.3	GARANTIAS BANCÁRIAS		73.289,93				73.289,93	
09.3.1	PRESTADAS		73.289,93				73.289,93	
09.3.2	ACCIONADAS							
09.3.3	DEVOLVIDAS							
09.4	CAUÇÕES DE FORNECIMENTO DE AGUA							
09.4.1	PRESTADA							
09.4.2	ACCIONADA							
09.4.3	DEVOLVIDA							
09.5	CONTAS DE CONTRAPARTIDA	110.156,34	28.936,98	99.504,05	12.113,01	58.610,40		
09.5.1	RECIBOS PARA COBRANÇA		28.936,98	63.392,84	80.511,91		45.556,05	
09.5.1.01	ANOS ANTERIORES		11.906,60	214,85			11.691,75	
09.5.1.02	EXERCICIO CORRENTE		17.030,38	63.677,99	80.511,91		33.864,30	
09.5.2	FUNDOS CAUCIONADOS	110.156,34		35.611,21	41.601,10	104.166,45		
09.5.2.01	EMPREITADAS	36.866,41		35.611,21	41.601,10	30.876,52		
09.5.2.02	LOTEAMENTOS E OBRAS							
09.5.2.03	LICENCIAMENTO SANITARIO							
09.5.2.04	GARANTIAS		73.289,93			73.289,93		
09.5.2.05	CAUÇÕES DE AGUA							
TOTAL ...		416.041,79	416.041,79	221.617,06	221.617,06			

Handwritten signature and initials in black ink, located to the right of the header box.

**XII – MAPAS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS  
CONTABILIDADE PATRIMONIAL**

## BALANÇO

ENTIDADE CMURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

2017/01/01 a 2017/12/31

ANO 2017  
PAG. 1

CÓDIGO DAS CONTAS	ATIVO	EXERCÍCIOS			
		N			N - 1
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
451	Bens de domínio público				
	Terrenos e recursos naturais	49.070,05		49.070,05	49.070,05
452	Edifícios				
453	Outras construções e infra-estruturas	15.981.908,69	8.789.877,88	7.192.030,81	7.467.107,94
455	Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural				
459	Outros bens de domínio público	1.225.305,34	461.044,05	764.261,29	822.392,25
445	Imobilizações em curso				
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
		17.256.284,08	9.250.921,93	8.005.362,15	8.338.570,24
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação				
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento	38.042,98	38.042,98		
433	Propriedade industrial e outros direitos	6.413,85	4.275,90	2.137,95	4.275,90
443	Imobilizações em curso				
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
439	Outras				
		44.456,83	42.318,88	2.137,95	4.275,90
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	4.585.922,92		4.585.922,92	4.582.922,92
422	Edifícios e outras construções	18.277.431,65	7.593.280,15	10.684.151,50	11.313.824,32
423	Equipamento básico	786.312,79	619.494,54	166.818,25	165.523,31
424	Equipamento de transporte	413.351,23	405.176,23	8.175,00	16.350,00
425	Ferramentas e utensílios	41.645,67	36.109,61	5.536,06	7.396,00
426	Equipamento administrativo	399.905,45	394.109,36	5.796,09	6.115,59
427	Taras e vasilhame				
429	Outras imobilizações corpóreas	437,00	437,00		
442	Imobilizações em curso	375.379,73		375.379,73	180.715,47
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas				
		24.880.386,44	9.048.606,89	15.831.779,55	16.272.847,61
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	132.267,58		132.267,58	150.778,94
412	Obrigações e títulos de participação	353.348,83		353.348,83	353.348,83
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		485.616,41		485.616,41	504.127,77
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	21.442,00		21.442,00	16.537,13
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermediários				
32	Mercadorias				
37	Adiantamentos por conta de compras				
		21.442,00		21.442,00	16.537,13
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				

## BALANÇO

ANO 2017

PAG. 2

ENTIDADE CMURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

2017/01/01 a 2017/12/31

CÓDIGO DAS CONTAS	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		N			
		AB	A/P	AL	AL
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes c/c				
212	Contribuintes c/c	1.201,11		1.201,11	989,18
213	Utentes c/c	26.702,93		26.702,93	29.886,09
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	45.556,05	45.523,76	32,29	17.279,15
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos	18.981,38		18.981,38	61.915,38
264	Administração autárquica				
262+263+267+268	Outros devedores	514.964,46		514.964,46	
		607.405,93	45.523,76	561.882,17	110.069,80
	Títulos negociáveis:				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	724.933,95		724.933,95	402.353,67
11	Caixa	6.462,54		6.462,54	11.861,18
		731.396,49		731.396,49	414.214,85
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	483.371,21		483.371,21	443.357,71
272	Custos diferidos	5.922,90		5.922,90	10.521,94
		489.294,11		489.294,11	453.879,65
	Total de amortizações .....		18.337.571,80		
	Total de provisões.....		45.523,76		
	Total do activo .....	44.516.282,29	18.387.371,46	26.128.910,83	26.114.522,95



## BALANÇO

ANO 2017

PAG. 3

ENTIDADE CMURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

2017/01/01 a 2017/12/31

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	M=1
51	Fundos próprios:		
	Património	6.767.723,45	6.767.723,45
55	Ajustamento de partes de capital em empresas		
56	Reservas de reavaliação		
	Reservas:		
571	Reservas legais	435.604,43	435.604,43
59	Resultados transitados	5.425.253,24	5.628.329,96
88	Resultado líquido em exercício	149.853,12	-14.885,45
		12.778.434,24	12.816.772,39
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos		
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)		
2312	Empréstimos obtidos de m/l prazo	3.999.353,83	5.005.089,99
		3.999.353,83	5.005.089,99
268	Outros Credores m/l prazo	151.436,83	201.914,83
		151.436,83	201.914,83
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo	1.008.000,00	990.186,90
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores c/c	364.049,36	225.484,07
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		8.758,03
252	Credores pela execução do orçamento		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		
2611	Fornecedores de inobilizado c/c	179.596,58	74.822,45
24	Estado e outros entes públicos	31.046,60	32.212,83
264	Administração autárquica		
262+263+267+268	Outros credores	73.677,74	102.158,68
		1.656.370,28	1.433.622,96
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	911.890,47	451.787,62
274	Proveitos diferidos	6.631.425,18	6.205.335,16
		7.543.315,65	6.657.122,78
	Total do passivo .....	13.350.476,59	13.297.750,56
	Total dos fundos próprios e do passivo .....	26.128.910,83	26.114.522,95

ORGÃO EXECUTIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

ORGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ENTIDADE CAMURÇA -

MUNICÍPIO DE MURÇA

2017/01/01 a 2017/12/31

ANO 2017  
PÁG. 1

Código de Contas		Exercício	
		N	N - 1
61	Custos e perdas		
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:		
	Mercadorias	215.816,57	154.976,53
	Matérias	136.392,50	132.256,22
62	Fornecimentos e serviços externos:	352.209,07	287.232,75
	Custos com o pessoal:	1.967.360,60	1.880.383,63
641+642	Remunerações	1.801.058,94	1.758.349,65
643 a 648	Encargos sociais	515.343,55	530.806,51
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais	2.316.402,49	2.289.156,16
66	Amortizações do exercício	403.022,46	486.612,64
67	Provisões do exercício	1.404.734,11	1.394.045,00
65	Outros custos operacionais	33.865,93	2.573,55
		22.449,26	84.149,20
	( A )	6.500.043,92	6.424.152,93
68	Custos e perdas financeiros	103.398,94	134.955,73
	( C )	6.603.442,86	6.559.108,66
69	Custos e perdas extraordinários	417.774,68	134.638,57
	( E )	7.021.217,54	6.693.747,23
88	Resultado líquido do exercício.....	149.853,12	-14.885,45
	( F )	7.171.070,66	6.678.861,78
	Proveitos e ganhos		
	Vendas e prestações de serviços:		
7111	Venda de mercadorias		
7112+7113	Venda de produtos	162.915,00	142.500,36
	( B )		
712	Prestações de serviços	616.027,88	582.732,46
	( )	778.942,88	725.232,82
72	Impostos e taxas	523.885,11	421.893,46
(a)	Variação da produção		
75	Trabalhos para a própria entidade		
73	Proveitos suplementares		
74	Transferências e subsídios obtidos	5.424.405,27	5.086.773,19
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		
	( B )	6.727.233,26	6.233.899,47
78	Proveitos e ganhos financeiros	285,90	11.754,72
	( D )	6.727.519,16	6.245.654,19
79	Proveitos extraordinários	443.551,50	433.207,59
	( F )	7.171.070,66	6.678.861,78
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)	227.189,34	-150.253,46
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)	-103.113,04	-123.201,01
	Resultados Correntes: (D - C)	124.076,30	-313.454,47
	Resultado líquido do Exercício: (F - E)	149.853,12	-14.885,45

ORGÃO EXECUTIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

ORGÃO DELIBERATIVO  
Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS FINANCEIROS

ENTIDADE CHEURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

ANO 2017

Pag. 1

CUSTOS E PERDAS	EXERCÍCIOS		PROVEITOS E GANHOS	EXERCÍCIOS	
	E	N - 1		N	N - 1
681 - JUROS SUPOSTADOS	82.393,87	133.510,50	781 - JUROS OBTIDOS		32,38
682 - PERDAS EM ENTIDADES PARTICIPADAS	18.511,36		782 - GANHOS EM ENTIDADES PARTICIPADAS		11.722,34
683 - AMORTIZAÇÕES DE INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS			783 - RENDIMENTOS DE IMÓVEIS		
684 - PROVISÕES PARA PLICAÇÕES FINANCEIRAS			784 - RENDIMENTOS DE PARTICIPAÇÕES DE CAPITAL	285,90	
685 - DIFERENÇAS DE CÂMBIO DESFAVORÁVEIS			785 - DIFERENÇAS DE CÂMBIO FAVORÁVEIS		
687 - PERDAS NA ALIENAÇÃO DE APLICAÇÕES DE TESOURARIA			786 - DESC. DE PTO. PAGAMENTO OBTIDOS		
688 - OUTROS CUSTOS E PERDAS FINANCEIRAS	2.493,71	1.445,23	787 - GANHOS NA ALIEN. APLIC. TESOURARIA		
RESULTADOS FINANCEIROS	-103.113,04	-123.201,01	788 - OUTROS PROV. E GANHOS FINANCEIROS		
Total .....	285,90	11.754,72	Total .....	285,90	11.754,72

ORGÃO EXECUTIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ORGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS

ANO 2017

ENTIDADE CAMURÇA

MUNICÍPIO DE MURÇA

Pag. 1

CUSTOS E PERDAS	EXERCÍCIOS		PROVEITOS E GANHOS	EXERCÍCIOS	
	N	N - 1		N	N - 1
691 - TRANSFÊRENCIAS DE CAPITAL CONCEDIDAS	196.381,93	128.308,98	791 - RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS		
692 - DÍVIDAS INCOBRÁVEIS			792 - RECUPERAÇÃO DE DÍVIDAS		
693 - PERDAS EM EXISTÊNCIAS			793 - GANHOS EM EXISTÊNCIA		
694 - PERDAS EM IMOBILIZAÇÕES			794 - GANHOS IMOBILIZAÇÕES		4.180,00
695 - MULTAS E PENALIDADES	2.102,00		795 - BENEFÍCIOS PENAL. CONTRATUAIS	1.362,45	9.633,23
696 - AUMENTOS AMORTIZ. PROVISÕES			796 - REDUÇÕES AMORT. PROVISÕES		
697 - CORREÇÕES REL. EXERC. ANTERIORES	203.083,64		797 - CORREÇÕES RELAT. EXERC. ANTERIORES	31.635,63	12.194,17
698 - OUTROS CUSTOS E PERDAS EXTRAORDINÁRIOS	16.207,11	6.329,59	798 - OUTROS PROV. GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	410.553,42	407.200,19
<b>RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS</b>	<b>25.776,82</b>	<b>298.569,02</b>	<b>Total .....</b>	<b>443.551,50</b>	<b>433.207,59</b>
<b>Total .....</b>	<b>443.551,50</b>	<b>433.207,59</b>			

ORGÃO EXECUTIVO

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ORGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

\_\_\_\_\_

CM&L&S

Período: 01/01/2014 a 31/12/2014  
 DEMONSTRATIVOS DE EXERCÍCIOS

Nº: 001

Caracterização do Expressivo	Data apr. pela L.M.	Data de contratação	Pr. Anos Decorridos	Tipo de TC		Finalidade do Expressivo (a)	Capital		Juros de Juro		Encargos de Período			Encargos em recebidos e não pagos	Saldo no início do período	Saldo no fim do período	Observações	
				Nº registro	Data		Contratado	Utilizado	Inicial	Atual	Participação	Juros	Total					Juros de Juro
Médic e Longo Prazo																		
U. O. ENXO, S.A.	1998/04/19	1998/04/19	15	19	8026	1998/07/19		374.000,00	374.000,00	1.3500	0.4470	17.322,75	119,18	17.322,93		163.659,78	DES 697 / 2156 250	
Caixa Geral de Depósitos	1998/04/19	2000/03/19	15	15	8026	2000/03/19		359.000,00	359.000,00	1.3500	0.1770	25.726,57	62,36	25.788,93		107.430,55	DES 697 / 21296 50	
Caixa Geral de Depósitos	2002/04/19	2002/04/19	15	15	815	2002/04/19		5.685.575,00	5.685.575,00	1.5000	0.5410	400.415,27	11.145,01	412.475,28		2.401.170,76	DES 697 / 20926 35	
Caixa Geral de Depósitos	2002/04/19	2002/04/19	15	15	815	2002/04/19		789.643,00	789.643,00	1.5000	0.6260	22.881,59	565,62	34.962,21		410.570,58	DES 697 / 20926 35	
Caixa Geral de Depósitos	2000/04/19	2002/04/19	15	17	815	2000/04/19		542.000,00	542.000,00	1.5000	0.5010	25.021,22	789,17	36.713,49		131.789,62	DES 697 / 20278 05	
Caixa Geral de Depósitos	2000/04/19	2000/04/19	15	9	815	2000/04/19		540.000,00	540.000,00	1.5750	0.5260	128.000,00	639,10	128.639,10		270.000,00	DES 697 / 20926 35	
Caixa Geral de Depósitos	2000/04/19	2000/04/19	15	6	262 2001	2000/04/19		2.375.000,00	2.375.000,00	1.4000	1.5000	110.000,00	17.600,10	127.600,10		1.250.210,69	DES 697 / 20790 50	
Caixa Central de Crédito Agrícola Alentejo	2000/04/19	2000/04/19	15	6	263 2001	2000/04/19		2.375.000,00	2.375.000,00	1.4000	1.5000	105.552,6	16.505,17	122.057,77		1.256.016,57	DES 697 / 20790 50	
<b>Total.....</b>								<b>1360.910,00</b>	<b>1360910,00</b>			<b>807.523,02</b>	<b>49.479,22</b>	<b>1.261.001,76</b>		<b>5.071.278,29</b>	<b>5.071.278,29</b>	

Limite de Endividamento ..... 5.071.278,29

(a) As colunas serão preenchidas quando se justifique.  
 (b) A despesa por expressivos financeiros, por obrigações, outros expressivos e por unidade.  
 (c) Preencher (X), se estiver dentro do limite de endividamento, indicando a legislação aplicável, e (N), no caso contrário.

Órgão controlador  
 Em de \_\_\_\_\_ de 20\_\_

Órgão deliberativo  
 Em de \_\_\_\_\_ de 20\_\_

ENTIDADE		OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS		DATA	ANO	PAGINA
COMARÇA		Período : 2017/01/02 a 2017/12/31		20/04/10	2017	1
COD. COMÇA	CONTRIBUINTE	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
			DEBITO	CREDETO	DEVEDOR	CREDO
22		FORNecedores		234.242,10		364.049,36
22.1		Fornecedores c/c		225.484,07		364.049,36
22.1.1		Fornecedores Gerais c/c		225.484,07		364.049,36
	11671600	BELMIRO ANTONIO FERNANDES GUEDES		187,40		234,32
	117891061	AMILCAR DELFTM COSTA		394,03		
	124031757	MARIA VIRGINIA FERNANDES RIBEIRO		115,00		
	127872400	ALEXANDRE BESSA DA FONSECA		178,01		55,35
	127878807	FERNANDO AUGUSTO DOS SANTOS		169,50		
	134493036	DOMINGOS RIBEIRO MARTINS				700,00
	140640505	ANTONIO AUGUSTO TAVARES - PORCO NO ESPETO				1.064,50
	144126966	SERVALMARIA AUTO PALHOÇAS - FRANKCELIN DOS SANTOS CELESTINO				1.225,08
	156027879	JOÃO MANUEL DAVID CRUZ				266,09
	156159872	AUTO REPARADORA DO RATICO - ORLANDO ANTONIO FRANCO DA ROCHA		924,76		382,78
	162200350	SERGIO MONTEIRO DA POCHA		247,56		
	166933155	ARMANDO CÉSAR CORREIA		2.456,91		
	172266319	MUNDO TECNOLÓGICO - VIRGÍLIO AUGUSTO COELHO		174,81		1.326,34
	177795930	ANA ISABEL NUNES MARQUES FARIA		274,20		125,00
	177796340	ANTÓNIO MANUEL BRÁS PREGUIÇA		49,50		
	177966476	FERNANDO MOREIRA CARVALHO ALVES		615,73		388,35
	179647423	JOSÉ TIAGO DA SILVA PEREIRA		110,70		
	202251588	ELECTRONORCENSE - NIVABELA GOMES DA SILVA CARDOSO BESSA		110,45		
	212527169	CIDALIA MARIA MARQUES				455,10
	226923754	MARIO ALVES MACHADO		959,40		
	227950208	TIAGO RIBEIRO AIRES				1.476,00
	231859007	RICARDO JORGE MARTINS DA SILVA		129,31		
	249459515	BRIANO MANUEL LOPES BESSA				1.792,96
	500038619	AUTO VACAO DO TÁMEGA, LDA.		10.677,06		15.568,98
	500095914	RODONORTE TRANSPORTES PORTUGUESES, LDA.		31.186,88		44.177,10
	500096791	JN - EMPRESA DO JORNAL DE NOTÍCIAS, S.A.		132,84		
	500167761	LOPES & GUERRA, LDA.				192,00
	500183872	MARIO GONCALVES, LDA.		4.147,96		1.981,90
	500246963	REPSOL PORTUGUESA, S.A.				3.595,81
	500272328	SOLNAVE-COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO, S.A.		3.362,20		
	500666733	ELECTRO TRANSMONTANA DE SANTOS E TEIXEIRA, LDª		923,61		
	500807388	HORDESFER-ARMAZÉM DE FERRO, LDA.		976,38		
	500959579	GRUPNOR-GRUPO PORTUGUÊS DE ELEVADORES DO NORTE, LDA.		110,70		110,70
	500960046	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS				5,15
	500968101	ÁDEGA COOPERATIVA DE MURÇA, C.R.L.		96,13		
	501145281	COOPERATIVA AGRICOLA DOS OLIVICULTORES DE MURÇA		224,43		
	501229450	A.T.A.M. - ASSOCIAÇÃO DE TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS MUNICIPAIS		135,00		
	501274928	EUROESSEN-RESTAURAÇÃO E SERVIÇOS, LDA.				19.309,39
	501340656	SHACK-BAR "O MIRADOURO" SOUSA & GARCIA, LDª		98,00		802,50
	501629190	EDEN SPARKES PORTUGAL, S.A.		201,71		342,27
	501802282	ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA AMIGOS DE RAQUEL COLLIEREAU		60,00		
	501849343	GRAFICAL ARTES GRAFICAS, LDA. - FERNANDO BALBEIRA		221,40		
	502000465	PALAS & PALAS, LDA		29,89		
	502054883	BUREAU VERITAS RINAVE, UNIPESSOAL, LDA.		43,05		
	502117524	INSTITUTO DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA				1.085,00
	502120070	KONICA MINOLTA BUSINESS SOLUTIONS PORTUGAL UNIPESSOAL, LDA.		1.590,39		3.692,01
	502167610	LEASEPLAN PORTUGAL, COMERCIO E ALUGUER DE AUTOMOVEIS E EQUIPAMENTOS, UNIP. LDA				1.475,06
	502176865	MADEIRAS ALTO TÁMEGA, LDA.		94,87		
	502314710	ROPRE, S.A.		96,78		
	502381973	DATA JURIS - DIREITO E INFORMÁTICA, LDA.		73,80		73,80
	502507055	PRECOMOR - IND. DE PRE-ESTOCADOS E CONST. CIVIL DO NORTE, LDA.				7.396,70
	502604751	INOS COMUNICAÇÕES, S.A.				126,15
	502877472	ECOMBENTEC - CONSULTORES DE ENGENHARIA, GESTÃO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS, S.A.		13.661,76		41.825,54
	502895721	MERCADO BORGES - COMERCIALIZAÇÃO PRODUTOS ALIMENTARES, LDA.		163,87		170,93
	503504564	EDF COMERCIAL -COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA,S.A.		41.344,16		126,60
		A TRANSPORTAR ...		116.790,06		152.349,46

Handwritten signature and initials in the top right corner of the page.

ENTIDADE		OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS	DATA	ANO	PAGINA	
CMURÇA			2018/04/10	2017	2	
		Período : 2017/01/02 a 2017/12/31				
COD. CONTA	CONTRIBUINTE	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
			DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREADOR
		TRANSPORTE ...		116.790,06		152.349,46
	503576042	PAO QUINTE E PASTELARIA VARIANTE, LDA.		109,06		251,59
	503916220	TRAZMUSICA ESPECTACULOS-ORGANIZACAO FESTAS				5.766,01
	503998915	TOPGEM-MATERIAL DESPORTIVO E LAZER LDA.		2.748,33		
	504313908	MOURAPLÁS, LDA.				217,02
	504388550	ORQUESTRAS COSTA VERDE E F.P. LDA.				4.900,00
	504615947	HEO-SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES E MULTIMÉDIA, SA.		1.424,34		58,54
	504761013	INOSAT,CONSULTORIA INFORMATICA, S.A.				1.176,30
	504876740	BLINKER PORTUGAL, LDA.		391,14		
	504895295	SUMA MACOSINHOS - SERVIÇOS URBANOS E MEIO AMBIENTE, SA.		2.127,45		3.575,31
	504990926	MEDIDATA - SISTEMAS DE INFORMAÇÃO PARA AS AUTARQUIAS, S.A.				5.911,52
	505417685	MARCO AVORIM-MATERIAL PROMOCIONAL				3.190,79
	506616770	PUBLICADORA SERVIR, S.A.		64,00		
	506808459	MARIO REBOLA CONSULTORIA AMBIENTAL LDA		1.417,27		
	506856003	MIDDEL-PUBLICIDADE GRÁFICA DIGITAL, LDA.		1.094,30		1.166,04
	506862763	MUNICÍPIO DE MURÇA		19.396,96		
	506989801	PRIMEIROS VIAGENS E TURISMO LDª		13.354,16		350,00
	507054245	MENSAGEIRO DE ERAGUÇA - SEMANARIO INFORMATIVO REGIONALISTA		100,00		
	507202287	INFOPACTO - INFORMÁTICA E SERVIÇOS		41,82		
	507263987	HORÁCIO ROSA BORGES-LIMPEZA E RECOLHA DE ESGOTOS UNIPESSOAL, LDA.		1.121,76		
	507282817	CARPENOR-MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO DE VEÍCULOS AUTOMÓVEIS, LDA.		204,03		392,65
	507291956	SMART VISION ACESSORES E AUDITORES ESTRATÉGICOS, LDª.				1.496,50
	507549651	IDOMIC, LDA.		1.217,70		
	507572530	FARMACIA NOSSA SENHORA DE FÁTIMA SOCIEDADE UNIPESSOAL LDª MURÇA		35,72		
	507829654	VECTOR ESTRATEGICO- ESTUDOS E CONSULTADORIA, S.A				5.535,00
	507846044	E.D.P. SERVIÇO UNIVERSAL, S.A.		1.698,56		1.294,58
	507860373	SUAVES PUMAS-COMÉRCIO DE COLCHÕES E MOBILIÁRIO DE JOSÉ GOMES		716,77		
	508987261	ACTUALMANJAR- UNIPESSOAL, LDA		172,51		
	509002463	CARP REPT A CAR, LDA.		2.700,00		
	509143059	RESNORTE-VALORIZAÇÃO E TRATAMENTO DE RESÍDUOS SÓLIDOS, S.A.		14.964,15		22.162,72
	509144594	MARIO N. NUNES MURÇA GAS, UNIPESSOAL LDª.				50,00
	509443567	KSR-BRANDES PUBLICITÁRIOS, LDA.				481,55
	509713483	BRINDE CONNOSCO - UNIPESSOAL LDA		256,59		398,08
	509998852	REARLQUE MANUEL METRELES, UNIPESSOAL, LDA.		1.919,50		1.450,20
	510372023	PANDA SECURITY PORTUGAL, S.A.				1.087,32
	510447864	SAFETY WORK				1.088,55
	510557198	MORAES BORGES, UNIPESSOAL LDA.		1.955,00		
	510616380	BLU, S.A.				830,01
	510937624	HIGIENEART, UNIPESSOAL, LDA.		2.633,69		1.073,30
	51135610	ACTIN-CLOUD SOLUTIONS, LDA.		738,00		
	513239731	PH ENERGIA, LDª.				95.939,72
	513464247	PÁGINAS APETECÍVEIS, LDA.		512,00		
	513486305	M2R, LDA.				4.630,95
	513560149	TRAÇOS E RETICÊNCIAS UNIPESSOAL, LDA.		246,00		
	513606084	AGUAS DO NORTE -GRUPO ÁGUAS DE PORTUGAL		32.586,99		41.312,86
	513672842	FF DRINKS UNIPESSOAL, LDA.				59,52
	513772014	AGRONUÇA-ATÍLIO MOREIRA, UNIPESSOAL, LDA.		107,11		
	514247517	ADSE - DIR. GERAL PROTEÇÃO SOC. FUNC. AGENTES ADM. PÚBLICA		1.799,11		5.853,27
	802858660	IDEAL RADIO MARTINS - DOMINGOS RIBEIRO MARTINS		800,00		
	116605910	Fornecedores - Faturas em receção e conferência		8.758,03		
	162200390	DONZELA DA CONCEIÇÃO RIBEIRO MARTINS		192,00		
	177986476	SERGEIO MONTEIRO DA ROCHA		198,99		
	198969783	FERNANDO MORAIRA CARVALHO ALVES		420,00		
	204970695	HELIA MARIA PIRES NUNES SOZ.		32,84		
	500183872	PH - PUBLICIDADE		516,30		
	501849343	MARCO GONCALVES, LDA.		7.339,96		
		GRÁFICAL ARTES GRAFICAS, LDA.- FERNANDO BALREIRA		46,13		
		A TRANSPORTAR ...		234.230,25		364.049,36

22.8

ENTIDADE		OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS			DATA	ANO	PAGINA
CNPJ/CNPAS		Período : 2017/01/02 a 2017/12/31			2018/04/10	2017	3
COD. CONTA	CONTRIBUINTE	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL		
			DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREADOR	
TRANSPORTE ...				234.230,29		364.049,36	
	510937624	HEGEMBERT, UNIPESSOAL, LDA.		11,81			
23		EMPRÉSTIMOS OBTIDOS		5.995.276,89		5.007.353,83	
23.1		Em moeda nacional		5.995.276,89		5.007.353,83	
23.1.1		De curto prazo		990.186,90		1.008.000,00	
23.1.1.1		Empréstimos bancários		990.186,90		1.008.000,00	
23.1.1.1.1		Instituições Financeiras Monetárias Residentes		990.186,90		1.008.000,00	
23.1.1.1.1.1		Empréstimos Não Excepcionados		878.579,15		906.548,28	
23.1.1.1.1.1.01		CGD 9015 005604 3 91		400.126,47		402.625,66	
23.1.1.1.1.1.02		PREDE		108.000,00		108.000,00	
23.1.1.1.1.1.03		CGD S. Financeiro 9015 007061 5 91		185.000,00		205.882,65	
23.1.1.1.1.1.04		CCAM Saneamento Financeiro		185.452,68		190.039,97	
23.1.1.1.1.2		Empréstimos Excepcionados		111.607,75		101.451,72	
23.1.1.1.1.2.01		CGD 9015 002396 9 91		25.021,08		25.068,34	
23.1.1.1.1.2.02		CGD 9015 002518 0 91		7.328,94		3.664,46	
23.1.1.1.1.2.03		CGD 9015 002519 9 91		15.581,60		15.581,60	
23.1.1.1.1.2.04		CGD 9015 002520 2 91		8.219,38		4.109,69	
23.1.1.1.1.2.05		CGD 9015 002522 9 91		4.791,40		2.395,69	
23.1.1.1.1.2.06		Novo Banco 770018801		17.090,07		17.056,66	
23.1.1.1.1.2.07		BP: 2105989 830 020		33.575,28		33.575,28	
23.1.2		De médio e longo prazo		5.005.089,99		3.999.353,83	
23.1.2.1		Empréstimos bancários		5.005.089,99		3.999.353,83	
23.1.2.1.1		Instituições Financeiras Monetárias Residentes		5.005.089,99		3.999.353,83	
23.1.2.1.1.1		Empréstimos Não Excepcionados		4.283.738,83		3.379.719,08	
23.1.2.1.1.1.05		CGD 9015 005604 3 91		2.000.961,31		1.598.046,90	
23.1.2.1.1.1.09		FREDE		162.000,00		54.000,00	
23.1.2.1.1.1.10		CGD S. Financeiro 9015 007061 5 91		1.050.213,63		847.048,26	
23.1.2.1.1.1.11		CCAM Saneamento Financeiro		1.070.563,89		880.623,92	
23.1.2.1.1.2		Empréstimos Excepcionados		721.351,16		619.634,75	
23.1.2.1.1.2.05		CGD 9015 002396 9 91		100.412,10		75.337,87	
23.1.2.1.1.2.06		CGD 9015 002518 0 91		3.664,46			
23.1.2.1.1.2.07		CGD 9015 002519 9 91		85.698,76		70.117,16	
23.1.2.1.1.2.08		CGD 9015 002520 2 91		4.109,69			
23.1.2.1.1.2.09		CGD 9015 002522 9 91		2.395,69			
23.1.2.1.1.2.11		Novo Banco 770018801		145.975,19		128.974,95	
23.1.2.1.1.2.12		BP: 2105989 830 020		379.095,27		345.204,77	
24		ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS:		32.212,83		31.046,60	
24.2		Retenção de Impostos sobre Rendimentos		14.315,00		13.551,00	
24.2.1		Trabalho Dependente		14.017,00		13.551,00	
24.2.5		Sobretaxa Extraordinária		298,00			
24.3		Imposto sobre o valor acrescentado				914,90	
24.3.6		Iva - a pagar				914,90	
24.4		Restantes impostos		105,04		104,98	
24.4.1		Imposto de selo:		105,04		104,98	
24.4.1.2		Imposto de selo contratos (B)		0,04		0,06	
24.4.1.9		Imposto sobre Ruído		105,00		104,92	
24.5		Contribuições para a Segurança Social		17.792,79		16.475,72	
24.5.1		ADSE		3.856,68		3.561,08	
24.5.1.1		ADSE - Descontos do Pessoal		3.856,68		3.561,08	
24.5.2		Caixa Geral de Aposentações		8.314,50		7.364,34	
24.5.2.1		CGA - Descontos do Pessoal		8.314,50		7.364,34	
24.5.3		Segurança Social - Regime Geral		5.621,61		5.550,30	
24.5.3.2		S.Social - Descontos dos Funcionários		5.621,61		5.550,30	
26		OUTROS DEVEDORES E CREDITORES:		378.895,96		404.711,15	
26.1		Fornecedores de imobilizado		74.822,45		179.596,58	
26.1.1		Fornecedores de imobilizado, c/c		16.299,54		135.173,78	
	131028472	ROSENDO ANTÓNIO ALVES				2.119,53	
	155534157	JOÃO JOSE FERNANDES				54.382,22	
	172266319	MUNDO TECNOLÓGICO - VIRGÍLIO AUGUSTO COELHO		824,70			
A TRANSPORTAR ...				6.262.556,52		5.458.951,54	

Handwritten signature and initials in the top right corner of the page.



ENTIDADE		OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS		DATA	PÁGS	PÁGINA
COMUNICADA		Período : 2017/01/02 a 2017/12/31		2018/04/10	2017	4
COD. COMTA	CONTRIBUENTE	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
			DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREADOR
		TRANSPORTE ...		6.262.556,52		5.458.951,54
	182802230	CARLOS ALBERTO GOMES				3.075,00
	197674313	ANTONIO JOSE PINTO GONCALVES				30.906,82
	218599765	VICTOR PEDRO FARIA AUGUSTO				13.769,44
	500183872	MARIO GONCALVES, LDA.		4.764,37		129,83
	500371202	SONGERS - JOSÉ SERENO, PUBLICIDADE E ILUMINAÇÃO, LDA		3.960,60		
	500666733	ELECTRO TRANSMONTANA DE SANTOS E TEIXEIRA, LDª				6.849,19
	502005785	CIRCUITO - ESTUDOS E PROJECTOS, LDA.		1.736,13		3.474,87
	502086092	EDUFER LDA.				4.883,10
	503697311	IN SITU - CONSERVAÇÃO DE BENS CULTURAIS, LDª.				5.264,57
	505296187	INFORM. COMPUTADORES - COMÉRCIO DE EQUIP. INFORMÁTICOS, LDA.				73,79
	507175794	RMB - SISTEMAS DE INFORMAÇÃO, LDA.		493,44		
	507202287	INFORMACTO - INFORMÁTICA E SERVIÇOS		3.644,75		1.864,93
	507545651	TDONIC, LDA.		965,55		
	507957547	SAPHETY LEVEL - TRUSTED SERVICES, S.A.				3.075,00
	510679595	ALFAPINUS - ENGENHARIA FLORESTAL UNIPESSOAL, LDA.				5.286,29
26.1.3		Leasing		21.656,50		13.546,28
26.1.3.1		BAUNCO BP		21.656,50		13.546,28
	501214534	BAUNCO BPI, S.A.		21.656,50		13.546,28
26.1.5		Garantias de Fornecedores de Imobilizado		36.866,41		30.876,52
	131028472	ROSEMO ANTONIO ALVES		2.190,08		
	144856611	MANUEL FERNANDO RODRIGUES BARREIRO		2.213,00		
	155534157	JOÃO JOSE FERNANDES		6.118,22		
	179599097	LUIS ANTONIO ALVES TEIXEIRA		3.160,53		1.854,07
	197674313	ANTONIO JOSE PINTO GONCALVES		10.396,22		7.767,59
	218599765	VICTOR PEDRO FARIA AUGUSTO				2.609,75
	500719616	AMEROS EMPREITADAS - SOC. CONSTRUÇÕES E OBRAS PÚBLICAS, S.A.		1.848,91		6.182,86
	502016710	PERFIL-FUNDAÇÕES E HIDROGEOLOGIA, LDA.		4.370,76		
	502258373	MOTEROS ÁGUA E AMBIENTE, LDª				3.562,60
	502507055	PRECOMO - IND. DE PRE-ESTRUCADOS E CONST. CIVIL DO NORTE, LDA.		1.620,62		1.620,62
	502931981	ANA REBORDO JOAQUIM OLIVEIRA, ARQUITETOS, LDª.				803,25
	503472069	ALFINO PINEIRO & IRMÃO, S.A.		2.395,39		
	503697311	IN SITU - CONSERVAÇÃO DE BENS CULTURAIS, LDª.				1.904,74
	505344874	QUARTESFER-CONSTRUÇÕES METÁLICAS, LDª.		2.552,68		2.552,68
	508830583	OBRAS CAMPOS ROCHA, LDª				1.018,36
26.3		OUTROS DESCONTOS DO PESSOAL		2.035,80		2.526,95
26.3.1		SINAP - SINDICATO DOS TRAB. DA ADMINISTRAÇÃO LOCAL		324,90		305,99
26.3.2		COMBUSTÍVEIS SHELL		564,81		589,14
26.3.3		SINDICATO DOS TRABALHADORES DA FUNÇÃO PÚBLICA DO NORTE		64,84		66,46
26.3.4		SINAP		41,62		56,15
26.3.6		COMPANHIA DE SEGUROS IMPÉRIO		123,63		97,72
26.3.7		COFRE DE PREVIDÊNCIA		7,23		7,23
26.3.8		OUTROS DESCONTOS		908,77		1.404,26
26.8		Devedores e Credores diversos		301.037,71		222.587,62
26.8.1		Devedores e Credores das Administrações Públicas		252.392,83		201.914,83
26.8.1.2		Credores das Administrações Públicas		252.392,83		201.914,83
26.8.1.2.6		Fundo de Apoio Municipal		252.392,83		201.914,83
26.8.1.2.6.1		Curto Prazo		50.478,00		50.478,00
	513319182	FUNDO DE APOIO MUNICIPAL		50.478,00		50.478,00
26.8.1.2.6.2		Médio e Longo Prazo		201.914,83		151.436,83
26.8.4		Credores de Transferências das Autarquias Locais		3.282,00		10.428,25
26.8.4.1		Estado		3.282,00		10.428,25
26.8.4.1.3		Administração Autárquica		1.266,00		5.417,08
26.8.4.1.3.1		Associação de Municípios		1.266,00		
	502459417	ASSOCIAÇÃO MUNICÍPIOS DO VALE DO DURO NORTE		1.266,00		
26.8.4.1.3.6		Freguesias				5.417,08
	680041206	JUNTA FREGUESIA DE FIOZMOSO				5.417,08
26.8.4.1.6		Outros Sectores Institucionais		2.016,00		5.011,17
26.8.4.1.6.1		Instituições Sem fins lucrativos		2.016,00		3.511,17
		A TRANSPORTAR ...		6.592.248,90		5.751.905,23

Handwritten signature and initials in the top right corner of the page.

EMPRESA		OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS		DATA	ANO	PAGINA
COMUNICADA		Período : 2017/01/02 a 2017/12/31		2018/04/10	2017	5
COD. CONTA	CONTRIBUINTE	DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
			DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDDOR
		TRANSPORTE ...		6.592.248,90		5.791.905,23
26.8.4.1.6.9	206103244	GROUP SPORTIF RECREATIF ET CULTUREL PICHOSO ST BEAUFORT		750,00		750,00
	502459417	ASSOCIAÇÃO MUNICIPIOS DO VALE DO DOURO NORTE		1.266,00		2.761,17
		Outros				1.500,00
	502577916	ASSOCIAÇÃO DO DOURO HISTÓRICO				1.500,00
26.8.5		DEVEDORES E CREDDORES DE OPERAÇÕES NÃO-ORÇAMENTAIS		1.918,28		1.910,95
26.8.5.2		DIRECÇÃO GERAL DAS FLORESTAS		46,86		46,86
26.8.5.2.1		EXAME DE CARTA DE CAÇADOR		39,06		39,06
26.8.5.2.2		IMPRESSOS E CARTOES DE CARTA DE CAÇADOR		0,25		0,25
26.8.5.2.3		RENOVAÇÃO CARTA DA CAÇADOR DENTRO DO PRAZO		7,55		7,55
26.8.5.6		CONSERVAÇÃO DOS REGISTOS CENTRAIS		471,74		471,74
26.8.5.7		CUSTOS DE EXECUÇÕES FISCAIS		1.363,67		1.363,67
26.8.5.7.1		EMOLUMENTOS POR CUSTOS EM EXECUÇÕES FISCAIS		1.363,67		1.363,67
26.8.5.9		OUTRAS		36,01		28,68
26.8.5.9.2		ACAM (ASSOCIAÇÃO TÉCNICOS ADMINIST. MUNICIPAIS)		36,01		28,68
26.8.9		Creddores Diversos - Outros:		44.444,60		8.333,59
26.8.9.9		OUTROS CREDDORES DIVERSOS:		44.444,60		8.333,59
26.8.9.9.9		OUTROS CREDDORES:		44.444,60		8.333,59
26.8.9.9.9.1		OUTROS CREDDORES- INDIVIDUAL		44.444,60		8.333,59
	502072373	CAJA AGRICOLA DE TRÁS OS MONTES E ALTO DOURO		44.444,60		8.333,59
		TOTAL ...		6.640.627,78		5.807.160,94

Handwritten signature and initials, possibly 'MAY-8', located to the right of the table.



10. 8

**XIII – OUTROS MAPAS**

MAPA SÍNTESE DA RECONCILIAÇÃO BANCÁRIA

PERÍODO DE 2017/01/02 A 2017/12/31

Instituição Bancária		Saldo do Extracto Bancário	Saldo Contabilístico	Observações
Barco	N.º de Conta			
0007	GNE 00001650002	867,44	867,44	
0010	BPI 21059890101	1.925,38	1.925,38	
0033	BCP 00010536715	572.225,94	572.225,94	
0033	BCP 45337614343	587,77	587,77	
0035	CGD 00000080730	219.266,62	53.136,71	Reconciliação efectuada e justificadas as divergências
0035	CGD 0001210273085	15.760,69	15.760,69	
0035	CGD 00012513830	1.145,88	1.145,88	
0045	CCAM 40082356944	79.284,02	79.284,14	Reconciliação efectuada e justificadas as divergências
<b>Total</b>			<b>724.933,95</b>	

MAPA DE RECONCILIAÇÃO BANCÁRIA		
CÂMARA MUNICIPAL DE MURÇA		2017
BANCO: Caixa de Crédito Agrícola Mútuo	40082356944	

<b>SALDO DO EXTRACTO OU CERTIDÃO BANCÁRIA (A)</b>		<b>79.284,02</b>
<b>Movimentos não reflectidos no extracto bancário</b>		
Cheques em trânsito/Transferências e-banking a)		
	<i>Soma (a)</i>	<b>0,00</b>
Depósitos em trânsito		
	<i>Soma (b)</i>	<b>0,00</b>
<b>Movimentos refletidos no extrato bancário ainda não contabilizados</b>		
<i>Movimentos a Somar</i>		
	<i>Soma (c)</i>	<b>0,00</b>
<i>Movimentos a Abater</i>		
Regularizações de valor residual	0,12	
	<i>Soma (d)</i>	<b>0,12</b>
<b>SALDO CONSTANTE DO RESUMO DIÁRIO DA TESOURARIA (B)</b>		<b>79.284,14</b>
<b>SALDO APÓS RECONCILIAÇÃO (C)</b>	$C=B+(a)-(b)+(c)-(d)$	<b>79.284,02</b>

a) - Cheques a discriminar no verso deste modelo (ou em lista anexa) com indicação da data de emissão e respectivo valor.

Em 31 de Dezembro de 2017

O Responsável pelos serviços

MAPA DE RECONCILIAÇÃO BANCÁRIA	
CÂMARA MUNICIPAL DE MURÇA	2017
BANCO: Caixa Geral de Depósitos	N.º DA CONTA: 000080730

<b>SALDO DO EXTRACTO OU CERTIDÃO BANCÁRIA (A)</b>		<b>219.266,62</b>
<b>Movimentos não reflectidos no extracto bancário</b>		
Cheques em trânsito/Transferências e-banking a)	171.451,65 €	
	<i>Soma (a)</i>	<b>171.451,65</b>
Depósitos em trânsito	11.567,79	
	<i>Soma (b)</i>	<b>11.567,79</b>
<b>Movimentos reflectidos no extrato bancário ainda não contabilizados</b>		
<i>Movimentos a Somar</i>		
Cobrança de consumo de água - Débito Direto	11.518,60	
Transferência de Contribuintes - pagamento diversos	8,60	
	<i>Soma (c)</i>	<b>11.527,20</b>
<i>Movimentos a Abater</i>		
Devoluções/reembolsos ficheiro SEPA	163,85	
Meo-Comunicações	4.997,30	
Depósito Autónomo	120,00	
	<i>Soma (d)</i>	<b>5.281,15</b>
<b>SALDO CONSTANTE DO RESUMO DIÁRIO DA TESOURARIA (B)</b>		<b>53.136,71</b>
<b>SALDO APÓS RECONCILIAÇÃO (C)</b>	<b>C=B+(a)-(b)+(c)-(d)</b>	<b>219.266,62</b>

a) - Cheques a discriminar no verso deste modelo (ou em lista anexa) com indicação da data de emissão e respectivo valor.

Em 31 de Dezembro de 2017

O Responsável pelos serviços

RELAÇÃO DOS CHEQUES EM TRÂNSITO CONSTANTES DA PRESENTE  
RECONCILIAÇÃO

Núm. Cheque/ Transferência	Data de Emissão	Importância	Núm. Cheque/ Transferência	Data de Emissão	Importância
DUC	10-05-2017	102,00	Transporte.....		169065,52
MEO-COMUN	18-05-2017	1227,04	TB-2612	29-12-2017	320,00
TB-1870	06-10-2017	5417,08	TB-2613	29-12-2017	461,25
TB-2065	17-10-2017	1347,72	TB-2672	29-12-2017	745,00
MEO-COMUN	06-11-2017	856,07	MEO-COMUN	29-12-2017	85,47
AMORT_CCAM	27-12-2017	2777,77	MEO-COMUN	29-12-2017	774,41
AMORT_PREDE	27-12-2017	54580,84			
AMORT_FAM	27-12-2017	25239,00			
TB-2495	29-12-2017	1500,00			
TB-2503	29-12-2017	122,12			
TB-2507	29-12-2017	61,06			
TB-2509	29-12-2017	61,06			
TB-2511	29-12-2017	61,06			
TB-2513	29-12-2017	122,12			
TB-2518	29-12-2017	143,14			
TB-2519	29-12-2017	122,12			
TB-2525	29-12-2017	122,12			
TB-2564	29-12-2017	414,02			
TB-2566	29-12-2017	265,52			
TB-2568	29-12-2017	1155,22			
TB-2569	29-12-2017	147,60			
TB-2570	29-12-2017	1217,70			
TB-2572	29-12-2017	1301,38			
TB-2573	29-12-2017	11279,76			
TB-2575	29-12-2017	36,90			
TB-2576	29-12-2017	18530,66			
TB-2577	29-12-2017	404,48			
TB-2578	29-12-2017	149,30			
TB-2579	29-12-2017	19,68			
TB-2580	29-12-2017	51,30			
TB-2581	29-12-2017	381,30			
TB-2583	29-12-2017	5980,90			
TB-2584	29-12-2017	101,48			
TB-2586	29-12-2017	1968,00			
TB-2587	29-12-2017	259,36			
TB-2591	29-12-2017	26073,05			
TB-2592	29-12-2017	3415,59			
TB-2609	29-12-2017	600,00			
TB-2610	29-12-2017	830,00			
TB-2611	29-12-2017	620,00			
A transportar.....		169.065,52 €	Total.....		171.461,65 €

Em 31 de Dezembro de 2017

O Responsável pelos serviços

(selo branco)

<b>MAPA DE FUNDOS DE MANEIO</b>	
<b>Designação da Entidade</b>	Câmara Municipal de Murça
<b>Gerência</b>	2017

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*

<b>Titular do fundo de Maneio</b>	Presidente
	02.02.13 - 3.600,00 €
	02.02.11 - 6.000,00 €
<b>Dotação orçamental anual</b>	02.02.21 - 2.400,00€
<b>Valor do Fundo</b>	1.000,00€/Mês
<b>Data de Constituição</b>	06-01-2017

Ordem de Pagamento			Ordem de Pagamento			Ordem de Pagamento		
Nº	Data	Valor	Nº	Data	Valor	Nº	Data	Valor
166	02-03-2017	115,50	957	18-07-2017	15,30			
167	02-03-2017	16,00	958	18-07-2017	16,74			
168	02-03-2017	303,50	959	18-07-2017	393,90			
169	02-03-2017	13,98	960	18-07-2017	40,00			
170	02-03-2017	36,00	961	18-07-2017	38,96			
171	02-03-2017	18,00	962	18-07-2017	36,00			
172	02-03-2017	119,70	963	18-07-2017	73,49			
335	28-03-2017	516,80	1096	07-08-2017	27,18			
336	28-03-2017	27,00	1097	07-08-2017	1,46			
337	28-03-2017	27,10	1098	07-08-2017	18,50			
338	28-03-2017	286,00	1099	07-08-2017	31,58			
339	28-03-2017	3,80	1100	07-08-2017	8,00			
340	28-03-2017	47,60	1101	07-08-2017	169,60			
341	28-03-2017	52,50	1102	07-08-2017	19,40			
342	28-03-2017	22,26	1103	07-08-2017	38,50			
430	13-04-2017	9,69	1104	07-08-2017	33,80			
431	13-04-2017	136,90	1424	16-10-2017	65,50			
432	13-04-2017	264,00	1425	16-10-2017	299,98			
433	13-04-2017	8,25	1426	16-10-2017	248,60			
434	13-04-2017	32,50	1427	16-10-2017	125,40			
435	13-04-2017	477,00	1428	16-10-2017	1,70			
436	13-04-2017	57,10	1429	16-10-2017	74,00			
708	08-06-2017	5,40	1430	16-10-2017	22,30			
709	08-06-2017	24,00	1436	16-10-2017	91,00			
710	08-06-2017	258,30	1475	18-10-2017	34,20			
711	08-06-2017	11,00	1483	18-10-2017	47,10			
712	08-06-2017	11,60						
713	08-06-2017	4,80						
714	08-06-2017	11,83						
715	08-06-2017	96,40						
716	08-06-2017	40,00						
717	08-06-2017	104,00						
718	08-06-2017	120,00						
719	08-06-2017	20,40						
720	08-06-2017	10,20						
721	08-06-2017	35,15						
722	08-06-2017	30,15						
723	08-06-2017	54,00						
724	08-06-2017	113,90						
954	18-07-2017	270,50						
955	18-07-2017	50,00						
956	18-07-2017	42,90						
<b>a transportar</b>		<b>3.905,71</b>	<b>a transportar</b>		<b>5.877,90</b>	<b>Total</b>		<b>5.877,90 €</b>

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro financeiro

Assinatura.....











RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

Designação da entidade	MUNICÍPIO DE MURÇA
------------------------	--------------------

Gerência	01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2017
----------	--

Nome	Situação da Entidade	Remuneração líquida auferida	Período da responsabilidade	Morada
Mário Artur Correia Lopes	Presidente	5631,62	20/10/2017 a 31/12/2017	QUINTA DO SEIXO S/N, 5090-000 Murça
António Luis Marques	Vice-Presidente	4363,33	20/10/2017 a 31/12/2017	EDIFÍCIO PORTAS DA VILA, BLOCO 2, ENT.3, 3.ºESQ., 5090-145 Murça
Vilma Claudia Ribeiro Pereira	Vereador regime tempo inteiro	4363,33	20/10/2017 a 31/12/2017	Avenida da Portela, S/N, 5090-014 Portais
José Maria Garcia da Costa	Presidente	24.242,34 €	01/01/17 a 19/10/17	Caminho do Lombo n.º 14 Bairro do Cascalho - 5400 Chaves
Raul Antonio Ribeiro Luis	Vice-Presidente	19.269,22 €	01/01/17 a 31/12/17	Travessa Sto. António, n.º7, 5090-011 Candedeo
Ana Paula Rodrigues da Cruz	Vereador regime tempo inteiro	19.798,79 €	01/01/17 a 31/12/17	Edifício Portas da Vila, 5090-145 Murça
Albertino José Castro Louisa	Vereador	0,00 €	01/01/17 a 19/10/17	Lugar do Prado s/n, 5090-107 Murça
Pedro Manuel Alves Barroso Magalhães	Vereador	0,00 €	01/01/17 a 19/10/17	Lugar do Suidro, 5090 - 100 Murça

Anexo VIII, da Resolução n.º 4/2001 - 2.ª Secção do Tribunal de Contas, publicado no D.R., II Série, n.º 191, de 18 de agosto de 2001  
 A resolução nominal de responsáveis, que constitui o anexo VIII, deverá ter em atenção:

- Na coluna destinada à situação na entidade, será feita referência ao cargo ou função correspondente a cada um dos responsáveis (presidente da câmara, vereador em regime de tempo inteiro, vereador em regime de meio tempo, vereador, no caso dos municípios, presidente da junta, tesoureiro, secretário, no caso das freguesias, etc.);
- b) A remuneração a indicar neste contexto corresponderá ao vencimento líquido anual (ou relativo ao período em que exerceram funções) auferido pelos responsáveis
- c) As montantes indicadas para cada um dos responsáveis devem ser completos, incluindo o respectivo código postal

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou financeira

Ass: \_\_\_\_\_





Cl	Tipo	Classificador Geral		Patrimônio Inicial		Acréscimos Patrimoniais				Diminuições Patrimoniais				Patrimônio Final		Variação Patrimonial Líquida		
		Item	Destinação	Bruto	Líquido	Aquisições	Reavaliações e outras alterações	Grandes reparações ou melhorias	Total	Abates	Desvalor.	Exercido	Acumul.	Total	Bruto		Líquido	
																		Bruto
106	5	6	Equip. e Material Recreativ	103.669,72	103.669,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.669,72	103.669,72	0,00	0,00	
106	5	99	Equip. e Material Recreativ	615,41	615,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615,41	615,41	0,00	0,00	
107	1	3	Equip. de Conforto, Higien	4.758,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.758,14	0,00	0,00	0,00	
107	1	5	Equip. de Conforto, Higien	4.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.032,00	0,00	0,00	0,00	
107	1	7	Equip. de Conforto, Higien	885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885,00	0,00	0,00	0,00	
107	1	20	Equip. de Conforto, Higien	648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648,00	0,00	0,00	0,00	
107	1	22	Equip. de Conforto, Higien	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155,00	0,00	0,00	0,00	
107	2	6	Equip. de Conforto, Higien	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	
107	2	11	Equip. de Conforto, Higien	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
107	2	99	Equip. de Conforto, Higien	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	
107	4	1	Equip. de Conforto, Higien	6.349,93	1.475,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484,65	5.358,86	484,65	6.349,93	991,07	0,00	-484,65
107	4	14	Equip. de Conforto, Higien	1.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090,00	0,00	1.090,00	0,00	0,00	0,00
107	4	15	Equip. de Conforto, Higien	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00
107	4	99	Equip. de Conforto, Higien	8.254,31	3.071,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023,91	6.206,48	1.023,91	8.254,31	2.047,83	0,00	-1.023,91
107	5	2	Equip. de Conforto, Higien	69,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,90	0,00	69,90	0,00	0,00	0,00
107	5	9	Equip. de Conforto, Higien	4.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.005,00	0,00	4.005,00	0,00	0,00	0,00
107	5	10	Equip. de Conforto, Higien	14.214,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.214,04	0,00	14.214,04	0,00	0,00	0,00
107	5	99	Equip. de Conforto, Higien	4.432,44	2.444,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554,06	2.841,93	554,06	4.432,44	1.590,51	0,00	-554,06
107	6	2	Equip. de Conforto, Higien	427,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427,27	0,00	427,27	0,00	0,00	0,00
107	6	4	Equip. de Conforto, Higien	575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,00	0,00	575,00	0,00	0,00	0,00
107	6	6	Equip. de Conforto, Higien	1.436,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436,39	0,00	1.436,39	0,00	0,00	0,00
107	6	99	Equip. de Conforto, Higien	5.734,77	779,96	2.706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166,53	6.121,34	1.166,53	8.440,77	2.319,43	2.706,00	1.539,47
107	8	1	Equip. de Conforto, Higien	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430,00	0,00	430,00	0,00	0,00	0,00
107	8	5	Equip. de Conforto, Higien	810,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810,70	0,00	810,70	0,00	0,00	0,00
108	2	1	Equip. de Transporte, EQL	3.247,20	1.298,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649,44	2.597,76	649,44	3.247,20	649,44	0,00	-649,44
109	3	3	Equip. P/ Agricultura e Jarc	152,55	91,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,51	152,55	30,51	152,55	152,55	0,00	-30,51
109	3	399	Equip. P/ Agricultura e Jarc	3.000,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	1.800,00	600,00	3.000,00	1.200,00	0,00	-600,00
109	3	6	Equip. P/ Agricultura e Jarc	373,92	280,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,48	186,96	93,48	373,92	186,96	0,00	-93,48
109	3	99	Equip. P/ Agricultura e Jarc	0,00	521,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,14	556,01	65,14	521,15	456,01	0,00	-93,48
110	2	1	Equip. e Material P/ Indúst	2.771,43	346,42	1.474,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530,78	2.955,79	530,78	4.246,24	1.290,45	1.474,81	944,03
110	2	1	Equip. e Material P/ Indúst	987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987,00	0,00	987,00	0,00	0,00	0,00
110	2	5	Equip. e Material P/ Indúst	0,00	4.883,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976,62	976,62	976,62	4.883,10	3.906,48	4.883,10	3.906,48
110	2	4	Equip. e Material P/ Indúst	1.667,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.667,76	0,00	1.667,76	0,00	0,00	0,00
111	2	2	Equip. de Oficinas, Ferrame	702,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702,48	0,00	702,48	0,00	0,00	0,00
112	3	99	Equip. de Sinalização, Alarr	287,82	172,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,56	172,69	57,56	287,82	115,13	0,00	-57,56
117	1	1	ABASTECIMENTO PÚBLICO	5.524,22	3.022,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690,55	3.192,01	690,55	5.524,22	2.332,21	0,00	-690,55
117	1	2	ABASTECIMENTO PÚBLICO	4.008,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.008,38	0,00	4.008,38	0,00	0,00	0,00
117	1	3	ABASTECIMENTO PÚBLICO	10.683,58	3.748,79	335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846,96	7.781,75	846,96	11.018,58	3.236,83	335,00	-511,96
117	1	8	ABASTECIMENTO PÚBLICO	9.733,75	5.641,01	2.990,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590,55	5.683,29	1.590,55	12.724,24	7.040,95	2.990,49	1.399,94
117	1	9	ABASTECIMENTO PÚBLICO	498,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498,56	0,00	498,56	0,00	0,00	0,00
117	1	99	ABASTECIMENTO PÚBLICO	20.990,76	1.119,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497,62	20.368,78	497,62	20.990,76	621,98	0,00	-497,62
117	2	1	ABASTECIMENTO PÚBLICO	1.460,51	625,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,64	1.043,21	208,64	1.460,51	417,30	0,00	-208,64
118	7	99	OUTROS BENS, MAQUINA	9.193,36	1.032,76	1.281,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317,21	8.474,77	317,21	10.474,77	1.996,96	1.281,41	964,20
118	8	5	OUTROS BENS, ELEMENTO	1.037,48	148,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148,21	1.037,48	148,21	1.037,48	0,00	0,00	-148,21
202	9	2	VEICULOS A GASÓLEO, TR	61.235,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.235,69	0,00	61.235,69	0,00	0,00	0,00
201	1	1	VEICULOS A GASOLINA, LIG	24.338,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.338,20	0,00	24.338,20	0,00	0,00	0,00
201	1	1	VEICULOS A GASOLINA, LIG	13.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.588,00	0,00	13.588,00	0,00	0,00	0,00
202	1	1	VEICULOS A GASÓLEO, LIG	19.282,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.282,10	0,00	19.282,10	0,00	0,00	0,00
202	1	2	VEICULOS A GASÓLEO, LIG	63.029,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.029,34	0,00	63.029,34	0,00	0,00	0,00
202	1	3	VEICULOS A GASÓLEO, LIG	12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	0,00	0,00	0,00
202	2	2	VEICULOS A GASÓLEO, MI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	2	3	VEICULOS A GASÓLEO, MI	31.613,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.613,59	0,00	31.613,59	0,00	0,00	0,00
202	3	3	VEICULOS A GASÓLEO, DE	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00
202	3	4	VEICULOS A GASÓLEO, DE	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00



Cl.	Tipo	Classificador Geral		Patrimônio Inicial		Ativos Patrimoniais				Diminuições Patrimoniais				Patrimônio Final		Verificação Patrimoniais	
		Bem	Designação	Bruto	Líquido	Aquisições	Reservações ou alterações	Grandes reparações ou melhorias	Abat.	Devoluc.	Exercido	Acumul.	Total	Bruto	Líquido	Bruto	Líquido
202	4	3	VEICULOS A GASÓLEO, PE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	4	4	VEICULOS A GASÓLEO, PE	100.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.600,00	0,00	100.600,00	0,00	0,00
202	5	3	VEICULOS A GASÓLEO, TO	60.700,00	16.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.175,00	52.525,00	8.175,00	60.700,00	8.175,00	-8.175,00
101	1	1	Equip. Informático, HARD	298,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,87	298,87	0,00	298,87	0,00	0,00
101	1	99	Equip. Informático, HARD	896,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896,80	896,80	0,00	896,80	0,00	0,00
102	1	5	Equip. de Telecomunicação	2.756,20	196,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.756,20	2.611,15	55,17	2.756,20	141,05	0,00
102	1	14	Equip. de Telecomunicação	299,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299,90	299,90	0,00	299,90	0,00	0,00
103	2	4	Equip. e Material de Escrit	168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	168,00	0,00	168,00	0,00	0,00
104	6	19	Equip. P/ Investigação, de	1.152,92	618,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,92	715,87	181,65	1.152,92	437,05	0,00
106	1	99	Equip. e Material Recreativ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	3	18	Equip. e Material Recreativ	0,00	0,00	986,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,86	140,86	986,02	986,02	845,16	0,00
106	3	99	Equip. e Material Recreativ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	1	99	Equip. de Conforto, Higien	950,00	118,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,75	950,00	118,75	950,00	0,00	0,00
107	4	2	Equip. de Conforto, Higien	65,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,90	65,90	0,00	65,90	0,00	0,00
107	5	2	Equip. de Conforto, Higien	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	100,00	42,00	100,00	0,00	0,00
107	6	2	Equip. de Conforto, Higien	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480,00	480,00	0,00	480,00	0,00	0,00
107	6	3	Equip. de Conforto, Higien	570,00	81,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,42	570,00	570,00	0,00	570,00	0,00	0,00
107	6	99	Equip. de Conforto, Higien	6.909,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.909,72	6.909,72	0,00	6.909,72	0,00	0,00
107	7	1	Equip. de Conforto, Higien	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00
107	8	1	Equip. de Conforto, Higien	5.694,72	2.431,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.115,60	4.379,11	5.694,72	1.115,60	5.694,72	1.315,61	0,00
107	9	99	Equip. de Conforto, Higien	2.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.095,00	2.095,00	0,00	2.095,00	0,00	0,00
109	1	99	Equip. P/ Agricultura e Jarc	2.558,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.558,33	2.558,33	0,00	2.558,33	0,00	0,00
109	3	3	Equip. P/ Agricultura e Jarc	2.655,60	1.521,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380,49	1.514,15	2.655,60	1.141,45	0,00	0,00	-380,49
109	3	99	Equip. P/ Agricultura e Jarc	1.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.530,00	1.530,00	0,00	1.530,00	0,00	0,00
110	1	99	Equip. e Material P/ Indústria	562,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562,11	562,11	0,00	562,11	0,00	0,00
110	1	9999	Equip. e Material P/ Indústria	546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,00	546,00	0,00	546,00	0,00	0,00
110	16	2	Equip. e Material P/ Indústria	406,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,74	406,74	0,00	406,74	0,00	0,00
110	16	10	Equip. e Material P/ Indústria	449,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449,94	449,94	0,00	449,94	0,00	0,00
110	16	15	Equip. e Material P/ Indústria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	16	99	Equip. e Material P/ Indústria	204,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204,49	204,49	0,00	204,49	0,00	0,00
110	25	4	Equip. e Material P/ Indústria	441,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441,22	441,22	0,00	441,22	0,00	0,00
111	1	1	Equip. de Oficinas, Ferrame	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00
111	2	1	Equip. de Oficinas, Ferrame	1.682,34	604,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302,13	1.380,22	1.682,34	302,12	0,00	0,00	-302,13
111	2	99	Equip. de Oficinas, Ferrame	1.998,25	350,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175,28	1.822,98	1.998,25	175,27	0,00	0,00	-175,28
112	1	185	Equip. de Sinalização, Alarm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,00	185,00	0,00	185,00	0,00	0,00
113	1	6	Equip. Individual (Inc. Vest)	116,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,90	116,90	0,00	116,90	0,00	0,00
113	4	1	Equip. Individual (Inc. Vest)	116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,00	116,00	0,00	116,00	0,00	0,00
118	5	4	OUTROS BENS, EQUIPAME	2.460,00	922,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307,50	1.845,00	2.460,00	615,00	0,00	0,00	-307,50
118	7	1	OUTROS BENS, MAQUINA	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
118	7	99	OUTROS BENS, MAQUINA	854,85	320,56	216,85	0,00	0,00	0,00	0,00	133,96	688,75	1.071,70	403,45	216,85	0,00	82,89
101	2	3	Equip. Informático, SOFTV	7.916,28	2.790,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.368,16	7.493,57	7.916,28	2.368,16	0,00	0,00	-2.368,16
101	2	99	Equip. Informático, SOFTV	7.908,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.908,14	7.908,14	0,00	7.908,14	0,00	0,00
101	7	7	Equip. Informático, HARD	331,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331,54	331,54	0,00	331,54	0,00	0,00
101	1	10	Equip. Informático, HARD	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00
101	1	99	Equip. Informático, HARD	889,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889,35	889,35	0,00	889,35	0,00	0,00
101	2	5	Equip. Informático, SOFTV	759,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759,88	759,88	0,00	759,88	0,00	0,00
102	1	1	Equip. de Telecomunicação	4.180,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.180,55	4.180,55	0,00	4.180,55	0,00	0,00
102	1	13	Equip. de Telecomunicação	5.567,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.567,20	5.567,20	0,00	5.567,20	0,00	0,00
102	1	99	Equip. de Telecomunicação	10.704,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.704,87	10.704,87	0,00	10.704,87	0,00	0,00
103	1	1	Equip. e Material de Escrit	194.484,96	300,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,90	194.227,59	42,90	194.484,96	257,37	0,00	-42,90

Cl	Tipo	Classificador Geral		Patrimônio Inicial				Acréscimos Patrimoniais				Diminuições Patrimoniais				Patrimônio Final		Variação Patrimonial	
		Item	Descrição	Bruto	Líquido	Aquisições	Reversões/Retiradas/Transferências	Grupos/Transferências/Imobilizações	Total	Abates	Desejar.	Acreditados		Total	Bruto	Líquido	Bruto	Líquido	
												Exercício	Acumul.						
103	1	2	Equip. e Material de Escritô	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	3	Equip. e Material de Escritô	285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285,00	0,00	285,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	4	Equip. e Material de Escritô	1.616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.616,00	0,00	1.616,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	5	Equip. e Material de Escritô	29.169,75	1.328,34	73,79	0,00	0,00	73,79	0,00	29.040,42	199,01	29.243,54	1.203,12	73,79	-125,22	0,00		
103	1	6	Equip. e Material de Escritô	1.647,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.647,73	0,00	1.647,73	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	8	Equip. e Material de Escritô	10.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.396,00	0,00	10.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	9	Equip. e Material de Escritô	165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,00	0,00	165,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	10	Equip. e Material de Escritô	71.197,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.197,57	0,00	71.197,57	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	12	Equip. e Material de Escritô	10.327,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.327,98	0,00	10.327,98	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	13	Equip. e Material de Escritô	390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	17	Equip. e Material de Escritô	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	20	Equip. e Material de Escritô	173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,00	0,00	173,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	99	Equip. e Material de Escritô	18.407,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.407,76	0,00	18.407,76	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	2	1	Equip. e Material de Escritô	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	2	4	Equip. e Material de Escritô	952,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952,32	0,00	952,32	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	2	6	Equip. e Material de Escritô	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	2	8	Equip. e Material de Escritô	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	2	10	Equip. e Material de Escritô	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155,00	0,00	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	2	11	Equip. e Material de Escritô	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	2	99	Equip. e Material de Escritô	3.174,63	74,76	744,15	0,00	0,00	744,15	0,00	3.267,65	167,78	3.198,78	651,13	744,15	576,37	0,00		
103	3	1	Equip. e Material de Escritô	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	3	3	Equip. e Material de Escritô	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	3	5	Equip. e Material de Escritô	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
104	6	19	Equip. P/ Investigaçao, de	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
107	5	2	Equip. de Conforto, Higien.	1.854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854,00	0,00	1.854,00	0,00	0,00	0,00	-70,00		
117	1	8	ABASTECIMENTO PÚBLICO	7.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.018,00	0,00	7.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
103	1	99	Equip. e Material de Escritô	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
104	1	18	Equip. P/ Investigaçao, de	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
104	8	6	Equip. P/ Investigaçao, de	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
106	6	25	Equip. e Material Recreativ.	237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
301	4	4	IMÓVEIS URBANOS, COM F	35.543,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.543,98	0,00	35.543,98	0,00	0,00	0,00	0,00		
501	1	1	IMOBILIZACOES INCORPOR	2.499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499,00	0,00	2.499,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
501	2	1	IMOBILIZACOES INCORPOR	6.413,85	4.275,90	0,00	0,00	0,00	4.275,90	2.137,95	6.413,85	2.137,95	6.413,85	2.137,95	0,00	-2.137,95	0,00		
301	7	2	IMÓVEIS URBANOS, COM F	31.570,05	31.570,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.570,05	0,00	31.570,05	31.570,05	0,00	0,00	0,00		
401	7	4	IMÓVEIS URBANOS, COM F	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00		
301	2	5	IMÓVEIS URBANOS, COM F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
301	4	5	IMÓVEIS URBANOS, COM F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
301	5	99	IMÓVEIS URBANOS, COM F	15.071,40	10.549,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.071,40	753,57	15.071,40	9.796,41	0,00	-753,57	0,00		
401	2	99	IMÓVEIS URBANOS, COM F	17.338,00	9.535,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.338,00	866,90	17.338,00	8.669,00	0,00	-866,90	0,00		
401	4	5	IMÓVEIS URBANOS, COM F	225.368,02	42.317,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.368,02	6.642,79	225.368,02	35.674,58	0,00	-6.642,79	0,00		
401	4	99	IMÓVEIS URBANOS, COM F	793.349,30	478.384,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793.349,30	39.216,39	793.349,30	439.167,66	0,00	-39.216,39	0,00		
401	5	1	IMÓVEIS URBANOS, COM F	7.146,455,80	3.204.458,39	400.451,84	0,00	0,00	400.451,84	0,00	320.028,54	4.262.025,95	320.028,54	7.546.907,64	3.284.881,69	400.451,84	80.423,30		
401	5	99	IMÓVEIS URBANOS, COM F	6.308.144,17	3.031.284,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305.980,21	3.582.839,52	305.980,21	6.308.144,17	2.725.304,65	0,00	-305.980,21		
401	7	3	IMÓVEIS URBANOS, COM F	115.568,69	115.568,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.568,69	0,00	115.568,69	115.568,69	0,00	0,00	0,00		
401	7	3	IMÓVEIS URBANOS, COM F	922.070,52	553.242,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.070,52	0,00	922.070,52	553.242,31	0,00	0,00	0,00		
402	1	1	IMÓVEIS RÚSTICOS DE DOI	38.090,95	38.090,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.090,95	0,00	38.090,95	38.090,95	0,00	0,00	0,00		
401	4	99	IMÓVEIS URBANOS, COM F	1.225.305,34	822.392,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.130,96	461.044,05	58.130,96	1.225.305,34	764.261,29	0,00	-58.130,96		

AA. AB



Resolução n.º 26/2013 do Tribunal de Contas

A - Participações em Entidades Societárias

Denominação	N.º P.C.	Tipo de Entidade	G.A.E.	Capital	Participação Entidade Societária		Forma de Realização do Capital	
					Subscrito	%	Monetários	Em espécie
Escola Prof. Marquês Valle Flor	504537822	Resp. Limitada	8559	49.879,78	24.939,89	50,0%	24.939,89	
Fundo de Apoio Municipal	513319182	Pessoa Direito Publico	84114	650.000.000,00	353.348,53	0,05%	353.348,53	
Águas do Norte, S.A.	505863901	Soc. Anónima	36001	139.833.163,57	102.979,00	0,07%	102.979,00	

B - Participações em Entidades Não Societárias

Denominação	N.º P.C.	Tipo de Entidade	G.A.E.	Capital Estatutário	Contribuição		Obs.
					Em U.	Forma de Realização	
Associação de Municípios Portugueses do Vinho	508038430	AMFE	91331	0,00	1.000,00	1.000,00	
Associação de Municípios do Vale do Douro Norte	502459417	AM	91333	1.996.077,39	0,00	0,00	
Agência de Desenvolvimento Regional do Vale do Tua	510288510	Associação Direito Privado	94110	0,00	0,00	0,00	
Fundação Museu do Douro	507693671	essoa colectiva de direito privat	91020	1.034.534,20	8.445,72	8.445,72	
Associação Nacional de Municípios Portugueses	501627413	AM	91333	0,00	4.218,00	4.218,00	

ENTIDADE		RESUMO DIÁRIO DE TESOUREARIA N.º 244						DATA	ANO	PÁGINA
CATEGORIA		Data : 2017/12/29						2018/04/11	2018	10
CONTA	C%/BC	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO DIA		ACUMULADO		SALDO	
			DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
11		CAIXA	9.307.057,37	9.303.300,45	71.048,10	68.342,48	9.378.105,47	9.371.642,93	5.462,54	
11.1		Caixa	9.295.553,43	9.292.796,51	70.322,95	66.617,33	9.365.876,38	9.359.413,94	6.462,54	
	CX1	CX 1 TESOUREARIA MUNICIPAL	9.027.129,90	9.024.923,31	67.953,25	63.697,30	9.095.083,15	9.088.620,61	6.462,54	
	CX2	CX 2 LOJA CIDADÃO - Jvilaverde	36.797,45	36.722,12		75,33	36.797,45	36.797,45		
	CX3	CX 3 LOJA CIDADÃO - Alfredo	119.192,03	119.117,03	920,45	995,45	120.112,48	120.112,48		
	CX4	COBRADOR - JOÃO SAMPELO	44.229,65	44.029,65		200,00	44.229,65	44.229,65		
	CX5	COBRADOR - LEONARDO TEIXEIRA	33.175,14	32.975,14		200,00	33.175,14	33.175,14		
	CX6	COBRADOR - ANTÔNIO GOMES	35.029,26	35.029,26	1.449,25	1.449,25	36.478,51	36.478,51		
11.8		Fundo de maneio	11.503,94	10.503,94	725,15	1.725,15	12.229,09	12.229,09		
11.8.1		FUNDO DE MANEIO - PRESIDENTE	6.877,90	6.877,90			6.877,90	6.877,90		
	FM1	FM - PRESIDENTE	6.877,90	6.877,90			6.877,90	6.877,90		
11.8.2		FUNDO DE MANEIO - VICE-PRESIDENTE	1.236,35	1.236,35			1.236,35	1.236,35		
	FM2	FM - VICE-PRESIDENTE	1.236,35	1.236,35			1.236,35	1.236,35		
11.8.3		FUNDO DE MANEIO - DAF	1.188,52	1.188,52			1.188,52	1.188,52		
	FM3	FM - D.A.F.	1.188,52	1.188,52			1.188,52	1.188,52		
11.8.4		FUNDO DE MANEIO - GAP	1.000,00		725,15	1.725,15	1.725,15	1.725,15		
	FM4	FM - GAP	1.000,00		725,15	1.725,15	1.725,15	1.725,15		
11.8.5		FUNDO DE MANEIO - VEREADORA	441,80	441,80			441,80	441,80		
	FM4	FM - VEREADORA	441,80	441,80			441,80	441,80		
11.8.6		FUNDO DE MANEIO - GABINETE AÇÃO SOCIAL	759,37	759,37			759,37	759,37		
	FM5	FM - GABINETE AÇÃO SOCIAL	759,37	759,37			759,37	759,37		
12		DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS:	8.602.732,31	7.715.706,33	56.483,37	218.575,40	8.659.215,68	7.934.281,73	724.933,95	
12.1		Caixa Geral de Depósitos	7.174.640,15	6.906.198,11	2.219,07	200.617,63	7.176.859,22	7.106.815,94	70.043,28	
	0035/00000080730	CGD	6.298.705,54	6.047.170,07	2.219,07	200.617,83	6.300.924,61	6.247.787,90	53.136,71	
	0035/0001210273085	CGD	408.770,73	393.010,04			408.770,73	393.010,04	15.760,69	
	0035/00012513830	CGD	467.163,28	466.018,00			467.163,88	466.018,00	1.145,88	
12.2		WYD BANCO	18.541,79	17.618,35		56,00	18.541,79	17.674,35	867,44	
	0007/00001650002	GFB	18.541,79	17.618,35		56,00	18.541,79	17.674,35	867,44	
12.3		Millennium BCP	939.605,21	420.133,90	53.342,40		992.947,61	420.133,90	572.813,71	
	0033/00010536715	BCP	939.017,44	420.133,90	53.342,40		992.359,84	420.133,90	572.225,94	
	0033/45337614343	BCP	587,77				587,77		587,77	
12.4		Caixa de Crédito Agrícola Mútuo	432.830,13	336.564,87	920,45	17.901,57	433.750,58	354.466,44	79.284,14	
	0045/00082356944	CCAM	432.830,13	336.564,87	920,45	17.901,57	433.750,58	354.466,44	79.284,14	
12.6		Banco Português de Investimento	37.115,03	35.191,10	1,45		37.116,48	35.191,10	1.925,38	
	0010/21059890101	BPI	37.115,03	35.191,10	1,45		37.116,48	35.191,10	1.925,38	
TOTAL DE DISPONIBILIDADES			17.909.789,68	17.019.006,78	127.531,47	286.917,88	18.037.321,15	17.305.924,66	731.396,49	
DOCUMENTOS			319.228,01	289.096,38	15.522,43	98,01	334.750,44	289.194,39	45.556,05	
DOTAÇÕES COMPLEMENTAIS			7.449.892,93	6.620.587,05	63.847,48	227.202,99	7.513.740,41	6.847.790,04	665.950,37	
DOTAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS			540.421,05	478.944,03	5.465,10	1.500,00	545.890,15	480.444,03	65.446,12	

