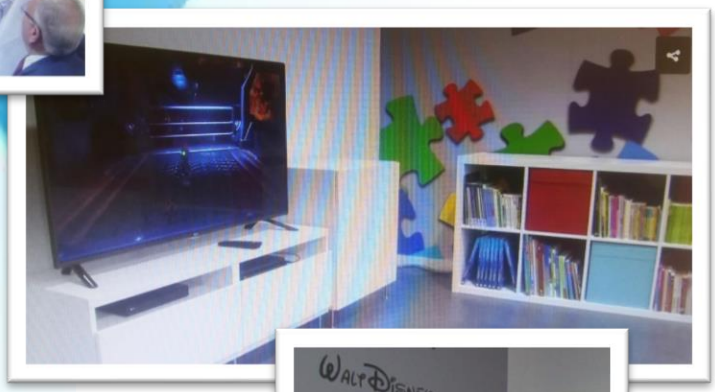
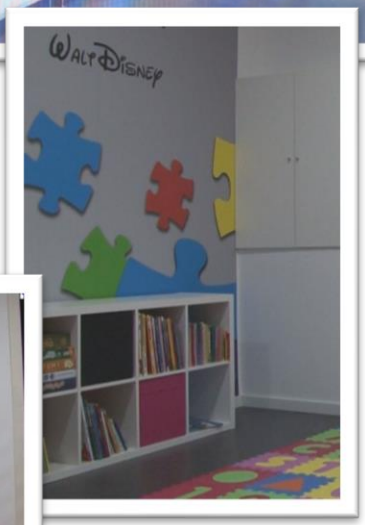
Conta de Gerência

2018





freguesia MINA DE AGUA

Página

ÍNDICE

1. Relatório de Gestão

1.1. Introdução……..……..……..…….. 3

1.2. Caraterização da Entidade…….....……..……..…… 6

1.3. Relatório de Atividades…….....……..……..…… 10

1.4. Análise Orçamental…….....……..……..…… 22

1.5. Análise Económica e Financeira…….....……..……..…… 29

2. Demonstrações Financeiras na óptica Orçamental

2.1. Guia de Remessa…….....……..……..…… 39

2.2. Controlo Orçamental da Despesa…….....……..……..…… 41

2.3. Controlo Orçamental da Receita…….....……..……..…… 71

2.4. Modificações Orçamentais…….....……..……..…… 75

2.5. PPI…….....……..……..…… 110

2.6. PPA…….....……..……..…… 115

2.7. Fluxos de Caixa…….....……..……..…… 120

2.8. Operações de Tesouraria…….....……..……..…… 135

3. Demonstrações Financeiras na óptica Patrimonial

3.1. Balanço…….....……..……..…… 138

3.2. Demonstração de Resultados…….....……..……..…… 141

3.3. Notas ao Balanço e Demonstração de Resultados…….....……..... 143

3.4. Balancete Geral…….....……..……..…… 151

3.5. Dividas a Terceiros…….....……..……..…… 153

3.6. Listagem do Património…….....……..……..…… 155

3.7. Activo Bruto…….....……..……..…… 157

3.8. Amortizações e Provisões…….....……..……..…… 159

4. Parecer e Certificação Legal das Contas

4.1. Certificação Legal das Contas…….....……..……..…… 161

4.2. Parecer do Revisor Oficial de Contas…….....……..……..…… 164

5. Outros Mapas

5.1. Resumo Diário de Tesouraria…….....……..……..…… 167

5.2. Norma de Controlo Interno…….....……..……..…… 169

5.3. Sintese das Reconciliações Bancárias…….....……..……..…… 195

5.4. Relação Nominal dos Responsáveis…….....……..……..…… 198

5.5. Declaração de Responsabilidade…….....……..……..…… 200

INTRODUÇÃO

No cumprimento do estabelecido no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de janeiro, que aprovou o POCAL (Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais) apresentam-se os documentos de prestação de contas relativos ao período entre 01 de janeiro de 2018 e 31 de dezembro de 2018.

O presente Relatório de Gestão e Documentos de Prestação de Contas do ano de 2018 serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16.º, n.º 1, alínea e) e alínea b), do n.º 1 do artigo 9.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

De acordo com o referencial contabilístico adotado, regime geral do POCAL, a prestação de contas é apresentada pela primeira vez na vertente patrimonial, pelo que não existe comparabilidade das demonstrações financeiras entre o exercício atual e anterior.

A prestação de contas, não obstante a boa-fé que deve sustentar a sua elaboração, é um conjunto de documentos que procuram na experiência vivida, demonstrar a execução orçamental e financeira de um ciclo temporal, normalmente coincidente com o ano civil.

A gestão da Junta de Freguesia de Mina de Água carece de uma atenção permanente, com vista a encontrar as respostas adequadas às solicitações da sua população.

No que respeita à sua estrutura, e conforme determina a lei, foi elaborada em obediência aos princípios da clareza, exatidão e simplicidade, de forma a possibilitar a sua análise tanto na vertente económica, como na vertente financeira, espelhando a eficiência na utilização dos meios afetos à persecução das atividades desenvolvidas pela entidade e a eficácia na realização dos objetivos inicialmente aprovados, sem esquecer o peso que a vertente política imprime nesta análise, tendo sempre presente os superiores interesses da população da Freguesia.

O resultado do ano económico em análise, evidencia um saldo da execução orçamental positivo de 92.249,87€, incluindo o saldo transitado da gerência anterior (à data de 31/12/2017) de 192.290,31€, e foi elaborada segundo as normas estabelecidas pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, com as

alterações introduzidas pela Lei n.º 162/99, de 14 de setembro, e pelos Decretos-lei n.º 315/2000 de 2 de dezembro e n.º 84-A/2002, de 5 de abril.

Na vertente patrimonial, é apresentado um resultado líquido negativo de -72 832,92€, o Ativo apresenta um total de 1 294 204,72€ e o passivo, um total de 291 271,12€.

No período em referência, a execução da receita atingiu 96,34% da prevista, a despesa total executada no período em análise ascendeu a 92,17%.

Foi dado cumprimento à Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso (LCPA)), regulamentado pelo Decreto-lei n.º 127/2012, de 21 de junho, onde estabelece as regras aplicáveis à assunção de compromissos e aos pagamentos em atraso das entidades públicas, pelo que, todos os compromissos do ano económico de 2018 foram assumidos tendo em consideração o montante máximo de fundos disponíveis em cada período.

É ainda de realçar que o montante dos compromissos assumidos e não pagos, transitados para a gerência de 2019, cujo valor é de 74 433,32€, respeitando no seu fundamental a despesas decorrentes dos serviços e atividade da Junta de Freguesia (encargos com instalações, encargos com contribuições para o Estado, entre outras).

No âmbito da implementação do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro e normas complementares (Lei n.º 162/99, de 14 de Setembro e pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de Dezembro), e de acordo com as instruções definidas na Portaria n.º 671/2000 (2.ª série), de 17 de Abril, estão todas as autarquias locais obrigadas a proceder à inventariação de todos os seus bens, direitos e obrigações constituintes do seu património bem como à sua valorização.

Destaca-se, no caso da identificação do universo patrimonial que constitui o ativo imobilizado da entidade, a necessidade de conhecer a composição, titularidade e características que individualizam cada um dos bens, devendo garantir-se a regularização jurídica para os bens sujeitos a registo.
No decorrer da ação de inventário em 2018, foram identificados e reconciliados fisicamente 1464 bens ativos, do n.º 1 ao n.º 11737.

Os documentos de prestação de contas foram elaborados de acordo com a resolução n.º 04/2001 – 2ª Secção instruções n.º 01/2001 – publicado no Diário da República, II Série n.º 191 de 18 de agosto, aprovado pela resolução n.º 04/01 do Tribunal de Contas.

Os documentos de prestação de contas obedecem a modelos uniformes apresentados ao longo dos pontos 5, 7 e 8 do Pocal e em instruções imanadas do Tribunal de Contas (Resolução n.º 23/2011 - 2ª Secção), publicada no Diário da República 2ª Série nº. 239 de 15 de dezembro de 2011.

MAPAS APRESENTADOS

- ✓ Controlo Orçamental – Despesa;
- ✓ Controlo Orçamental – Receita;
- ✓ Modificações Orçamentais;
- ✓ PPI;
- ✓ PPA;
- ✓ Fluxos de Caixa - Resumo;
- ✓ Fluxos de Caixa - Recebimentos;
- ✓ Fluxos de Caixa - Pagamentos;
- ✓ Operações de Tesouraria;
- ✓ Resumo Diário de Tesouraria;
- ✓ Caracterização da entidade;
- ✓ Norma de controlo interno;
- ✓ Síntese das reconciliações bancárias;
- ✓ Relação Nominal de responsáveis;
- ✓ Declaração de Responsabilidade;
- ✓ Balanço;
- ✓ Demonstração de Resultados;
- ✓ Balancete Geral;
- ✓ Dividas a Terceiros;
- ✓ Listagem do Património;
- ✓ Ativo Bruto;
- ✓ Amortizações e Provisões.

Caracterização da Entidade

1- Identificação da Entidade

Designação: FREGUESIA DE MINA DE ÁGUA-AMADORA

NIF:510833330

ENDEREÇO (SEDE): Praceta Moinho da Boba, nº 10/C

Concelho: Amadora **Distrito:** Lisboa

E-mail: geral@jf-minadeagua.pt

URL: www.jf-minadeagua.pt

Regime Contabilístico: Regime Geral do POCAL

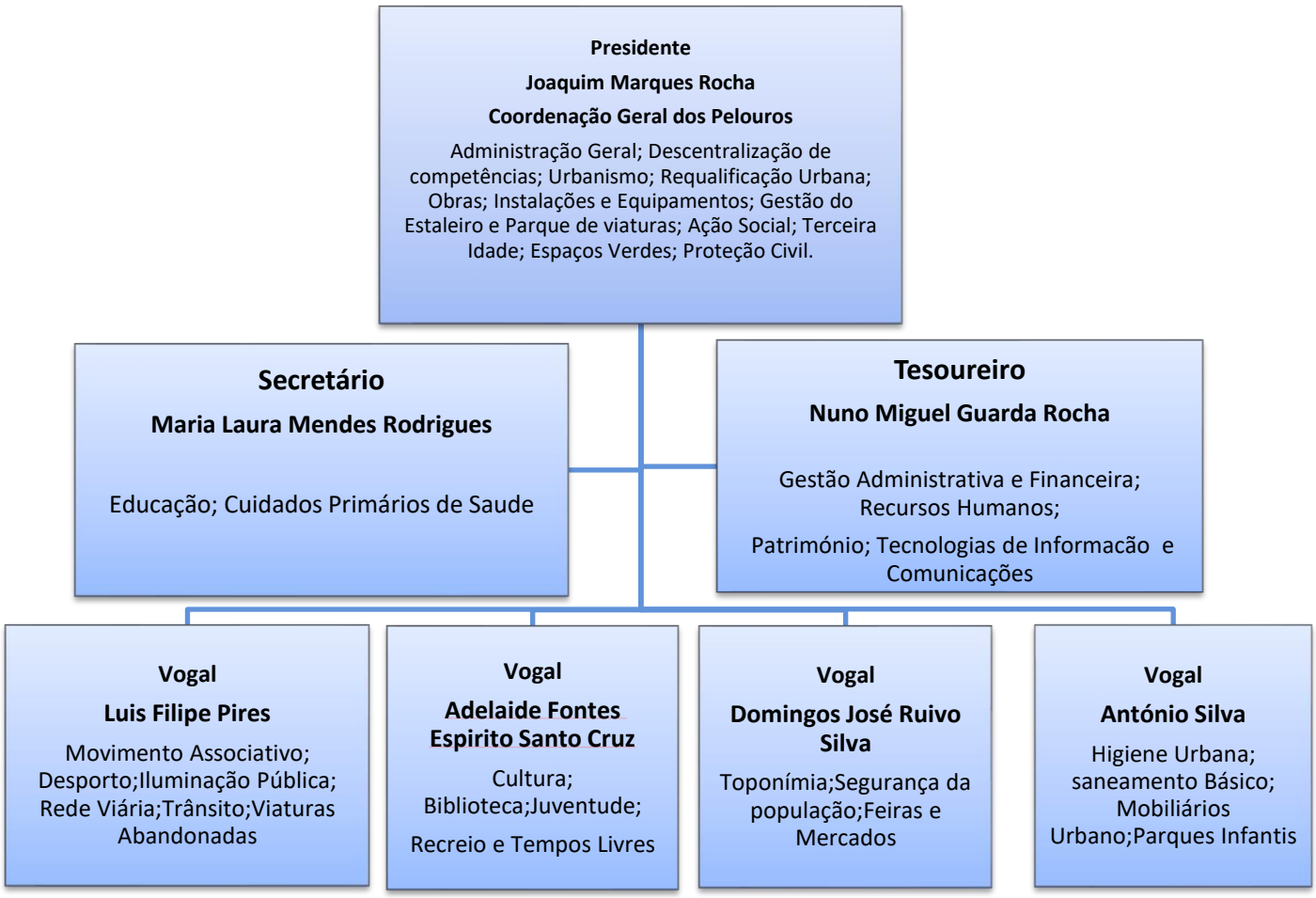
2- Dados Geográficos

A Freguesia de Mina de Água possui uma área de 8,9km2, com aproximadamente 44.143 habitantes e 36.030 eleitores.

3- Estrutura Organizacional

Órgão Executivo:

- ✓ Presidente;
- ✓ Secretário;
- ✓ Tesoureiro;
- ✓ 4 Vogais.



Órgão Deliberativo:

- ✓ Presidente;
- ✓ 1º Secretário;
- ✓ 2º Secretário;
- ✓ 16 Vogais.
- ✓

Recursos Humanos:

- ✓ 2 Técnicos Superiores;
- ✓ 1 Coordenador Técnico;
- ✓ 17 Assistentes Técnicos;
- ✓ 2 Encarregados Operacionais;
- ✓ 28 Assistentes Operacionais.

Cargo/carreira/categoria	Número dos Postos de Trabalho
	Ocupados
Técnico superior	2
Coordenador técnico	1
Assistente técnico	17
Encarregado operacional	2
Assistente operacional	28
Total	***50***

4- Organização Contabilística

Para a aplicação prática do Regime Contabilístico Geral do POCAL, a Junta de Freguesia Mina de Água utilizou software Aplicacional da Empresa FRESOFT-Soluções Informáticas, Lda.

Características gerais do software:

- Integração da Contabilidade Orçamental e Patrimonial;

- Elaboração dos Documentos Previsionais (Orçamento Inicial, Plano Plurianual de Investimentos e das Ações Mais Relevantes) e respetivas modificações orçamentais;

- Distinção das 5 fases contabilísticas da Despesa: Cabimento, Compromisso, Fatura, Liquidação e Pagamento;

- Registo de Depósitos e Reforços de Caixa;

- Elaboração e impressão de todos os Documentos Contabilísticos previstos no POCAL;

-Apuramento de resultados automatizado;

-Impressão dos Documentos da Prestação de Contas.

5 - Descrição Sumária das Atividades

- Gestão dos Serviços da Junta;

- Administração e conservação do Património da Freguesia, nomeadamente dos bens de domínio público;

- Apoio a atividades culturais, desportivas, recreativas e educativas;

- Ação Social e Intervenção na Comunidade.

RELATÓRIO SINTESE DE ATIVIDADES

Nota Introdutória

O Relatório de Atividades do ano de 2018 visa difundir de forma sucinta as atividades que ao longo do ano foram sendo concretizadas pelo Executivo da Junta de Freguesia Mina de Água, e que foram sufragadas pela Assembleia de Freguesia , quer aquando da aprovação do Plano de Atividades , quer pela apreciação trimestral da informação prestada nos termos da alínea v) do n.º1 do art.º 18 da Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro aos membros da Assembleia de Freguesia.

Trabalhamos todos os dias no sentido de uma freguesia cada vez melhor.

O nosso objetivo é continuar a prestar um serviço de qualidade, apostando na melhoria da sua eficácia.

Administração e Gestão/Atendimento Geral e Apoio

Tentámos acima de tudo garantir um serviço público de qualidade através da prestação de um atendimento eficaz e eficiente procurando manter uma atualização constante da informação e de procedimentos e dando a máxima atenção aos nossos cidadãos que se deslocam aos nossos serviços:

Espaço Multiusos

Com o intuito de oferecer mais um serviço público de proximidade aos cidadãos, a Junta de Freguesia Mina de Água, disponibiliza um posto de atendimento nos Moinhos da Funcheira:

⇨ Serviços administrativos; Videoteca; sala para formações/reuniões.

Espaço do Cidadão

a Junta de Freguesia Mina de Água, disponibiliza um posto de atendimento "Espaço Cidadão" nas instalações de São Brás. No período a que reporta este relatório foram efetuados:

⇨902 atendimentos.

Emissão de Atestados

No ano de 2018 foram emitidos;

⇒5586 Atestados/confirmações.

Autenticações de Fotocópias

Relativamente à certificação de fotocópias foram efetuadas:

⇒ 34 Certificações.

Aconselhamento Jurídico

No domínio do aconselhamento jurídico prestado à população mais carenciada da freguesia registaram-se:

⇒ 182 Inscrições.

Correspondência

A gestão da correspondência através da receção, registo, classificação, circulação e digitalização, indica-nos a solicitação que o serviço de secretaria teve ao longo do ano e a resposta atempada aos fregueses ou a outras entidades:

⇒Correspondência recebida: 3666;
⇒Correspondência expedida: 1377.

Informação

Comunicar de forma eficiente é um dos propósitos desta Junta de Freguesia e também um dever para com a população. A difusão de informação pertinente continuou a fazer-se, através de documentos resumidos e afixados nas diversas vitrines localizadas em vários pontos da freguesia, bem como nas plataformas online como o site e rede social "*Facebook*" tendo todos os esclarecimentos sido prestados pelos funcionários da Junta.

Posto de Internet

Tendo como objetivo sensibilizar a população para a utilização da internet como fonte de informação e ferramenta facilitadora para o seu dia-a-dia, temos na nossa delegação em Carenque 2 postos de acesso à

internet, que registaram uma utilização por parte de:

⇨31 Pessoas.

Na leitura de jornais tivemos:

⇨352 leitores.

Posto de Correios

No que concerne ao protocolo com os C.T.T. cooperámos no atendimento à população no nosso posto de correios situado na localidade de Carenque, nomeadamente:

⇨ Receção de correio;

⇨ Levantamento de correio e encomendas;

⇨ Venda de selos;

⇨ Venda de envelopes;

⇨ Sistema de *Pay Shop* (prestamos serviços associados a todo o tipo de pagamentos; contas de água, eletricidade; carregamento de telemóveis de todas as operadoras).

Canídeos

No período a que reporta este relatório foram emitidas:

⇨ 678 Licenças;

⇨ 221 registos;

⇨ 48 eliminações.

Autocarro

Planeámos e gerimos a cedência dos nossos autocarros às diversas Entidades da Freguesia, tendo sido efetuados:

⇨81 Serviços de autocarro.

Recursos Humanos

O Setor dos Recursos Humanos da Junta de Freguesia de Mina de Água, em conformidade com as responsabilidades, orientações e tarefas que lhe estão superiormente distribuídas assegurou, as seguintes tarefas:

A formação profissional é um fator determinante para o bom desempenho e qualidade dos nossos colaboradores, nesse sentido foram proporcionadas as ações de formação:

⇨ Contratação Pública;

⇨ Atendimento ao público nas Autarquias Locais;

⇨ Protocolo Autárquico;

⇨Aquisição de Serviços na Lei de Orçamento de Estado;

⇨Formação de Técnico de monitor;

⇨Formação de Animação Sociocultural com Idosos.

⇨Acolhemos 10 pessoas do RSI que aproveitámos para ajudar na limpeza de ervas, higiene urbana e jardins;

⇨ Uma candidatura ao projeto CEI com a integração de 4 pessoas nos serviços administrativos.

⇨ Em colaboração com o I.E.F.P. lançamos uma candidatura ao projeto CEI+ -Desempregados Beneficiários do Rendimento Social de Inserção com a integração de 6 pessoas para trabalho socialmente necessário nas áreas dos Espaços Verdes e Higiene Urbana;

⇨Em colaboração com o I.E.F.P. lançamos uma candidatura ao projeto Medida de Emprego em Mercado Aberto para integração de pessoa portadora de deficiência;

⇨ Controlo e verificação da assiduidade dos funcionários (faltas, férias, etc.) através dos meios implementados para o efeito (registo biométrico);

⇨ Processamento informático dos vencimentos e abonos;

⇨ Elaboração e atualização do mapa de férias;

➥ Atendimento, esclarecimento interno dos funcionários da Junta de Freguesia no âmbito da gestão do pessoal;

➥ Envio dos ficheiros e mapas de descontos para as respetivas Entidades (ADSE, CGA, Segurança Social, DGAL e outros);

➥ Emissão de declarações solicitadas pelos funcionários;

➥ Atualização dos processos individuais dos funcionários.

Medicina no Trabalho, Segurança e Higiene

➥ Foram realizadas inspeções médicas a todos os trabalhadores no âmbito da medicina no trabalho.

➥ Foi analisado o risco por posto de trabalho, tendo sido elaborado um relatório por uma empresa da especialidade;

➥ Promovemos uma campanha de vacinação contra a gripe, com a administração de 25 vacinas, aos trabalhadores que quiseram aderir a esta campanha, por parte de pessoal especializado.

Intervenção Social e Comunitária

O presente relatório consiste na apresentação do serviço prestado pela ação social aos utentes da freguesia durante o ano de 2018. Foram realizadas diversas atividades, além das que já fazem parte do quotidiano da Intervenção Comunitária.

A nível do Sistema de Atendimento e Acompanhamento Integrado (SAAI) as duas técnicas de serviço social da Junta de Freguesia de Mina de Água, realizaram um total de cerca de 585 atendimentos sociais e 19 visitas domiciliárias, distribuídos pela Sede da Autarquia e pelas delegações da Mina e de Carenque. Os pedidos de apoio económico, apoio alimentar e medicação foram as principais solicitações feitas pelas famílias, por forma a minimizar a situação de carência económica em que muitas delas se encontram. continuámos a acionar respostas que se apresentaram como disponíveis, nomeadamente através da Segurança Social I.P. (apoios no âmbito da ação social), Junta de Freguesia (acionando o apoio económico

de emergência) e através da Câmara Municipal da Amadora (via Fundo de Coesão Municipal).

Os apoios mais urgentes, prestados pela Junta de Freguesia, através do seu Apoio Social de Emergência destinaram-se, principalmente, à aquisição de medicamentos, passes sociais, vouchers solidários, pagamento de água, luz, gás e emissão de documentos (no valor global de 15.782,13€).

E-Solidário

Mantemos em funcionamento a nossa loja solidária onde famílias que se encontram em acompanhamento social, sinalizadas pelas técnicas da Junta de Freguesia, podem ter acesso a roupas, calçado e utensílios para a casa.

⇨Beneficiaram deste apoio cerca de 84 famílias.

Rede Social

Ao nível da Comissão Social de Freguesia, continuámos a participar no trabalho inter-freguesias, em parceria com o Núcleo do CLAS com o objetivo de uniformizar instrumentos de planeamento e de avaliação.

⇨ Planeámos diversas campanhas de recolha de alimentos;

⇨ Organização da atividade Gerações em Movimento-atividade intergeracional na área da saúde, bem-estar e segurança/prevenção;

⇨ Realização de diversas ações de sensibilização (Dor crónica / Atividade Física no Idoso);

⇨ Laço Humano-ação prevenção de maus tratos na infância.

Apoio Alimentar

A parceria com o Banco alimentar contra a Fome e com a Associação Olhar com Saber, permitiu manter o apoio alimentar a 90 famílias da freguesia. Este apoio permite a entrega de um cabaz mensal de produtos não perecíveis, frutas e legumes.

Mantivemos igualmente a atribuição de cabazes pontuais com o objetivo de responder a situações de emergência.

Educação

Na área da educação, a Junta de Freguesia, manteve-se como parceira no Programa Eco escolas com os agrupamentos escolares da Freguesia.

Continuamos representados na Comissão Alargada da Comissão de Proteção de crianças e Jovens da Amadora

Mantivemos em funcionamento o Programa Aprender & Brincar até ao final do ano letivo.

Mantivemos o Projeto do Espaço Estudante, como principal objetivo de promover a aprendizagem com a realização de atividades, por parte dos alunos, de métodos de organização de trabalho e estudo acompanhado, bem como o desenvolvimento de atitudes e capacidades que favoreçam a motivação e autonomia.

⇨ Participação de 13 crianças .

Nas interrupções letivas, o projeto do centro lúdico teve o principal objetivo de proporcionar às crianças programas lúdicos.

⇨Participação de 64 crianças.

População Maior

Enquanto subscritora do Pacto Local para o envelhecimento Sustentável da Amadora, foram dinamizadas no ano de 2018 diversas ações cujo objetivo foram:

⇨Promoção da participação socioeconómica e cívica;

⇨Aprendizagem ao longo da vida e a fruição da cultura dos mais idosos.

No Programa Ama Sénior Viva +, dinamizamos 11 cursos (desde o arraiolos à informática, passando pela música , reiki).

⇨ 157 inscritos .

⇨ Promovemos uma vez mais o Programa Ama Sénior | Lazer .

⇨ Dinamizamos diversos passeios, idas ao teatro, espetáculos, visitas culturais.

No Espaço Sénior, dinamizou-se diversos cursos, atividades como, trabalhos manuais, jogos de mesa, leitura de jornais.

Saúde

Com o objetivo de promover a saúde e a prevenção da doença, desenvolvemos diversos projetos e diversas atividades destinados à população maior:

⇨ Ginásio da Memoria- projeto de estimulação cognitiva;

⇨ Rastreios e ações de informação;

⇨ Curso Europeu de Primeiros Socorros.

A Hidroginástica, que consiste na realização em meio aquático de exercícios similares aos da ginástica aeróbica, projeto em parceria com o Clube de Natação da Amadora, foi frequentada por 62 utentes.

Higiene Urbana

Ao longo do ano de 2018, o serviço de higiene urbana incidiu a sua atividade em diferentes valências:

⇨Varredura mecânica e manual;

⇨ Deservagem;

⇨Colocação e limpeza de papeleiras;

⇨Limpeza de sarjetas.

A operação de varredura decorreu durante todo o ano. Na altura da queda da folha a varredura é exponenciado a valores muitos superiores. A varredura foi feita de forma mecânica através das nossas varredoras e de forma manual utilizando os nossos sopradores e varredores.

Foram colocadas cerca de 31 novas papeleiras. A recolha das papeleiras foi feita obedecendo a planos baseados nas prioridades atribuídas a cada rua.

A deservagem foi feita durante todo o ano.

A limpeza de sarjetas ocorreu durante todo o ano com maior incidência no fim do verão. No restante tempo, do calendário é realizada apenas manutenção das mesmas.

A principal premissa dos serviços de higiene urbana é a satisfação dos fregueses e a de redução do número de ocorrências.

Temos a consciência que não conseguimos estar em todo o lado ao mesmo tempo. Tentamos fazer um trabalho sistematizado e abrangente, que permita uma melhor limpeza na Freguesia.

Espaços Verdes

Temos consciência de que os espaços verdes minimizam os impactos ambientais que decorrem do crescimento urbano. Nesse sentido, demos continuidade à preservação e manutenção dos referidos espaços.

Foram efetuados no ano de 2018 diversos trabalhos:

⇨ Corte de árvores;

⇨ Reparação de vários sistemas de rega danificados:

⇨ Requalificação de canteiros;

⇨Poda de árvores;

⇨Limpeza de caldeiras;

⇨Replantámos diversos canteiros;

⇨Escarificação e resementeira de relvados;

Obras

Sendo o património uma mais-valia na promoção da nossa freguesia, foram concretizadas/solicitadas obras de requalificação e manutenção de instalações, equipamentos, circulação, parques infantis e circuitos de manutenção.

Procedemos à reparação de calçadas em várias artérias da freguesia.

Cultura

Tentamos prestar na nossa biblioteca diversa serviços, tais como:

⇨ Consulta e empréstimo de livros;

⇨ Consulta de jornais diários;

➡ Dois postos de internet gratuitos;

➡ Sala equipada para cursos de informática;

➡ Sala para outros cursos práticos ou teóricos, exposições e ateliers;

➡ Sala com palco para pequenos espetáculos de teatro ou apresentações.

➡ tivemos 2012 utentes que procuraram a biblioteca para leitura de jornais, consulta de livros e para estudo;

➡ 516 utentes usaram o espaço internet para pesquisar, elaborar trabalhos e imprimir documentos;

➡ Foram requisitados 14 livros;

Com o objetivo de abrangermos mais público e de despertar nas crianças o gosto e o prazer da leitura a partir da magia dos contos, exercitar a expressão oral, a capacidade de retenção de informação e a criatividade da visualização levámos o projeto "Conta-me Histórias" às escolas.

➡ Foram realizadas 8 sessões onde participaram cerca de 333 crianças.

➡ Realizámos a 1.ª edição da caminhada Mulher Mina de Água, com 107 participantes;

➡ Uma vez mais, a Junta de Freguesia Mina de Água, comemorou o 25 de abril com um espetáculo cultural, que decorreu no Salão Nobre dos Bombeiros Voluntários da Amadora. Com esta tarde de convívio quisemos homenagear todos aqueles que deram a Portugal a oportunidade de se reencontrar com a Liberdade e com a Democracia. Tivemos a atuação das nossas Associações: Banda Juvenil da S.F.C.I.A; Cavaquinhos da Associação do Rancho Folclórico Alegria do Minho; Rancho Folclórico Associação de Reformados de Carenque e a terminar a atuação de baile da banda Sentido Obrigatório.

➡ De acordo com o plano de atividades aprovado pelo Executivo na sua reunião de 30 de janeiro de 2018, decorreu no dia 20 de maio o 1.º Festival de Tunas Mistas Mina de Água, dedicado à música vivida durante os tempos estudantis que deu origem às tão afamadas e tradicionais tunas académicas. Participaram neste evento 203 tunantes distribuídos por 7 Tunas (cinco séniores e duas jovens).

➡ Para assinalar a chegada do verão, levámos a efeito a 4.ª edição da Feira de Verão, de 29 de junho a 8 de julho de 2018.

O cartaz de animação composto por artistas de renome nacional também muito contribuiu para atrair mais público de fora da freguesia e do concelho.

➡ Em outubro realizámos a exposição -Encontro de pintores no pequeno formato.

➡ Integrado nas comemorações do aniversário da Freguesia, o pelouro da cultura levou a efeito no fim de semana de 20 e 21 de outubro, no Largo da Rua Conselheiro Pequito "O Fim de Semana Alentejano" na Mina de Água. Este evento para além de promover as atividades tradicionais, como o artesanato, música e a gastronomia alentejana, teve também como objetivo promover o comércio local na nossa freguesia, mais concretamente na zona do bairro novo.

➡ A 27 de outubro, decorreram as comemorações do aniversário da Freguesia, com um espetáculo musical no auditório Municipal.

Desporto

Na área do desporto as atividades que mais se destacaram foram:

➡Jogos Mina de Água.

Internet e Web Design

Atualização constante do site da Junta de Freguesia www.jf-minadeagua.pt e redes sociais.

Tempos Livres

➡ Decorreu no fim de semana de 1,2 e 3 de junho as comemorações do Dia Mundial da criança. Um fim de semana cheio de cor, música e animação. Atividades foram várias, desde brincadeiras nos insufláveis, pinturas faciais, espetáculos de magia, bem como, distribuição de balões por todas as crianças.

No dia 1 de junho tivemos a participação de 482 alunos das 6 escolas participantes, Amorama e Cerciama e cerca de 200 crianças da comunidade. Nos dias 2 e 3 de junho, mais virada para as crianças da comunidade e suas famílias tivemos a participação de cerca de 500 crianças diariamente.

⇒ Decorreu de 2 a 27 de julho mais uma colónia dos "Min@s em Férias". O programa incluiu idas à praia, piscina, visitas temáticas, teatro, cinema, peddy paper e muitos jogos tradicionais. As crianças foram inseridas em grupos com a sua faixa etária, ficando destacado um monitor com formação especifica, para acompanhar cada uma das crianças em todas as atividades.

Conclusão

É com muito trabalho, dedicação e com o sentimento de dever cumprido, que o Executivo apresenta à Assembleia de Freguesia o Relatório de Gestão e Conta de Gerência referente a 2018.

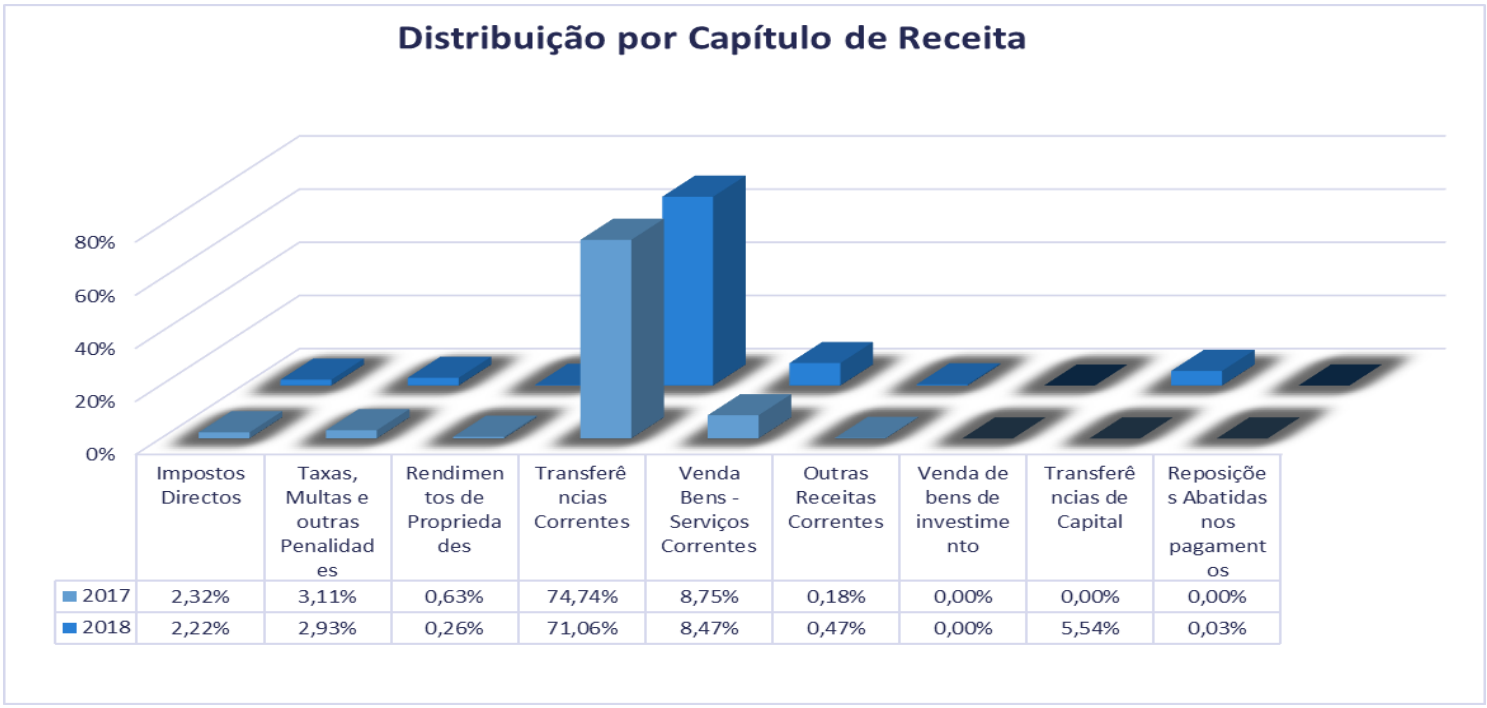
O PRESIDENTE

JOAQUIM MARQUES DA ROCHA

ANÁLISE ORÇAMENTAL - RECEITAS

Evolução das Receitas Cobradas por Capítulo Económico

	2017		2018			
CAPITULOS	Realizado	% Peso nas Receitas	Previsto	Realizado	% Execução	% Peso nas Receitas
Impostos Directos	44 956,23 €	2,32%	47 500,00 €	47 296,79 €	99,57%	2,22%
Taxas, Multas e outras Penalidades	60 373,92 €	3,11%	61 350,00 €	62 466,01 €	101,82%	2,93%
Rendimentos de Propriedades	12 133,69 €	0,63%	10 400,00 €	5 611,17 €	53,95%	0,26%
Transferências Correntes	1 450 648,77 €	74,74%	1 537 351,39 €	1 514 512,51 €	98,51%	71,06%
Venda Bens - Serviços Correntes	169 772,30 €	8,75%	223 520,00 €	180 419,87 €	80,72%	8,47%
Outras Receitas Correntes	3 507,66 €	0,18%	1 840,00 €	10 083,71 €	548,03%	0,47%
Total das Receitas Correntes	***1 741 392,57 €***	***89,72%***	***1 881 961,39 €***	***1 820 390,06 €***	***96,73%***	***85,41%***
Venda de bens de investimento	0,00 €	0,00%	20 020,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Transferências de Capital	0,00 €	0,00%	118 000,00 €	118 000,00 €	100,00%	5,54%
Reposições Abatidas nos pagamentos	0,00 €	0,00%	20,00 €	656,82 €	3284,10%	0,03%
Total das Receitas Capital	***0,00 €***	***0,00%***	***138 040,00 €***	***118 656,82 €***	***85,96%***	***5,57%***
Total das Receitas Orçamentais	***1 741 392,57 €***	***89,72%***	***2 020 001,39 €***	***1 939 046,88 €***	***95,99%***	***90,98%***
Saldo da Gerência Anterior	***199 454,15 €***	***10,28%***	***192 290,31 €***	***192 290,31 €***	***100%***	***9,02%***
Total	**1 940 846,72 €**	**100%**	**2 212 291,70 €**	**2 131 337,19 €**	**96,34%**	**100%**



A análise da desagregação da receita permite constatar que as "transferências correntes" continuam como principal fonte de financiamento da freguesia, verificando um grau de dependência financeira de 71,06%, uma ligeira diminuição face a 2017.

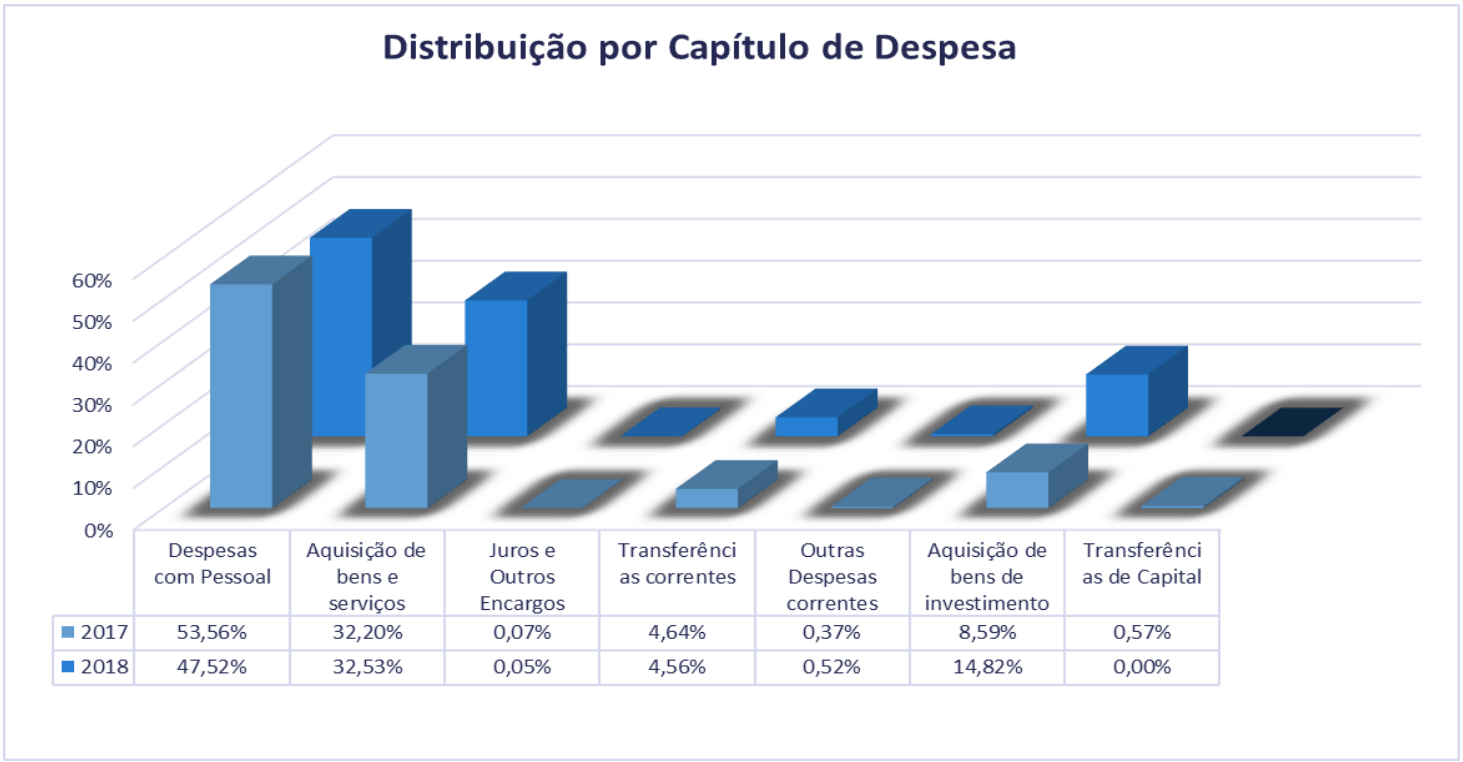
Do total de receitas arrecadadas, as próprias apresentam um montante de 306 534,37€, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 15,81%, o que significa que a Freguesia de Mina de Água evidência alguma dependência das Receitas provenientes de transferências, nomeadamente do Município e Administração Central, verificando-se, no entanto, um aumento superior a 15.000€, face ao ano anterior.

	2017	2018
Total Receita Arrecadada	1 741 392,57	1 939 046,88
Total Receita Próprias	290 743,80	306 534,37
Peso das Receitas Próprias	*16,70%*	*15,81%*

ANÁLISE ORÇAMENTAL - DESPESAS

Distribuição por Capítulo de Despesa

	2017		2018			
CAPITULOS	Despesa Paga	% Peso nas Despesas	Despesa Corrigida	Despesa Paga	% Execução	% Peso nas Despesas
Despesas com Pessoal	940 731,83 €	53,56%	993 656,88 €	968 942,48 €	97,51%	47,52%
Aquisição de bens e serviços	565 472,45 €	32,20%	773 622,09 €	663 389,57 €	85,75%	32,53%
Juros e Outros Encargos	1 281,55 €	0,07%	1 400,00 €	1 003,74 €	0,00%	0,05%
Transferências correntes	81 517,59 €	4,64%	105 226,24 €	93 039,35 €	88,42%	4,56%
Outras Despesas correntes	6 421,16 €	0,37%	13 383,68 €	10 541,44 €	78,76%	0,52%
Total das Despesa Correntes	***1 595 424,58 €***	***90,84%***	***1 887 288,89 €***	***1 736 916,58 €***	***92,03%***	***85,18%***
Aquisição de bens de investimento	150 870,23 €	8,59%	324 502,81 €	302 170,74 €	14,82%	14,82%
Transferências de Capital	10 000,00 €	0,57%	500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Total das Despesas Capital	***160 870,23 €***	***9,16%***	***325 002,81 €***	***302 170,74 €***	***92,97%***	***14,82%***
Total	**1 756 294,81 €**	**100%**	**2 212 291,70 €**	**2 039 087,32 €**	**92,17%**	**100%**



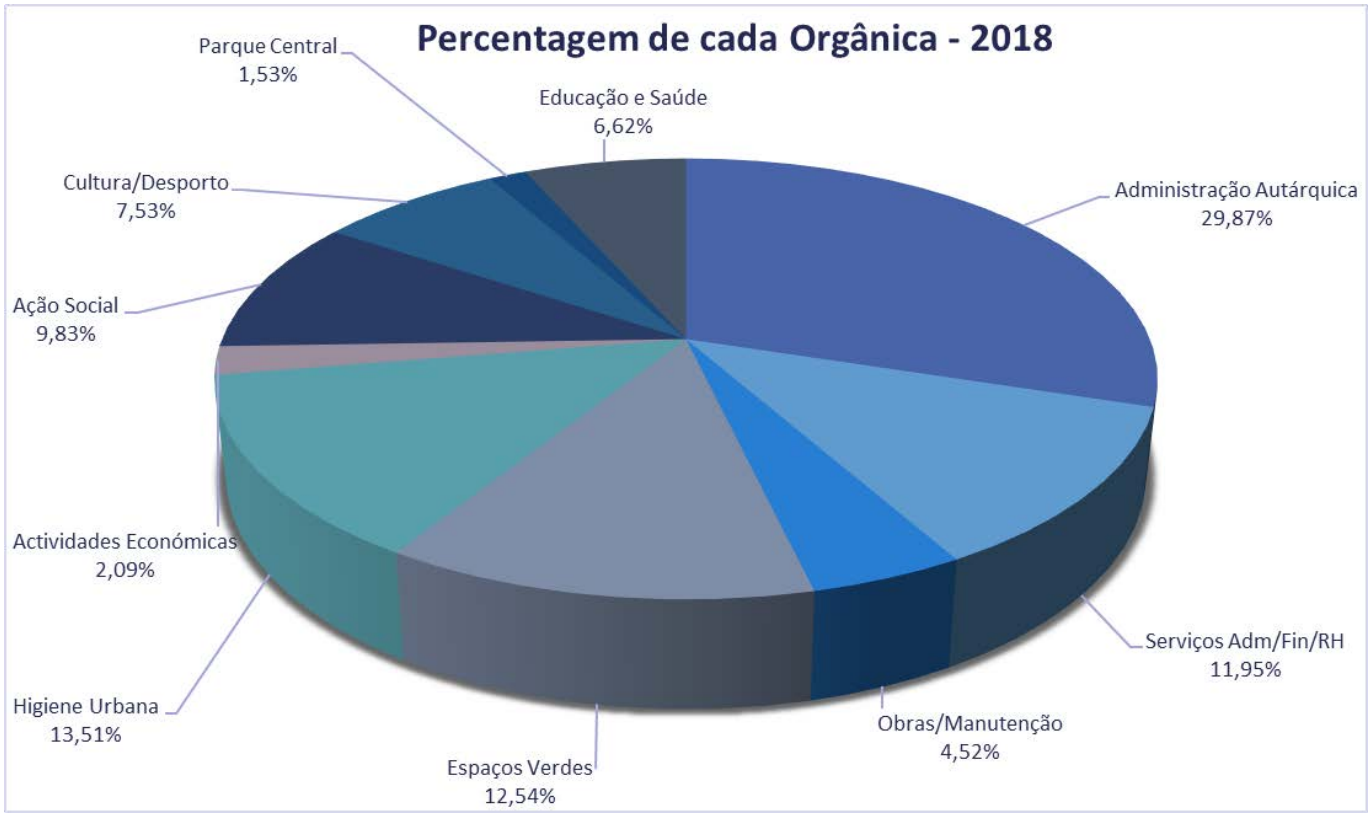
No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, a Junta de Freguesia de Mina de Água realizou na maior parte das despesas dos agrupamentos de despesas que havia previsto. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado, o agrupamento com maior peso nas despesas foi o *01 – Despesas com Pessoal*, representando 47,52% das despesas realizadas no período, verificando-se uma redução no peso relativo total do orçamento.

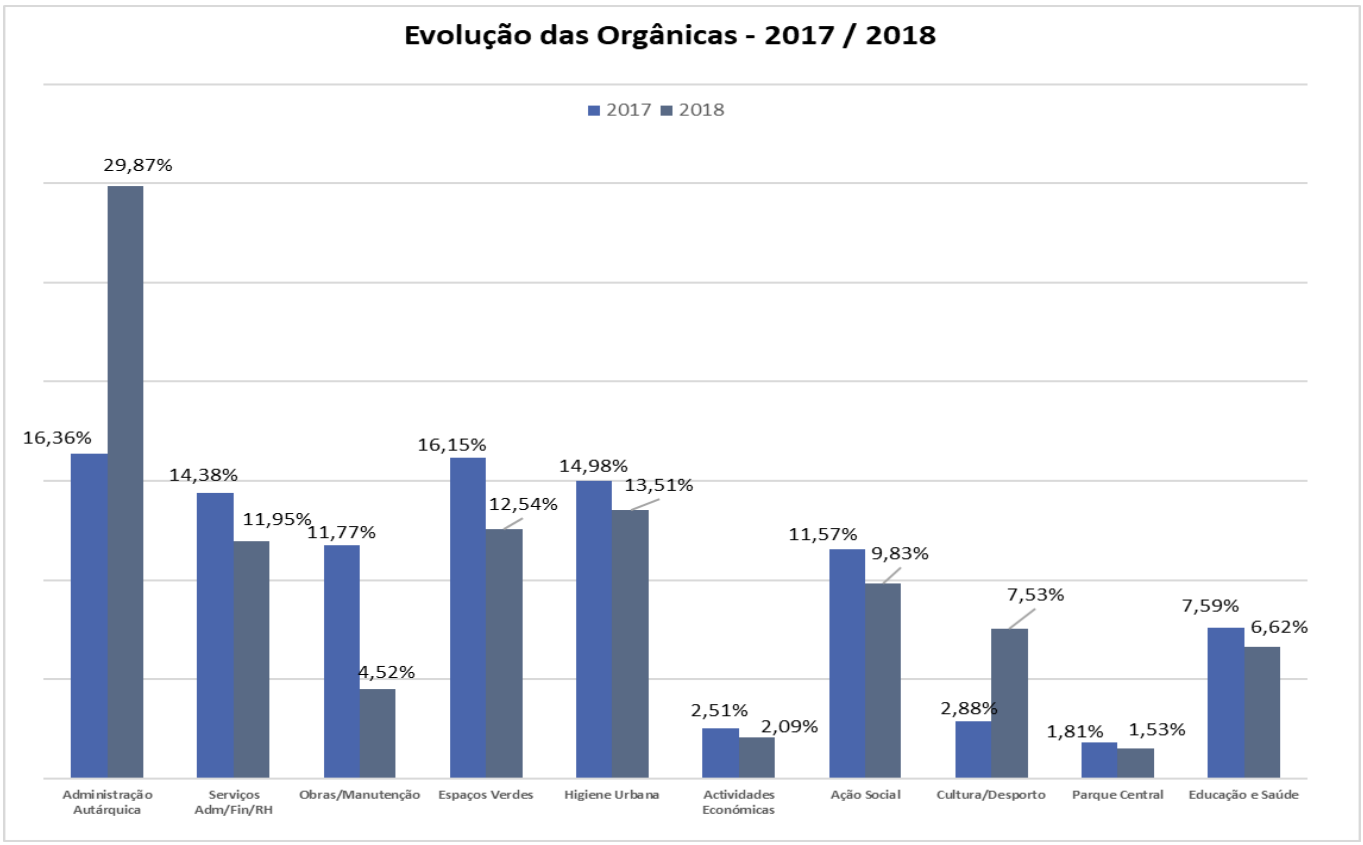
A *Aquisição de Bens e Serviços* representam o 2.º agrupamento de despesas com a maior percentagem de execução orçamental, com um grau de execução de 32,53%.

Dotações Orgânicas

No quadro e gráficos seguintes, pode constatar-se que a Administração Autárquica é a classificação orgânica que tem maior peso na estrutura de custos. Representou 29,87% da despesa executada, com 609 150,28 €.

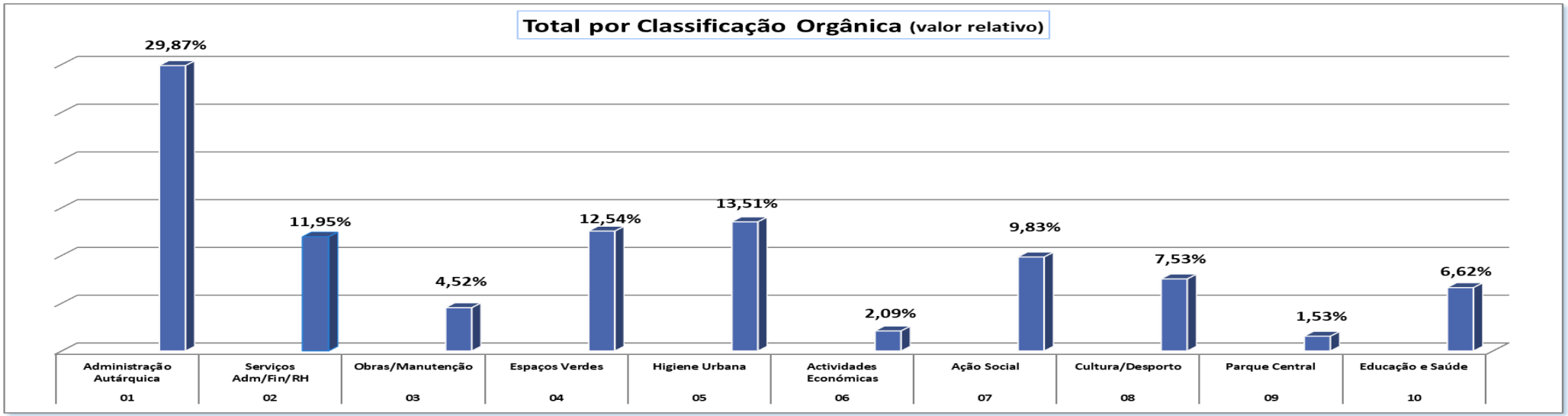
Classificação Orgânica	2017	%	2018	%
Administração Autárquica	287 243,42 €	16,36%	609 150,28 €	29,87%
Serviços Adm/Fin/RH	252 494,34 €	14,38%	243 579,69 €	11,95%
Obras/Manutenção	206 746,95 €	11,77%	92 165,57 €	4,52%
Espaços Verdes	283 625,19 €	16,15%	255 778,30 €	12,54%
Higiene Urbana	263 137,77 €	14,98%	275 524,92 €	13,51%
Atividades Económicas	44 109,99 €	2,51%	42 539,69 €	2,09%
Ação Social	203 231,94 €	11,57%	200 465,64 €	9,83%
Cultura/Desporto	50 601,56 €	2,88%	153 580,64 €	7,53%
Parque Central	31 853,68 €	1,81%	31 242,65 €	1,53%
Educação e Saúde	133 249,97 €	7,59%	135 059,94 €	6,62%
Total	**1 756 294,81 €**	**100%**	**2 039 087,32 €**	**100%**


Percentagem de cada Orgânica - 2018
Parque Central
1,53%
Educação e Saúde
6,62%
Cultura/Desporto
7,53%
Administração Autárquica
29,87%
Ação Social
9,83%
Actividades Económicas
2,09%
Serviços Adm/Fin/RH
11,95%
Higiene Urbana
13,51%
Obras/Manutenção
4,52%
Espaços Verdes
12,54%


Evolução das Orgânicas - 2017 / 2018
2017
2018
29,87%
16,36%
14,38%
11,95%
11,77%
4,52%
16,15%
12,54%
14,98%
13,51%
2,51%
2,09%
11,57%
9,83%
2,88%
7,53%
1,81%
1,53%
7,59%
6,62%
Administração Autárquica
Serviços Adm/Fin/RH
Obras/Manutenção
Espaços Verdes
Higiene Urbana
Actividades Económicas
Ação Social
Cultura/Desporto
Parque Central
Educação e Saúde

EVOLUÇÃO DAS DESPESAS SEGUNDO A CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA-ORGÂNICA

CLASSIF. ORGÂNICAS / CLASSIF. ECONÓMICA		01 Administração Autárquica	02 Serviços Adm/Fin/RH	03 Obras/Manutenção	04 Espaços Verdes	05 Higiene Urbana	06 Actividades Económicas	07 Ação Social	08 Cultura/Desporto	09 Parque Central	10 Educação e Saúde	TOTAL	%
	Despesas Correntes												
01	Despesas com Pessoal	56 355,76	229 952,43	73 510,91	155 942,66	183 770,18	27 245,17	121 706,63	26 433,10	20 883,68	73 141,96	***968 942,48***	**47,52%**
02	Aquisição de bens e serviços	241 059,17	11 361,09	18 654,66	99 706,64	89 319,34	15 294,52	42 209,66	96 447,54	10 358,97	38 977,98	***663 389,57***	**32,53%**
03	Juros e outros encargos	1 003,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***1 003,74***	**0,05%**
04	Transferências correntes	2 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 549,35	30 700,00	0,00	22 940,00	***93 039,35***	**4,56%**
06	Outras despesas correntes	10 541,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***10 541,44***	**0,52%**
	Total das Despesas Correntes	*311 810,11*	*241 313,52*	*92 165,57*	*255 649,30*	*273 089,52*	*42 539,69*	*200 465,64*	*153 580,64*	*31 242,65*	*135 059,94*	***1 736 916,58***	***85,18%***
	Despesas de Capital												
07	Aq. de bens de investimento	297 340,17	2 266,17	0,00	129,00	2 435,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***302 170,74***	**14,82%**
08	Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***0,00***	**0,00%**
	Total das Despesas de Capital	*297 340,17*	*2 266,17*	*0,00*	*129,00*	*2 435,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	***302 170,74***	*14,82%*
	Total Geral	**609 150,28**	**243 579,69**	**92 165,57**	**255 778,30**	**275 524,92**	**42 539,69**	**200 465,64**	**153 580,64**	**31 242,65**	**135 059,94**	**2 039 087,32**	**100%**
	% Total	**29,87%**	**11,95%**	**4,52%**	**12,54%**	**13,51%**	**2,09%**	**9,83%**	**7,53%**	**1,53%**	**6,62%**	**100%**	



EXECUÇÃO ORÇAMENTAL - RESULTADO

Analisadas as contas, verifica-se que a relação Receita/Despesas, acrescendo o saldo da gerência anterior, obtemos o saldo de execução orçamental para a gerência seguinte, que será de 92 249,87€.

Saldo da Gerência Anterior	Euros
Execução Orçamental	192 290,31
Operações de Tesouraria	14 602,98
	206 893,29

Saldo Para a Gerência Seguinte	Euros
Execução Orçamental	92 249,87
Operações de Tesouraria	9 684,44
	101 934,31

ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A presente análise económica – financeira sintetiza os resultados alcançados pela Junta de Freguesia de Mina de Água, a 31 de dezembro de 2018.

Os dados analíticos que se seguem têm como função inferir sobre a gestão dos recursos financeiros e os meios indispensáveis a um funcionamento sustentável, através de elementos fornecidos pelo Balanço e a Demonstração de Resultados, onde nos é facultada a estrutura dos capitais e a forma como se alcançaram os resultados obtidos.

De acordo com o referencial contabilístico adotado, regime geral do POCAL, a prestação de contas é apresentada pela primeira vez na vertente patrimonial, pelo que não existe comparabilidade das demonstrações financeiras entre o exercício atual e anterior.

1. BALANÇO

O Balanço é um instrumento contabilístico que reflete a situação económico-financeira das entidades, representando a sua situação patrimonial (ativo, passivo e capital próprio) num determinado momento do tempo.

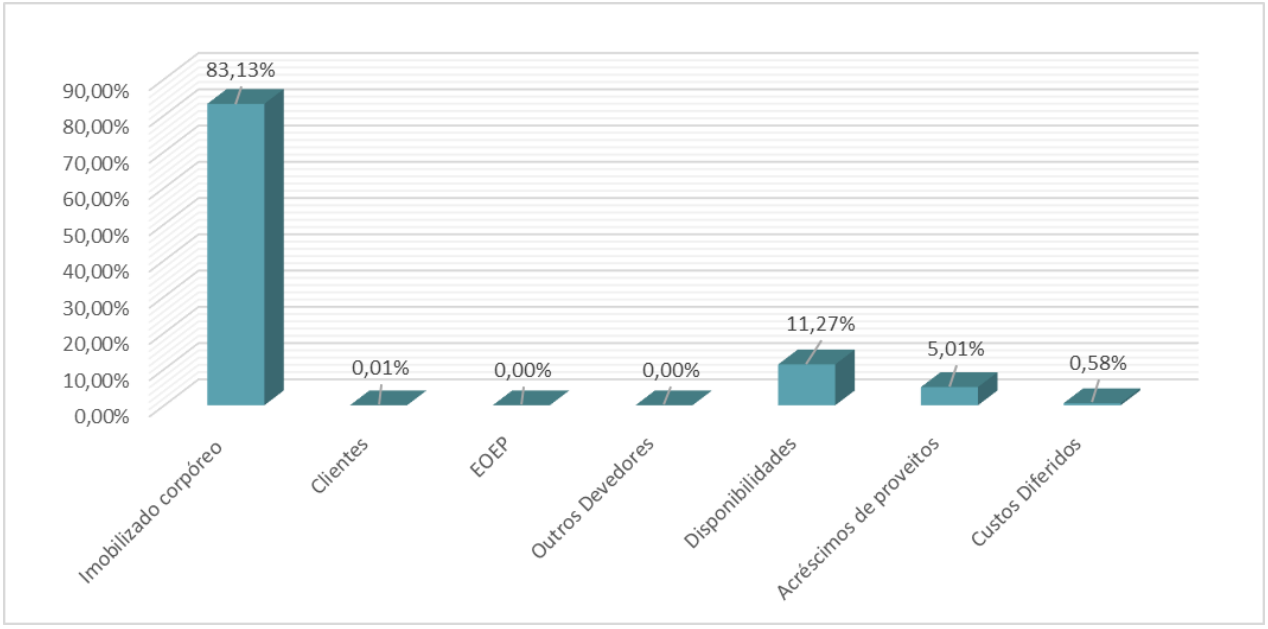
Balanço em 31 de Dezembro de 2018		**(em euros)**
Rubrica	**31-12-2018**	**31-12-2017**
ATIVO		
Ativo imobilizado		
Bens de Domínio Público	389 674,00	0,00
Imobilizado corpóreo	751 962,49	0,00
Total Ativo Imobilizado	**1 141 636,49**	**0,00**
		0,00
Ativo circulante		
Clientes	48,85	0,00
Estado e outros entes públicos	0,00	0,00
Outros Devedores	0,00	0,00
Disponibilidades	101 934,31	0,00
Total Ativo Circulante	**101 983,16**	**0,00**
		0,00
Acréscimos de Proveitos		0,00
Acréscimo de Proveitos	45 350,93	0,00
Custos Diferidos	5 234,14	0,00
Total Acréscimos de Proveitos	**50 585,07**	**0,00**
TOTAL ATIVO	**1 294 204,72**	**0,00**

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO		
Fundos Próprios		
Património	1 132 722,36	0,00
Reservas Legais	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Resultados transitados	-56 955,84	0,00
Resultado líquido do período	-72 832,92	0,00
Total Fundos Próprios	**1 002 933,60**	**0,00**
Passivo		0,00
Fornecedores	0,00	0,00
Fornecedores de Imobilizado	7 758,12	0,00
Estado e outros entes públicos	8 698,73	0,00
Outros Credores	1 537,40	0,00
Acréscimos de Custos	167 076,87	0,00
Proveitos Diferidos	106 200,00	0,00
Total Passivo	**291 271,12**	**0,00**
TOTAL FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	**1 294 204,72**	**0,00**

1.1 ATIVO

O Ativo apresenta um total de 1 294 204,72€, onde a componente de maior relevo é o Ativo Imobilizado, representando 83,13% do total do Ativo.

Estrutura do Ativo



Ativo Bruto a 31-12-2018

IMOBILIZADO	Ativo Bruto S. Inicial	Aquisições/ Reavaliações	Alienações/ Transferências	Ativo Bruto S. Final
Bens do Domínio Público	627 414,87 €	0,00 €	0,00 €	627 414,87 €
Terrenos e recursos naturais	89 495,91 €	0,00 €	0,00 €	89 495,91 €
Edifícios e outras construções	268 489,54 €	39 858,12 €	0,00 €	308 347,66 €
Equipamento Básico	248 399,94 €	15 651,41 €	12 047,01 €	252 004,34 €
Equipamento de Transporte	351 749,35 €	244 439,00 €	0,00 €	596 188,35 €
Ferramentas e Utensílios	36 114,35 €	699,72 €	0,00 €	36 814,07 €
Equipamento Administrativo	148 218,28 €	7 579,94 €	11 310,05 €	144 488,17 €
Outros	22 721,86 €	0,00 €	0,00 €	22 721,86 €
TOTAL	**1 792 604,10 €**	**308 228,19 €**	**23 357,06 €**	**2 077 475,23 €**

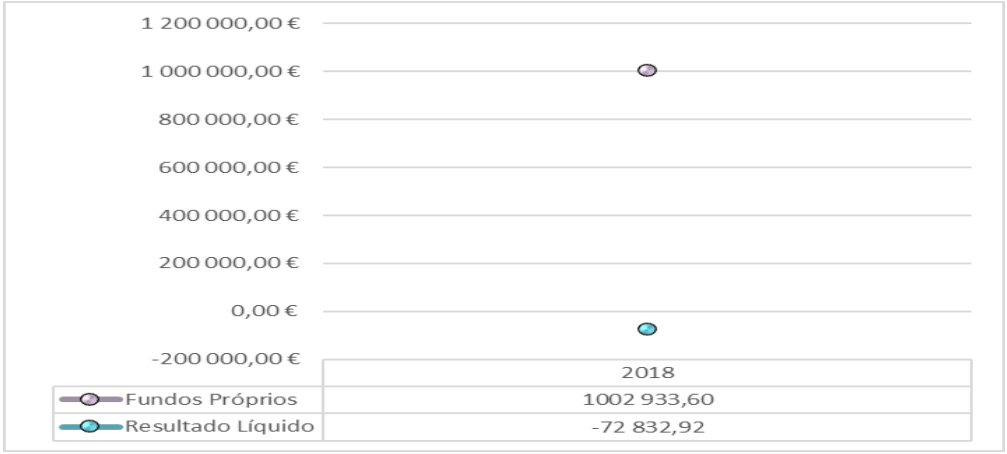
Amortizações referentes a 31-12-2018

IMOBILIZADO	Ativo Bruto S. Final	Amortização Anual	Amortização Acumulada	Ativo Líquido
Bens do Domínio Público	627 414,87 €	34 142,72 €	123 766,48 €	503 648,39 €
Terrenos e recursos naturais	89 495,91 €	0,00 €	0,00 €	89 495,91 €
Edifícios e outras construções	308 347,66 €	5 349,01 €	57 790,30 €	250 557,36 €
Equipamento Básico	252 004,34 €	17 244,87 €	222 314,54 €	29 689,80 €
Equipamento de Transporte	596 188,35 €	36 097,97 €	345 550,04 €	250 638,31 €
Ferramentas e Utensílios	36 814,07 €	1 268,79 €	35 118,02 €	1 696,05 €
Equipamento Administrativo	144 488,17 €	10 860,90 €	129 184,84 €	15 303,33 €
Outros	22 721,86 €	838,48 €	22 114,52 €	607,34 €
TOTAL	**2 077 475,23 €**	**105 802,74 €**	**935 838,74 €**	**1 141 636,49 €**

1.2 FUNDOS PRÓPRIOS

Os Fundos Próprios, no final do ano de 2018, registam um montante de 1 002 933,60€, onde se destaca o montante do património, e o Resultado Líquido negativo no valor de 72 832,92€.

Evolução Fundos Próprios e Resultado Líquido



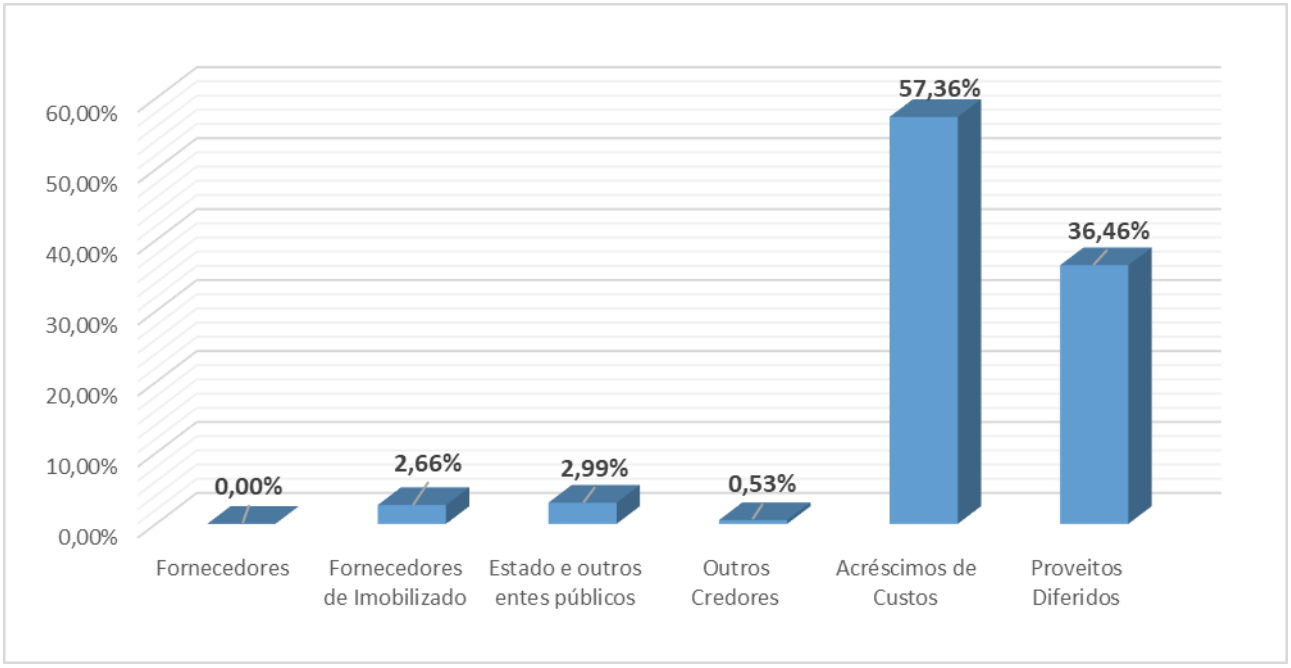
1.3 PASSIVO

Observando a composição do passivo, detetamos que as componentes de maior relevância são os acréscimos de custos e os proveitos diferidos, representando 57,36% e 36,46% respetivamente. Estas duas rubricas do passivo, resultam da aplicação do princípio do acréscimo, que "determina que os proveitos e os custos sejam reconhecidos quando obtidos ou incorridos, independentemente do seu recebimento ou pagamento, devendo incluir-se nas demonstrações financeiras dos períodos a que respeitam".

A primeira integra os custos a reconhecer no próprio exercício, cujo pagamento só venha a incorrer no exercício seguinte, como por exemplo, faturas com encargos das instalações (água, eletricidade e gás) e encargos sociais.

A segunda compreende os proveitos recebidos para apoio ao investimento, cujo custo associado (depreciação do bem), ocorre em exercícios futuros, exemplo, o apoio da Câmara Municipal da Amadora para a aquisição do autocarro.

Estrutura do Passivo



Por sua vez, as dividas a terceiros apresentam-se detalhadas como se segue, sendo os fornecedores de Imobilizado a componente de maior relevo com 7 758,12€:

Outras Dívidas a Terceiros	
Fornecedores Conta Corrente	**0,00 €**
Estado e Outros Entes Públicos Passivo	**10 236,13 €**
CGA	2 193,99 €
IGFSS	2 056,64 €
Direção Geral do Tesouro	3 420,50 €
IVA	551,69 €
Diversos	2 013,31 €
Fornecedores de Imobilizado	**7 758,12 €**
TOTAL	**17 994,25 €**

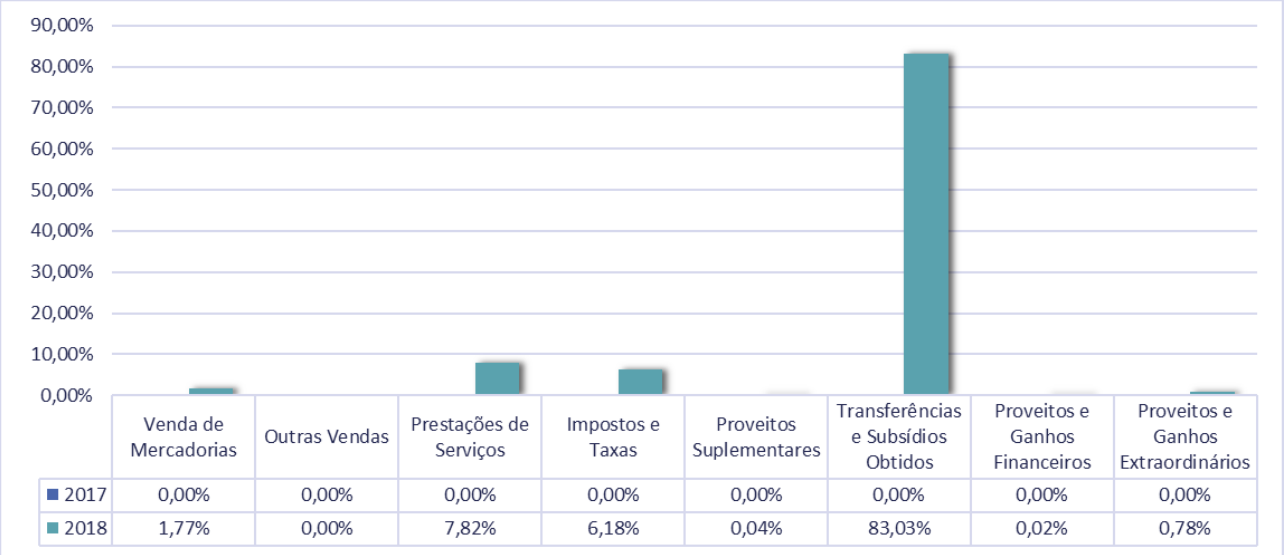
2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultados é o relatório que confronta as receitas obtidas e os custos incorridos num determinado ano, refletindo o desempenho económico-financeiro da entidade enquanto o Balanço demonstra apenas a sua situação patrimonial.

DR em 31 de Dezembro de 2018		**(em euros)**
Proveitos e Ganhos	**31-12-2018**	**31-12-2017**
Venda de Mercadorias	32 315,74	0,00
Outras Vendas	0,00	0,00
Prestações de Serviços	142 643,37	0,00
Impostos e Taxas	112 704,01	0,00
Proveitos Suplementares	656,82	0,00
Transferências e Subsídios Obtidos	1 514 512,51	0,00
Outros proveitos e ganhos operacionais	6 784,00	
Proveitos e Ganhos Operacionais (A)	**1 809 616,45**	**0,00**
Proveitos e Ganhos Financeiros (B)	**289,66**	**0,00**
Proveitos e Ganhos Extraordinários (C)	**14 223,77**	**0,00**
Custos e Perdas	**31-12-2018**	**31-12-2017**
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	0,00	0,00
Fornecimentos e Serviços Externos	689 061,46	0,00
Remunerações	781 845,56	0,00

Encargos Sociais	218 304,46	0,00
Transf. E Subsídios Correntes Concedidos	96 793,38	0,00
Amortizações do Exercício	105 802,74	0,00
Outros Custos Operacionais	0,00	0,00
Custos e Perdas Operacionais (D)	**1 891 807,60**	**0,00**
Custos e Perdas Financeiros (E)	**1 003,74**	**0,00**
Custos e Perdas Extraordinários (F)	**4 151,46**	**0,00**
Resumo	**31-12-2018**	**31-12-2017**
Resultados Operacionais (A) - (D)	-82 191,15	0,00
Resultados Financeiros (B) – (E)	-714,08	0,00
Resultados Extraordinários (C) - (F)	10 072,31	0,00
Resultado líquido do Exercício	-72 832,92	**0,00**

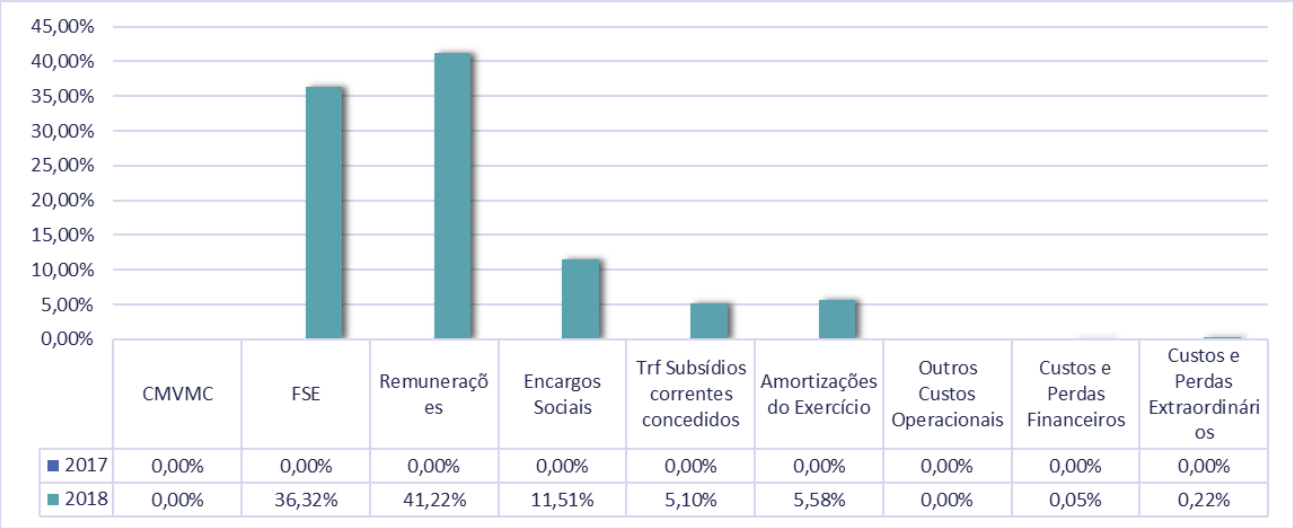
Repartição dos Proveitos



Nos proveitos totais, a componente de maior peso continua a ser as "*Transferências e Subsídios Obtidos*", representando 83,03%.

Importa ainda referir que o montante nos proveitos e ganhos extraordinários é justificado pela aplicação da política contabilística dos subsídios ao investimento, resultante da transferência da verba por parte da CMA para a aquisição do autocarro, que é reconhecida como proveito, na conta 7983, apenas após a respetiva realização do investimento e que irão acompanhar a sua vida útil.

Repartição dos Custos



	CMVMC	FSE	Remunerações	Encargos Sociais	Trf Subsídios correntes concedidos	Amortizações do Exercício	Outros Custos Operacionais	Custos e Perdas Financeiros	Custos e Perdas Extraordinários
2017	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2018	0,00%	36,32%	41,22%	11,51%	5,10%	5,58%	0,00%	0,05%	0,22%

No que concerne à estrutura dos custos e perdas verificamos que os gastos com as Remunerações detêm o maior relevo com um peso em 2018 de 41,22%, seguidos dos gastos com os fornecimentos e serviços externos que representam 36,32% dos custos totais.

3. INDICADORES DA ANÁLISE DA CONTABILIDADE PATRIMONIAL

Os indicadores da análise da contabilidade patrimonial revestem uma extrema importância na medida em que proporcionam uma síntese da informação financeira para a ajuda na tomada de decisões na gestão de qualquer entidade. Estes indicadores não são mais do que uma mera relação entre contas e agrupamentos de contas do Balanço e da Demonstração de Resultados.

3.1 SOLVABILIDADE

A solvabilidade é o indicador que permite avaliar a capacidade da Autarquia regularizar de imediato todos os seus passivos. A existência de solvabilidade depende do grau de cobertura do passivo por fundos próprios e da capacidade da entidade para gerar resultados. Quanto maior o valor deste rácio, melhor a entidade responde aos seus compromissos.

$$Rácio\ de\ Solvabilidade_{2018} = \frac{Fundos\ Próprios}{Passivo\ Total} = \frac{1\ 002\ 933{,}60€}{291\ 271{,}12\ €} = 3{,}44$$

Em 2018, a Junta de Freguesia de Mina de Água apresenta uma capacidade de cobrir com meios próprios todos os compromissos existentes à data do Balanço cerca de 3,44 vezes.

3.2 AUTONOMIA FINANCEIRA

Este rácio pretende identificar a dependência da entidade face aos seus credores. É o indicador contrário ao do endividamento. Quanto maior o rácio, melhor a capacidade da entidade se autofinanciar.

$$Autonomia\ Financeira_{2018} = \frac{Fundos\ Próprios}{Activo\ Total} \times 100 = \frac{1\ 002\ 933{,}60€}{1\ 294\ 204{,}72\ €} \times 100 = 77\%$$

A autonomia financeira em 2018 indica que a autarquia é capaz de se autofinanciar em cerca de 77%, representando um bom grau de autonomia financeira.

3.3 LIQUIDEZ GERAL

O rácio de liquidez geral representa a capacidade da Autarquia fazer face aos compromissos de curto prazo. Quanto maior for este rácio maior a evidência de que os débitos a curto prazo podem ser atempadamente pagos nos prazos.

$$Liquidez\ Geral_{2018} = \frac{Ativo\ Circulante}{Passivo\ Circulante} \times 100 = \frac{101\,983{,}16\ €}{291\,271{,}12\ €} \times 100 = 35{,}01\%$$

4. PROPOSTA DA APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Nos termos do ponto 2.7.3. do POCAL, o resultado do exercício anterior deve ser transferido para a conta 59 – Resultados Transitados. No caso do saldo desta conta ser positivo, o seu montante poderá ser repartido da seguinte forma:

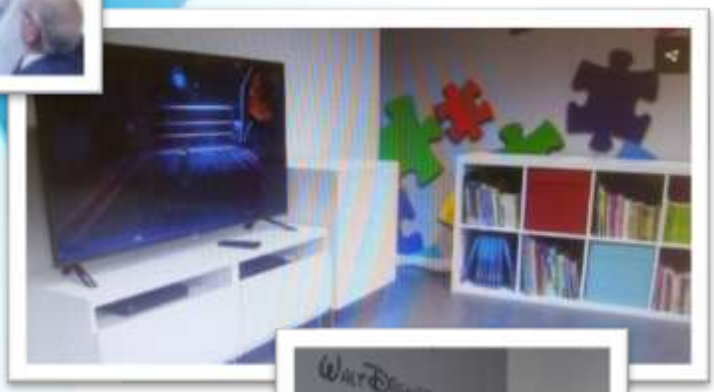
- Reforço do património, obrigatório até que o valor contabilístico da conta 51 – Património corresponda a 20% do Activo Líquido;
- Constituição ou reforço de reservas: a conta 571 – Reservas Legais deverá ser reforçada anualmente no valor mínimo de 5% do Resultado Líquido do Exercício, sem prejuízo do reforço obrigatório do património.

Dado o Resultado Líquido do Exercício de 2018 ser negativo, no valor de -72 832,92€, e o saldo da rúbrica Resultados transitados negativo, no valor de -56 955,84€, propõe-se a aplicação do mesmo da seguinte forma:

- O valor de -72 832,92€ transita para a conta 59 – Resultados Transitados.

Demonstrações Financeiras

(Ótica Orçamental)



freguesia MINA DE AGUA

Designação da entidade	FREGUESIA DE MINA DE ÁGUA

Gerência	01/01/2018 a 31/12/2018

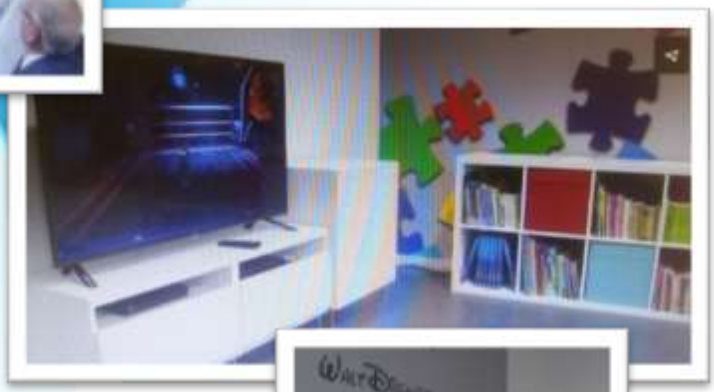
DOCUMENTOS ENVIADOS

Montante anual de receita igual ou superior a 5000 vezes o indíce 100 da escala indiciaria das carreiras do regime geral da função pública	**Montante anual de receita inferior a 5000 vezes o indíce 100 da escala indiciaria das carreiras do regime geral da função pública**	**Montante anual de receita ou despesa igual ou inferior ao limite definido pelo Tribunal de Contas para efeitos de dispensa da remessa de contas**
☐	☐	☐
- Balanço *- Demonstração de resultados* *- Controlo Orçamental de despesa* *- Controlo Orçamental de receita* *- Mapa de Fluxos de Caixa* *- Contas de Ordem* *- Conta de Operações de Tesouraria* *- Caracterização da entidade* *- Contratação administrativa* *- Empréstimos* *- Relatório de gestão* *- Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta pelo orgão executivo* *- Norma de controlo interno e suas alterações* *- Sintese das reconciliações bancárias* *- Relação nominal de responsáveis, relativa ao período a que se reporta a prestação de contas* *- Resumo diário de tesouraria e respetivas reconciliações bancárias* *- Inventário com a discriminação exaustiva de todos os bens móveis e imóveis, direitos e obrigações, bem como das responsabilidades legais, judiciais e contratuais transferidos para a nova freguesia* *- Mapa com a indicação do pessoal do quadro, contratado ou em qualquer outra situação, existente na entidade, que transitou para a nova freguesia*	*- Controlo Orçamental da despesa* *- Controlo Orçamental da receita* *- Mapa de Fluxos de Caixa* *- Contas de Ordem* *- Conta de Operações de Tesouraria* *- Caracterização da entidade* *- Empréstimos* *- Relatório de gestão* *- Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta pelo orgão executivo* *- Norma de controlo interno e suas alterações* *- Sintese das reconciliações bancárias* *- Relação nominal dos responsáveis, relativa ao período a que se reporta a prestação de contas* *- Resumo diário de tesouraria e respetivas reconciliações bancárias* *- Inventário com a discriminação exaustiva de todos os bens móveis e imóveis, direitos e obrigações, bem como das responsabilidades legais, judiciais e contratuais transferidos para a nova freguesia* *- Mapa com a indicação do pessoal do quadro, contratado ou em qualquer outra situação, existente na entidade, que transitou para a nova freguesia*	*- Mapa de Fluxos de Caixa* *- Conta de Operações de Tesouraria* *- Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta pelo orgão executivo* *- Relação nominal dos responsáveis, relativa ao período a que se reporta a prestação de contas* *- Controlo orçamental de despesa* *- Controlo orçamental de receita* *- Caracterização da entidade* *- Resumo diário de tesouraria e respetivas reconciliações bancárias* *- Inventário com a discriminação exaustiva de todos os bens móveis e imóveis, direitos e obrigações, bem como das responsabilidades legais, judiciais e contratuais transferidos para a nova freguesia* *- Mapa com a indicação do pessoal do quadro, contratado ou em qualquer outra situação, existente na entidade, que transitou para a nova freguesia*

Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura _____

Controlo Orçamental da Despesa



freguesia MINA DE AGUA

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 010000 Administração Autárquica

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**57 206,34**	**56 397,60**	**0,00**	**56 397,60**	**56 355,76**	**808,74**	**850,58**	**41,84**	**98,51**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**47 093,34**	**47 093,34**	**0,00**	**47 093,34**	**47 093,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101010000	**Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos**	**41 370,60**	**41 370,60**	**0,00**	**41 370,60**	**41 370,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101010100	Titulares de Órgãos de Soberania e Membros de Órgãos Autárquicos	41 370,60	41 370,60	0,00	41 370,60	41 370,60	0,00	0,00	0,00	100,00
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**5 722,74**	**5 722,74**	**0,00**	**5 722,74**	**5 722,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140300	Subsidio de Férias e de Natal - Membros dos Orgãos Autárquicos	5 722,74	5 722,74	0,00	5 722,74	5 722,74	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**6 587,08**	**5 778,34**	**0,00**	**5 778,34**	**5 778,34**	**808,74**	**808,74**	**0,00**	**87,72**
0102030000	Alimentação e Alojamento	560,44	360,44	0,00	360,44	360,44	200,00	200,00	0,00	64,31
0102040000	Ajudas de Custo	872,36	702,16	0,00	702,16	702,16	170,20	170,20	0,00	80,49
0102130000	**Outros suplementos e prémios**	**5 154,28**	**4 715,74**	**0,00**	**4 715,74**	**4 715,74**	**438,54**	**438,54**	**0,00**	**91,49**
0102130200	**Outros**	**5 154,28**	**4 715,74**	**0,00**	**4 715,74**	**4 715,74**	**438,54**	**438,54**	**0,00**	**91,49**
0102130201	Vogais do Executivo	2 241,40	2 205,90	0,00	2 205,90	2 205,90	35,50	35,50	0,00	98,42
0102130202	Vogais da Assembleia de Freguesia	2 912,88	2 509,84	0,00	2 509,84	2 509,84	403,04	403,04	0,00	86,16
0103000000	**Segurança social**	**3 525,92**	**3 525,92**	**0,00**	**3 525,92**	**3 484,08**	**0,00**	**41,84**	**41,84**	**98,81**
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**3 179,22**	**3 179,22**	**0,00**	**3 179,22**	**3 137,38**	**0,00**	**41,84**	**41,84**	**98,68**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	519,83	519,83	0,00	519,83	477,99	0,00	41,84	41,84	91,95
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**2 659,39**	**2 659,39**	**0,00**	**2 659,39**	**2 659,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	2 659,39	2 659,39	0,00	2 659,39	2 659,39	0,00	0,00	0,00	100,00
0103090000	**Seguros**	**346,70**	**346,70**	**0,00**	**346,70**	**346,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros dos Membros da Autarquia	346,70	346,70	0,00	346,70	346,70	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**269 351,64**	**249 733,76**	**0,00**	**249 733,76**	**241 059,17**	**19 617,88**	**28 292,47**	**8 674,59**	**89,50**
0201000000	**Aquisição de bens**	**43 293,80**	**31 733,05**	**0,00**	**31 733,05**	**30 469,22**	**11 560,75**	**12 824,58**	**1 263,83**	**70,38**
0201020000	**Combustíveis e lubrificantes**	**30 327,00**	**21 199,77**	**0,00**	**21 199,77**	**19 935,94**	**9 127,23**	**10 391,06**	**1 263,83**	**65,74**
	Total / Transporte: 010000	57 206,34	56 397,60	0,00	56 397,60	56 355,76	808,74	850,58	41,84	98,51
	Total Geral / Transporte	57 206,34	56 397,60	0,00	56 397,60	56 355,76	808,74	850,58	41,84	98,51

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 010000 Administração Autárquica

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0201020100	Gasolina	5 327,00	3 172,72	0,00	3 172,72	3 001,43	2 154,28	2 325,57	171,29	56,34
0201020200	Gasóleo	25 000,00	18 027,05	0,00	18 027,05	16 934,51	6 972,95	8 065,49	1 092,54	67,74
0201040000	Limpeza e Higiene	1 400,00	1 300,00	0,00	1 300,00	1 300,00	100,00	100,00	0,00	92,86
0201050000	Alimentação - Refeições Confecionadas	8 900,00	6 746,07	0,00	6 746,07	6 746,07	2 153,93	2 153,93	0,00	75,80
0201150000	Prémios, Condecorações e Ofertas	1 754,80	1 654,80	0,00	1 654,80	1 654,80	100,00	100,00	0,00	94,30
0201180000	Livros e Documentação Técnica	12,00	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0201190000	Artigos Honoríficos e de Decoração	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0201210000	**Outros bens**	**850,00**	**820,41**	**0,00**	**820,41**	**820,41**	**29,59**	**29,59**	**0,00**	**96,52**
0201219900	Outros Bens	850,00	820,41	0,00	820,41	820,41	29,59	29,59	0,00	96,52
0202000000	**Aquisição de serviços**	**226 057,84**	**218 000,71**	**0,00**	**218 000,71**	**210 589,95**	**8 057,13**	**15 467,89**	**7 410,76**	**93,16**
0202010000	Encargos das Instalações	16 207,66	15 982,31	0,00	15 982,31	14 754,80	225,35	1 452,86	1 227,51	91,04
0202020000	Limpeza e Higiene	32 900,00	32 885,28	0,00	32 885,28	32 885,28	14,72	14,72	0,00	99,96
0202030000	**Conservação de Bens**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**
0202030200	Conservação de Bens Imóveis	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0202040000	Locação de Edifícios	35 427,31	35 275,20	0,00	35 275,20	32 838,20	152,11	2 589,11	2 437,00	92,69
0202090000	**Comunicações**	**21 813,81**	**21 467,55**	**0,00**	**21 467,55**	**21 467,55**	**346,26**	**346,26**	**0,00**	**98,41**
0202090100	Comunicações Fixas de Voz/Comunicações Móveis/Internet	20 562,20	20 552,30	0,00	20 552,30	20 552,30	9,90	9,90	0,00	99,95
0202090300	Serviços Postais (CTT)	461,61	249,66	0,00	249,66	249,66	211,95	211,95	0,00	54,08
0202090500	Posto de Venda de Selos	790,00	665,59	0,00	665,59	665,59	124,41	124,41	0,00	84,25
0202120000	**Seguros**	**13 219,45**	**12 869,45**	**0,00**	**12 869,45**	**12 869,45**	**350,00**	**350,00**	**0,00**	**97,35**
0202120100	Seguros de Veiculos	11 133,96	11 133,96	0,00	11 133,96	11 133,96	0,00	0,00	0,00	100,00
0202120200	Outros Seguros	2 085,49	1 735,49	0,00	1 735,49	1 735,49	350,00	350,00	0,00	83,22
0202140000	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	19 100,00	17 944,39	0,00	17 944,39	17 944,39	1 155,61	1 155,61	0,00	93,95
	Total / Transporte: 010000	239 268,37	224 554,83	0,00	224 554,83	219 584,65	14 713,54	19 683,72	4 970,18	91,77
	Total Geral / Transporte	239 268,37	224 554,83	0,00	224 554,83	219 584,65	14 713,54	19 683,72	4 970,18	91,77

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 010000 Administração Autárquica

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0202170000	Publicidade	1 001,34	667,39	0,00	667,39	667,39	333,95	333,95	0,00	66,65
0202180000	Vigilância e segurança	3 630,29	3 542,22	0,00	3 542,22	3 542,22	88,07	88,07	0,00	97,57
0202190000	Assistência Técnica	18 100,00	18 083,96	0,00	18 083,96	17 776,46	16,04	323,54	307,50	98,21
0202200000	Outros Trabalhos Especializados	21 556,50	21 357,12	0,00	21 357,12	18 282,12	199,38	3 274,38	3 075,00	84,81
0202210000	Utilização de Infra-Estruturas de Transportes	627,00	552,17	0,00	552,17	483,62	74,83	143,38	68,55	77,13
0202240000	Encargos de cobrança de receitas	1 350,00	1 174,32	0,00	1 174,32	1 174,32	175,68	175,68	0,00	86,99
0202250000	**Outros serviços**	**41 024,48**	**36 199,35**	**0,00**	**36 199,35**	**35 904,15**	**4 825,13**	**5 120,33**	**295,20**	**87,52**
0202250200	Medicina no Trabalho	2 725,08	2 553,67	0,00	2 553,67	2 553,67	171,41	171,41	0,00	93,71
0202251800	Iluminação de Natal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
0202251900	Contratação de Empresa de Transportes	21 449,40	21 449,40	0,00	21 449,40	21 449,40	0,00	0,00	0,00	100,00
0202252600	Sistema de Gestão de Frota	1 771,20	1 771,20	0,00	1 771,20	1 476,00	0,00	295,20	295,20	83,33
0202259900	Outros Serviços	14 578,80	10 425,08	0,00	10 425,08	10 425,08	4 153,72	4 153,72	0,00	71,51
0300000000	**Juros e outros encargos**	**1 400,00**	**1 003,74**	**0,00**	**1 003,74**	**1 003,74**	**396,26**	**396,26**	**0,00**	**71,70**
0306000000	**Outros encargos financeiros**	**1 400,00**	**1 003,74**	**0,00**	**1 003,74**	**1 003,74**	**396,26**	**396,26**	**0,00**	**71,70**
0306010000	Outros Encargos Financeiros	1 400,00	1 003,74	0,00	1 003,74	1 003,74	396,26	396,26	0,00	71,70
0400000000	**Transferências correntes**	**4 150,00**	**2 850,00**	**0,00**	**2 850,00**	**2 850,00**	**1 300,00**	**1 300,00**	**0,00**	**68,67**
0407000000	**Instituições sem fins lucrativos**	**4 150,00**	**2 850,00**	**0,00**	**2 850,00**	**2 850,00**	**1 300,00**	**1 300,00**	**0,00**	**68,67**
0407010000	**Instituições sem fins lucrativos**	**4 150,00**	**2 850,00**	**0,00**	**2 850,00**	**2 850,00**	**1 300,00**	**1 300,00**	**0,00**	**68,67**
0407010200	Culturais	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
0407010300	Deficientes	1 500,00	1 250,00	0,00	1 250,00	1 250,00	250,00	250,00	0,00	83,33
0407010400	Outras Instituições	1 650,00	1 600,00	0,00	1 600,00	1 600,00	50,00	50,00	0,00	96,97
0600000000	**Outras despesas correntes**	**13 383,68**	**10 541,44**	**0,00**	**10 541,44**	**10 541,44**	**2 842,24**	**2 842,24**	**0,00**	**78,76**
0602000000	**Diversas**	**13 383,68**	**10 541,44**	**0,00**	**10 541,44**	**10 541,44**	**2 842,24**	**2 842,24**	**0,00**	**78,76**
0602010000	Impostos e taxas	600,00	323,84	0,00	323,84	323,84	276,16	276,16	0,00	53,97
	Total / Transporte: 010000	332 707,98	310 308,94	0,00	310 308,94	301 592,51	22 399,04	31 115,47	8 716,43	90,65
	Total Geral / Transporte	332 707,98	310 308,94	0,00	310 308,94	301 592,51	22 399,04	31 115,47	8 716,43	90,65

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 010000 Administração Autárquica

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0602030000	**Outras**	**12 783,68**	**10 217,60**	**0,00**	**10 217,60**	**10 217,60**	**2 566,08**	**2 566,08**	**0,00**	**79,93**
0602030200	IVA pago	9 279,65	6 713,57	0,00	6 713,57	6 713,57	2 566,08	2 566,08	0,00	72,35
0602030500	**Outras**	**3 504,03**	**3 504,03**	**0,00**	**3 504,03**	**3 504,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0602030501	Quotas - ANAFRE	2 816,79	2 816,79	0,00	2 816,79	2 816,79	0,00	0,00	0,00	100,00
0602030502	Jardim Zoologico	462,24	462,24	0,00	462,24	462,24	0,00	0,00	0,00	100,00
0602030503	Quotas- AHBVA	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0602030504	Outras	25,00	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**309 840,40**	**305 098,29**	**0,00**	**305 098,29**	**297 340,17**	**4 742,11**	**12 500,23**	**7 758,12**	**95,97**
0701000000	**Investimentos**	**309 840,40**	**305 098,29**	**0,00**	**305 098,29**	**297 340,17**	**4 742,11**	**12 500,23**	**7 758,12**	**95,97**
0701030000	**Edifícios**	**43 548,12**	**43 548,12**	**0,00**	**43 548,12**	**35 790,00**	**0,00**	**7 758,12**	**7 758,12**	**82,18**
0701030100	Instalações de Serviços	43 548,12	43 548,12	0,00	43 548,12	35 790,00	0,00	7 758,12	7 758,12	82,18
0701060000	**Material de transporte**	**244 439,00**	**244 439,00**	**0,00**	**244 439,00**	**244 439,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0701060200	Outro (Viaturas)	17 750,00	17 750,00	0,00	17 750,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0701060300	Outros (Autocarro)	226 689,00	226 689,00	0,00	226 689,00	226 689,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0701070000	Equipamento de Informática	500,00	212,42	0,00	212,42	212,42	287,58	287,58	0,00	42,48
0701080000	Software de Informático	650,00	219,92	0,00	219,92	219,92	430,08	430,08	0,00	33,83
0701090000	Equipamento Administrativo	20 703,28	16 678,83	0,00	16 678,83	16 678,83	4 024,45	4 024,45	0,00	80,56
0800000000	**Transferências de capital**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**
0807000000	**Instituições sem fins lucrativos**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**
0807010000	Instituições sem fins lucrativos	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	Total / Transporte: 010000	655 832,06	625 624,83	0,00	625 624,83	609 150,28	30 207,23	46 681,78	16 474,55	92,88
	Total Geral / Transporte	655 832,06	625 624,83	0,00	625 624,83	609 150,28	30 207,23	46 681,78	16 474,55	92,88

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 020000 Serviços Administrativos/Financeiros/Recursos Human

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**234 301,29**	**231 926,19**	**0,00**	**231 926,19**	**229 952,43**	**2 375,10**	**4 348,86**	**1 973,76**	**98,14**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**158 991,05**	**156 968,72**	**0,00**	**156 968,72**	**156 968,72**	**2 022,33**	**2 022,33**	**0,00**	**98,73**
0101040000	**Pessoal dos Quadros-Regime de Contrato Individual de Trabalho**	**116 421,60**	**115 056,54**	**0,00**	**115 056,54**	**115 056,54**	**1 365,06**	**1 365,06**	**0,00**	**98,83**
0101040100	Pessoal em Funções	108 838,49	108 156,56	0,00	108 156,56	108 156,56	681,93	681,93	0,00	99,37
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	2 118,07	2 118,07	0,00	2 118,07	2 118,07	0,00	0,00	0,00	100,00
0101040400	Recrutamento de Pessoal para Novos Postos de Trabalho	5 465,04	4 781,91	0,00	4 781,91	4 781,91	683,13	683,13	0,00	87,50
0101070000	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	2 720,00	2 720,00	0,00	2 720,00	2 720,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101090000	Pessoal em Qualquer Outra Situação	7 357,04	6 784,09	0,00	6 784,09	6 784,09	572,95	572,95	0,00	92,21
0101130000	**Subsidio de refeição**	**12 553,10**	**12 468,78**	**0,00**	**12 468,78**	**12 468,78**	**84,32**	**84,32**	**0,00**	**99,33**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	12 553,10	12 468,78	0,00	12 468,78	12 468,78	84,32	84,32	0,00	99,33
0101140000	**Subsídio de férias e de Natal**	**18 731,61**	**18 731,61**	**0,00**	**18 731,61**	**18 731,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	18 731,61	18 731,61	0,00	18 731,61	18 731,61	0,00	0,00	0,00	100,00
0101150000	Remunerações por Doença e Maternidade / Paternidade	1 207,70	1 207,70	0,00	1 207,70	1 207,70	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**16 128,14**	**15 844,63**	**0,00**	**15 844,63**	**15 844,63**	**283,51**	**283,51**	**0,00**	**98,24**
0102020000	Horas Extraordinárias	11 960,00	11 746,49	0,00	11 746,49	11 746,49	213,51	213,51	0,00	98,21
0102030000	Alimentação e alojamento	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102050000	Abono para Falhas	4 098,14	4 098,14	0,00	4 098,14	4 098,14	0,00	0,00	0,00	100,00
0103000000	**Segurança social**	**59 182,10**	**59 112,84**	**0,00**	**59 112,84**	**57 139,08**	**69,26**	**2 043,02**	**1 973,76**	**96,55**
0103010000	Encargos com a saúde	3 760,49	3 760,49	0,00	3 760,49	3 760,49	0,00	0,00	0,00	100,00
0103030000	Subsídio Familiar a Criança e Jovens	4 169,29	4 169,29	0,00	4 169,29	4 169,29	0,00	0,00	0,00	100,00
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**48 998,82**	**48 929,56**	**0,00**	**48 929,56**	**46 955,80**	**69,26**	**2 043,02**	**1 973,76**	**95,83**
	Total / Transporte: 020000	183 048,97	180 743,13	0,00	180 743,13	180 743,13	2 305,84	2 305,84	0,00	98,74
	Total Geral / Transporte	838 881,03	806 367,96	0,00	806 367,96	789 893,41	32 513,07	48 987,62	16 474,55	94,16

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 020000 Serviços Administrativos/Financeiros/Recursos Human

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	12 198,37	12 198,37	0,00	12 198,37	11 194,21	0,00	1 004,16	1 004,16	91,77
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**36 800,45**	**36 731,19**	**0,00**	**36 731,19**	**35 761,59**	**69,26**	**1 038,86**	**969,60**	**97,18**
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	22 461,65	22 461,65	0,00	22 461,65	22 446,71	0,00	14,94	14,94	99,93
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	14 338,80	14 269,54	0,00	14 269,54	13 314,88	69,26	1 023,92	954,66	92,86
0103090000	**Seguros**	**2 253,50**	**2 253,50**	**0,00**	**2 253,50**	**2 253,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros do Pessoal	2 253,50	2 253,50	0,00	2 253,50	2 253,50	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**12 863,80**	**11 361,09**	**0,00**	**11 361,09**	**11 361,09**	**1 502,71**	**1 502,71**	**0,00**	**88,32**
0201000000	**Aquisição de bens**	**5 899,00**	**5 572,89**	**0,00**	**5 572,89**	**5 572,89**	**326,11**	**326,11**	**0,00**	**94,47**
0201040000	Limpeza e Higiene	100,00	26,58	0,00	26,58	26,58	73,42	73,42	0,00	26,58
0201080000	Material de Escritório	4 100,00	4 095,02	0,00	4 095,02	4 095,02	4,98	4,98	0,00	99,88
0201110000	Material de Consumo Clínico	49,00	49,00	0,00	49,00	49,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0201140000	Outro Material - Peças	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0201210000	**Outros bens**	**1 600,00**	**1 402,29**	**0,00**	**1 402,29**	**1 402,29**	**197,71**	**197,71**	**0,00**	**87,64**
0201219900	Outros Bens	1 600,00	1 402,29	0,00	1 402,29	1 402,29	197,71	197,71	0,00	87,64
0202000000	**Aquisição de serviços**	**6 964,80**	**5 788,20**	**0,00**	**5 788,20**	**5 788,20**	**1 176,60**	**1 176,60**	**0,00**	**83,11**
0202030000	**Conservação de Bens**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**
0202030100	**Conservação de Bens Móveis**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**
0202030101	Conservação de Bens Móveis	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0202100000	Transportes	40,00	21,30	0,00	21,30	21,30	18,70	18,70	0,00	53,25
0202150000	Formação	1 774,80	1 774,80	0,00	1 774,80	1 774,80	0,00	0,00	0,00	100,00
0202200000	Outros trabalhos especializados	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0202250000	**Outros serviços**	**5 000,00**	**3 992,10**	**0,00**	**3 992,10**	**3 992,10**	**1 007,90**	**1 007,90**	**0,00**	**79,84**
0202259900	Outros Serviços	5 000,00	3 992,10	0,00	3 992,10	3 992,10	1 007,90	1 007,90	0,00	79,84
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**3 712,41**	**2 266,17**	**0,00**	**2 266,17**	**2 266,17**	**1 446,24**	**1 446,24**	**0,00**	**61,04**
	Total / Transporte: 020000	247 165,09	243 287,28	0,00	243 287,28	241 313,52	3 877,81	5 851,57	1 973,76	97,63
	Total Geral / Transporte	902 997,15	868 912,11	0,00	868 912,11	850 463,80	34 085,04	52 533,35	18 448,31	94,18

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 020000 Serviços Administrativos/Financeiros/Recursos Human

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0701000000	**Investimentos**	**3 712,41**	**2 266,17**	**0,00**	**2 266,17**	**2 266,17**	**1 446,24**	**1 446,24**	**0,00**	**61,04**
0701070000	Equipamento de informática	912,41	312,41	0,00	312,41	312,41	600,00	600,00	0,00	34,24
0701080000	Software Informatico	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00
0701090000	Equipamento administrativo	2 200,00	1 953,76	0,00	1 953,76	1 953,76	246,24	246,24	0,00	88,81
	Total / Transporte: 020000	250 877,50	245 553,45	0,00	245 553,45	243 579,69	5 324,05	7 297,81	1 973,76	97,09
	Total Geral / Transporte	906 709,56	871 178,28	0,00	871 178,28	852 729,97	35 531,28	53 979,59	18 448,31	94,05

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 030000 Obras/Manutenção

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**74 368,72**	**74 078,11**	**0,00**	**74 078,11**	**73 510,91**	**290,61**	**857,81**	**567,20**	**98,85**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**53 144,62**	**52 941,51**	**0,00**	**52 941,51**	**52 941,51**	**203,11**	**203,11**	**0,00**	**99,62**
0101040000	**Pessoal dos Quadros- Regime de Contrato Individual de Trabalho**	**28 037,48**	**27 834,37**	**0,00**	**27 834,37**	**27 834,37**	**203,11**	**203,11**	**0,00**	**99,28**
0101040100	Pessoal em Funções	26 920,37	26 920,37	0,00	26 920,37	26 920,37	0,00	0,00	0,00	100,00
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	914,00	914,00	0,00	914,00	914,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101040300	Alterações Facultativas de Posicionamento Remuneratório	203,11	0,00	0,00	0,00	0,00	203,11	203,11	0,00	0,00
0101060000	**Pessoal Contratato a Termo**	**6 960,00**	**6 960,00**	**0,00**	**6 960,00**	**6 960,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101060100	Pessoal em Funções	6 960,00	6 960,00	0,00	6 960,00	6 960,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101070000	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	8 400,00	8 400,00	0,00	8 400,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101130000	**Subsidio de refeição**	**4 016,34**	**4 016,34**	**0,00**	**4 016,34**	**4 016,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	2 962,17	2 962,17	0,00	2 962,17	2 962,17	0,00	0,00	0,00	100,00
0101130200	Subsidio de Refeição - Pessoal Contratado a Termo	1 054,17	1 054,17	0,00	1 054,17	1 054,17	0,00	0,00	0,00	100,00
0101140000	**Subsídio de férias e de Natal**	**5 608,64**	**5 608,64**	**0,00**	**5 608,64**	**5 608,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	4 448,64	4 448,64	0,00	4 448,64	4 448,64	0,00	0,00	0,00	100,00
0101140200	Subsidio de férias e de Natal- Pessoal Contratado a Termo	1 160,00	1 160,00	0,00	1 160,00	1 160,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101150000	Remunerações por Doença e Maternidade / Paternidade	122,16	122,16	0,00	122,16	122,16	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**5 140,00**	**5 100,00**	**0,00**	**5 100,00**	**5 100,00**	**40,00**	**40,00**	**0,00**	**99,22**
0102020000	Horas Extraordinárias	5 100,00	5 100,00	0,00	5 100,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0103000000	**Segurança social**	**16 084,10**	**16 036,60**	**0,00**	**16 036,60**	**15 469,40**	**47,50**	**614,70**	**567,20**	**96,18**
0103010000	Encargos com a saúde	1 120,88	1 120,88	0,00	1 120,88	1 120,88	0,00	0,00	0,00	100,00
	Total / Transporte: 030000	59 405,50	59 162,39	0,00	59 162,39	59 162,39	243,11	243,11	0,00	99,59
	Total Geral / Transporte	966 115,06	930 340,67	0,00	930 340,67	911 892,36	35 774,39	54 222,70	18 448,31	94,39

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 030000 Obras/Manutenção

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**14 213,94**	**14 166,44**	**0,00**	**14 166,44**	**13 599,24**	**47,50**	**614,70**	**567,20**	**95,68**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	3 118,98	3 118,98	0,00	3 118,98	2 867,94	0,00	251,04	251,04	91,95
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**11 094,96**	**11 047,46**	**0,00**	**11 047,46**	**10 731,30**	**47,50**	**363,66**	**316,16**	**96,72**
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	6 578,51	6 578,51	0,00	6 578,51	6 544,39	0,00	34,12	34,12	99,48
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	4 516,45	4 468,95	0,00	4 468,95	4 186,91	47,50	329,54	282,04	92,70
0103090000	**Seguros**	**749,28**	**749,28**	**0,00**	**749,28**	**749,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros do Pessoal	749,28	749,28	0,00	749,28	749,28	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**26 831,52**	**19 977,16**	**0,00**	**19 977,16**	**18 654,66**	**6 854,36**	**8 176,86**	**1 322,50**	**69,53**
0201000000	**Aquisição de bens**	**13 670,92**	**8 475,79**	**0,00**	**8 475,79**	**7 153,29**	**5 195,13**	**6 517,63**	**1 322,50**	**52,32**
0201050000	Alimentação - Refeições confeccionadas	2 295,92	2 136,39	0,00	2 136,39	2 136,39	159,53	159,53	0,00	93,05
0201070000	Vestuário e Artigos de Proteção	200,00	129,52	0,00	129,52	129,52	70,48	70,48	0,00	64,76
0201120000	Material de Transporte - Peças	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
0201140000	Outro material - Peças	50,00	5,77	0,00	5,77	5,77	44,23	44,23	0,00	11,54
0201170000	Ferramentas e Utensílios	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00	1 600,00	0,00	0,00
0201210000	**Outros bens**	**9 025,00**	**6 204,11**	**0,00**	**6 204,11**	**4 881,61**	**2 820,89**	**4 143,39**	**1 322,50**	**54,09**
0201210100	Material para Manutenção/Reparação	8 075,00	5 551,93	0,00	5 551,93	4 229,43	2 523,07	3 845,57	1 322,50	52,38
0201219900	Outros Bens	950,00	652,18	0,00	652,18	652,18	297,82	297,82	0,00	68,65
0202000000	**Aquisição de serviços**	**13 160,60**	**11 501,37**	**0,00**	**11 501,37**	**11 501,37**	**1 659,23**	**1 659,23**	**0,00**	**87,39**
0202030000	**Conservação de Bens**	**12 100,00**	**11 046,20**	**0,00**	**11 046,20**	**11 046,20**	**1 053,80**	**1 053,80**	**0,00**	**91,29**
0202030100	**Conservação de Bens Móveis**	**12 100,00**	**11 046,20**	**0,00**	**11 046,20**	**11 046,20**	**1 053,80**	**1 053,80**	**0,00**	**91,29**
0202030101	Conservação de Viaturas	12 000,00	11 046,20	0,00	11 046,20	11 046,20	953,80	953,80	0,00	92,05
0202030102	Conservação do Espaço Público	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0202100000	Transportes	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0202250000	**Outros serviços**	**1 040,60**	**455,17**	**0,00**	**455,17**	**455,17**	**585,43**	**585,43**	**0,00**	**43,74**
	Total / Transporte: 030000	100 159,64	93 600,10	0,00	93 600,10	91 710,40	6 559,54	8 449,24	1 889,70	91,56
	Total Geral / Transporte	1 006 869,20	964 778,38	0,00	964 778,38	944 440,37	42 090,82	62 428,83	20 338,01	93,80

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 030000 Obras/Manutenção

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0202251600	Manutenção de Equipamentos Desportivos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0202251700	Manutenção de Quiosques	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0202259900	Outros Serviços	840,60	455,17	0,00	455,17	455,17	385,43	385,43	0,00	54,15
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**1 050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 050,00**	**1 050,00**	**0,00**	**0,00**
0701000000	**Investimentos**	**1 050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 050,00**	**1 050,00**	**0,00**	**0,00**
0701040000	**Construções diversas**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**
0701040100	Viadutos, arruamentos e obras complementares	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
0701070000	Equipamento de informática	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00
0701080000	Software	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0701090000	Equipamento administrativo	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0701110000	Ferramentas e utensílios	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	Total / Transporte: 030000	102 250,24	94 055,27	0,00	94 055,27	92 165,57	8 194,97	10 084,67	1 889,70	90,14
	Total Geral / Transporte	1 008 959,80	965 233,55	0,00	965 233,55	944 895,54	43 726,25	64 064,26	20 338,01	93,65

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 040000 Espaços Verdes

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**161 182,71**	**156 877,04**	**0,00**	**156 877,04**	**155 942,66**	**4 305,67**	**5 240,05**	**934,38**	**96,75**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**123 637,83**	**119 477,48**	**0,00**	**119 477,48**	**119 477,48**	**4 160,35**	**4 160,35**	**0,00**	**96,64**
0101040000	**Pessoal dos Quadros- Regime de Contrato Individual de Trabalho**	**70 017,93**	**68 753,77**	**0,00**	**68 753,77**	**68 753,77**	**1 264,16**	**1 264,16**	**0,00**	**98,19**
0101040100	Pessoal em Funções	68 716,19	67 507,11	0,00	67 507,11	67 507,11	1 209,08	1 209,08	0,00	98,24
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	1 301,74	1 246,66	0,00	1 246,66	1 246,66	55,08	55,08	0,00	95,77
0101060000	**Pessoal Contratado a Termo**	**6 960,00**	**6 960,00**	**0,00**	**6 960,00**	**6 960,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101060100	Pessoal em Funções	6 960,00	6 960,00	0,00	6 960,00	6 960,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101080000	Pessoal Aguardando Aposentação	417,16	417,16	0,00	417,16	417,16	0,00	0,00	0,00	100,00
0101090000	Pessoal em Qualquer Outra Situação	21 682,49	20 081,76	0,00	20 081,76	20 081,76	1 600,73	1 600,73	0,00	92,62
0101130000	**Subsidio de Refeição**	**9 677,90**	**9 048,69**	**0,00**	**9 048,69**	**9 048,69**	**629,21**	**629,21**	**0,00**	**93,50**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	8 618,61	7 994,52	0,00	7 994,52	7 994,52	624,09	624,09	0,00	92,76
0101130200	Subsidio de Refeição - Pessoal Contratado a Termo	1 059,29	1 054,17	0,00	1 054,17	1 054,17	5,12	5,12	0,00	99,52
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**13 760,90**	**13 760,90**	**0,00**	**13 760,90**	**13 760,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	12 165,90	12 165,90	0,00	12 165,90	12 165,90	0,00	0,00	0,00	100,00
0101140200	Subsidio de férias e de Natal- Pessoal Contratado a Termo	1 595,00	1 595,00	0,00	1 595,00	1 595,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101150000	Remunerações por Doença e Maternidade / Paternidade	1 121,45	455,20	0,00	455,20	455,20	666,25	666,25	0,00	40,59
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**1 650,00**	**1 550,38**	**0,00**	**1 550,38**	**1 550,38**	**99,62**	**99,62**	**0,00**	**93,96**
0102020000	Horas Extraordinárias	1 610,00	1 550,38	0,00	1 550,38	1 550,38	59,62	59,62	0,00	96,30
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0103000000	**Segurança social**	**35 894,88**	**35 849,18**	**0,00**	**35 849,18**	**34 914,80**	**45,70**	**980,08**	**934,38**	**97,27**
0103010000	Encargos com a saúde	3 225,64	3 225,64	0,00	3 225,64	3 225,64	0,00	0,00	0,00	100,00
	Total / Transporte: 040000	128 513,47	124 253,50	0,00	124 253,50	124 253,50	4 259,97	4 259,97	0,00	96,69
	Total Geral / Transporte	1 137 473,27	1 089 487,05	0,00	1 089 487,05	1 069 149,04	47 986,22	68 324,23	20 338,01	93,99

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 040000 Espaços Verdes

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103030000	Subsídio Familiar a Crianças e Jovens	1 301,56	1 301,56	0,00	1 301,56	1 301,56	0,00	0,00	0,00	100,00
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**29 307,60**	**29 261,90**	**0,00**	**29 261,90**	**28 327,52**	**45,70**	**980,08**	**934,38**	**96,66**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	6 277,61	6 277,61	0,00	6 277,61	5 775,53	0,00	502,08	502,08	92,00
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**23 029,99**	**22 984,29**	**0,00**	**22 984,29**	**22 551,99**	**45,70**	**478,00**	**432,30**	**97,92**
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	16 330,00	16 330,00	0,00	16 330,00	16 311,33	0,00	18,67	18,67	99,89
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	6 699,99	6 654,29	0,00	6 654,29	6 240,66	45,70	459,33	413,63	93,14
0103090000	**Seguros**	**2 060,08**	**2 060,08**	**0,00**	**2 060,08**	**2 060,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros do Pessoal	2 060,08	2 060,08	0,00	2 060,08	2 060,08	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**150 823,63**	**139 162,14**	**0,00**	**139 162,14**	**99 706,64**	**11 661,49**	**51 116,99**	**39 455,50**	**66,11**
0201000000	**Aquisição de bens**	**9 503,87**	**4 390,32**	**0,00**	**4 390,32**	**4 390,32**	**5 113,55**	**5 113,55**	**0,00**	**46,20**
0201010000	Matérias-Primas e Subsidiárias	380,61	246,45	0,00	246,45	246,45	134,16	134,16	0,00	64,75
0201070000	Vestuário e Artigos de Proteção	500,00	310,29	0,00	310,29	310,29	189,71	189,71	0,00	62,06
0201140000	Outro Material - Peças	1 500,00	36,05	0,00	36,05	36,05	1 463,95	1 463,95	0,00	2,40
0201170000	Ferramentas e Utensílios	623,26	123,26	0,00	123,26	123,26	500,00	500,00	0,00	19,78
0201210000	**Outros bens**	**6 500,00**	**3 674,27**	**0,00**	**3 674,27**	**3 674,27**	**2 825,73**	**2 825,73**	**0,00**	**56,53**
0201210200	Material para Jardins	6 000,00	3 532,81	0,00	3 532,81	3 532,81	2 467,19	2 467,19	0,00	58,88
0201219900	Outros Bens	500,00	141,46	0,00	141,46	141,46	358,54	358,54	0,00	28,29
0202000000	**Aquisição de serviços**	**141 319,76**	**134 771,82**	**0,00**	**134 771,82**	**95 316,32**	**6 547,94**	**46 003,44**	**39 455,50**	**67,45**
0202030000	**Conservação de Bens**	**600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**600,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00**
0202030100	**Conservação de Bens Móveis**	**600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**600,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00**
0202030101	Conservação de Bens Móveis	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0202030102	Conservação do Espaço Público	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
0202100000	Transportes	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0202250000	**Outros serviços**	**140 699,76**	**134 771,82**	**0,00**	**134 771,82**	**95 316,32**	**5 927,94**	**45 383,44**	**39 455,50**	**67,74**
	Total / Transporte: 040000	171 306,58	161 267,36	0,00	161 267,36	160 332,98	10 039,22	10 973,60	934,38	93,59
	Total Geral / Transporte	1 180 266,38	1 126 500,91	0,00	1 126 500,91	1 105 228,52	53 765,47	75 037,86	21 272,39	93,64

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 040000 Espaços Verdes

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0202251000	Manutenção de Espaços Verdes	140 699,76	134 771,82	0,00	134 771,82	95 316,32	5 927,94	45 383,44	39 455,50	67,74
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**3 300,00**	**129,00**	**0,00**	**129,00**	**129,00**	**3 171,00**	**3 171,00**	**0,00**	**3,91**
0701000000	**Investimentos**	**3 300,00**	**129,00**	**0,00**	**129,00**	**129,00**	**3 171,00**	**3 171,00**	**0,00**	**3,91**
0701070000	Equipamento de informática	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
0701080000	Software	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0701100000	**Equipamento básico**	**1 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 000,00**	**1 000,00**	**0,00**	**0,00**
0701100200	**Outro**	**1 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 000,00**	**1 000,00**	**0,00**	**0,00**
0701100201	Equipamento Básico	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
0701110000	Ferramentas e utensílios	2 000,00	129,00	0,00	129,00	129,00	1 871,00	1 871,00	0,00	6,45
	Total / Transporte: 040000	315 306,34	296 168,18	0,00	296 168,18	255 778,30	19 138,16	59 528,04	40 389,88	81,12
	Total Geral / Transporte	1 324 266,14	1 261 401,73	0,00	1 261 401,73	1 200 673,84	62 864,41	123 592,30	60 727,89	90,67

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 050000 Higiene Urbana

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**190 463,45**	**186 021,09**	**0,00**	**186 021,09**	**183 770,18**	**4 442,36**	**6 693,27**	**2 250,91**	**96,49**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**143 964,41**	**140 049,12**	**0,00**	**140 049,12**	**140 049,12**	**3 915,29**	**3 915,29**	**0,00**	**97,28**
0101040000	**Pessoal dos Quadros- Regime de Contrato Individual de Trabalho**	**48 166,30**	**47 210,47**	**0,00**	**47 210,47**	**47 210,47**	**955,83**	**955,83**	**0,00**	**98,02**
0101040100	Pessoal em Funções	42 793,36	42 044,08	0,00	42 044,08	42 044,08	749,28	749,28	0,00	98,25
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	1 312,94	1 106,39	0,00	1 106,39	1 106,39	206,55	206,55	0,00	84,27
0101040400	Recrutamento de Pessoal para Novos Postos de Trabalho	4 060,00	4 060,00	0,00	4 060,00	4 060,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101060000	**Pessoal Contratado a Termo**	**34 345,67**	**34 229,67**	**0,00**	**34 229,67**	**34 229,67**	**116,00**	**116,00**	**0,00**	**99,66**
0101060100	Pessoal em Funções	34 345,67	34 229,67	0,00	34 229,67	34 229,67	116,00	116,00	0,00	99,66
0101070000	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	9 600,00	9 600,00	0,00	9 600,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101090000	Pessoal em Qualquer Outra Situação	25 422,42	22 726,54	0,00	22 726,54	22 726,54	2 695,88	2 695,88	0,00	89,40
0101130000	**Subsidio de Refeição**	**12 049,02**	**11 991,78**	**0,00**	**11 991,78**	**11 991,78**	**57,24**	**57,24**	**0,00**	**99,52**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	6 549,21	6 491,97	0,00	6 491,97	6 491,97	57,24	57,24	0,00	99,13
0101130200	Subsidio de Refeição - Pessoal Contratado a Termo	5 499,81	5 499,81	0,00	5 499,81	5 499,81	0,00	0,00	0,00	100,00
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**14 381,00**	**14 290,66**	**0,00**	**14 290,66**	**14 290,66**	**90,34**	**90,34**	**0,00**	**99,37**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	8 581,00	8 490,66	0,00	8 490,66	8 490,66	90,34	90,34	0,00	98,95
0101140200	Subsidio de Férias e de Natal- Pessoal Contratado a Termo	5 800,00	5 800,00	0,00	5 800,00	5 800,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**5 810,00**	**5 748,30**	**0,00**	**5 748,30**	**5 748,30**	**61,70**	**61,70**	**0,00**	**98,94**
0102020000	Horas Extraordinárias	5 770,00	5 748,30	0,00	5 748,30	5 748,30	21,70	21,70	0,00	99,62
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0103000000	**Segurança social**	**40 689,04**	**40 223,67**	**0,00**	**40 223,67**	**37 972,76**	**465,37**	**2 716,28**	**2 250,91**	**93,32**
0103010000	Encargos com a saúde	3 637,48	3 637,48	0,00	3 637,48	3 637,48	0,00	0,00	0,00	100,00
	Total / Transporte: 050000	153 411,89	149 434,90	0,00	149 434,90	149 434,90	3 976,99	3 976,99	0,00	97,41
	Total Geral / Transporte	1 477 678,03	1 410 836,63	0,00	1 410 836,63	1 350 108,74	66 841,40	127 569,29	60 727,89	91,37

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 050000 Higiene Urbana

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**34 366,44**	**34 001,57**	**0,00**	**34 001,57**	**31 750,66**	**364,87**	**2 615,78**	**2 250,91**	**92,39**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	8 797,46	8 797,46	0,00	8 797,46	8 086,18	0,00	711,28	711,28	91,91
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**25 568,98**	**25 204,11**	**0,00**	**25 204,11**	**23 664,48**	**364,87**	**1 904,50**	**1 539,63**	**92,55**
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	2 844,40	2 844,40	0,00	2 844,40	2 794,14	0,00	50,26	50,26	98,23
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	22 724,58	22 359,71	0,00	22 359,71	20 870,34	364,87	1 854,24	1 489,37	91,84
0103060000	Acidentes em serviço e doenças profissionais	437,76	337,26	0,00	337,26	337,26	100,50	100,50	0,00	77,04
0103090000	**Seguros**	**2 247,36**	**2 247,36**	**0,00**	**2 247,36**	**2 247,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros do Pessoal	2 247,36	2 247,36	0,00	2 247,36	2 247,36	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**102 329,15**	**98 146,99**	**0,00**	**98 146,99**	**89 319,34**	**4 182,16**	**13 009,81**	**8 827,65**	**87,29**
0201000000	**Aquisição de bens**	**5 759,93**	**2 097,77**	**0,00**	**2 097,77**	**2 097,77**	**3 662,16**	**3 662,16**	**0,00**	**36,42**
0201020000	**Combustíveis e lubrificantes**	**695,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**695,00**	**695,00**	**0,00**	**0,00**
0201029900	Outros	695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695,00	695,00	0,00	0,00
0201070000	Vestuário e Artigos de Proteção	1 000,00	428,04	0,00	428,04	428,04	571,96	571,96	0,00	42,80
0201090000	Produtos químicos e farmacêuticos	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
0201170000	Ferramentas e utensílios	3 364,93	1 509,83	0,00	1 509,83	1 509,83	1 855,10	1 855,10	0,00	44,87
0201210000	**Outros bens**	**500,00**	**159,90**	**0,00**	**159,90**	**159,90**	**340,10**	**340,10**	**0,00**	**31,98**
0201219900	Outros Bens	500,00	159,90	0,00	159,90	159,90	340,10	340,10	0,00	31,98
0202000000	**Aquisição de serviços**	**96 569,22**	**96 049,22**	**0,00**	**96 049,22**	**87 221,57**	**520,00**	**9 347,65**	**8 827,65**	**90,32**
0202100000	Transportes	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0202150000	Formação	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
0202250000	**Outros serviços**	**96 049,22**	**96 049,22**	**0,00**	**96 049,22**	**87 221,57**	**0,00**	**8 827,65**	**8 827,65**	**90,81**
0202251100	Limpeza Pública	96 049,22	96 049,22	0,00	96 049,22	87 221,57	0,00	8 827,65	8 827,65	90,81
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**3 350,00**	**2 435,40**	**0,00**	**2 435,40**	**2 435,40**	**914,60**	**914,60**	**0,00**	**72,70**
0701000000	**Investimentos**	**3 350,00**	**2 435,40**	**0,00**	**2 435,40**	**2 435,40**	**914,60**	**914,60**	**0,00**	**72,70**
	Total / Transporte: 050000	292 792,60	284 168,08	0,00	284 168,08	273 089,52	8 624,52	19 703,08	11 078,56	93,27
	Total Geral / Transporte	1 617 058,74	1 545 569,81	0,00	1 545 569,81	1 473 763,36	71 488,93	143 295,38	71 806,45	91,14

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 050000 Higiene Urbana

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0701070000	Equipamento de informática	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00
0701080000	Software	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0701100000	**Equipamento básico**	**2 000,00**	**1 864,68**	**0,00**	**1 864,68**	**1 864,68**	**135,32**	**135,32**	**0,00**	**93,23**
0701100200	**Outro**	**2 000,00**	**1 864,68**	**0,00**	**1 864,68**	**1 864,68**	**135,32**	**135,32**	**0,00**	**93,23**
0701100201	Equipamento Básico	2 000,00	1 864,68	0,00	1 864,68	1 864,68	135,32	135,32	0,00	93,23
0701110000	Ferramentas e utensílios	1 000,00	570,72	0,00	570,72	570,72	429,28	429,28	0,00	57,07
	Total / Transporte: 050000	296 142,60	286 603,48	0,00	286 603,48	275 524,92	9 539,12	20 617,68	11 078,56	93,04
	Total Geral / Transporte	1 620 408,74	1 548 005,21	0,00	1 548 005,21	1 476 198,76	72 403,53	144 209,98	71 806,45	91,10

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 060000 Actividades Económicas

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**27 679,83**	**27 479,41**	**0,00**	**27 479,41**	**27 245,17**	**200,42**	**434,66**	**234,24**	**98,43**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**19 075,66**	**18 932,56**	**0,00**	**18 932,56**	**18 932,56**	**143,10**	**143,10**	**0,00**	**99,25**
0101040000	**Pessoal dos Quadros-Regime de Contrato Individual de Trabalho**	**7 439,28**	**7 439,28**	**0,00**	**7 439,28**	**7 439,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101040100	Pessoal em Funções	7 154,65	7 154,65	0,00	7 154,65	7 154,65	0,00	0,00	0,00	100,00
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	284,63	284,63	0,00	284,63	284,63	0,00	0,00	0,00	100,00
0101060000	**Pessoal Contratado a Termo**	**6 960,00**	**6 960,00**	**0,00**	**6 960,00**	**6 960,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101060100	Pessoal em Funções	6 960,00	6 960,00	0,00	6 960,00	6 960,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101130000	**Subsidio de refeição**	**2 356,38**	**2 213,28**	**0,00**	**2 213,28**	**2 213,28**	**143,10**	**143,10**	**0,00**	**93,93**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	1 178,19	1 101,87	0,00	1 101,87	1 101,87	76,32	76,32	0,00	93,52
0101130200	Subsidio de Refeição - Pessoal Contratado a Termo	1 178,19	1 111,41	0,00	1 111,41	1 111,41	66,78	66,78	0,00	94,33
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**2 320,00**	**2 320,00**	**0,00**	**2 320,00**	**2 320,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	1 160,00	1 160,00	0,00	1 160,00	1 160,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0101140200	Subsidio de férias e de Natal- Pessoal Contratado a Termo	1 160,00	1 160,00	0,00	1 160,00	1 160,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**2 270,00**	**2 215,02**	**0,00**	**2 215,02**	**2 215,02**	**54,98**	**54,98**	**0,00**	**97,58**
0102020000	Horas Extraordinárias	2 230,00	2 215,02	0,00	2 215,02	2 215,02	14,98	14,98	0,00	99,33
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0103000000	**Segurança social**	**6 334,17**	**6 331,83**	**0,00**	**6 331,83**	**6 097,59**	**2,34**	**236,58**	**234,24**	**96,27**
0103010000	Encargos com a saúde	280,24	280,24	0,00	280,24	280,24	0,00	0,00	0,00	100,00
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**5 679,37**	**5 677,03**	**0,00**	**5 677,03**	**5 442,79**	**2,34**	**236,58**	**234,24**	**95,83**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	1 039,66	1 039,66	0,00	1 039,66	955,98	0,00	83,68	83,68	91,95
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**4 639,71**	**4 637,37**	**0,00**	**4 637,37**	**4 486,81**	**2,34**	**152,90**	**150,56**	**96,70**
	Total / Transporte: 060000	22 665,56	22 467,48	0,00	22 467,48	22 383,80	198,08	281,76	83,68	98,76
	Total Geral / Transporte	1 643 074,30	1 570 472,69	0,00	1 570 472,69	1 498 582,56	72 601,61	144 491,74	71 890,13	91,21

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 060000 Actividades Económicas

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	2 286,98	2 286,98	0,00	2 286,98	2 283,71	0,00	3,27	3,27	99,86
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	2 352,73	2 350,39	0,00	2 350,39	2 203,10	2,34	149,63	147,29	93,64
0103090000	**Seguros**	**374,56**	**374,56**	**0,00**	**374,56**	**374,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros do Pessoal	374,56	374,56	0,00	374,56	374,56	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**18 150,00**	**15 567,51**	**0,00**	**15 567,51**	**15 294,52**	**2 582,49**	**2 855,48**	**272,99**	**84,27**
0201000000	**Aquisição de bens**	**900,00**	**70,39**	**0,00**	**70,39**	**70,39**	**829,61**	**829,61**	**0,00**	**7,82**
0201080000	Material de escritório	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0201140000	Outro material - Peças	800,00	70,39	0,00	70,39	70,39	729,61	729,61	0,00	8,80
0201210000	**Outros bens**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**
0201219900	Outros Bens	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0202000000	**Aquisição de serviços**	**17 250,00**	**15 497,12**	**0,00**	**15 497,12**	**15 224,13**	**1 752,88**	**2 025,87**	**272,99**	**88,26**
0202010000	Encargos de Instalações	14 000,00	13 315,79	0,00	13 315,79	13 042,80	684,21	957,20	272,99	93,16
0202190000	Assistência técnica	2 600,00	2 100,23	0,00	2 100,23	2 100,23	499,77	499,77	0,00	80,78
0202200000	Outros trabalhos especializados	600,00	81,10	0,00	81,10	81,10	518,90	518,90	0,00	13,52
0202250000	**Outros serviços**	**50,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50,00**	**50,00**	**0,00**	**0,00**
0202259900	Outros Serviços	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
	Total / Transporte: 060000	45 829,83	43 046,92	0,00	43 046,92	42 539,69	2 782,91	3 290,14	507,23	92,82
	Total Geral / Transporte	1 666 238,57	1 591 052,13	0,00	1 591 052,13	1 518 738,45	75 186,44	147 500,12	72 313,68	91,15

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 070000 Ação Social

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**124 086,95**	**122 842,14**	**0,00**	**122 842,14**	**121 706,63**	**1 244,81**	**2 380,32**	**1 135,51**	**98,08**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**89 395,98**	**88 191,17**	**0,00**	**88 191,17**	**88 191,17**	**1 204,81**	**1 204,81**	**0,00**	**98,65**
0101040000	**Pessoal dos Quadros-Regime de Contrato Individual de Trabalho**	**62 400,47**	**61 624,25**	**0,00**	**61 624,25**	**61 624,25**	**776,22**	**776,22**	**0,00**	**98,76**
0101040100	Pessoal em Funções	58 936,00	58 610,19	0,00	58 610,19	58 610,19	325,81	325,81	0,00	99,45
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	3 464,47	3 014,06	0,00	3 014,06	3 014,06	450,41	450,41	0,00	87,00
0101070000	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	8 073,20	7 778,00	0,00	7 778,00	7 778,00	295,20	295,20	0,00	96,34
0101090000	Pessoal em Qualquer Outra Situação	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0101130000	**Subsidio de Refeição**	**5 204,07**	**5 170,68**	**0,00**	**5 170,68**	**5 170,68**	**33,39**	**33,39**	**0,00**	**99,36**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	5 204,07	5 170,68	0,00	5 170,68	5 170,68	33,39	33,39	0,00	99,36
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**10 452,31**	**10 452,31**	**0,00**	**10 452,31**	**10 452,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	10 452,31	10 452,31	0,00	10 452,31	10 452,31	0,00	0,00	0,00	100,00
0101150000	Remunerações por Doença e Maternidade / Paternidade	3 165,93	3 165,93	0,00	3 165,93	3 165,93	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**7 340,00**	**7 300,00**	**0,00**	**7 300,00**	**7 300,00**	**40,00**	**40,00**	**0,00**	**99,46**
0102020000	Horas Extraordinárias	7 300,00	7 300,00	0,00	7 300,00	7 300,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0103000000	**Segurança social**	**27 350,97**	**27 350,97**	**0,00**	**27 350,97**	**26 215,46**	**0,00**	**1 135,51**	**1 135,51**	**95,85**
0103010000	Encargos com a saúde	1 401,15	1 401,15	0,00	1 401,15	1 401,15	0,00	0,00	0,00	100,00
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**25 013,42**	**25 013,42**	**0,00**	**25 013,42**	**23 877,91**	**0,00**	**1 135,51**	**1 135,51**	**95,46**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	4 559,52	4 559,52	0,00	4 559,52	4 182,96	0,00	376,56	376,56	91,74
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**20 453,90**	**20 453,90**	**0,00**	**20 453,90**	**19 694,95**	**0,00**	**758,95**	**758,95**	**96,29**
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	11 715,78	11 715,78	0,00	11 715,78	11 554,27	0,00	161,51	161,51	98,62
	Total / Transporte: 070000	114 412,43	113 167,62	0,00	113 167,62	112 629,55	1 244,81	1 782,88	538,07	98,44
	Total Geral / Transporte	1 780 651,00	1 704 219,75	0,00	1 704 219,75	1 631 368,00	76 431,25	149 283,00	72 851,75	91,62

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 070000 Ação Social

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	8 738,12	8 738,12	0,00	8 738,12	8 140,68	0,00	597,44	597,44	93,16
0103090000	**Seguros**	**936,40**	**936,40**	**0,00**	**936,40**	**936,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros do Pessoal	936,40	936,40	0,00	936,40	936,40	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**43 892,39**	**42 209,66**	**0,00**	**42 209,66**	**42 209,66**	**1 682,73**	**1 682,73**	**0,00**	**96,17**
0201000000	**Aquisição de bens**	**2 064,25**	**1 594,12**	**0,00**	**1 594,12**	**1 594,12**	**470,13**	**470,13**	**0,00**	**77,23**
0201040000	Limpeza e Higiene	210,00	130,55	0,00	130,55	130,55	79,45	79,45	0,00	62,17
0201050000	Alimentação - Refeições Confeccionadas	500,00	273,60	0,00	273,60	273,60	226,40	226,40	0,00	54,72
0201080000	Material de Escritório	4,25	4,25	0,00	4,25	4,25	0,00	0,00	0,00	100,00
0201150000	Prémios, Condecorações e Ofertas	600,00	553,50	0,00	553,50	553,50	46,50	46,50	0,00	92,25
0201210000	**Outros bens**	**750,00**	**632,22**	**0,00**	**632,22**	**632,22**	**117,78**	**117,78**	**0,00**	**84,30**
0201219900	Outros Bens	750,00	632,22	0,00	632,22	632,22	117,78	117,78	0,00	84,30
0202000000	**Aquisição de serviços**	**41 828,14**	**40 615,54**	**0,00**	**40 615,54**	**40 615,54**	**1 212,60**	**1 212,60**	**0,00**	**97,10**
0202120000	**Seguros**	**351,10**	**297,07**	**0,00**	**297,07**	**297,07**	**54,03**	**54,03**	**0,00**	**84,61**
0202120200	Outros Seguros	351,10	297,07	0,00	297,07	297,07	54,03	54,03	0,00	84,61
0202150000	Formação	140,00	140,00	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0202160000	Seminários, exposições e similares	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0202200000	Outros trabalhos especializados	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0202250000	**Outros serviços**	**41 237,04**	**40 178,47**	**0,00**	**40 178,47**	**40 178,47**	**1 058,57**	**1 058,57**	**0,00**	**97,43**
0202250600	Almoço/Lanche Solidário	14 300,19	14 276,07	0,00	14 276,07	14 276,07	24,12	24,12	0,00	99,83
0202251300	Festividades	6 591,35	6 350,10	0,00	6 350,10	6 350,10	241,25	241,25	0,00	96,34
0202251400	Apoio - Atividades Comissão Social de Freguesia	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
0202251500	Hidroginástica	15 000,00	14 847,00	0,00	14 847,00	14 847,00	153,00	153,00	0,00	98,98
0202252000	Comemorações do Mês do Idoso	1 315,00	1 315,00	0,00	1 315,00	1 315,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0202252100	Atividades Sociais (Passeios,Visitas/Outros)	3 365,00	3 023,40	0,00	3 023,40	3 023,40	341,60	341,60	0,00	89,85
	Total / Transporte: 070000	167 463,84	164 684,90	0,00	164 684,90	163 549,39	2 778,94	3 914,45	1 135,51	97,66
	Total Geral / Transporte	1 833 702,41	1 755 737,03	0,00	1 755 737,03	1 682 287,84	77 965,38	151 414,57	73 449,19	91,74

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 070000 Ação Social

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0202259900	Outros Serviços	515,50	366,90	0,00	366,90	366,90	148,60	148,60	0,00	71,17
0400000000	**Transferências correntes**	**39 053,17**	**36 549,35**	**0,00**	**36 549,35**	**36 549,35**	**2 503,82**	**2 503,82**	**0,00**	**93,59**
0407000000	**Instituições Sem Fins Lucrativos**	**35 053,17**	**35 043,29**	**0,00**	**35 043,29**	**35 043,29**	**9,88**	**9,88**	**0,00**	**99,97**
0407010000	**Instituições Sem Fins Lucrativos**	**35 053,17**	**35 043,29**	**0,00**	**35 043,29**	**35 043,29**	**9,88**	**9,88**	**0,00**	**99,97**
0407010300	Ferias Seniores	3 440,00	3 440,00	0,00	3 440,00	3 440,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0407011800	Jardim Seguro	31 613,17	31 603,29	0,00	31 603,29	31 603,29	9,88	9,88	0,00	99,97
0408000000	**Famílias**	**4 000,00**	**1 506,06**	**0,00**	**1 506,06**	**1 506,06**	**2 493,94**	**2 493,94**	**0,00**	**37,65**
0408020000	**Outras**	**4 000,00**	**1 506,06**	**0,00**	**1 506,06**	**1 506,06**	**2 493,94**	**2 493,94**	**0,00**	**37,65**
0408020100	Apoio Social de Emergência	4 000,00	1 506,06	0,00	1 506,06	1 506,06	2 493,94	2 493,94	0,00	37,65
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**1 300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 300,00**	**1 300,00**	**0,00**	**0,00**
0701000000	**Investimentos**	**1 300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 300,00**	**1 300,00**	**0,00**	**0,00**
0701070000	Equipamento de informática	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
0701080000	Software Informático	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0701090000	Equipamento administrativo	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
	Total / Transporte: 070000	208 332,51	201 601,15	0,00	201 601,15	200 465,64	6 731,36	7 866,87	1 135,51	96,22
	Total Geral / Transporte	1 874 571,08	1 792 653,28	0,00	1 792 653,28	1 719 204,09	81 917,80	155 366,99	73 449,19	91,71

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 080000 Cultura e Desporto

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**28 384,20**	**26 659,82**	**0,00**	**26 659,82**	**26 433,10**	**1 724,38**	**1 951,10**	**226,72**	**93,13**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**22 984,72**	**21 423,09**	**0,00**	**21 423,09**	**21 423,09**	**1 561,63**	**1 561,63**	**0,00**	**93,21**
0101040000	**Pessoal dos Quadros-Regime de Contrato Individual de Trabalho**	**14 174,96**	**14 080,11**	**0,00**	**14 080,11**	**14 080,11**	**94,85**	**94,85**	**0,00**	**99,33**
0101040100	Pessoal em Funções	9 267,89	9 173,04	0,00	9 173,04	9 173,04	94,85	94,85	0,00	98,98
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	216,24	216,24	0,00	216,24	216,24	0,00	0,00	0,00	100,00
0101040400	Recrutamento de Pessoal para Novos Postos de Trabalho	4 690,83	4 690,83	0,00	4 690,83	4 690,83	0,00	0,00	0,00	100,00
0101070000	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	4 656,67	3 256,67	0,00	3 256,67	3 256,67	1 400,00	1 400,00	0,00	69,94
0101130000	**Subsidio de Refeição**	**1 693,35**	**1 626,57**	**0,00**	**1 626,57**	**1 626,57**	**66,78**	**66,78**	**0,00**	**96,06**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	1 693,35	1 626,57	0,00	1 626,57	1 626,57	66,78	66,78	0,00	96,06
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**2 459,74**	**2 459,74**	**0,00**	**2 459,74**	**2 459,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	2 459,74	2 459,74	0,00	2 459,74	2 459,74	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**380,00**	**233,22**	**0,00**	**233,22**	**233,22**	**146,78**	**146,78**	**0,00**	**61,37**
0102020000	Horas Extraordinárias	340,00	233,22	0,00	233,22	233,22	106,78	106,78	0,00	68,59
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0103000000	**Segurança social**	**5 019,48**	**5 003,51**	**0,00**	**5 003,51**	**4 776,79**	**15,97**	**242,69**	**226,72**	**95,17**
0103010000	Encargos com a saúde	280,24	280,24	0,00	280,24	280,24	0,00	0,00	0,00	100,00
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**4 551,96**	**4 535,99**	**0,00**	**4 535,99**	**4 309,27**	**15,97**	**242,69**	**226,72**	**94,67**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	519,83	519,83	0,00	519,83	477,99	0,00	41,84	41,84	91,95
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**4 032,13**	**4 016,16**	**0,00**	**4 016,16**	**3 831,28**	**15,97**	**200,85**	**184,88**	**95,02**
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	2 490,62	2 490,62	0,00	2 490,62	2 467,99	0,00	22,63	22,63	99,09
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	1 541,51	1 525,54	0,00	1 525,54	1 363,29	15,97	178,22	162,25	88,44
	Total / Transporte: 080000	28 196,92	26 472,54	0,00	26 472,54	26 245,82	1 724,38	1 951,10	226,72	93,08
	Total Geral / Transporte	1 902 768,00	1 819 125,82	0,00	1 819 125,82	1 745 449,91	83 642,18	157 318,09	73 675,91	91,73

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 080000 Cultura e Desporto

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103090000	**Seguros**	**187,28**	**187,28**	**0,00**	**187,28**	**187,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros de Pessoal	187,28	187,28	0,00	187,28	187,28	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**97 380,02**	**96 447,54**	**0,00**	**96 447,54**	**96 447,54**	**932,48**	**932,48**	**0,00**	**99,04**
0201000000	**Aquisição de bens**	**1 094,94**	**740,10**	**0,00**	**740,10**	**740,10**	**354,84**	**354,84**	**0,00**	**67,59**
0201040000	Limpeza e higiene	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0201080000	Material de Escritório	34,94	34,94	0,00	34,94	34,94	0,00	0,00	0,00	100,00
0201150000	Prémios, Condecorações e Ofertas	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0201180000	Livros e Documentação Técnica	140,00	84,78	0,00	84,78	84,78	55,22	55,22	0,00	60,56
0201200000	Material de Educação, Cultura e Recreio	150,00	81,94	0,00	81,94	81,94	68,06	68,06	0,00	54,63
0201210000	**Outros bens**	**700,00**	**538,44**	**0,00**	**538,44**	**538,44**	**161,56**	**161,56**	**0,00**	**76,92**
0201219900	Outros Bens	700,00	538,44	0,00	538,44	538,44	161,56	161,56	0,00	76,92
0202000000	**Aquisição de serviços**	**96 285,08**	**95 707,44**	**0,00**	**95 707,44**	**95 707,44**	**577,64**	**577,64**	**0,00**	**99,40**
0202030000	**Conservação de bens**	**20,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**20,00**	**0,00**	**0,00**
0202030200	Conservação de Bens Imóveis	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0202100000	Transportes	589,70	581,65	0,00	581,65	581,65	8,05	8,05	0,00	98,63
0202120000	**Seguros**	**350,00**	**252,93**	**0,00**	**252,93**	**252,93**	**97,07**	**97,07**	**0,00**	**72,27**
0202120200	Outros Seguros	350,00	252,93	0,00	252,93	252,93	97,07	97,07	0,00	72,27
0202150000	Formação	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0202200000	Outros trabalhos especializados	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0202250000	**Outros serviços**	**95 125,38**	**94 772,86**	**0,00**	**94 772,86**	**94 772,86**	**352,52**	**352,52**	**0,00**	**99,63**
0202252200	Atividades Culturais	94 975,38	94 772,86	0,00	94 772,86	94 772,86	202,52	202,52	0,00	99,79
0202259900	Outros Serviços	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
0400000000	**Transferências correntes**	**37 883,07**	**30 950,00**	**0,00**	**30 950,00**	**30 700,00**	**6 933,07**	**7 183,07**	**250,00**	**81,04**
0407000000	**Instituições sem fins lucrativos**	**37 883,07**	**30 950,00**	**0,00**	**30 950,00**	**30 700,00**	**6 933,07**	**7 183,07**	**250,00**	**81,04**
0407010000	**Instituições sem fins lucrativos**	**37 883,07**	**30 950,00**	**0,00**	**30 950,00**	**30 700,00**	**6 933,07**	**7 183,07**	**250,00**	**81,04**
	Total / Transporte: 080000	125 764,22	123 107,36	0,00	123 107,36	122 880,64	2 656,86	2 883,58	226,72	97,71
	Total Geral / Transporte	2 000 335,30	1 915 760,64	0,00	1 915 760,64	1 842 084,73	84 574,66	158 250,57	73 675,91	92,09

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 080000 Cultura e Desporto

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0407010100	PAA-Programa de Apoio às Associações	35 133,07	28 700,00	0,00	28 700,00	28 450,00	6 433,07	6 683,07	250,00	80,98
0407010900	Instituições Culturais	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0407011100	Instituições Desportivas	1 250,00	750,00	0,00	750,00	750,00	500,00	500,00	0,00	60,00
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**700,00**	**700,00**	**0,00**	**0,00**
0701000000	**Investimentos**	**700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**700,00**	**700,00**	**0,00**	**0,00**
0701070000	Equipamento de informática	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00
0701080000	Software Informático	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0701090000	Equipamento administrativo	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
0701100000	**Equipamento básico**	**150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150,00**	**150,00**	**0,00**	**0,00**
0701100200	**Outro**	**150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150,00**	**150,00**	**0,00**	**0,00**
0701100201	Equipamento Básico	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	Total / Transporte: 080000	164 347,29	154 057,36	0,00	154 057,36	153 580,64	10 289,93	10 766,65	476,72	93,45
	Total Geral / Transporte	2 038 918,37	1 946 710,64	0,00	1 946 710,64	1 872 784,73	92 207,73	166 133,64	73 925,91	91,85

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 090000 Parque Central

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**21 672,83**	**21 075,94**	**0,00**	**21 075,94**	**20 883,68**	**596,89**	**789,15**	**192,26**	**96,36**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**16 280,58**	**15 956,73**	**0,00**	**15 956,73**	**15 956,73**	**323,85**	**323,85**	**0,00**	**98,01**
0101060000	**Pessoal Contratado a Termo**	**7 342,39**	**7 342,39**	**0,00**	**7 342,39**	**7 342,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101060100	Pessoal em Funções	7 342,39	7 342,39	0,00	7 342,39	7 342,39	0,00	0,00	0,00	100,00
0101070000	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	6 600,00	6 300,00	0,00	6 300,00	6 300,00	300,00	300,00	0,00	95,45
0101130000	**Subsidio de refeição**	**1 178,19**	**1 154,34**	**0,00**	**1 154,34**	**1 154,34**	**23,85**	**23,85**	**0,00**	**97,98**
0101130200	Subsidio de Refeição - Pessoal Contratado a Termo	1 178,19	1 154,34	0,00	1 154,34	1 154,34	23,85	23,85	0,00	97,98
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**1 160,00**	**1 160,00**	**0,00**	**1 160,00**	**1 160,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140200	Subsidio de férias e de Natal- Contrato de trabalho a termo	1 160,00	1 160,00	0,00	1 160,00	1 160,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**1 879,19**	**1 706,74**	**0,00**	**1 706,74**	**1 706,74**	**172,45**	**172,45**	**0,00**	**90,82**
0102020000	Horas extraordinárias	890,00	801,32	0,00	801,32	801,32	88,68	88,68	0,00	90,04
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102050000	Abono para falhas	949,19	905,42	0,00	905,42	905,42	43,77	43,77	0,00	95,39
0103000000	**Segurança social**	**3 513,06**	**3 412,47**	**0,00**	**3 412,47**	**3 220,21**	**100,59**	**292,85**	**192,26**	**91,66**
0103010000	Encargos com a saúde	280,24	280,24	0,00	280,24	280,24	0,00	0,00	0,00	100,00
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**3 045,54**	**2 944,95**	**0,00**	**2 944,95**	**2 752,69**	**100,59**	**292,85**	**192,26**	**90,38**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	519,83	519,83	0,00	519,83	477,99	0,00	41,84	41,84	91,95
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**2 525,71**	**2 425,12**	**0,00**	**2 425,12**	**2 274,70**	**100,59**	**251,01**	**150,42**	**90,06**
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	2 525,71	2 425,12	0,00	2 425,12	2 274,70	100,59	251,01	150,42	90,06
0103090000	**Seguros**	**187,28**	**187,28**	**0,00**	**187,28**	**187,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0103090100	Seguros do Pessoal	187,28	187,28	0,00	187,28	187,28	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**12 390,00**	**10 358,97**	**0,00**	**10 358,97**	**10 358,97**	**2 031,03**	**2 031,03**	**0,00**	**83,61**
0201000000	**Aquisição de bens**	**12 370,00**	**10 358,97**	**0,00**	**10 358,97**	**10 358,97**	**2 011,03**	**2 011,03**	**0,00**	**83,74**
	Total / Transporte: 090000	21 672,83	21 075,94	0,00	21 075,94	20 883,68	596,89	789,15	192,26	96,36
	Total Geral / Transporte	2 060 591,20	1 967 786,58	0,00	1 967 786,58	1 893 668,41	92 804,62	166 922,79	74 118,17	91,90

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 090000 Parque Central

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0201050000	Alimentação - Refeições Confeccionadas	12 270,00	10 320,78	0,00	10 320,78	10 320,78	1 949,22	1 949,22	0,00	84,11
0201210000	**Outros bens**	**100,00**	**38,19**	**0,00**	**38,19**	**38,19**	**61,81**	**61,81**	**0,00**	**38,19**
0201219900	Outros Bens	100,00	38,19	0,00	38,19	38,19	61,81	61,81	0,00	38,19
0202000000	**Aquisição de serviços**	**20,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20,00**	**20,00**	**0,00**	**0,00**
0202100000	Transportes	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**
0701000000	**Investimentos**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**
0701100000	**Equipamento básico**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**
0701100200	**Outro**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**
0701100201	Equipamento Básico	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	Total / Transporte: 090000	34 162,83	31 434,91	0,00	31 434,91	31 242,65	2 727,92	2 920,18	192,26	91,45
	Total Geral / Transporte	2 073 081,20	1 978 145,55	0,00	1 978 145,55	1 904 027,38	94 935,65	169 053,82	74 118,17	91,85

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 100000 Educação e Saúde

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	**Despesas com o pessoal**	**74 310,56**	**73 457,11**	**0,00**	**73 457,11**	**73 141,96**	**853,45**	**1 168,60**	**315,15**	**98,43**
0101000000	**Remunerações certas e permanentes**	**65 738,32**	**65 443,73**	**0,00**	**65 443,73**	**65 443,73**	**294,59**	**294,59**	**0,00**	**99,55**
0101040000	**Pessoal-Contrato Individual de Trabalho**	**18 530,85**	**18 530,85**	**0,00**	**18 530,85**	**18 530,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101040100	Pessoal em Funções	18 078,60	18 078,60	0,00	18 078,60	18 078,60	0,00	0,00	0,00	100,00
0101040200	Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	452,25	452,25	0,00	452,25	452,25	0,00	0,00	0,00	100,00
0101070000	Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	41 670,83	41 670,83	0,00	41 670,83	41 670,83	0,00	0,00	0,00	100,00
0101130000	**Subsidio de refeição**	**2 076,38**	**2 074,95**	**0,00**	**2 074,95**	**2 074,95**	**1,43**	**1,43**	**0,00**	**99,93**
0101130100	Subsidio de Refeição - Pessoal dos Quadros (RCTFP)	2 076,38	2 074,95	0,00	2 074,95	2 074,95	1,43	1,43	0,00	99,93
0101140000	**Subsídio de Férias e de Natal**	**3 041,46**	**3 041,46**	**0,00**	**3 041,46**	**3 041,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
0101140100	Subsidio de Férias e de Natal - Pessoal dos quadros (RCTFP)	3 041,46	3 041,46	0,00	3 041,46	3 041,46	0,00	0,00	0,00	100,00
0101150000	Remunerações por doença e maternidade / paternidade	418,80	125,64	0,00	125,64	125,64	293,16	293,16	0,00	30,00
0102000000	**Abonos variáveis ou eventuais**	**140,00**	**82,83**	**0,00**	**82,83**	**82,83**	**57,17**	**57,17**	**0,00**	**59,16**
0102020000	Horas extraordinárias	100,00	82,83	0,00	82,83	82,83	17,17	17,17	0,00	82,83
0102030000	Alimentação e Alojamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0102040000	Ajudas de Custo	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0103000000	**Segurança social**	**8 432,24**	**7 930,55**	**0,00**	**7 930,55**	**7 615,40**	**501,69**	**816,84**	**315,15**	**90,31**
0103010000	Encargos com a saúde	560,48	560,48	0,00	560,48	560,48	0,00	0,00	0,00	100,00
0103050000	**Contribuições para a segurança social**	**7 497,20**	**6 995,51**	**0,00**	**6 995,51**	**6 680,36**	**501,69**	**816,84**	**315,15**	**89,10**
0103050100	Assistência Doença Funcionários Públicos (ADSE)	2 061,18	1 559,49	0,00	1 559,49	1 433,97	501,69	627,21	125,52	69,57
0103050200	**Segurança Social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas**	**5 436,02**	**5 436,02**	**0,00**	**5 436,02**	**5 246,39**	**0,00**	**189,63**	**189,63**	**96,51**
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	2 808,77	2 808,77	0,00	2 808,77	2 794,44	0,00	14,33	14,33	99,49
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	2 627,25	2 627,25	0,00	2 627,25	2 451,95	0,00	175,30	175,30	93,33
0103090000	**Seguros**	**374,56**	**374,56**	**0,00**	**374,56**	**374,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
	Total / Transporte: 100000	73 936,00	73 082,55	0,00	73 082,55	72 767,40	853,45	1 168,60	315,15	98,42
	Total Geral / Transporte	2 147 017,20	2 051 228,10	0,00	2 051 228,10	1 976 794,78	95 789,10	170 222,42	74 433,32	92,07

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 100000 Educação e Saúde

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0103090100	Seguros do Pessoal	374,56	374,56	0,00	374,56	374,56	0,00	0,00	0,00	100,00
0200000000	**Aquisição de bens e serviços**	**39 609,94**	**38 977,98**	**0,00**	**38 977,98**	**38 977,98**	**631,96**	**631,96**	**0,00**	**98,40**
0201000000	**Aquisição de bens**	**2 690,00**	**2 247,19**	**0,00**	**2 247,19**	**2 247,19**	**442,81**	**442,81**	**0,00**	**83,54**
0201040000	Limpeza e Higiene	50,00	46,43	0,00	46,43	46,43	3,57	3,57	0,00	92,86
0201050000	Alimentação - Refeições Confeccionadas	300,00	64,92	0,00	64,92	64,92	235,08	235,08	0,00	21,64
0201080000	Material de escritório	400,00	371,46	0,00	371,46	371,46	28,54	28,54	0,00	92,87
0201110000	Material de consumo clínico	10,00	9,19	0,00	9,19	9,19	0,81	0,81	0,00	91,90
0201150000	Prémios, Condecorações e Ofertas	1 510,00	1 510,00	0,00	1 510,00	1 510,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0201200000	Material de Educação, Cultura e Recreio	20,00	5,48	0,00	5,48	5,48	14,52	14,52	0,00	27,40
0201210000	**Outros bens**	**400,00**	**239,71**	**0,00**	**239,71**	**239,71**	**160,29**	**160,29**	**0,00**	**59,93**
0201219900	Outros Bens	400,00	239,71	0,00	239,71	239,71	160,29	160,29	0,00	59,93
0202000000	**Aquisição de serviços**	**36 919,94**	**36 730,79**	**0,00**	**36 730,79**	**36 730,79**	**189,15**	**189,15**	**0,00**	**99,49**
0202120000	**Seguros**	**292,72**	**289,83**	**0,00**	**289,83**	**289,83**	**2,89**	**2,89**	**0,00**	**99,01**
0202120200	Outros Seguros	292,72	289,83	0,00	289,83	289,83	2,89	2,89	0,00	99,01
0202200000	Outros Trabalhos Especializados	50,00	40,00	0,00	40,00	40,00	10,00	10,00	0,00	80,00
0202250000	**Outros serviços**	**36 577,22**	**36 400,96**	**0,00**	**36 400,96**	**36 400,96**	**176,26**	**176,26**	**0,00**	**99,52**
0202250500	Projetos Cuidados Continuados	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00
0202251200	Ocupação de Tempos Livres	24 668,47	24 562,21	0,00	24 562,21	24 562,21	106,26	106,26	0,00	99,57
0202252500	Comemorações Dia Mundial da Criança	9 478,75	9 478,75	0,00	9 478,75	9 478,75	0,00	0,00	0,00	100,00
0202252700	Saúde	2 360,00	2 360,00	0,00	2 360,00	2 360,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0202259900	Outros Serviços	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0400000000	**Transferências correntes**	**24 140,00**	**22 940,00**	**0,00**	**22 940,00**	**22 940,00**	**1 200,00**	**1 200,00**	**0,00**	**95,03**
0407000000	**Instituições sem fins lucrativos**	**24 140,00**	**22 940,00**	**0,00**	**22 940,00**	**22 940,00**	**1 200,00**	**1 200,00**	**0,00**	**95,03**
0407010000	**Instituições sem fins lucrativos**	**24 140,00**	**22 940,00**	**0,00**	**22 940,00**	**22 940,00**	**1 200,00**	**1 200,00**	**0,00**	**95,03**
	Total / Transporte: 100000	113 920,50	112 435,09	0,00	112 435,09	112 119,94	1 485,41	1 800,56	315,15	98,42
	Total Geral / Transporte	2 187 001,70	2 090 580,64	0,00	2 090 580,64	2 016 147,32	96 421,06	170 854,38	74 433,32	92,19

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Data: 26/03/2019

Código Orgânico: 100000 Educação e Saúde

Classificação inicial:0000000000 Final:999999999

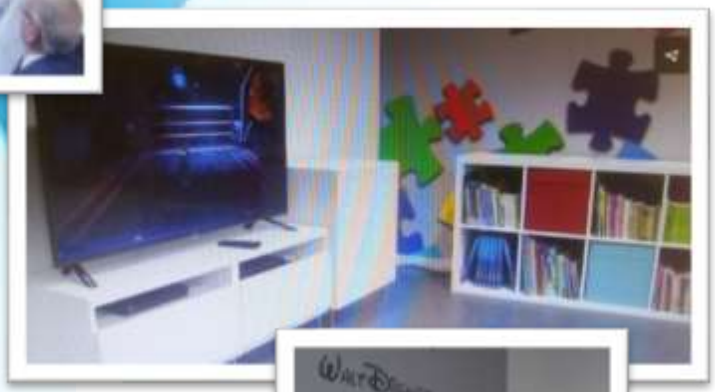
Ano:2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

(Unidade:EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
Código	Descrição		Exercício	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0407011000	Escolas da Freguesia - Subsidio de Expediente e Limpeza	21 840,00	21 840,00	0,00	21 840,00	21 840,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0407011600	Atividades do 1º Ciclo e Jardim de Infância	2 300,00	1 100,00	0,00	1 100,00	1 100,00	1 200,00	1 200,00	0,00	47,83
0700000000	**Aquisição de bens de capital**	**1 150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 150,00**	**1 150,00**	**0,00**	**0,00**
0701000000	**Investimentos**	**1 150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 150,00**	**1 150,00**	**0,00**	**0,00**
0701070000	Equipamento de Informática	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
0701080000	Software de Informático	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
0701090000	Equipamento Administrativo	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
	Total / Transporte: 100000	139 210,50	135 375,09	0,00	135 375,09	135 059,94	3 835,41	4 150,56	315,15	97,02
	Total Geral / Transporte	2 212 291,70	2 113 520,64	0,00	2 113 520,64	2 039 087,32	98 771,06	173 204,38	74 433,32	92,17

Controlo Orçamental da Receita



Freguesia Mina de Água

CONTROLO ORÇAMENTAL - RECEITA

Data: 26/03/2019

Classificação Inicial: 0000000000 Final: 999999999

Ano: 2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

Unidade (EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Previsões corrigidas	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas liquídadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos restituições		Receita cobrada liquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau exec. orçamental receitas
Código	Descrição						Emitidos	Pagos			
0100000000	**Impostos directos**	**47 500,00**	**0,00**	**47 296,79**	**0,00**	**47 296,79**	**0,00**	**0,00**	**47 296,79**	**0,00**	**99,57**
0102000000	**Outros**	**47 500,00**	**0,00**	**47 296,79**	**0,00**	**47 296,79**	**0,00**	**0,00**	**47 296,79**	**0,00**	**99,57**
0102020000	Imposto Municipal sobre Imóveis	47 500,00	0,00	47 296,79	0,00	47 296,79	0,00	0,00	47 296,79	0,00	99,57
0400000000	**Taxas, multas e outras penalidades**	**61 350,00**	**0,00**	**62 466,01**	**0,00**	**62 466,01**	**0,00**	**0,00**	**62 466,01**	**0,00**	**101,82**
0401000000	**Taxas**	**60 480,00**	**0,00**	**62 031,57**	**0,00**	**62 031,57**	**0,00**	**0,00**	**62 031,57**	**0,00**	**102,57**
0401230000	**Taxas específicas das autarquias locais**	**60 480,00**	**0,00**	**62 031,57**	**0,00**	**62 031,57**	**0,00**	**0,00**	**62 031,57**	**0,00**	**102,57**
0401230100	**Mercados e feiras**	**28 300,00**	**0,00**	**22 792,57**	**0,00**	**22 792,57**	**0,00**	**0,00**	**22 792,57**	**0,00**	**80,54**
0401230101	Lojas	18 200,00	0,00	13 625,04	0,00	13 625,04	0,00	0,00	13 625,04	0,00	74,86
0401230102	Bancas	6 500,00	0,00	5 724,73	0,00	5 724,73	0,00	0,00	5 724,73	0,00	88,07
0401230103	Terrado	3 600,00	0,00	3 442,80	0,00	3 442,80	0,00	0,00	3 442,80	0,00	95,63
0401230300	Ocupação da Via Pública	4 900,00	0,00	6 380,00	0,00	6 380,00	0,00	0,00	6 380,00	0,00	130,20
0401230400	Canídeos	8 900,00	0,00	9 780,00	0,00	9 780,00	0,00	0,00	9 780,00	0,00	109,89
0401239900	**Outras**	**18 380,00**	**0,00**	**23 079,00**	**0,00**	**23 079,00**	**0,00**	**0,00**	**23 079,00**	**0,00**	**125,57**
0401239901	Taxas de Secretaria-Atestados	17 600,00	0,00	22 617,00	0,00	22 617,00	0,00	0,00	22 617,00	0,00	128,51
0401239902	Outras- Autenticação de Fotocopias	700,00	0,00	462,00	0,00	462,00	0,00	0,00	462,00	0,00	66,00
0401239903	Licença de Atividade de Venda Ambulante	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0401239904	Licença de Atividade de Arrumador de Automóveis	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0401239905	Licença de Atividades Ruidosas	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0401239999	Outras	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0402000000	**Multas e outras penalidades**	**870,00**	**0,00**	**434,44**	**0,00**	**434,44**	**0,00**	**0,00**	**434,44**	**0,00**	**49,94**
0402010000	Juros de mora	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0402990000	**Multas e Penalidades Diversas**	**850,00**	**0,00**	**434,44**	**0,00**	**434,44**	**0,00**	**0,00**	**434,44**	**0,00**	**51,11**
0402990100	ATL/Quiosques	800,00	0,00	422,89	0,00	422,89	0,00	0,00	422,89	0,00	52,86
0402999900	Outras	50,00	0,00	11,55	0,00	11,55	0,00	0,00	11,55	0,00	23,10
0500000000	**Rendimentos da propriedade**	**10 400,00**	**0,00**	**5 611,17**	**0,00**	**5 611,17**	**0,00**	**0,00**	**5 611,17**	**0,00**	**53,95**
0502000000	**Juros - Sociedades financeiras**	**10 400,00**	**0,00**	**5 611,17**	**0,00**	**5 611,17**	**0,00**	**0,00**	**5 611,17**	**0,00**	**53,95**
0502010000	Bancos e Outras Instituições Financeiras	1 400,00	0,00	289,66	0,00	289,66	0,00	0,00	289,66	0,00	20,69
0502020000	Companhias de seguros e fundos de pensões	9 000,00	0,00	5 321,51	0,00	5 321,51	0,00	0,00	5 321,51	0,00	59,13
0600000000	**Transferências correntes**	**1 537 351,39**	**0,00**	**1 514 512,51**	**0,00**	**1 514 512,51**	**0,00**	**0,00**	**1 514 512,51**	**0,00**	**98,51**
0602000000	**Sociedades financeiras**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0602010000	Bancos e outras instituições financeiras	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0603000000	**Administração central**	**504 980,84**	**0,00**	**493 319,99**	**0,00**	**493 319,99**	**0,00**	**0,00**	**493 319,99**	**0,00**	**97,69**
0603010000	**Estado**	**504 980,84**	**0,00**	**493 319,99**	**0,00**	**493 319,99**	**0,00**	**0,00**	**493 319,99**	**0,00**	**97,69**
0603010400	Fundo de Financiamento das Freguesias	447 110,00	0,00	447 110,00	0,00	447 110,00	0,00	0,00	447 110,00	0,00	100,00
0603019900	**Outras**	**57 870,84**	**0,00**	**46 209,99**	**0,00**	**46 209,99**	**0,00**	**0,00**	**46 209,99**	**0,00**	**79,85**
0603019901	Regime de Permanencia	33 763,24	0,00	22 309,80	0,00	22 309,80	0,00	0,00	22 309,80	0,00	66,08
0603019902	IEFP - Contrato de Inserção Emprego CEI+	23 407,60	0,00	23 900,19	0,00	23 900,19	0,00	0,00	23 900,19	0,00	102,10
0603019999	Outras	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0605000000	**Administração local**	**1 031 870,55**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**98,97**
0605010000	**Continente**	**1 031 870,55**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**98,97**
0605010100	**C.M.A**	**1 031 870,55**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**0,00**	**1 021 192,52**	**0,00**	**98,97**

CONTROLO ORÇAMENTAL - RECEITA

Data: 26/03/2019

Classificação Inicial: 0000000000 Final: 999999999

Ano: 2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

Unidade (EUR)

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Previsões corrigidas	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas liquídadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos restituições		Receita cobrada liquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau exec. orçamental receitas
Código	Descrição						Emitidos	Pagos			
0605010101	SAAI	102 700,00	0,00	102 700,00	0,00	102 700,00	0,00	0,00	102 700,00	0,00	100,00
0605010102	Serviços de Leitura	19 596,00	0,00	19 596,00	0,00	19 596,00	0,00	0,00	19 596,00	0,00	100,00
0605010103	Recenseamento/Eleições	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0605010104	Espaços de Jogo e Recreio	14 051,91	0,00	14 051,91	0,00	14 051,91	0,00	0,00	14 051,91	0,00	100,00
0605010105	Recolha de Objetos Volumosos	60 097,11	0,00	56 932,07	0,00	56 932,07	0,00	0,00	56 932,07	0,00	94,73
0605010106	Feiras e Mercados	36 781,97	0,00	36 781,97	0,00	36 781,97	0,00	0,00	36 781,97	0,00	100,00
0605010107	Espaços Verdes	334 401,13	0,00	329 614,22	0,00	329 614,22	0,00	0,00	329 614,22	0,00	98,57
0605010108	Limpeza Pública	327 290,00	0,00	327 290,00	0,00	327 290,00	0,00	0,00	327 290,00	0,00	100,00
0605010109	Equipamentos do Lago- Parque Central	15 960,00	0,00	15 960,00	0,00	15 960,00	0,00	0,00	15 960,00	0,00	100,00
0605010110	Atividades Extra Curriculares	12 052,28	0,00	11 426,20	0,00	11 426,20	0,00	0,00	11 426,20	0,00	94,81
0605010111	AMA SÉNIOR I VIVA +	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0605010112	Calçadas	29 952,40	0,00	29 952,40	0,00	29 952,40	0,00	0,00	29 952,40	0,00	100,00
0605010113	Herbicida	22 435,30	0,00	22 435,30	0,00	22 435,30	0,00	0,00	22 435,30	0,00	100,00
0605010114	Jardim Seguro	54 452,45	0,00	54 452,45	0,00	54 452,45	0,00	0,00	54 452,45	0,00	100,00
0605010199	Outras Receitas	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0700000000	**Venda de bens e serviços correntes**	**223 520,00**	**0,00**	**180 419,87**	**0,00**	**180 419,87**	**0,00**	**0,00**	**180 419,87**	**0,00**	**80,72**
0701000000	**Venda de bens**	**46 970,00**	**0,00**	**39 101,11**	**0,00**	**39 101,11**	**0,00**	**0,00**	**39 101,11**	**0,00**	**83,25**
0701070000	**Produtos Alimentares e Bebidas**	**46 800,00**	**0,00**	**39 101,11**	**0,00**	**39 101,11**	**0,00**	**0,00**	**39 101,11**	**0,00**	**83,55**
0701070100	Lago	15 800,00	0,00	13 782,70	0,00	13 782,70	0,00	0,00	13 782,70	0,00	87,23
0701070200	Outros	1 000,00	0,00	1 121,90	0,00	1 121,90	0,00	0,00	1 121,90	0,00	112,19
0701070300	Feira de verão	30 000,00	0,00	24 196,51	0,00	24 196,51	0,00	0,00	24 196,51	0,00	80,66
0701990000	Outros	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0702000000	**Serviços**	**174 350,00**	**0,00**	**138 839,56**	**0,00**	**138 839,56**	**0,00**	**0,00**	**138 839,56**	**0,00**	**79,63**
0702010000	Aluguer de espaços e ou equipamentos	4 000,00	0,00	1 395,00	0,00	1 395,00	0,00	0,00	1 395,00	0,00	34,88
0702080000	**Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto**	**156 450,00**	**0,00**	**124 475,32**	**0,00**	**124 475,32**	**0,00**	**0,00**	**124 475,32**	**0,00**	**79,56**
0702080100	**Serviços sociais**	**96 650,00**	**0,00**	**88 109,59**	**0,00**	**88 109,59**	**0,00**	**0,00**	**88 109,59**	**0,00**	**91,16**
0702080101	Programa Aprender & Brincar	63 500,00	0,00	52 154,15	0,00	52 154,15	0,00	0,00	52 154,15	0,00	82,13
0702080102	Colónia de Férias de Idosos e Jovens	25 500,00	0,00	31 458,94	0,00	31 458,94	0,00	0,00	31 458,94	0,00	123,37
0702080103	Atividades e Passeios	1 300,00	0,00	2 188,00	0,00	2 188,00	0,00	0,00	2 188,00	0,00	168,31
0702080104	Centro Lúdico/Espaço Estudante	1 850,00	0,00	1 227,50	0,00	1 227,50	0,00	0,00	1 227,50	0,00	66,35
0702080105	Comemorações do Dia Mundial da Criança	4 500,00	0,00	1 081,00	0,00	1 081,00	0,00	0,00	1 081,00	0,00	24,02
0702080200	**Serviços recreativos**	**9 800,00**	**0,00**	**7 759,00**	**0,00**	**7 759,00**	**0,00**	**0,00**	**7 759,00**	**0,00**	**79,17**
0702080202	Parque Central - SMART'US	9 800,00	0,00	7 759,00	0,00	7 759,00	0,00	0,00	7 759,00	0,00	79,17
0702080300	**Serviços culturais**	**35 000,00**	**0,00**	**14 001,00**	**0,00**	**14 001,00**	**0,00**	**0,00**	**14 001,00**	**0,00**	**40,00**
0702080301	Actividades e Passeios	15 000,00	0,00	9 201,00	0,00	9 201,00	0,00	0,00	9 201,00	0,00	61,34
0702080302	Feira de Verão	20 000,00	0,00	4 800,00	0,00	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00	0,00	24,00
0702080400	**Serviços desportivos**	**15 000,00**	**0,00**	**14 605,73**	**0,00**	**14 605,73**	**0,00**	**0,00**	**14 605,73**	**0,00**	**97,37**
0702080401	Hidroginástica	15 000,00	0,00	14 605,73	0,00	14 605,73	0,00	0,00	14 605,73	0,00	97,37
0702090000	**Serviços específicos das autarquias**	**13 900,00**	**0,00**	**12 969,24**	**0,00**	**12 969,24**	**0,00**	**0,00**	**12 969,24**	**0,00**	**93,30**
0702090300	**Transportes colectivos de pessoas e mercadorias**	**1 100,00**	**0,00**	**1 967,74**	**0,00**	**1 967,74**	**0,00**	**0,00**	**1 967,74**	**0,00**	**178,89**
0702090301	Transportes-Cedência de Autocarro	1 100,00	0,00	1 967,74	0,00	1 967,74	0,00	0,00	1 967,74	0,00	178,89

CONTROLO ORÇAMENTAL - RECEITA

Data: 26/03/2019

Classificação Inicial: 0000000000 Final: 999999999

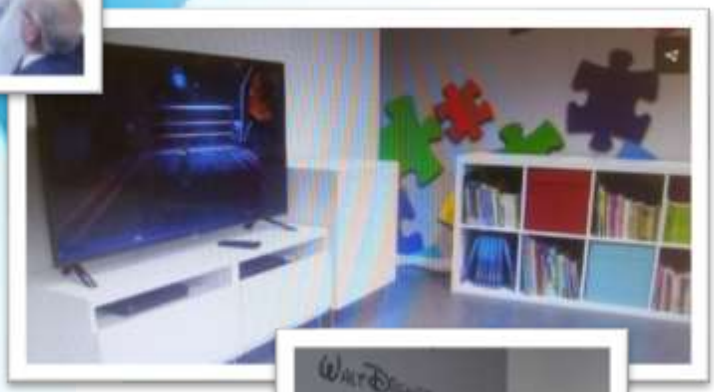
Ano: 2018

Data inicial: / / Final: 31/12/2018

Unidade (EUR)

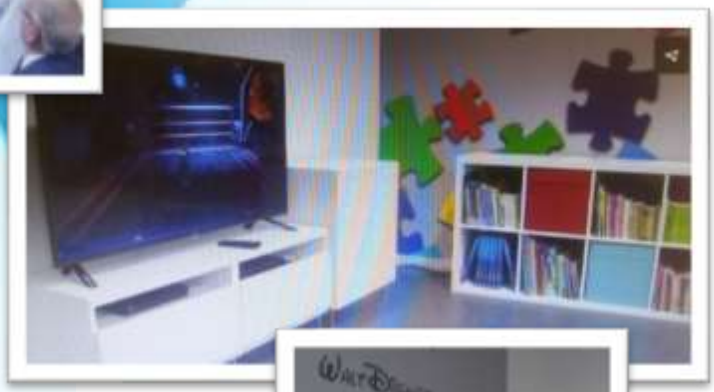
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		Previsões corrigidas	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas liquídadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos restituições		Receita cobrada liquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau exec. orçamental receitas
Código	Descrição						Emitidos	Pagos			
0702090600	Mercados e Feiras	11 800,00	0,00	9 265,80	0,00	9 265,80	0,00	0,00	9 265,80	0,00	78,52
0702099900	**Outros**	**1 000,00**	**0,00**	**1 735,70**	**0,00**	**1 735,70**	**0,00**	**0,00**	**1 735,70**	**0,00**	**173,57**
0702099999	Outras Receitas	1 000,00	0,00	1 735,70	0,00	1 735,70	0,00	0,00	1 735,70	0,00	173,57
0703000000	**Rendas**	**2 200,00**	**0,00**	**2 479,20**	**0,00**	**2 479,20**	**0,00**	**0,00**	**2 479,20**	**0,00**	**112,69**
0703010000	Habitações	2 200,00	0,00	2 479,20	0,00	2 479,20	0,00	0,00	2 479,20	0,00	112,69
0800000000	**Outras receitas correntes**	**1 840,00**	**0,00**	**10 132,56**	**0,00**	**10 083,71**	**0,00**	**0,00**	**10 083,71**	**48,85**	**548,03**
0801000000	**Outras**	**1 840,00**	**0,00**	**10 132,56**	**0,00**	**10 083,71**	**0,00**	**0,00**	**10 083,71**	**48,85**	**548,03**
0801990000	**Outras**	**1 840,00**	**0,00**	**10 132,56**	**0,00**	**10 083,71**	**0,00**	**0,00**	**10 083,71**	**48,85**	**548,03**
0801990200	Indemnizações de Estragos Provocados por Outrém em Viaturas ou em Quaisquer	20,00	0,00	6 784,00	0,00	6 784,00	0,00	0,00	6 784,00	0,00	33 920,00
0801990300	IVA Reembolsado	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0801999900	**Diversas**	**1 800,00**	**0,00**	**3 348,56**	**0,00**	**3 299,71**	**0,00**	**0,00**	**3 299,71**	**48,85**	**183,32**
0801999904	SIMAS	20,00	0,00	1 125,00	0,00	1 125,00	0,00	0,00	1 125,00	0,00	5 625,00
0801999905	Posto de Venda de Selos	300,00	0,00	288,37	0,00	288,37	0,00	0,00	288,37	0,00	96,12
0801999906	Posto de Pay Shop	280,00	0,00	215,63	0,00	166,78	0,00	0,00	166,78	48,85	59,56
0801999907	Espaço Cidadão	200,00	0,00	110,62	0,00	110,62	0,00	0,00	110,62	0,00	55,31
0801999999	Outras Receitas	1 000,00	0,00	1 608,94	0,00	1 608,94	0,00	0,00	1 608,94	0,00	160,89
0900000000	**Venda de bens de investimento**	**20 020,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0904000000	**Outros bens de investimento**	**20 020,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0904010000	**Sociedades e quase-sociedades não financeiras**	**20 020,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0904010100	Equipamento de transporte	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0904010200	Maquinaria e equipamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000000	**Transferências de capital**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**100,00**
1005000000	**Administração local**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**100,00**
1005010000	**Continente**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**100,00**
1005010100	**Continente**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**0,00**	**118 000,00**	**0,00**	**100,00**
1005010102	Equipamento de Transporte	118 000,00	0,00	118 000,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	118 000,00	0,00	100,00
1500000000	**Reposições não abatidas nos pagamentos**	**20,00**	**0,00**	**656,82**	**0,00**	**656,82**	**0,00**	**0,00**	**656,82**	**0,00**	**3 284,10**
1501000000	**Reposições não abatidas nos pagamentos**	**20,00**	**0,00**	**656,82**	**0,00**	**656,82**	**0,00**	**0,00**	**656,82**	**0,00**	**3 284,10**
1501010000	Reposições não Abatidas nos Pagamentos	20,00	0,00	656,82	0,00	656,82	0,00	0,00	656,82	0,00	3 284,10
	Sub-Total das Receitas Orçamentais	**2 020 001,39**	**0,00**	**1 939 095,73**	**0,00**	**1 939 046,88**	**0,00**	**0,00**	**1 939 046,88**	**48,85**	**95,99**
1600000000	**Saldo da gerência anterior**	**192 290,31**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**100,00**
1601000000	**Saldo orçamental**	**192 290,31**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**100,00**
1601010000	Na posse do serviço	192 290,31	0,00	192 290,31	0,00	192 290,31	0,00	0,00	192 290,31	0,00	100,00
	Total Saldo da Gerência Anterior	**192 290,31**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**0,00**	**192 290,31**	**0,00**	**100,00**
	Total Geral	**2 212 291,70**	**0,00**	**2 131 386,04**	**0,00**	**2 131 337,19**	**0,00**	**0,00**	**2 131 337,19**	**48,85**	**96,34**

Modificações Orçamentais



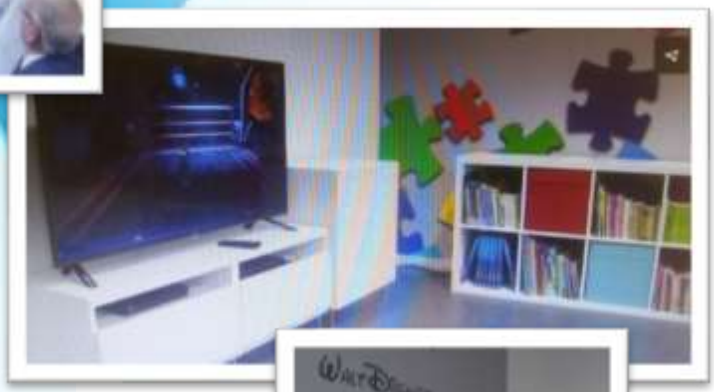
freguesia MINA DE AGUA

Plano Plurianual de investimentos(PPI)



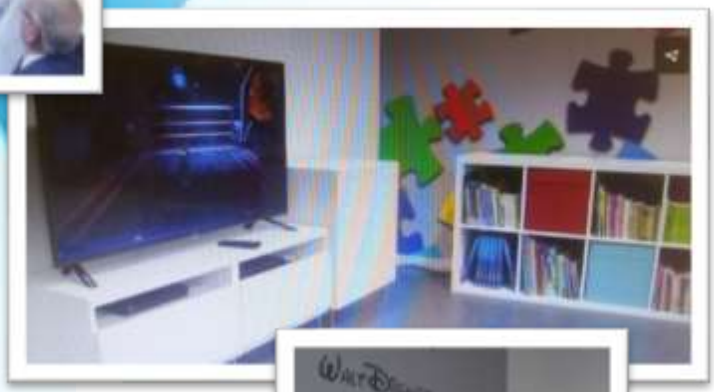
freguesia MINA DE AGUA

Plano Plurianual das Ações Mais Relevantes(PPA)



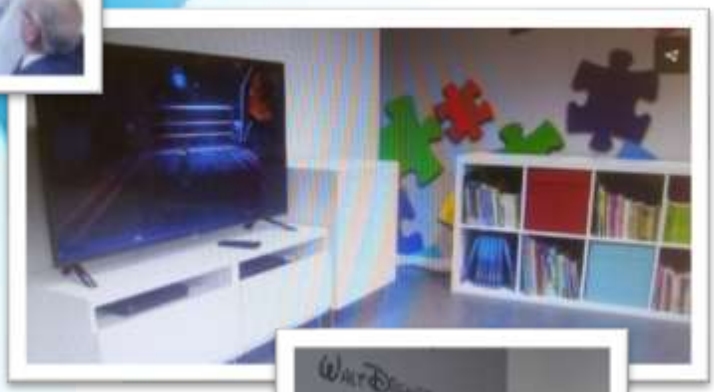
freguesia MINA DE AGUA

Fluxos de Caixa



freguesia MINA DE AGUA

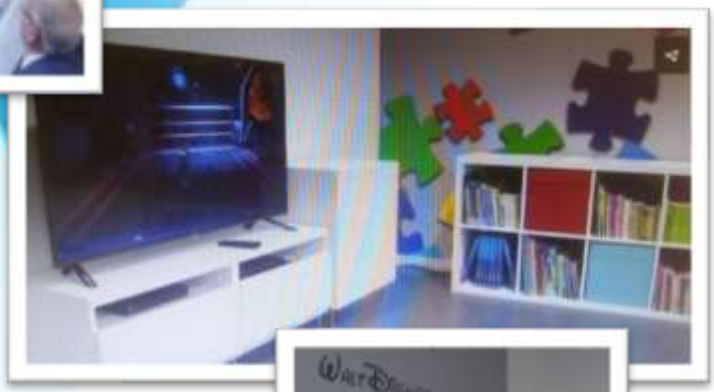
Operações de Tesouraria



freguesia MINA DE AGUA

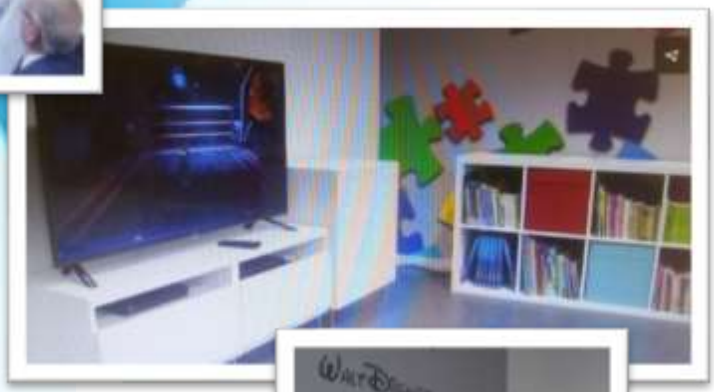
Demonstrações Financeiras

(Ótica Patrimonial)



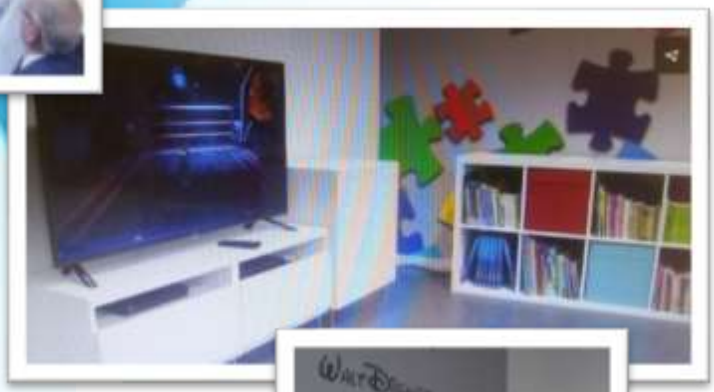
freguesia
MINA DE
AGUA

Balanço



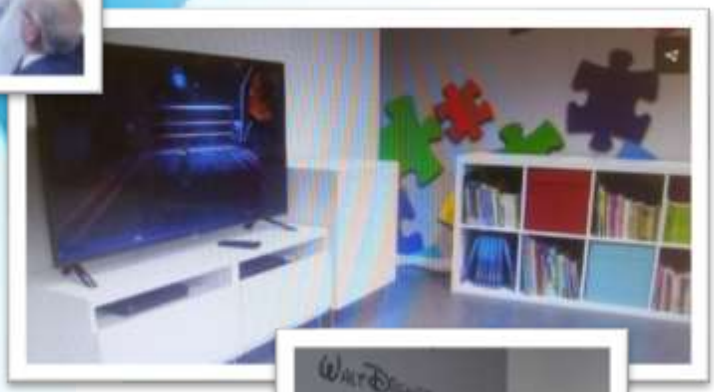
freguesia MINA DE AGUA

Demonstração de Resultados



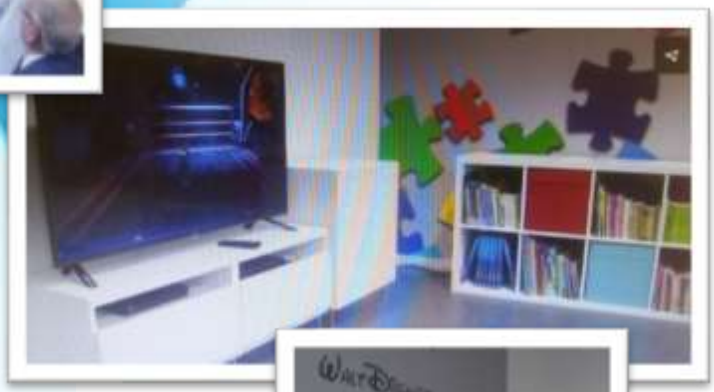
freguesia MINA DE AGUA

Notas ao Balanço



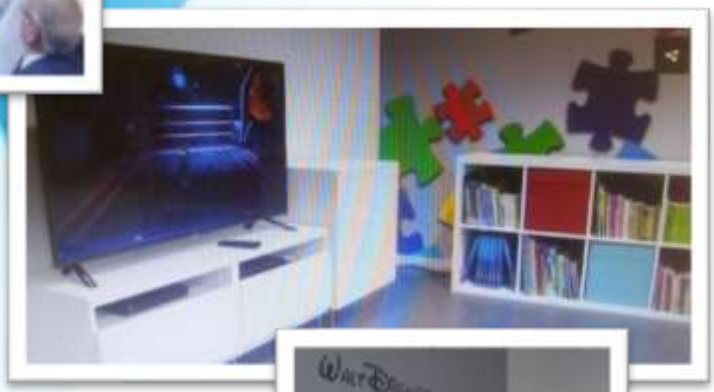
freguesia MINA DE AGUA

Balancete Geral



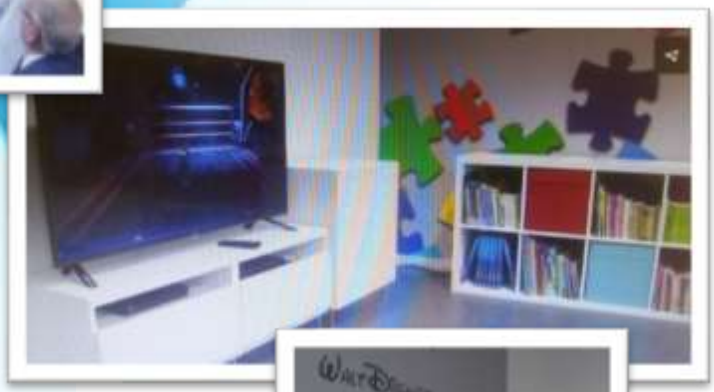
freguesia MINA DE AGUA

Outras Dividas a Terceiros



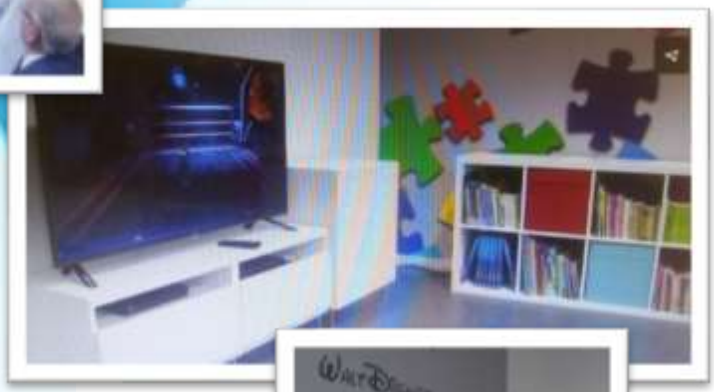
freguesia MINA DE AGUA

Listagem Património



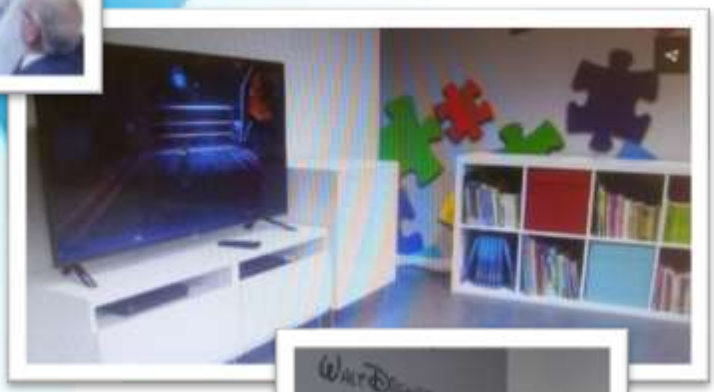
freguesia MINA DE AGUA

Ativo Bruto



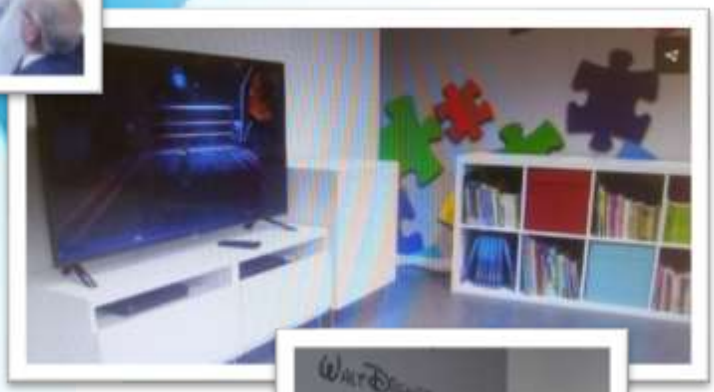
freguesia MINA DE AGUA

Amortizações e Provisões



freguesia MINA DE AGUA

Parecer e Certificação Legal de Contas



freguesia MINA DE AGUA

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Junta de Freguesia de Mina de Água**, que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2018 (que evidencia um total de 1.294.205 euros e um total de fundos próprios de 1.002.934 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 72.833 euros), a demonstração de resultados e os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de 2.039.087 euros de despesa paga e um total de 2.131.337 euros de receita cobrada (incluindo saldo da gerência anterior), relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Junta de Freguesia de Mina de Água,** o seu desempenho financeiro, os fluxos de caixa e a execução orçamental relativa ao ano findo naquela data de acordo com o POCAL.

Bases para a opinião

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

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

Ênfase

De acordo com o referencial contabilístico adotado em 2018 pela Freguesia de Mina de Água, regime completo do POCAL, a prestação de contas apresenta pela primeira vez os documentos relativos à vertente patrimonial (balanço, demonstração de resultados e notas anexas), os quais não apresentam os elementos comparativos relativos ao exercício de 2017.

A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e a execução orçamental da Entidade de acordo com o POCAL;

- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

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

- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

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

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

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

Odivelas, __ de abril de 2019

Pão Alvo & Associado – Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por:
Dr. José Pedro Araújo Ferreira Pão Alvo (ROC 1408)

Pão Alvo & Associado - SROC
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
CMVM nº 20161541 / OROC nº248

PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

1. No cumprimento do artigo 77º da Lei nº 73/2013, de 3 de setembro, vem o Revisor Oficial de Contas apresentar o Parecer sobre os documentos de prestação de contas da **JUNTA DE FREGUESIA DE MINA DE ÁGUA,** referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

2. Acompanhámos a atividade social e a evolução da Junta, no âmbito das competências que nos estão atribuídas, quer pela informação contabilística/orçamental, quer através dos esclarecimentos julgados necessários prestados pelo Presidente da Junta de Freguesia e responsáveis pela elaboração das demonstrações financeiras.

3. Na qualidade de Revisor Oficial de Contas da Freguesia, emitimos nesta data a Certificação Legal das Contas com uma ênfase, documento que deve ser considerado como parte integrante deste Parecer.

4. Em nossa opinião o Relatório de Gestão e as Demonstrações Financeiras encontram-se em conformidade com as disposições legais e regulamentares e refletem a posição dos registos contabilísticos em 31 de dezembro de 2018.

5. As contas do exercício refletem, em nossa opinião, a gestão estabelecida pelo Órgão Executivo.

6. Perante o exposto, emite-se o seguinte **Parecer**:

   a) Que sejam aprovados os documentos de prestação de contas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018;

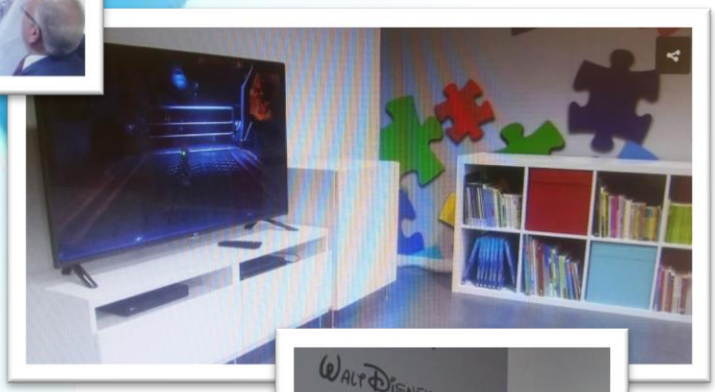
   b) Que seja aprovada a proposta de aplicação do resultado líquido negativo do exercício, no valor de 72.832,92 euros.

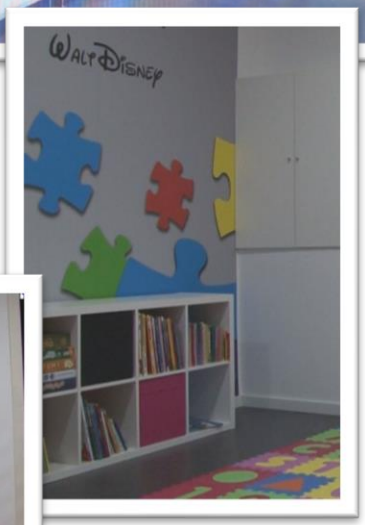
7. Finalmente, o Revisor Oficial de Contas agradece ao Executivo e aos Serviços da Junta de Freguesia de Mina de Água toda a colaboração prestada no exercício das suas funções.

Odivelas, __ de abril de 2019

Pão Alvo & Associado - Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por:
Dr. José Pedro Araújo Ferreira Pão Alvo (ROC 1408)

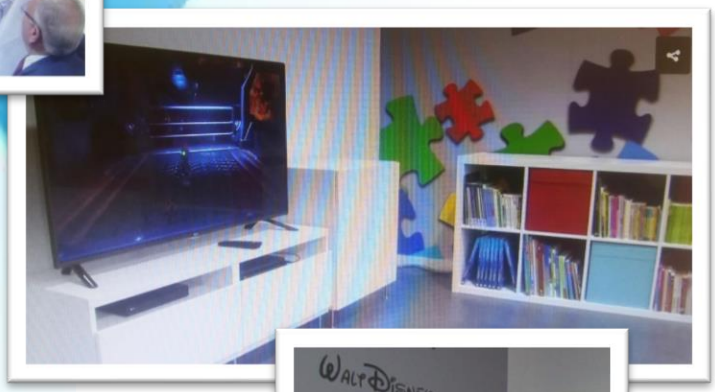
Outros Mapas





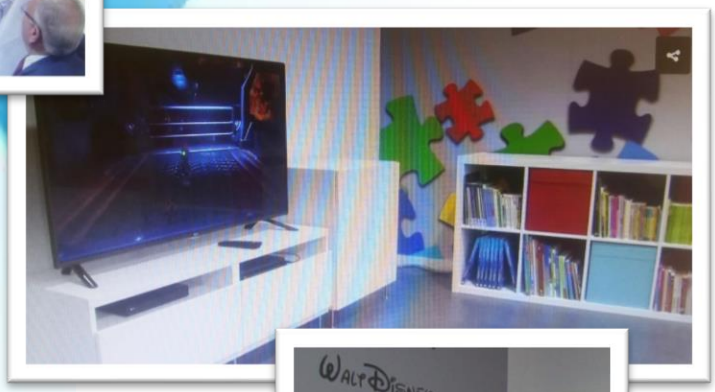
freguesia MINA DE AGUA

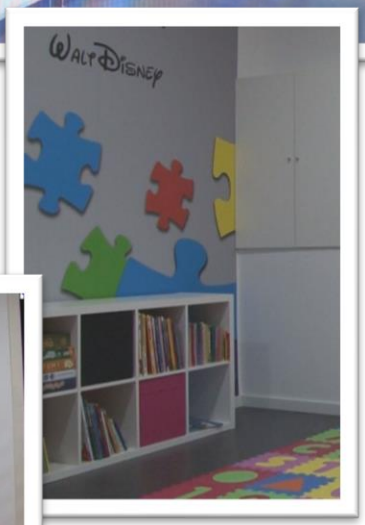
Resumo Diário de Tesouraria



freguesia MINA DE AGUA

Norma de Controlo Interno





freguesia MINA DE AGUA

freguesia
MINA DE
ÁGUA

Norma de Controlo Interno

Aprovado na reunião do Órgão Executivo de 17 de junho de 2014

Apreciação pelo Órgão Deliberativo na sessão de Assembleia de 26 de junho de 2014

Índice

Introdução 3
CAPÍTULO I 4
Disposições gerais 4
CAPITULO II 6
Principios e regras 6
CAPÍTULO III 14
Metodos e procedimentos de controlo 14
CAPÍTULO IV 16
Contas de terceiros 16
CAPÍTULO V 18
Existências 18
CAPÍTULO VI 18
Imobilizado 18
CAPÍTULO VII 20
Realização de despesas 20
CAPÍTULO VIII 22
Reuniões do Órgão Executivo 22
CAPÍTULO IX 22
Responsabilidade funcional 22
CAPÍTULO X 22
Controlo das aplicações e do ambiente informático 22
CAPÍTULO XI 23
Disposições finais e transitórias 23

INTRODUÇÃO

O Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, consubstancia a reforma da administração financeira e das contas públicas no setor da administração autárquica, tendo em vista o facto de se tornar indispensável o conhecimento integral e rigoroso da composição do património autárquico.

Como se pode concluir pela leitura do preâmbulo do já citado diploma legal, o principal objetivo do POCAL é a criação de condições para a integração consistente da contabilidade orçamental, patrimonial e de custos numa contabilidade pública moderna, que constitua um instrumento fundamental de apoio à gestão das autarquias locais.

E tudo isto, por forma a permitir, o controlo financeiro e a disponibilização de informação para os órgãos autárquicos, o estabelecimento de regras e procedimentos específicos para a execução orçamental e modificação dos documentos previsionais, uma execução orçamental que tenha em consideração os princípios da mais racional utilização das dotações e da melhor gestão de tesouraria, uma melhor uniformização de critérios de previsão e a disponibilização de informação sobre a situação patrimonial. Importa ainda compreender no estabelecimento dessas regras o trâmite processual inerente aos contratos públicos e dos atos que constituem eficácia externa.

O prosseguimento de tais desideratos passa pela implementação obrigatória do sistema de controlo interno. Tal como consta do diploma, em execução do que estabelece no presente normativo, os métodos e procedimentos de controlo visam os seguintes objetivos:

a. A salvaguarda da legalidade e regularidade no que respeita à elaboração, execução e modificação dos documentos previsionais, à elaboração das demonstrações financeiras e ao sistema contabilístico;
b. O cumprimento das deliberações dos órgãos e das decisões dos respetivos titulares;
c. A salvaguarda do património;
d. A aprovação e controlo dos documentos;
e. A exatidão e integridade dos registos contabilísticos e, bem assim, a garantia da fiabilidade da informação produzida;
f. O incremento da eficiência das operações;
g. A adequada utilização dos fundos e cumprimento dos limites legais à assunção de encargos;
h. O controlo das aplicações e do ambiente informático;
i. A transparência e a concorrência no âmbito dos mercados públicos.

O sistema de controlo interno, que constitui uma das grandes inovações do POCAL, deverá englobar o plano de organização, políticas e métodos de procedimento de controlo, bem como todos os demais métodos e procedimentos suscetíveis de contribuir para assegurar o desenvolvimento das atividades de forma ordenada e eficiente, incluindo a salvaguarda dos ativos, a prevenção e deteção de situações de ilegalidade, fraude e erro, a exatidão e a integridade dos registos contabilísticos e a preparação oportuna de informação financeira fiável.

A elaboração de tal documento carece de um estudo e desenvolvimento mais aprofundados, por forma a abarcar todos os aspetos que no mesmo devem ser tratados. Tendo em conta, porém, que esta autarquia apenas está obrigada a implementar o denominado regime

simplificado, torna-se necessário apresentar um sistema de controlo interno eficaz, reservando para tratamento futuro, as demais matérias que devam ser englobadas na estrutura orgânica, inter-relacionando os diversos atos administrativos em sequências lógicas e eficazes.

O SISTEMA DE CONTROLO INTERNO, que constitui uma das grandes inovações do POCAL, deverá englobar o plano de organização, métodos e procedimentos de controlo, bem como todos os demais métodos e procedimentos suscetíveis de contribuir para *"assegurar o desenvolvimento das atividades de forma ordenada e eficiente, incluindo a salvaguarda dos ativos, a prevenção e deteção de situações de ilegalidade, fraude e erro, a exatidão e a integridade dos registos contabilísticos e a preparação oportuna de informação financeira fiável"*.

CAPÍTULO I
DISPOSIÇÕES GERAIS

Artigo 1º
Objeto

O presente sistema de controlo interno visa estabelecer um conjunto de regras definidoras de políticas e procedimentos de controlo que permitam assegurar o desenvolvimento de atividades atinentes à evolução patrimonial, de forma ordenada e eficiente, incluindo a salvaguarda dos ativos, a prevenção e deteção de situações de ilegalidade, fraude e erro, a exatidão e a integridade dos registos contabilísticos e a preparação oportuna de informação financeira fiável, bem como o desenvolvimento inerente a contratos públicos e a eficácia dos atos preferidos pelo Órgão Executivo, visando atingir os objetivos previstos no ponto 2.9.2 do Pocal.

Artigo 2º
Âmbito de aplicação

1. O Sistema de Controlo Interno é aplicável a todos os serviços da Junta de Freguesia.
2. A aplicação do Sistema de Controlo Interno terá sempre em conta a verificação do cumprimento das leis gerais, incluindo outras normas e regulamentos em vigor na Junta de Freguesia.

Artigo 3º
Registos contabilísticos

1. As operações de contabilidade são registadas em documentos cujo conteúdo mínimo obrigatório constar do POCAL, anexo ao Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro.
2. Os documentos, registos, circuitos e respetivos tratamentos podem ser objeto de utilização de meios informáticos, desde que não resulte prejuízo ou diminuição do seu conteúdo informativo nem das operações de controlo.
3. Os recebimentos e os pagamentos são registados diariamente nos respetivos registos obrigatórios, os quais evidenciam as disponibilidades existentes.
4. Para além dos documentos obrigatórios constantes do POCAL, podem ser utilizados quaisquer outros considerados convenientes, mediante despacho do presidente da autarquia local.

Artigo 4º
Cabimento e compromisso

1. O cabimento e o compromisso de verbas respeitantes à realização de despesas são obrigatoriamente registados nos respetivos registos, por ordem cronológica, integrados no processo obrigatório de realização de despesas que envolve um conjunto de atos e procedimentos de natureza administrativa e financeira.
2. O cabimento é efetuado a partir de proposta interna de realização de despesa, nomeadamente requisição interna, informação ou despacho internos, mas sempre antes da autorização da despesa pela entidade competente.
3. O compromisso de verbas é assumido com a formalização da requisição externa ou de documento equivalente, nomeadamente contrato, após deliberação ou despacho de autorização da despesa pela entidade competente.

Artigo 5º
Competências genéricas

1. Compete ao Presidente da Junta de Freguesia a coordenação de todas as operações que envolvam a gestão financeira e patrimonial da Freguesia, salvo os casos em que, por imperativo legal, deva expressamente intervir a Junta de Freguesia.
2. Nos termos do disposto da alínea h), do n.º 1 do artigo 18.º da Lei 75/2013, de 12 de setembro, ao presidente do órgão executivo compete, nomeadamente:
   a. Autorizar a realização de despesas até ao limite estipulado por delegação do órgão executivo;
   b. Autorizar o pagamento das despesas orçamentais, de acordo com as deliberações do órgão executivo;
   c. Assinar em nome do órgão executivo toda a correspondência, bem como os termos, atestados e certidões da competência da autarquia local;
   d. Submeter a norma de controlo interno, bem como o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respetiva avaliação e, ainda, os documentos de prestação de contas, à aprovação do órgão executivo e à apreciação e votação do órgão deliberativo;
   e. Exercer os demais poderes conferidos por lei ou por deliberação do órgão executivo.
3. O vogal tesoureiro, designado por decisão do presidente do órgão executivo, é responsável pelo rigoroso funcionamento da tesouraria nos seus diversos aspetos, designadamente:
   a. Na função principal de zelar pelos fundos, montantes e documentos da autarquia, mesmo daqueles que, embora pertençam a terceiros, estejam na posse desta e lhe sejam confiados;
   b. Pelos movimentos de caixa, reconciliações bancárias e pagamentos a terceiros efetuados através de um trabalhador da autarquia local, em que este responde perante o tesoureiro e por todos os atos e omissões e por todas as demais situações que venham a ocorrer;
   c. Por todas as importâncias que lhe são confiadas, esclarecendo e clarificando todas as situações que sejam da sua responsabilidade e do seu conhecimento;
   d. Não sendo, porém, responsável, por situações de alcance que não lhe são imputáveis, por ser estranho aos factos que as originaram e mantêm, exceto se, no desempenho das

suas funções de gestão, controlo e apuramento de importâncias, houver procedido com culpa ou negligência.

4. Os trabalhadores em serviço na tesouraria respondem perante o vogal tesoureiro pelos atos e omissões que se traduzem em situações de alcance, qualquer que seja a sua natureza, devendo o vogal tesoureiro adotar um sistema de apuramento diário de contas.
5. Ao secretário, designado por decisão do presidente do órgão executivo compete:
   a. Elaborar as atas das reuniões do órgão executivo;
   b. Certificar, mediante despacho do presidente, os factos e atos que constem dos arquivos da autarquia local e, independentemente de despacho, o conteúdo das atas das reuniões do órgão executivo;
   c. Assegurar o funcionamento regular do expediente da autarquia local;
   d. Acompanhar e avaliar o funcionamento dos serviços administrativos e sugerir graus satisfatórios de organização;
   e. Sugerir planos de formação dos trabalhadores dos serviços administrativos nos diversos âmbitos da sua atuação.
6. Aos trabalhadores da autarquia que integram os serviços administrativos e financeiros, compete-lhes o desenvolvimento das tarefas expostas no mapa de pessoal, cuja definição clara e inequívoca dos responsáveis funcionais, procura garantir o objetivo de fixar as funções de controlo e de respeitar os princípios básicos das normas de controlo interno, tais como:
   a. A segregação, separação ou divisão de funções, tendo em conta o facto da função contabilística e da função operacional deverão estar de tal modo separado que não seja possível ao mesmo trabalhador ter o controlo físico de um ativo e, simultaneamente, ter a seu cargo o processamento dos registos a ele inerentes;
   b. A rotação periódica dos trabalhadores pelas diversas tarefas que desempenham;
   c. O controlo das operações designadamente, quanto às diversas fases dos circuitos obrigatórios dos documentos e quanto às verificações respetivas;
   d. A numeração sequencial dos documentos, sempre que possível informaticamente, como forma de possibilitar detetar quaisquer utilizações menos apropriadas dos mesmos, devendo os documentos anulados serem arquivados em local próprio da sua não utilização;
   e. A adoção de verificações e conferências independentes, visando atuar sobre o sistema implementado, procurando aumentar a sua qualidade, através da minimização dos erros.
7. O órgão executivo da Junta de Freguesia reunirá os contributos dos postos de trabalho decorrentes da aplicação das presentes normas, nas suas atribuições de acompanhamento e avaliação permanente do presente regulamento.

CAPITULO II
PRINCIPIOS E REGRAS

Artigo 6º
Orçamento e Grandes Opções do Plano

1. São os documentos básicos estruturantes da Autarquia, o Orçamento e as Grandes Opções do Plano, englobando, o Plano Plurianual de Investimentos, de horizonte móvel de quatro anos e as atividades mais relevantes de gestão autárquica.

2. O orçamento apresenta a previsão anual das despesas e das receitas de forma a evidenciar todos os recursos que a Junta de Freguesia prevê arrecadar para o financiamento das despesas que pretende realizar.
3. O orçamento é constituído por dois mapas:
   a. Mapa de resumo das receitas e despesas da autarquia;
   b. Mapa das receitas e despesas, desagregado segundo a classificação económica.

Artigo 7º
Princípios orçamentais

Na elaboração e execução do orçamento das autarquias locais devem ser seguidos os seguintes princípios orçamentais:

a. Princípio da independência – a elaboração, aprovação e execução do orçamento das autarquias locais é independente do Orçamento de Estado;
b. Princípios da anualidade – os montantes previstos no orçamento são anuais, coincidindo o ano económico com o ano civil;
c. Princípio da unidade – o orçamento das autarquias locais é único;
d. Princípio da universalidade – o orçamento compreende todas as despesas e receitas;
e. Princípio do equilíbrio – o orçamento prevê os recursos necessários para cobrir todas as despesas, e as receitas correntes devem ser, pelo menos, iguais às despesas correntes;
f. Princípio da especificação – o orçamento descrimina suficientemente todas as despesas e receitas nele previstas;
g. Princípio da não consignação – o produto de quaisquer receitas não pode ser afeto à cobertura de determinadas despesas, salvo quando essa afetação for permitida por lei;
h. Princípio da não compensação – todas as despesas e receitas são inscritas pela sua importância integral, sem deduções de qualquer natureza.

Artigo 8º
Princípios contabilísticos

1. A aplicação dos princípios contabilísticos fundamentais a seguir formulados deve conduzir à obtenção de uma imagem verdadeira e apropriada da situação financeira, dos resultados e da execução orçamental da entidade:
   a. PRINCÍPIO DA ENTIDADE CONTABILÍSTICA – constitui entidade contabilística todo o ente público ou de direito privado que esteja obrigado a elaborar e apresentar contas de acordo com o presente Plano;
   b. PRINCÍPIO DA CONTINUIDADE – considera-se que a entidade opera continuamente, com duração limitada;
   c. PRINCÍPIO DA CONSISTÊNCIA – considera-se que a entidade não altera as suas políticas contabilísticas de um exercício para o outro. Se o fizer e a alteração tiver efeitos materialmente relevantes, esta deve ser referida de acordo com o anexo às demonstrações financeiras;
   d. PRINCÍPIO DA ESPECIALIZAÇÃO (ou do acréscimo) – os proveitos e os custos são reconhecidos quando obtidos ou incorridos, independentemente do seu recebimento ou pagamento, devendo incluir-se nas demonstrações financeiras dos períodos a que respeitam;
   e. PRINCÍPIO DO CUSTO HISTÓRICO – os registos contabilísticos devem basear-se em custos de aquisição ou de produção;
   f. PRINCÍPIO DA PRUDÊNCIA – significa que é possível integrar nas contas um grau de precaução ao fazer as estimativas exigidas em condições de incerteza sem, contudo,

permitir a criação de reservas ocultas ou provisões excessivas ou a deliberada quantificação de ativos e proveitos por defeito ou de passivos e custos por excesso;

g. PRINCÍPIO DA MATERIALIDADE – as demonstrações financeiras devem evidenciar todos os elementos que sejam relevantes e que possam afetar avaliações ou decisões dos órgãos das autarquias locais e dos interessados em geral;
h. PRINCÍPIO DA NÃO COMPENSAÇÃO – os elementos das rubricas do ativo e do passivo (balanço), dos custos e perdas e de proveitos e ganhos (demonstração de resultados) são apresentados em separado, não podendo ser compensados.

Artigo 9º
Regras previsionais

1. A elaboração do orçamento das autarquias locais obedece às seguintes regras previsionais, constantes do Decreto-Lei nº.84-A/2002, de 5 de abril:
   a. As importâncias relativas aos impostos, taxas e tarifas a inscrever no orçamento não podem ser superiores a metade das cobranças efetuadas nos últimos 24 meses que precedem o mês da sua elaboração, exceto no que respeita a receitas novas ou a atualizações dos impostos, bem como dos regulamentos das taxas e tarifas que já tenham sido objeto de deliberação, devendo-se, então, juntar ao orçamento os estudos ou análises técnicas elaborados para determinação dos seus montantes;
   b. As importâncias relativas às transferências correntes e de capital só podem ser consideradas no orçamento desde que estejam em conformidade com a efetiva atribuição ou aprovação pela entidade competente, exceto quando se trate de receitas provenientes de fundos comunitários, em que os montantes das correspondentes dotações de despesa, resultantes de uma previsão de valor superior ao da receita de fundo comunitário aprovado, não podem ser utilizadas como contrapartida de alterações orçamentais para outras dotações;
   c. Sem prejuízo do disposto na alínea anterior, até à publicação do Orçamento do Estado para o ano a que respeita o orçamento autárquico as importâncias relativas às transferências financeiras, a título de participação das autarquias locais nos impostos do Estado, a considerar neste último orçamento, não podem ultrapassar as constantes do Orçamento do Estado em vigor, atualizadas com base na taxa de inflação prevista;
   d. As importâncias relativas aos empréstimos só podem ser consideradas no orçamento depois da sua contratação, independentemente da eficácia do respetivo contrato;
   e. As importâncias previstas para despesas com pessoal devem considerar apenas o pessoal que ocupe lugares de quadro, requisitado e em comissão de serviço, tendo em conta o índice salarial que o trabalhador atinge no ano a que o orçamento respeita, por efeitos da progressão de escalão na mesma categoria, e aquele pessoal com contratos a termo certo ou cujos contratos ou abertura de concurso para ingresso ou acesso estejam devidamente aprovados no momento da elaboração do orçamento;
   f. No orçamento inicial, as importâncias a considerar nas rubricas "Remunerações de pessoal" devem corresponder à da tabela de vencimentos em vigor, sendo atualizada com base na taxa de inflação prevista, se ainda não tiver sido publicada a tabela correspondente ao ano a que o orçamento respeita.
2. Segundo o mesmo diploma a taxa de inflação a considerar para efeitos das atualizações previstas nas alíneas c) e f) do n.º 3.3.1 do Pocal é a constante do Orçamento do Estado em

vigor, podendo ser utilizada a que se encontra na proposta de lei do Orçamento do Estado para o ano a que respeita o orçamento autárquico, se esta for conhecida.

Artigo 10º
Execução orçamental

1. Na execução do orçamento das autarquias locais devem ser respeitados os seguintes princípios e regras:
   a. As receitas só podem ser liquidadas e arrecadadas se tiverem sido objeto de inscrição orçamental adequada;
   b. A cobrança de receitas pode no entanto ser efetuada para além dos valores inscritos no orçamento;
   c. As receitas liquidadas e não cobradas até 31 de dezembro devem ser contabilizadas pelas correspondentes rubricas do orçamento do ano em que a cobrança se efetuar;
   d. As despesas só podem ser cativadas, assumidas, autorizadas e pagas se, para além de serem legais, estiverem inscritas no orçamento e com dotação igual ou superior ao cabimento e ao compromisso, respetivamente;
   e. As dotações orçamentais da despesa constituem o limite máximo a utilizar na sua realização;
   f. As despesas a realizar com a compensação em receitas legalmente consignadas podem ser autorizadas até à concorrência das importâncias arrecadadas;
   g. As ordens de pagamento de despesa caducam em 31 de dezembro do ano a que respeitam, devendo o pagamento dos encargos regularmente assumidos e não pagos até essa data ser processado por conta as verbas adequadas do orçamento que estiver em vigor no momento em que se proceda ao seu pagamento;
   h. O credor pode requerer o pagamento dos encargos referidos na alínea g) no prazo improrrogável de três anos a contar de 31 de dezembro do ano a que respeita o crédito;
   i. Os serviços, no prazo improrrogável definido na alínea anterior, devem tomar a iniciativa da satisfazer os encargos, assumidos e não pagos, sempre que não seja imputável ao credor a razão do não pagamento.

Artigo 11º
Fases da realização da despesa

1. No decurso da execução orçamental, à utilização das dotações de despesa deve corresponder o registo das seguintes fases da realização da despesa:

1ª FASE

a) Proposta de realização de despesa

Pressupõe a:

i. Apresentação de proposta de aquisição de bens e serviços com um valor estimado elaborada por elementos que integram o órgão executivo ou por responsáveis

funcionais que integram os diversos serviços da Junta. A elaboração da proposta de despesa é uma prévia justificação da despesa quanto à sua eficácia técnica, eficiência e economia;

ii. Verificação da inscrição da despesa na rubrica económica expressamente prevista no orçamento e que o seu montante não exceda cumulativamente o que aí está previsto, procedendo-se à sua respetiva cabimentação consoante a decisão;

iii. Caso não exista dotação disponível uma das duas situações se poderá verificar: não realização da despesa ou reforço da rubrica, através de uma modificação orçamental;

iv. É nesta fase de intenção de realização de despesas que se deve assegurar a respetiva autorização preceituada na alínea h) do n.º 1 do Artigo 18.º Da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, exatamente para assegurar que quando se decidir assumir o compromisso de realização perante terceiros, se dispõe de verba cativada para o efeito.

1ª FASE

b) Cabimento

Pressupõe a:

i. Uma vez aprovada a necessidade de realização de despesa, segue-se o cabimento pelo valor estimado, da responsabilidade dos serviços de Aprovisionamento, com a simultânea observância das condições legais preceituadas na alínea d) do ponto 2.3.4.2. do POCAL, tendo em conta as exigências legais a respeitar para a realização das despesas públicas contidas no Código dos Contratos Públicos (CCP), o diploma que regula as matérias relativas aos contratos públicos;

ii. Os procedimentos a cumprir para se celebrar um contrato público (por exemplo, concurso público ou ajuste direto) decorrem desde que é tomada a decisão de contratar até ao momento em que o contrato é outorgado, a execução, isto é, as regras imperativas ou supletivas que integram o regime substantivo dos contratos públicos e conformam as relações jurídicas contratuais;

iii. Garantido o respeito pelas exigências que se colocam nesta fase, será o órgão ou dirigente responsável com competência legal para o efeito que autorizará a realização da despesa e dos procedimentos concursais a utilizar;

iv. Confirma-se aqui o cabimento efetuado no suporte documental respetivo e seguidamente assumir a adjudicação da proposta, precedida da retificação do valor cabimentado, se necessário.

2ª FASE

Compromisso

i. Esta é a fase de celebração de contrato, emissão de requisição externa ou outro documento equivalente, cujos tratamentos serão desenvolvidos pelos responsáveis funcionais nomeados. Fica, assim, estabelecido um compromisso com base em valores concretos.

3ª FASE

Registo da Fatura / Processamento

i. A fatura que será registada na entrada de correspondência, logo que rececionada, poderá ser canalizada para a contabilidade a qual procederá de imediato à sua

verificação legal e fiscal, remetendo-a de seguida ao serviço executor para validação, regressando à contabilidade para os convenientes tratamentos contabilísticos;

i. Por ocasião da receção dos bens e da fatura ou outro documento equivalente o respetivo valor passa a constituir um crédito lançado na conta do fornecedor;
ii. Trata-se da fase de implícito reconhecimento da obrigação que exige que o credor entregue ao devedor (autarquia) a documentação do serviço prestado ou do bem entregue.

4ª FASE
Liquidação

i. A partir daqui já é possível estabelecer a previsão dos pagamentos a efetuar, de acordo com os recursos financeiros disponíveis, emitindo as correspondentes autorizações de pagamento. Esta é a fase designada como processamento da liquidação;
ii. Fase de seleção e listagem das obrigações a liquidar face às disponibilidades de tesouraria, em resultado de um planeamento de tesouraria coerente. Trata-se de uma fase que exigirá a verificação prévia da existência de disponibilidade de tesouraria;
iii. O serviço de contabilidade procede nesta fase à emissão da ordem de pagamento, cuja autorização de pagamento é dada pelo órgão executivo ou dirigente responsável com competência legal para o efeito, de acordo com a verificação das condições necessárias ao pagamento;
iv. Não esquecer que nesta fase os credores deverão ter a situação regularizada perante a fazenda pública (situação fiscal e segurança social).

5ª FASE
Pagamento

i. Após a aprovação dessas autorizações de pagamento, por quem disponha de autoridade para libertar definitivamente os créditos orçamentais, os serviços ficam habilitados a processar o pagamento, de acordo com a alínea i) do n.º 1 do artigo 18.º, da Lei 75/2013, de 12 de setembro, que, textualmente, diz o seguinte: "*Autorizar o pagamento das despesas orçamentadas, de acordo com as deliberações da Junta de Freguesia*".

Artigo 12º
Assunção de compromissos

1. Quando é assumido um compromisso têm de ser cumpridas, cumulativamente, as seguintes condições (art.º. 5.º LCPA):
   i. Conformidade legal da despesa, nos termos da lei;
   ii. Regularidade financeira (inscrição orçamental, correspondente cabimento e adequada classificação da despesa);
   iii. Se assegure que existem meios monetários líquidos suficientes – FUNDOS DISPONÍVEIS - no momento em que se torne exigível o seu pagamento;
   iv. Seja registado no sistema informático de apoio à execução orçamental;
   v. Seja emitido um número de compromisso válido e sequencial que é refletido na ordem de compra, nota de encomenda ou documento equivalente. (Sem o número de compromisso o contrato ou a obrigação é nula, não podendo os agentes económicos reclamar das autarquias o pagamento – (vide art.º 9º).

Artigo 42º
Casos omissos

As dúvidas de interpretação e os casos omissos serão resolvidos por deliberação da Junta de Freguesia, sob proposta do seu Presidente.

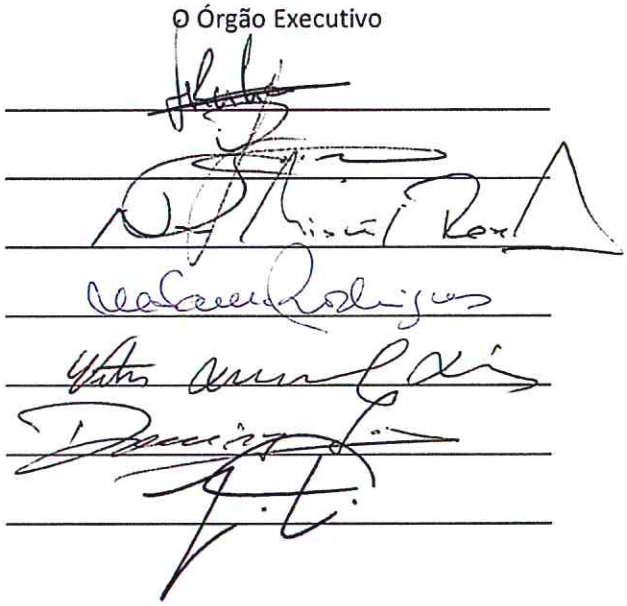
Artigo 43º
Revogação

Consideram-se revogadas todas as normas internas e ordens de serviço atualmente em vigor, na parte em que contrariem as regras e os princípios estabelecidos no presente sistema de controlo interno.

Artigo 44º
Entrada em vigor

O presente sistema de controlo interno entra em vigor no dia útil seguinte à aprovação do Órgão competente.

O Órgão Executivo



2. Os pagamentos efectuados pelo fundo de maneio são objecto de compromisso pelo seu valor integral aquando da sua constituição e reconstituição, a qual deve ter carácter mensal e registo da despesa em rubrica de classificação económica adequada (art. 10.º do DL 127/2012);
3. Nas despesas urgentes e inadiáveis, devidamente fundamentadas, do mesmo tipo ou natureza cujo valor, isolada ou conjuntamente, não exceda o montante de 5.000 euros, por mês, a assunção do compromisso é efectuada até às 48 horas posteriores à realização da despesa.
4. Nas situações em que estejam em causa o interesse público ou a preservação da vida humana, a assunção do compromisso é efectuada no prazo de 10 dias após a realização da despesa (art. 9.º do DL 127/2012).

Artigo 13º
Fundos Disponíveis

1. São as verbas disponíveis a muito curto prazo (90 dias), desde que não tenham sido comprometidas ou gastas.
2. Os fundos disponíveis são calculados mensalmente em plataformas móveis de 3 meses.
3. Desta forma, cada exercício económico tem 12 fundos disponíveis interdependentes, uma vez que as verbas disponíveis de um mês podem concorrer para, em limite, 3 fundos disponíveis.
4. Os titulares de cargos políticos, dirigentes, gestores e responsáveis pela contabilidade não podem assumir compromissos que ultrapassem os fundos disponíveis relativamente ao PERÍODO EM QUE SE TORNEM EXIGÍVEIS, incorrendo em responsabilidade civil, criminal, disciplinar e financeira, sancionatória e ou reintegratória (art.º 11º).
5. Fundos Disponíveis - correspondem às disponibilidades (saldos de caixa e bancos líquidos das verbas consignadas a operações de tesouraria), acrescidos dos valores a receber nos próximos três meses com elevado grau de probabilidade, abatidos dos compromissos já assumidos. Cálculo dos fundos disponíveis – al. f) do art.º 3.º e art.º 4 da LCPA.
6. A autorização da adjudicação da despesa pelo responsável, só poderá ocorrer após a informação do valor dos fundos disponiveis indicado na proposta de autorização de despesa.

Artigo 14º
Compromissos plurianuais

i. Compromisso plurianual constitui obrigação de efetuar pagamentos em mais do que um ano económico - Compromissos plurianuais (art.º 6.º da LCPA) – independentemente da sua forma jurídica, está sujeita a autorização prévia por parte da Assembleia de Freguesia.
ii. A sua assunção (plurianual) só poderá ocorrer desde que:
    i. Não existam pagamentos em atraso;
    ii. Que envolvam apenas receitas próprias, propriamente ditas.

Artigo 15º
Regras de atribuição de apoios

1. A atribuição de apoios está vocacionado para mobilizar parcerias com organizações não-governamentais e instituições sem fins lucrativos, legalmente constituídos, com sede e intervenção na Freguesia da Mina de Água.
2. Em situações devidamente justificadas podem ser concedidos apoios a organizações que, não tendo sede na freguesia, desenvolvam acções de reconhecido interesse para os seus habitantes, de acordo com avaliação a efectuar pela Junta de Freguesia.

A Junta de Freguesia apoiará candidaturas nas seguintes áreas:

i. Intervenção Social;
ii. Educação;
iii. Cultura;
iv. Desporto;
v. Juventude.

E cumulativamente com os seguintes públicos alvo:

i. Crianças;
ii. Jovens;
iii. Idosos;
iv. Pessoas com necessidades especiais.

Sendo ainda valorizados os Projectos que:

i. Promovam a inclusão social;
ii. Privilegiem parcerias inter-associativas e com instituições de natureza diversa.

3. Serão elegíveis todas as despesas necessárias e suficientes directamente relacionadas com o projecto candidato, bem como os encargos com instalações, sua beneficiação, aquisição de equipamentos e viaturas, relacionados com o projecto da instituição.
4. Os apoios logísticos dados serão sempre objecto de tradução financeira.
5. Podem candidatar-se as associações que reúnam cumulativamente os seguintes requisitos:

i. Estejam legalmente constituídas;
ii. Possuam Sede e desenvolvam actividades na Freguesia;
iii. Estejam devidamente acreditadas junto da Freguesia (toda a documentação entregue);
iv. Tenham a sua situação devidamente regularizada junto da Segurança Social e as Finanças;
v. Não tenham dívidas à Junta de Freguesia da;
vi. Apresentem candidatura para apoio a projecto no prazo definido, conjuntamente com o Plano de Actividades e Orçamento relativo ao ano a que se refere a candidatura;
vii. Apresentem o relatório de actividades e contas;
viii. Tenham os respectivos órgãos sociais em funções nos termos dos Estatutos e da Lei.

CAPÍTULO III
METODOS E PROCEDIMENTOS DE CONTROLO

Artigo 16º
Controlo das disponibilidades

1. A importância em numerário existente em caixa e guardada no cofre da autarquia local, deve ser adequada às suas necessidades diárias, sendo que no momento do seu encerramento semanal, não deve ultrapassar os € 2.000,00 (dois mil euros) salvo nos casos devidamente justificados.
2. Para pagamentos urgentes e inadiáveis, poderá recorrer-se ao Fundo de Maneio, nos termos do artigo seguinte.
3. Os pagamentos e os recebimentos só podem ser efetuados com base em documentos devidamente conferidos e autorizados.
4. Sempre que o valor em cofre seja superior às necessidades diárias referidas no número 2, a importância excedente deve ser depositada pelo tesoureiro da autarquia local na conta designada para o efeito, de modo a observar as mais elementares normas de segurança.
5. Não devem fazer parte do saldo de caixa, cheques pré-datados e cheques sacados por terceiros que tenham sido devolvidos, senhas de almoço e de combustível, selos postais e outros documentos que não constituam meios de pagamento legalmente aceites.
6. As importâncias arrecadadas por meio de cheque são depositadas, antes de findo o prazo legal para apresentação a pagamento, oito dias a contar da data de emissão.
7. Compete ao Presidente da Junta submeter à aprovação do Órgão Executivo a decisão de abrir contas bancárias tuteladas pela autarquia;
8. As contas bancárias referidas no número anterior só podem ser movimentadas por conta de operações financeiras e de tesouraria no cumprimento da atividade autárquica e no âmbito estrito das suas competências previstas na lei.
9. A movimentação das contas bancárias é feita, simultaneamente, pelo presidente do órgão executivo e pelo tesoureiro ou por outro membro daquele órgão no qual esteja delegada esta competência, sendo sempre obrigatória a assinatura deste.
10. Os cheques utilizados para efetuar pagamentos por parte da autarquia local devem ser cruzados e preenchidos na presença dos documentos que suportam a operação.
11. Os cheques por preencher estão à guarda do responsável designado para o efeito.
12. Os cheques emitidos que devem ser ou tenham sido anulados são arquivados sequencialmente, depois de inutilizadas as assinaturas.
13. Os pagamentos devem ser feitos, preferencialmente, por transferência bancária, num processo de tratamento direto com os bancos.
14. A cobrança das receitas é efetuada unicamente na Sede, pelos trabalhadores a designar para o efeito.
15. A cobrança de receitas por entidades diversas na Tesouraria carece de autorização do Presidente e é efetuada através da emissão de documentos de receita, com numeração sequencial, que indiquem o serviço onde foi feita a cobrança.
16. Todos os documentos de receita e despesa, devidamente numerados e sequenciais, serão fornecidos diariamente ao setor de Contabilidade, a qual procederá à conferência e arquivamento.

17. As receitas cobradas nos termos do nº 1 do presente artigo deverão dar entrada na Tesouraria no final do próprio dia da cobrança, ou no início do dia seguinte, através da competente guia de receita emitida pelo serviço recebedor.
18. As importâncias recebidas diariamente devem ser sempre conferidas pelo Tesoureiro, utilizando para o efeito os meios definidos pelo órgão executivo e os documentos de suporte de receita, cuja descrição deve constar de registo que identifique os valores recebidos.
19. As reconciliações bancárias são efetuadas através de confronto entre os extratos bancários e os registos de contabilidade, mensalmente, por um trabalhador designado para o efeito, o qual não pode encontrar-se afeto à tesouraria nem ao serviço responsável pelo registo das respetivas contas correntes.
20. A reconciliação bancária, depois de efetuada, deve ser revista pelo tesoureiro da autarquia local, devendo também ser objeto de conferência pelo trabalhador designado para o efeito.
21. Quando se verifiquem diferenças nas reconciliações bancárias, devem ser regularizadas depois de averiguadas as situações que as originaram, designadamente, cheques em trânsito ou pendentes de levantamento, depósitos em trânsito ou outras.
22. O estado de responsabilidade do tesoureiro pelos fundos, montantes e documentos entregues à sua guarda é verificado na presença daquele e do trabalhador da autarquia local seu substituto, através de contagem física do numerário e de verificação dos documentos sob a sua responsabilidade.
23. A verificação do estado de responsabilidade do tesoureiro é feita pelo presidente do órgão executivo da autarquia local, ou pelos responsáveis designados para o efeito, nas seguintes situações:
    a. Trimestralmente e sem aviso prévio;
    b. No encerramento das contas de cada exercício;
    c. No final e no início do mandato do órgão executivo eleito ou do órgão que o substituir, no caso aquele haver sido dissolvido;
    d. Quando for substituído o tesoureiro.
24. Nas situações previstas no número anterior, são lavrados termos de contagem dos contantes sob a responsabilidade do tesoureiro, assinados pelos seus intervenientes e, obrigatoriamente, pelo presidente do órgão executivo e pelo tesoureiro, nos casos referidos na alínea c) do número anterior, e ainda pelo tesoureiro cessante no caso referido na alínea d) do mesmo número.
25. O responsável pela Tesouraria responde diretamente perante o Órgão Executivo pelo conjunto das importâncias que lhe são confiadas e os outros trabalhadores ou agentes em serviço na Tesouraria respondem perante o Tesoureiro da Junta pelos seus atos e omissões que se traduzem em situações de alcance, qualquer que seja a sua natureza.
26. O Tesoureiro é responsável pelo rigoroso funcionamento da tesouraria, em todos os seus aspetos;
27. A responsabilidade do Tesoureiro cessa se provar que os factos apurados não lhe são imputáveis e não estivessem ao alcance do seu conhecimento.

Artigo 17º
Fundo de Maneio

1. O órgão executivo pode constituir um ou mais fundos de maneio, definidos no regulamento de fundo de maneio, correspondendo, a cada um, uma dotação orçamental visando o pagamento de pequenas despesas urgentes e inadiáveis, com os limites máximos aí estipulados, o qual faz parte integrante do sistema de controlo interno.
2. Cabe ao órgão executivo designar, de entre os seus trabalhadores e membros do Executivo, o(s) responsável(eis) pelo(s) fundo(s) de maneio.

Artigo 18º
Controlo dos fundos de maneio

Para efeitos de controlo dos fundos de maneio, a Junta de Freguesia deverá aprovar um regulamento que estabeleça a sua constituição e regularização, devendo nele ser definido:

a. A natureza da despesa a pagar;
b. O limite máximo mensal;
c. A afetação, segundo a sua natureza, das correspondentes rubricas da classificação económica;
d. Os responsáveis pela sua posse, utilização e contagem periódica;
e. A sua reconstituição mensal contra a entrega dos documentos justificativos;
f. A sua reposição até ao último dia útil de cada exercício económico.

Artigo 19º
Ações Inspetivas

Sempre que, no âmbito de ações inspetivas, se realizem contagens dos montantes sob a responsabilidade do Tesoureiro, o Presidente da Junta ou seu substituto legal, mediante requisição do inspetor ou inquiridor, dará as necessárias instruções às instituições de crédito para que forneçam diretamente àquele, todos os elementos de que necessite para o exercício das suas funções.

CAPÍTULO IV
CONTAS DE TERCEIROS

Artigo 20º
Aquisição de bens e serviços

As compras são promovidas pelo setor de Aprovisionamento, com base em requisição externa, ou documento análogo de processo contratual, no caso de dispensa de contrato escrito, após verificação das normas legais aplicáveis, nomeadamente em matéria de realização de despesas públicas com aquisição de bens e serviços e de empreitadas, nos termos dos artigos 29º a 31º respetivamente e devidamente comprometidas na rubrica orçamental correspondente.

Artigo 21º
Entrega dos bens

1. A entrega de bens é feita no setor indicado no processo de aquisição, onde se procede à conferência física, qualitativa e quantitativa, confrontando-se com as respetivas guias de remessa e/ou outros documentos equivalentes e requisição externa, na qual é aposto, por quem de direito, a nota de "conferido" e/ou "rececionado nas devidas condições".
2. Os documentos referidos no número anterior, depois de visados pelo órgão executivo, são remetidos ao responsável funcional pela área de aprovisionamento e contabilidade a fim dos mesmos, depois de conferidos, constituírem a base fundamental dos procedimentos pré-contabilísticos.

Artigo 22º
Controlo das faturas de fornecedores

1. No âmbito do aprovisionamento, no setor de Contabilidade são conferidas as faturas com a guia de remessa e requisição externa ou relatório de adjudicação, mediante visto do gestor do processo;
2. Logo que a situação se encontre perfeitamente regularizada, as faturas são remetidas à contabilidade, devidamente informadas, a fim de serem emitidas as ordens de pagamento respetivas (ato de liquidação);
3. Caso existam faturas recebidas com mais de uma via, é aposto nas cópias, de forma clara e evidente, um carimbo de "DUPLICADO".

Artigo 23º
Plano de Tesouraria

1. A Junta de Freguesia cumpre atempadamente todos os compromissos decorrentes dos contratos e outras obrigações com fornecedores e prestadores de serviços, bem como todas as obrigações impostas por lei, que incluem as respeitantes a operações de tesouraria, designadamente, cobranças para o Estado, em especial, no que respeita às importâncias liquidadas, retidas ou descontadas para posterior entrega nos cofres do Estado, cobrança para associações e sindicatos e cobranças para trabalhadores.
2. Para efeitos do disposto no número anterior, mensalmente, será elaborado um plano de tesouraria que incluirá uma previsão dos recebimentos e dos pagamentos que ocorrerão durante esse período, pelo responsável do Setor de Contabilidade.
3. Na seleção dos pagamentos a efetuar deverão respeitar-se por ordem sequencial:
   a. Os encargos obrigatórios ou decorrentes da lei;
   b. Os encargos assumidos e não pagos em exercícios anteriores, dando prioridade aos que têm prazos de vencimento mais antigos;
   c. Os encargos assumidos durante o exercício corrente, dando prioridade aos que têm prazos de vencimento mais antigos.

Artigo 24º
Reconciliação dos extratos de contas correntes de terceiros

No final de cada mês, será feita reconciliação entre os extratos de conta corrente dos clientes e dos fornecedores com as respetivas contas da autarquia, por trabalhador designado pelo órgão executivo como responsável pela contabilidade.

Artigo 25º
Reconciliação das contas de Operações de Tesouraria

Mensalmente, serão efetuadas reconciliações nas contas de Operações de Tesouraria que correspondem a entrada e saída de fundos de conta de terceiros.

CAPÍTULO V
EXISTÊNCIAS

Artigo 26º
Armazém

Não existe armazém com *stock* de materiais.

CAPÍTULO VI
IMOBILIZADO

Artigo 27º
Documentos obrigatórios de registo do inventário do património

Constituem documentos obrigatórios de registo do inventário do património as fichas respeitantes aos seguintes bens:

a. Imobilizado incorpóreo (I-1);
b. Bens imóveis (I-2);
c. Equipamento básico (I-3);
d. Equipamento de transporte (I-4);
e. Ferramentas e utensílios (I-5);
f. Equipamento administrativo (I-6);
g. Taras e vasilhame (I-7);
h. Outro imobilizado corpóreo (I-8);
i. Partes de capital (I-9);
j. Títulos (I-10);
k. Existências (I-11).

Artigo 28º
Regras sobre a Inventariação

1. As fichas de inventário de imobilizado e de títulos são mantidas permanentemente atualizadas, devendo ser realizadas conferências trimestrais pelo responsável do Setor de Contabilidade, entre as reconciliações entre os registos das fichas de inventário de imobilizado e os registos contabilísticos, quanto aos montantes das aquisições e das amortizações.
2. O inventário do património de todos os bens duradouros e equipamentos, propriedade da autarquia, cujo valor de aquisição seja superior a €100,00 (cem euros), deverá manter-se permanentemente atualizado.
3. Os bens do ativo imobilizado são sujeitos a verificação física e respetiva conferência com os registos pelo responsável do património, sempre que se mostre pertinente e obrigatoriamente em dezembro de cada ano, procedendo-se prontamente às regularizações a que houver lugar e ao apuramento de responsabilidades, quando for caso disso.
4. As folhas de carga a que se refere o número anterior deverão permanecer sempre atualizadas, pelo que verificando-se alterações ao inventário, deverão as mesmas ser substituídas.
5. As viaturas, as máquinas e os equipamentos são objeto de controlo de utilização e funcionamento e encontram-se perfeitamente identificados os responsáveis pelos bens, acometendo-se ao responsável do Setor de Contabilidade a conferência dos mesmos. O inventário deve ser aprovado pelo órgão executivo e apreciado pelo órgão deliberativo da autarquia local, anualmente e decorrente da Lei.

Artigo 29º
Aquisições

1. As aquisições de imobilizado efetuam-se de acordo com o plano de investimentos e segundo orientações que o órgão executivo entenda emitir. Sempre que, pela Junta, seja adquirido um prédio, rústico ou urbano, deverá o setor de património, logo após a outorga da escritura, promover a sua inscrição matricial e registar em nome da autarquia.
2. Estas aquisições são efetuadas com base em requisições externas ou documentos equivalentes, designadamente contratos, emitidos ou celebrados pela entidade competente para autorizar a despesa, após verificação do cumprimento das normas legais aplicáveis.
3. Se o imóvel constituir um prédio urbano, com exceção de terrenos para construção, deverá o setor do Aprovisionamento requerer, junto das entidades competentes, o averbamento da titularidade ou o cancelamento, consoante os casos, dos contratos de saneamento básico, fornecimento de energia elétrica e serviço de telefone.

Artigo 30º
Abates

1. Sempre que, por qualquer motivo, um bem ou equipamento deixe de ter utilidade, deve o trabalhador a quem o mesmo esteja distribuído, comunicar tal facto ao seu superior hierárquico;

2. Se a entidade competente para decidir que é esse o procedimento mais adequado, será ordenado o abate do bem, remetendo-se o o despacho do respetivo auto de abate, ao setor do Património, para o devido processamento.

Artigo 31º
Controlo do Imobilizado

1. A realização de reconciliações entre registos das fichas e os registos contabilísticos, quanto aos montantes de aquisições e amortizações acumuladas, será feita anualmente, no setor de Património.
2. Este setor, fará durante o mês de dezembro de cada ano, a verificação dos bens do ativo imobilizado, conferindo-a com os registos, procedendo-se prontamente à regularização a que houver lugar e o apuramento de responsabilidades, quando for o caso.
3. Em janeiro de cada ano, o mesmo serviço enviará a cada trabalhador um inventário patrimonial atualizado de sua responsabilidade, a fim de o mesmo ser devidamente subscrito.

Artigo 32º
Responsabilidade

1. As chaves dos bens imóveis, propriedade da autarquia, ficarão à guarda do Presidente da Junta de Freguesia, em chaveiro a constituir para o efeito.
2. Cada trabalhador é responsável pelos bens e equipamentos que lhe estejam distribuídos, para o que subscreverá documento de posse no momento da entrega de cada bem ou equipamento constante do inventário.
3. Relativamente aos bens e equipamentos coletivos, o dever consignado no número anterior é cometido ao responsável do setor em que se integram.

CAPÍTULO VII
REALIZAÇÃO DE DESPESAS

Artigo 33º
Aquisição de bens e serviços

1. Nas aquisições devem ser respeitadas as disposições do Decreto-Lei nº 18/2008, na sua atual redação, para a realização das despesas públicas, designadamente no respeitante à escolha dos procedimentos, para cada montante em causa e à determinação dos limites da competência para a sua autorização.
2. O desenvolvimento do procedimento será suportado num dossier tipo, onde constarão as minutas das peças processuais, necessárias ao seu desenvolvimento, desde a informação-proposta para o início do procedimento, caderno de encargos até à celebração do contrato e sua publicitação em www.base.gov.pt
3. No entanto, nos pontos seguintes enumeram-se tarefas e requisitos essenciais neste âmbito:
   3.1 As propostas apresentadas pelos fornecedores selecionados devem conter:
   a. A designação da entidade proponente, morada e número de identificação fiscal;

b. O preço da aquisição;
c. O prazo de entrega;
d. O local de entrega, caso se trate de bens;
e. As condições de pagamento;
f. Outros elementos relevantes.

3.2 Logo que esteja selecionado o fornecedor, deve lavrar-se um contrato com o mesmo, do qual deve constar:
a. A identificação da entidade adjudicante;
b. Os elementos de identificação do adjudicatário;
c. Quantidade e especificação dos artigos a fornecer;
d. Preço unitário, o valor total dos bens e do correspondente IVA;
e. Descontos efetuados;
f. Prazo de entrega;
g. Condições de pagamento;
h. As garantias relativas à execução do contrato, quando oferecidas ou exigidas.

3.3 A requisição externa deve obedecer aos seguintes princípios:
a. Ser preenchida previamente e nunca depois de efetuado o respetivo fornecimento;
b. As requisições têm, em cada ano económico, uma numeração sequencial;
c. Se, após o preenchimento da requisição, se verificar que o seu conteúdo está incorreto e a mesma ainda não tiver sido enviada ao fornecedor, esta deve ser anulada e traçada a tinta vermelha, com a indicação do motivo que levou à sua anulação, devendo ser substituída por outra;
d. Se, após o preenchimento da requisição, se verificar que o seu conteúdo está incorreto e se a mesma já tiver sido enviada ao fornecedor, far-se-á uma adenda à requisição e é enviada novamente ao fornecedor.

3.4 Podem deixar de fazer-se requisições externas apenas nos seguintes casos:
a. Despesas de reduzido montante, urgentes e inadiáveis, no caso em que se utiliza o fundo de maneio criado para o efeito;
b. Despesas para as quais, em virtude de contratos ou acordos com as entidades fornecedoras, esteja estabelecida outra forma de requisição (água, eletricidade, telecomunicações, etc.).

3.5 Ao adquirir-se imobilizado, deve verificar-se se a aquisição foi efetuada de acordo com o plano plurianual de investimentos e o processo de aquisição eficaz.

Artigo 34º
Processo genérico de despesa

Na realização de despesa, devem ser respeitados os procedimentos administrativos e contabilísticos elencados no fluxograma do processo genérico de despesa.

Artigo 35º
Realização de empreitadas

Na realização de empreitadas devem ser respeitadas as disposições do Código de Contratos Públicos, no respeitante à escolha dos procedimentos, para cada montante, e à determinação

dos limites da competência para a sua autorização, no estrito cumprimento da legislação em vigor, nas várias fases a que o mesmo está sujeito.

CAPÍTULO VIII
REUNIÕES DO ÓRGÃO EXECUTIVO

Artigo 36º
Reuniões

1. A Junta de Freguesia reúne quinzenalmente conforme edital afixado nos locais de estilo.
2. De cada reunião é lavrada ata, nos termos do art.º 57º da Lei 75/2013.
3. As atas são lavradas por trabalhador da autarquia a designar para o efeito e postas à aprovação de todos os membros no final da reunião ou no início da seguinte, sendo assinadas após aprovação, pelo Presidente e por quem as lavrou.
4. As deliberações adquirem eficácia depois de aprovadas e assinadas as respetivas atas ou depois de assinadas as minutas.
5. O trabalhador designado para a elaboração das atas assegurará a publicidade das deliberações para efeitos de eficácia externa, nos termos do art.º 56º da Lei atrás referida.
6. De cada proposta aprovada, será aposta a inerente informação de aprovação e enviada ao seu proponente com a tramitação administrativa de aprovação da mesma.

CAPÍTULO IX
RESPONSABILIDADE FUNCIONAL

Artigo 37º
Violação de normas de controlo interno

1. A violação de regras estabelecidas no presente diploma, sempre que indicie o cometimento de infração disciplinar, dará lugar à imediata instauração do procedimento competente, nos termos prescritos no Estatuto Disciplinar.
2. As informações de serviço que dêem conta da violação das regras estabelecidas no presente diploma integrarão o processo individual do trabalhador visado, sendo levadas em linha de conta na atribuição da classificação de serviço relativa ao ano a que respeitem.

CAPÍTULO X
CONTROLO DAS APLICAÇÕES E DO AMBIENTE INFORMÁTICO

Artigo 38º
Documentos escritos, despachos e informações

1. Para efeitos do presente regulamento, a autarquia local deve preferencialmente utilizar os meios informáticos adequados à produção de todo o tipo de documentos de que necessita.
2. Todos os documentos escritos, bem como os despachos e informações que sobre eles foram exarados, que integram os processos administrativos internos, devem identificar os seus subscritores de forma bem elegível e na qualidade em que o fazem.
3. Os programas informáticos podem ser utilizados indistintamente por qualquer dos trabalhadores da autarquia local, bem como por qualquer eleito, quando houver

necessidade para tal, no estrito cumprimento das suas funções e de acordo com as permissões estabelecidas internamente para o efeito.

4. Os registos de âmbito contabilístico e financeiro, processados informaticamente, tem o seu acesso vedado aos trabalhadores de outros serviços que não tenham por função a sua conferência ou validação, por meio das devidas medidas de segurança, incluindo "palavra-chave", podendo ser retificados unicamente pelo trabalhador que os efetuou.
5. A unidade central de processamento, se existir, deve encontrar-se guardada em local seguro e com a necessária proteção contra riscos de incêndio, roubo ou outros e o acesso às instalações deve estar restringido ao pessoal designado para tratamento informático.
6. A integridade e confidencialidade dos dados informáticos devem estar devidamente protegidos e seguros em memórias auxiliares fora dos locais de trabalho.

Artigo 39º
Publicidade

1. A Junta de Freguesia deve disponibilizar no respetivo sítio na Internet os documentos previsionais e de prestação de contas referidos na Lei das Finanças Locais, nomeadamente:
   a. Os planos de atividades e os relatórios de atividade dos últimos dois anos;
   b. Os planos plurianuais de investimentos e os orçamentos, bem como os relatórios de gestão, os mapas de execução orçamental e os dados relativos à execução anual dos planos plurianuais.
2. A Junta de Freguesia para além da publicitação obrigatória dos elementos do número anterior, pode publicitar através do sítio na Internet qualquer tipo de informação que entenda, desde que isso contribua para abertura da autarquia local ao público em geral.

Artigo 40º
Deveres de informação e julgamento das contas

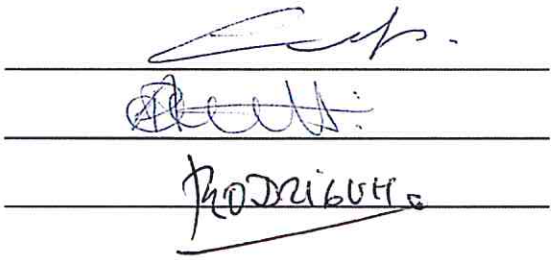
1. Para efeitos da prestação de informação relativamente às contas das administrações públicas exigidas na Lei das Finanças Locais, a Junta deve ter presente que grande parte dessa informação é remetida aos diversos organismos através de aplicações informáticas próprias, cujo manuseamento deve ser do conhecimento dos responsáveis funcionais.
2. As contas das freguesias são remetidas pelo órgão executivo, através da Internet, nos termos da lei, ao Tribunal de Contas, até 30 de abril, independentemente da sua apreciação pelo órgão deliberativo.

CAPÍTULO XI
DISPOSIÇÕES FINAIS E TRANSITÓRIAS

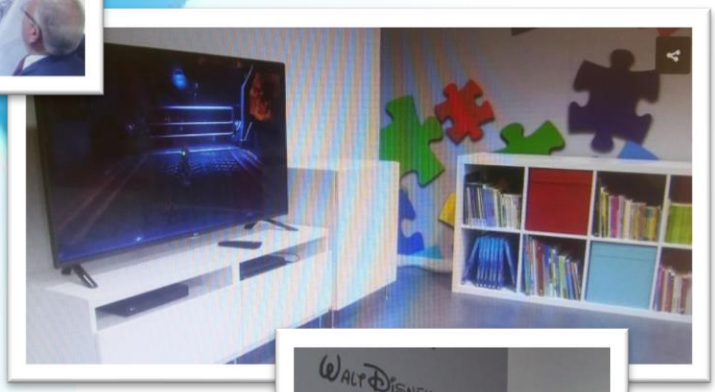
Artigo 41º
Evolução do sistema de controlo interno

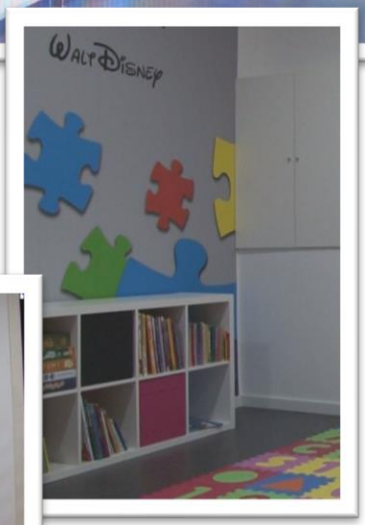
O presente Regulamento do Sistema de Controlo Interno adaptar-se-à sempre que necessário às eventuais alterações de natureza legal, bem como a outras normas de enquadramento e funcionamento, deliberadas pelo órgão deliberativo ou pelo órgão executivo, no âmbito das respetivas competências e atribuições legais.

O ORGÃO DELIBERATIVO



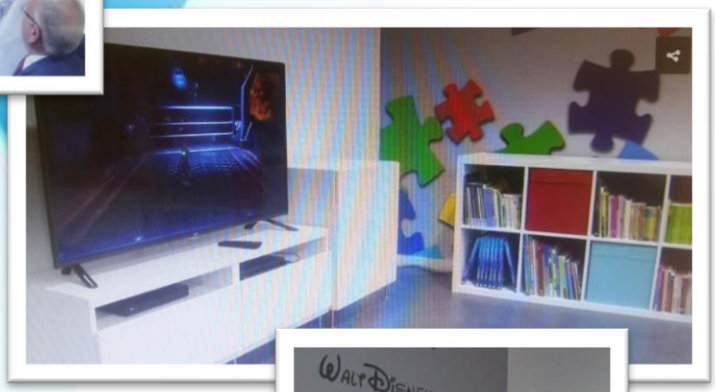
Sintese das Reconciliações Bancárias





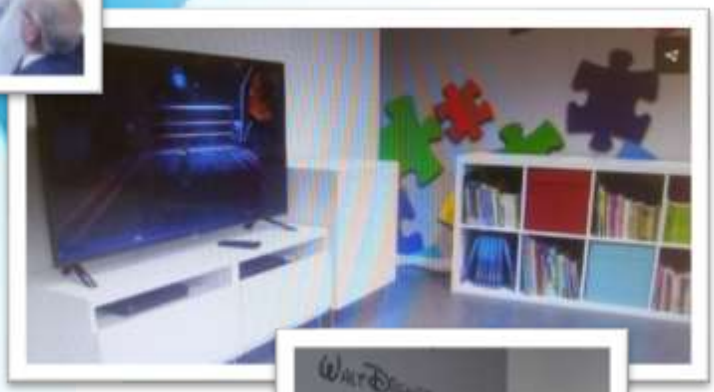
freguesia MINA DE AGUA

Relação Nominal de Responsáveis



freguesia MINA DE AGUA

Declaração de Responsabilidade



freguesia MINA DE AGUA