

FREGUESIA DE MURTEDE



Município de Cantanhede

RELATÓRIO E CONTAS

PARA O ANO FINANCEIRO DE 2015

APROVADO

PELA JUNTA DE FREGUESIA

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

Em reunião de

____/____/____

.....

.....

.....

.....

.....

PELA ASSEMBLEIA DE FREGUESIA

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

Em sessão de

____/____/____

.....

.....

.....

FREGUESIA DE MURTEDE



NOTA INTRODUTÓRIA

No estrito cumprimento dos dispositivos legais aplicáveis, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2015, para que, dentro dos prazos previstos no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, seja apreciada pelo órgão deliberativo, a correspondente Conta Anual da Autarquia.

Este relatório tem como objectivos:

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

O orçamento da autarquia para 2015, foi elaborado nos termos do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, ratificado pela Lei n.º 162/99, de 14 de Setembro e sucessivamente alterado pelos Decretos-Leis n.ºs 315/2000, de 2 de Dezembro e 84-A/2002, de 12 de Abril. Desta forma, a autarquia deixou de regular a sua actividade financeira pelo Decreto-Lei n.º 341/83, de 21 de Julho, complementado pelo Decreto Regulamentar n.º 92/84, de 28 de Dezembro, e passou a cumprir os princípios orçamentais, contabilísticos e de controlo interno definidos no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

Assim, e nos termos dos pontos 5, 7 e 8 do POCAL e da Instruções n.º 1/2001 – 2ª Secção alteradas pela Resolução n.º 2/2015 - 2ª Secção, do Tribunal de Contas, são apresentados como documentos de Prestação de Contas:

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

FREGUESIA DE MURTEDE



Relativamente às condições em que se operacionalizou o Orçamento de 2015, anota-se que, não só foi respeitado o princípio do equilíbrio orçamental, como se executaram todas as receitas e despesas dentro do formalismo legal exigido, desenvolvendo-se o Orçamento e as Grandes Opções do Plano, de acordo com as regras contabilísticas fixadas nos diplomas legais.

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

PROCESSO ORÇAMENTAL

O orçamento inicial da Receita para 2015 foi aprovado com uma previsão de receitas no montante 70.959,53 €, foi durante o exercício aumentado terminando com o montante de 76.531,24€.

A receita liquidada e cobrada totalizou 73.753,17€. Desta situação resulta um grau de execução orçamental da receita na ordem dos 96.37 %.

Quadro n.º 1
Principais fontes de Receita

DESCRIÇÃO	VALOR	%
Imposto municipal sobre imóveis	3.356,67	4,55%
Taxas	1.142,00	1,55%
Fundo financiamento freguesias	37.350,00	50,64%
Vendas bens investimento	3.390,00	
Administração local	11.126,29	15,09%
Transferências de Capital	17.388,21	23,58%

O Orçamento da despesa encerrou com uma dotação final de 76.531,24€, dos quais foram compromissados 62.716,52€, realizados e pagos 59.370,56€, resultando um grau de execução da despesa de 77.58%.

FREGUESIA DE MURTEDE



Quadro n.º 2
Principais rubricas da Despesa

DESCRIÇÃO	VALOR	%
Remunerações dos membros dos órgãos autárquicos	9.713,27	16,36%
Combustível	351,95	0,59%
Material de escritório	58,00	0,10%
Ferramentas e Utensílios	367,74	0,62%
Artigos honoríficos e de decoração	27,75	0,05%
Encargos das instalações	3.664,93	6,17%
Conservação de bens	608,47	1,02%
Comunicações	416,96	0,70%
Seguros	44,95	0,08%
Estudos pareceres e consultadoria	3.174,61	5,35%
Publicidade	931,35	1,57%
Assistência técnica	431,24	0,73%
Outros serviços	6.328,86	10,66%
Instituições sem fins lucrativos	12.823,01	21,60%
Ferramentas e Utensílios	2.500,00	4,21%
Viadutos, arruamentos e obras complementares	14.586,19	24,57%
Iluminação Pública	289,30	0,49%
Cemitérios	3.051,98	5,14%

Importa mencionar que a verba “Remunerações dos membros dos órgãos autárquicos” engloba as compensações do executivo, as senhas de presença da assembleia e as compensações das mesas de voto.

A verba “Encargos das instalações” engloba as despesas com água e eletricidade. A verba “conservação de bens” inclui as pequenas reparações e conservações que não provocam nem aumento nem alteração à estrutura dos móveis ou imóveis deles passíveis, visando mantê-los em boas condições de funcionamento ou de aproveitamento. As verbas “Estudos, pareceres e consultadoria” engloba as verbas despendidas com os serviços de contabilidade. A verba “Outros serviços” regista os encargos com as actividades culturais e desportivas da freguesia.

As transferências correntes para as entidades sem fins lucrativos são relativas às atribuições de subsídios.

Saldo de Gerência de 2015 para 2016

Saldo de Execução Orçamental	19.954,32 €
Saldo de Operações de Tesouraria	0.00 €

FREGUESIA DE MURTEDE



EXECUÇÃO GLOBAL DO ORÇAMENTO

Comparação entre o Orçamento Inicial, Final e o Orçamento Executado

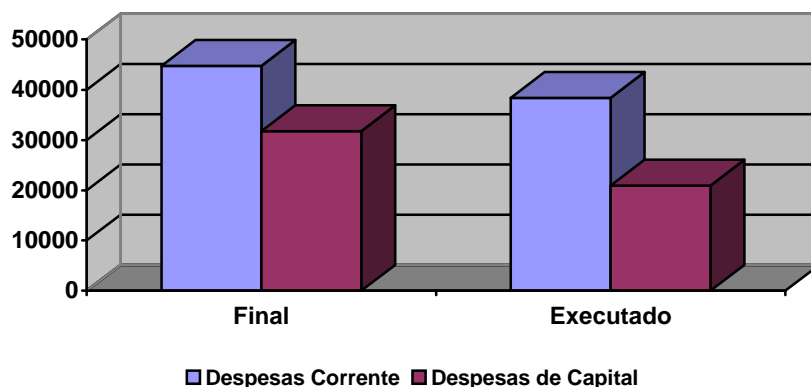
A comparação entre Orçamento Inicial, Final e Executado permite aferir da fiabilidade dos orçamentos apresentados e da capacidade financeira da sua execução, face ao volume de receitas efectivamente arrecadado.

Comparando os valores previstos no Orçamento Inicial e Final com os montantes executados da Receita e da Despesa. A taxa de execução da receita do ano de 96.37%, é superior à taxa de execução da despesa, situando-se esta nos 77.58%.

Quadro n.º 3
Execução do Orçamento

Designação	Orçamento		Execução (c)	Desvio		Taxa de Execução %
	Inicial (a)	Final (b)		(b) - (a)	(c) - (b)	
Saldo Gerência Anterior						
Receitas	70 959,53	76 531,24	73 753,17	5 571,71	-2 778,07	96,37%
Correntes	46 361,95	46 361,95	52 974,96	0,00	6 613,01	114,26%
Capital	24 597,58	30 169,29	20 778,21	5 571,71	-9 391,08	68,87%
Despesas	70 959,53	76 531,24	59 370,56	5 571,71	-17 160,68	77,58%
Correntes	34 459,53	44 759,53	38 390,08	10 300,00	-6 369,45	85,77%
Capital	36 500,00	31 771,71	20 980,48	-4 728,29	-10 791,23	66,04%

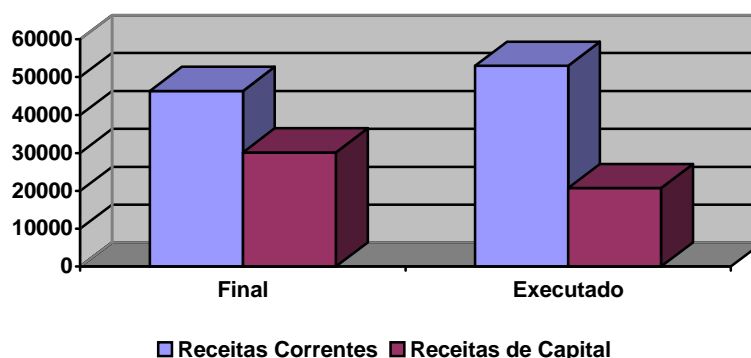
Figura n.º 1
Comparação entre a Despesa Orçamentada Final e a Executada



FREGUESIA DE MURTEDE



Figura n.º 2
Comparação entre a Receita Orçamentada Final e a Executada



Revisões e alterações orçamentais

Centrando a análise na forma como evoluíram as dotações orçamentais, face à necessidade de ajustamentos das previsões às realizações então efectivadas, obtém-se o Quadro n.º 4, no qual se agregam todas as modificações, tanto no sentido positivo (reforços) como no sentido negativo (deduções) a que foram sujeitos os diferentes capítulos económicos da despesa autárquica.

Quadro n.º 4
Distribuição das Alterações Orçamentais segundo a Natureza Económica

DESIGNAÇÃO	Dotação Inicial		Alterações e Revisões		Dotação Final		Variação	
	Valor	%	Reforços	Deduções	Valor	%	Valor	%
Despesas Correntes								
01 - Pessoal	10.814,88	15,24			10.814,88	14,13	0,00	
02 - Aquisição de bens e serviços	14.520,14	20,46	7.667,00	1.667,00	20.520,14	26,81	6.000,00	
03 - Juros e outros encargos	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
04 - Transferências correntes	5.000,00	7,05	7.300,00		12.300,00	16,07	7.300,00	
05 - Subsídios	4.024,51	5,67		3.000,00	1.024,51	1,34	-3.000,00	
06 - Outras despesas correntes	100,00	0,14			100,00	0,13	0,00	
Total das Despesas Correntes	34.459,53	48,56	14.967,00	4.667,00	44.759,53	58,49	10.300,00	0,00
Despesas de Capital								
07 - Aquisição de bens de investimento	34.000,00	47,91	14.971,71	19.700,00	29.271,71	38,25	-4.728,29	
08 - Transferências de capital	2.000,00	2,82			2.000,00	2,61	0,00	
09 - Activos financeiros								
10 - Passivos financeiros								
11 - Outras Despesas de Capital	500,00	0,70			500,00	0,65	0,00	
Total das Despesas de Capital	36.500,00	51,44	14.971,71	19.700,00	31.771,71	41,51	-4.728,29	0,00
Total Geral da Despesa	70.959,53	100,00	29.938,71	24.367,00	76.531,24	100,00	5.571,71	0,00

FREGUESIA DE MURTEDE



Concluiu-se pela observação do quadro que antecede, que ocorreram movimentações entre rubricas no montante de 24.367,00 € um reforço de 5.571,71 €. Resulta destas modificações, a alteração da essência da estrutura orçamental, já que, as dotações destinadas a despesas de capital passaram a apresentar menor peso percentual do que as dotações destinadas às despesas correntes.

PROCESSO ORÇAMENTAL Execução Orçamental da Receita

Estando a concretização da autonomia financeira das autarquias locais necessariamente dependente dos meios colocados ao seu dispor, para prossecução dos fins próprios, será relevante referir que os resultados da execução orçamental ainda estão muito dependentes das verbas transferidas directamente do Orçamento de Estado. O Quadro n.º 5 permite a comparação da receita cobrada com a receita prevista em termos de orçamento final e conseqüentemente determinar os correspondentes desvios e níveis percentuais de execução.

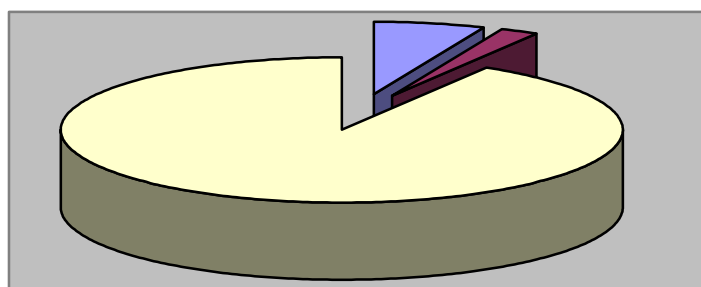
Quadro n.º 5
Receita Orçamentada e Cobrada por classificação económica

DESIGNAÇÃO	Orçamento Final		Executado		Desvio	Taxa de Execução
	Valor	%	Valor	%		
Receitas Correntes						
01 - Impostos directos	2.728,94	3,57%	3.356,67	4,55%	627,73	123,00%
02 - Impostos indirectos						
04 - Taxas, multas e outras penalidades	908,50	1,19%	1.142,00	1,55%	233,50	125,70%
05 - Rendimentos de propriedade						
06 - Transferências correntes	42.624,51	55,70%	48.476,29	65,73%	5.851,78	113,73%
07 - Venda de serviços						
08 - Outras receitas correntes	100,00	0,13%	0,00	0,00%	-100,00	0,00%
Total de Receitas Correntes	46.361,95	60,58%	52.974,96	71,83%	6.613,01	114,26%
Receitas de Capital						
09 - Venda de bens de investimento	4.000,00	5,23%	3.390,00	4,60%	-610,00	84,75%
10 - Transferências de capital	20.597,58	26,91%	17.388,21	23,58%	-3.209,37	84,42%
11 - Activos financeiros						
12 - Passivos financeiros						
13 - Outras Receitas de Capital						
Total de Receitas de Capital	24.597,58	32,14%	20.778,21	28,17%	-3.819,37	84,47%
15 - Reposições não abatidas pagamen.						
16 - Saldo da Gerência Anterior	5.571,71	7,28%		0,00%	-5.571,71	0,00%
Total Geral da Receita	76.531,24	100,00%	73.753,17	100,00%	-2.778,07	96,37%

FREGUESIA DE MURTEDE



Figura n.º 3
Estrutura da Receita Corrente Cobrada



■ Impostos ■ Taxas, Multas e Outras Penalidades ■ Transferências Correntes

Execução Orçamental da Despesa

A despesa global paga rondou os 59 mil euros, apresentando contudo, um desvio de 17.160,68 € relativamente ao orçamento final aprovado. O Quadro n.º 6 resume na óptica da classificação económica, o total da despesa orçamental contabilizada, comparando os valores previstos com os realmente pagos, enquanto o Gráfico n.º 4 é elucidativo da respectiva estrutura.

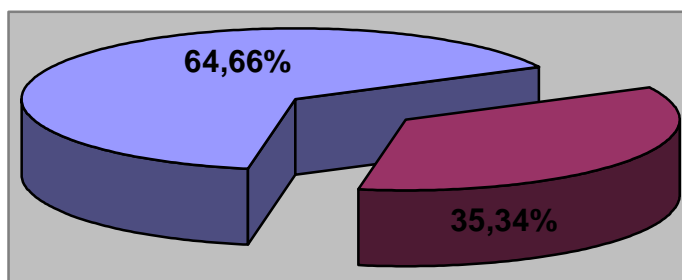
Quadro n.º 6
Estrutura e Execução Orçamental da Despesa por classificação económica

DESIGNAÇÃO	Despesa Orçamentada		Despesa Paga		Desvio	Taxa de Execução
	Valor	%	Valor	%		
Despesas Correntes						
01 - Pessoal	10.814,88	14,13%	9.713,27	16,36%	-1.101,61	89,81%
02 - Aquisição bens e serviços correntes	20.520,14	26,81%	16.406,81	27,63%	-4.113,33	79,95%
04 - Transferências correntes	12.300,00	16,07%	12.270,00	20,67%	-30,00	99,76%
05 - Subsídios	1.024,51	1,34%	0,00	0,00%	-1.024,51	0,00%
06 - Outras despesas correntes	100,00	0,13%	0,00	0,00%	-100,00	0,00%
Total de Despesas Correntes	44.759,53	58,49%	38.390,08	64,66%	-6.369,45	85,77%
Despesas de Capital						
07 - Aquisição de bens de investimento	29.271,71	38,25%	20.427,47	34,41%	-8.844,24	69,79%
08 - Transferências de capital	2.000,00	2,61%	553,01	0,93%	-1.446,99	27,65%
09 - Activos financeiros						
10 - Passivos financeiros						
11 - Outras despesas de capital	500,00	0,65%	0,00	0,00%	-500,00	0,00%
Total de Despesa de Capital	31.771,71	41,51%	20.980,48	35,34%	-10.791,23	66,04%
Total Geral da Despesa	76.531,24	100,00%	59.370,56	100,00%	-17.160,68	77,58%

FREGUESIA DE MURTEDE

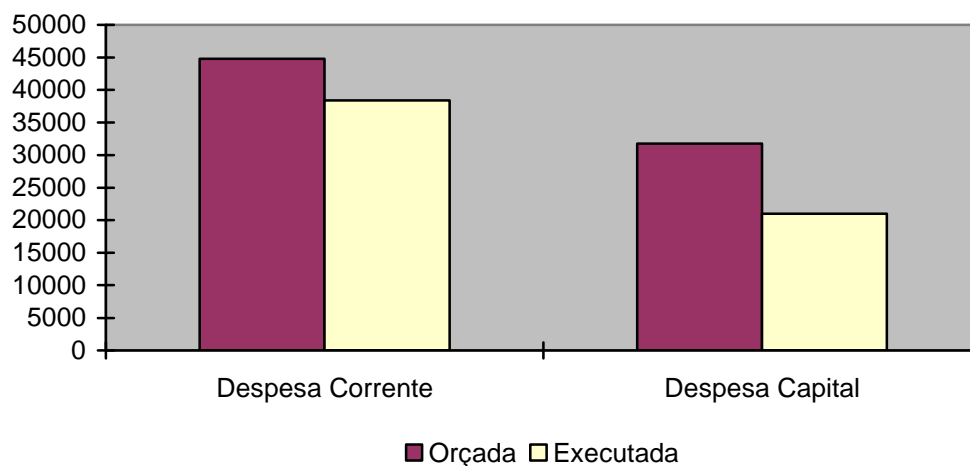


Figura n.º 4
Estrutura da Despesa



■ Corrente ■ Capital

Figura n.º 5
Comparação da Despesa Orçada com a Despesa Paga



Equilíbrio Orçamental versus Poupança Corrente

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

FREGUESIA DE MURTEDE



Quadro n.º 7
Poupança corrente executada

Designação	Exercício
Receitas Corrente	52 974,96
Despesa Corrente	38 390,08
Poupança Corrente Valor	14 584,88

Figura n.º 6
Estrutura e Execução da Despesa Corrente

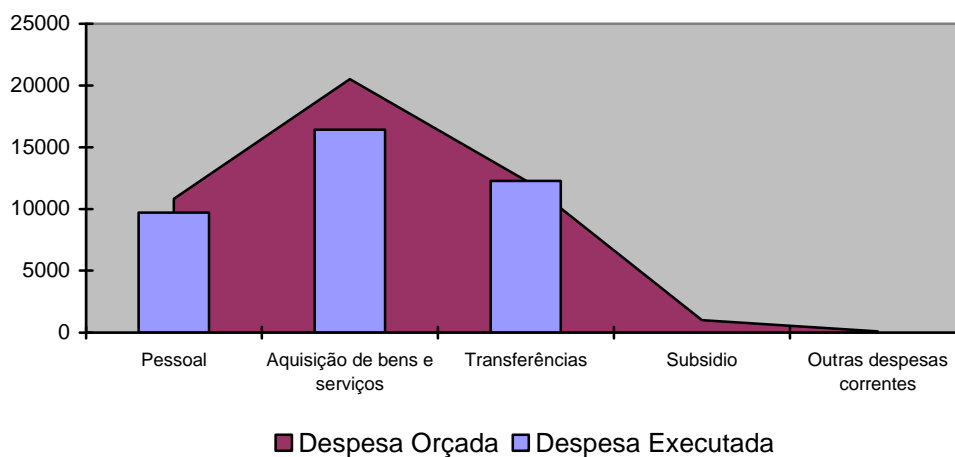
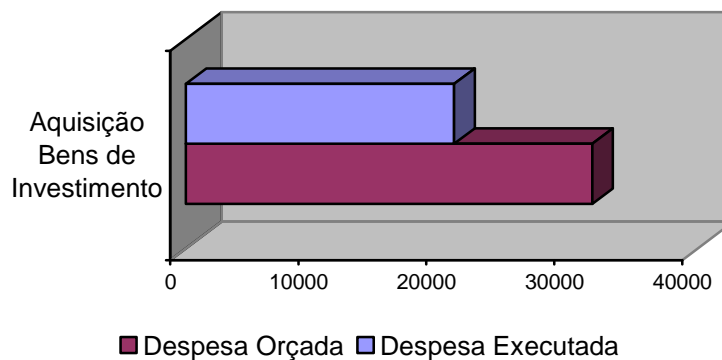


Figura n.º 7
Estrutura e Execução da Despesa de Capital

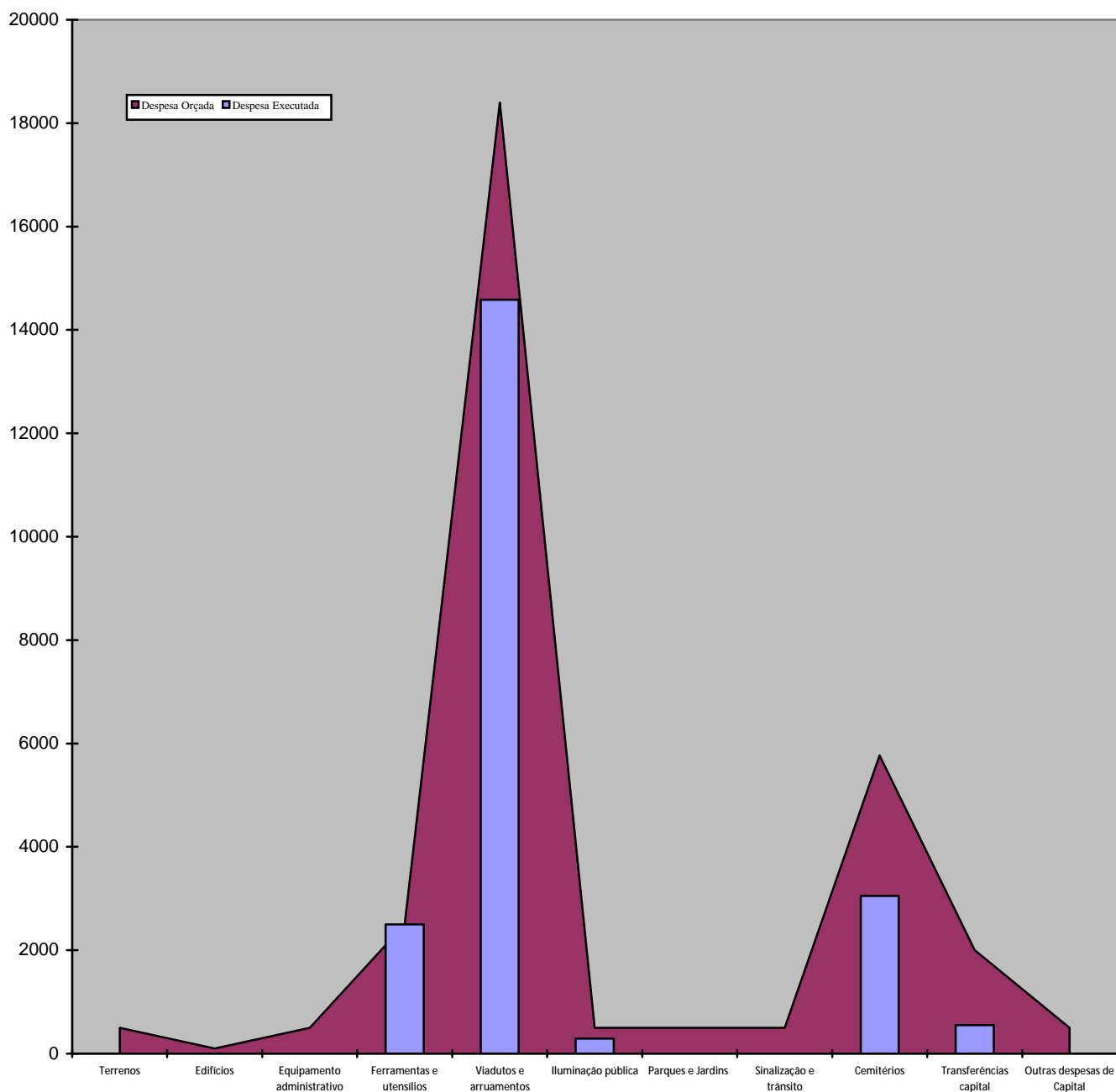


FREGUESIA DE MURTEDE



O valor do investimento previsto para o ano ascendia a 31.771,71 €, dos quais se pagaram 20.980,48 €.

Figura n.º 8
Estrutura das Despesas de Investimento



Execução Orçamento

Receitas				
Código	Designação	Montante inicial	Montante corrigido	Montante executado
Receitas Correntes				
01	Impostos directos	2.728,94	2.728,94	3.356,67
02	Impostos indirectos	0,00	0,00	0,00
03		0,00	0,00	0,00
04	Taxas, multas e outras penalidades	908,50	908,50	1.142,00
05	Rendimentos da propriedade	0,00	0,00	0,00
06	Transferências correntes	42.624,51	42.624,51	48.476,29
07	Venda de bens e serviços correntes	0,00	0,00	0,00
08	Outras receitas correntes	100,00	100,00	0,00
Total de Receitas Correntes		46.361,95	46.361,95	52.974,96
Receitas de Capital				
09	Venda de bens de investimento	4.000,00	4.000,00	3.390,00
10	Transferências de capital	20.597,58	20.597,58	17.388,21
11	Activos financeiros	0,00	0,00	0,00
12	Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00
13	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00
14		0,00	0,00	0,00
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00
16	Saldo da gerência anterior	0,00	5.571,71	0,00
17	Operações extra-orçamentais	0,00	0,00	0,00
Total de Receitas de Capital		24.597,58	30.169,29	20.778,21
Total geral		70.959,53	76.531,24	73.753,17

Despesas				
Código	Designação	Montante inicial	Montante corrigido	Montante executado
Despesas Correntes				
01	Despesas com o pessoal	10.814,88	10.814,88	9.713,27
02	Aquisição de bens e serviços	14.520,14	20.520,14	16.406,81
03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00
04	Transferências correntes	5.000,00	12.300,00	12.270,00
05	Subsídios	4.024,51	1.024,51	0,00
06	Outras despesas correntes	100,00	100,00	0,00
Total de Despesas Correntes		34.459,53	44.759,53	38.390,08
Despesas de Capital				
07	Aquisição de bens de capital	34.000,00	29.271,71	20.427,47
08	Transferências de capital	2.000,00	2.000,00	553,01
09	Activos financeiros	0,00	0,00	0,00
10	Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00
11	Outras despesas de capital	500,00	500,00	0,00
17	Operações extra-orçamentais	0,00	0,00	0,00
Total de Despesas de Capital		36.500,00	31.771,71	20.980,48
Total geral		70.959,53	76.531,24	59.370,56

Receitas Correntes

Classificação Económica				Descrição	Previsões iniciais	Modificações orçamentais		Previsões corrigidas	Receita cobrada		Receitas por cobrar	Grau de Execução Orçamental
Capítulo	Grupo	Artigo	Número			Reforços	Anulações		Exercício	Exerc.Findos		
01	02	02		Impostos directos	2.728,94			2.728,94	3.356,67		-627,73	123,00 %
				Outros	2.728,94			2.728,94	3.356,67		-627,73	
				Imposto municipal sobre imóveis	2.728,94			2.728,94	3.356,67		-627,73	
04	01	23		Taxas, multas e outras penalidades	908,50			908,50	1.142,00		-233,50	125,70 %
				Taxas	908,50			908,50	1.142,00		-233,50	
			04	Taxas específicas das autarquias locais	908,50			908,50	1.142,00		-233,50	
			99	Canídeos	658,50			658,50	1.014,00		-355,50	
				Outras	250,00			250,00	128,00		122,00	
06	03	01		Transferências correntes	42.624,51			42.624,51	48.476,29		-5.851,78	113,73 %
				Administr	41.374,51			41.374,51	37.350,00		4.024,51	
			04	Estado	37.350,00			37.350,00	37.350,00			
				Fundo de Financiamento das Freguesias	37.350,00			37.350,00	37.350,00			
			09	Serviços e fundos autónomos - Subsistema	4.024,51			4.024,51			4.024,51	
	05	01		Administr	1.250,00			1.250,00	11.126,29		-9.876,29	
				Continente	1.250,00			1.250,00	11.126,29		-9.876,29	
08	01	99		Outras receitas correntes	100,00			100,00			100,00	0,00 %
				Outras	100,00			100,00			100,00	
			99	Outras	100,00			100,00			100,00	
			99	Diversas	100,00			100,00			100,00	
Total de Receitas Correntes					46.361,95			46.361,95	52.974,96		6.613,01	114,26 %

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Receitas Capital

Classificação Económica				Descrição	Previsões iniciais	Modificações orçamentais		Previsões corrigidas	Receita cobrada		Receitas por cobrar	Grau de Execução Orçamental
Capítulo	Grupo	Artigo	Número			Reforços	Anulações		Exercício	Exerc.Findos		
09	01	06		Venda de bens de investimento	4.000,00			4.000,00	3.390,00		610,00	84,75 %
				Terrenos	4.000,00			4.000,00	3.390,00		610,00	
				Administração Pública - Administração lo	4.000,00			4.000,00	3.390,00		610,00	
10	05	01		Transferências de capital	20.597,58			20.597,58	17.388,21		3.209,37	84,42 %
				Administr	20.597,58			20.597,58	17.388,21		3.209,37	
				Continente	20.597,58			20.597,58	17.388,21		3.209,37	
16	01	01		Saldo da gerência anterior		5.571,71		5.571,71			5.571,71	
				Saldo orç		5.571,71		5.571,71			5.571,71	
				Na posse do serviço		5.571,71		5.571,71			5.571,71	
Total de Receitas de Capital					24.597,58	5.571,71		30.169,29	20.778,21		9.391,08	68,87 %

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Despesas Correntes

Classificação Económica				Descrição	Dotações iniciais	Modificações orçamentais		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos		Dotações disponíveis	Grau de Execução Orçamental
Capítulo	Grupo	Artigo	Número			Reforços	Anulações		Exercício	Exerc.Findos		
01				Despesas com o pessoal	10.814,88			10.814,88	9.713,27		1.101,61	89,81 %
	01			Remunerações certas e permanentes	10.314,88			10.314,88	9.713,27		601,61	
		01		Titulares de órgãos de soberania e membr	10.314,88			10.314,88	9.713,27		601,61	
		03		Segurança social	500,00			500,00			500,00	
		09		Seguros	500,00			500,00			500,00	
02				Aquisição de bens e serviços	14.520,14	7.667,00	1.667,00	20.520,14	16.406,81		4.113,33	79,95 %
	01			Aquisição de bens	4.050,00		1.600,00	2.450,00	805,44		1.644,56	
		02		Combustíveis e lubrificantes	2.000,00		1.600,00	400,00	351,95		48,05	
			02	Gasóleo	2.000,00			2.000,00	351,95		1.648,05	
		04		Limpeza e higiene	250,00			250,00			250,00	
		08		Material de escritório	300,00			300,00	58,00		242,00	
		17		Ferramentas e utensílios	500,00			500,00	367,74		132,26	
		19		Artigos honoríficos e de decoração	500,00			500,00	27,75		472,25	
		20		Material de educação, cultura e recreio	500,00			500,00			500,00	
	02			Aquisição de serviços	10.470,14	7.667,00	67,00	18.070,14	15.601,37		2.468,77	
		01		Encargos das instalações	2.200,00	1.522,00		3.722,00	3.664,93		57,07	
		03		Conservação de bens	1.500,00		67,00	1.433,00	608,47		824,53	
		09		Comunicações	500,00			500,00	416,96		83,04	
		11		Representação dos serviços	100,00			100,00			100,00	
		12		Seguros	200,00			200,00	44,95		155,05	
		14		Estudos, pareceres, projectos e consulta	1.800,00	1.400,00		3.200,00	3.174,61		25,39	
		17		Publicidade	300,00	695,00		995,00	931,35		63,65	
		19		Assistência técnica	300,00	150,00		450,00	431,24		18,76	
		20		Outros trabalhos especializados	300,00			300,00			300,00	
		25		Outros serviços	3.270,14	3.900,00		7.170,14	6.328,86		841,28	
04				Transferências correntes	5.000,00	7.300,00		12.300,00	12.270,00		30,00	99,76 %
	07			Instituições sem fins lucrativos	5.000,00	7.300,00		12.300,00	12.270,00		30,00	
		01		Instituições sem fins lucrativos	5.000,00	7.300,00		12.300,00	12.270,00		30,00	
05				Subsídios	4.024,51		3.000,00	1.024,51			1.024,51	0,00 %
	08			Famílias	4.024,51		3.000,00	1.024,51			1.024,51	
		03		Outras	4.024,51		3.000,00	1.024,51			1.024,51	
06				Outras despesas correntes	100,00			100,00			100,00	0,00 %
	02			Diversas	100,00			100,00			100,00	
		03		Outras	100,00			100,00			100,00	
			05	Outras	100,00			100,00			100,00	
Total de Despesas Correntes					34.459,53	14.967,00	4.667,00	44.759,53	38.390,08		6.369,45	85,77 %

Despesas Correntes

Classificação Económica				Descrição	Dotações iniciais	Modificações orçamentais		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos		Dotações disponíveis	Grau de Execução Orçamental
Capítulo	Grupo	Artigo	Número			Reforços	Anulações		Exercício	Exerc.Findos		

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Despesas Capital

Classificação Económica				Descrição	Dotações iniciais	Modificações orçamentais		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos		Dotações disponíveis	Grau de Execução Orçamental
Capítulo	Grupo	Artigo	Número			Reforços	Anulações		Exercício	Exerc.Findos		
07	01			Aquisição de bens de capital	34.000,00	14.971,71	19.700,00	29.271,71	20.427,47		8.844,24	69,79 %
				Investimentos	1.600,00	2.000,00		3.600,00	2.500,00		1.100,00	
		01		Terrenos	500,00			500,00			500,00	
		03		Edifícios	100,00			100,00			100,00	
			01	Instalações de serviços	100,00			100,00			100,00	
		09		Equipamento administrativo	500,00			500,00			500,00	
		11		Ferramentas e utensílios	500,00	2.000,00		2.500,00	2.500,00			
	03			Bens de domínio público	32.400,00	12.971,71	19.700,00	25.671,71	17.927,47		7.744,24	
		03		Outras construções e infraestruturas	32.400,00	12.971,71	19.700,00	25.671,71	17.927,47		7.744,24	
			01	Viadutos, arruamentos e obras complement	15.000,00	7.400,00	4.000,00	18.400,00	14.586,19		3.813,81	
			04	Iluminação pública	500,00			500,00	289,30		210,70	
			05	Parques e jardins	500,00			500,00			500,00	
			09	Sinalização e trânsito	500,00			500,00			500,00	
			12	Cemitérios	15.900,00	5.571,71	15.700,00	5.771,71	3.051,98		2.719,73	
08	07			Transferências de capital	2.000,00			2.000,00	553,01		1.446,99	27,65 %
				Instituições sem fins lucrativos	2.000,00			2.000,00	553,01		1.446,99	
		01		Instituições sem fins lucrativos	2.000,00			2.000,00	553,01		1.446,99	
11	02			Outras despesas de capital	500,00			500,00			500,00	0,00 %
				Diversas	500,00			500,00			500,00	
		99		Outras	500,00			500,00			500,00	
Total de Despesas de Capital					36.500,00	14.971,71	19.700,00	31.771,71	20.980,48		10.791,23	66,04 %

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Controlo orçamental - Receita

Económica				Descrição	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receita cobrada líquida (10) =(7)-(9)	Receitas por cobrar no final do ano (11) =(4)+(5)-(6)-(7)	Grau de Execução Orçamental (12) =(10)/(3)*100
C	G	A	N							Emitidos	Pagos			
(1)				(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
01				Impostos directos	2.728,94		3.356,67		3.356,67			3.356,67		123,00 %
	02			Outros	2.728,94		3.356,67		3.356,67			3.356,67		
		02		Imposto municipal sobre imóveis	2.728,94		3.356,67		3.356,67			3.356,67		123,00 %
04				Taxas, multas e outras penalidades	908,50		1.142,00		1.142,00			1.142,00		125,70 %
	01			Taxas	908,50		1.142,00		1.142,00			1.142,00		
		23		Taxas específicas das autarquias locais	908,50		1.142,00		1.142,00			1.142,00		
		04		Canídeos	658,50		1.014,00		1.014,00			1.014,00		153,99 %
		99		Outras	250,00		128,00		128,00			128,00		51,20 %
06				Transferências correntes	42.624,51		48.476,29		48.476,29			48.476,29		113,73 %
	03			Administr	41.374,51		37.350,00		37.350,00			37.350,00		
		01		Estado	37.350,00		37.350,00		37.350,00			37.350,00		
		04		Fundo de Financiamento das Freguesias	37.350,00		37.350,00		37.350,00			37.350,00		100,00 %
		09		Serviços e fundos autónomos - Subsistema	4.024,51									0,00 %
	05			Administr	1.250,00		11.126,29		11.126,29			11.126,29		
		01		Continente	1.250,00		11.126,29		11.126,29			11.126,29		890,10 %
08				Outras receitas correntes	100,00									0,00 %
	01			Outras	100,00									
		99		Outras	100,00									
		99		Diversas	100,00									0,00 %
09				Venda de bens de investimento	4.000,00		3.390,00		3.390,00			3.390,00		84,75 %
	01			Terrenos	4.000,00		3.390,00		3.390,00			3.390,00		
		06		Administração Pública - Administração lo	4.000,00		3.390,00		3.390,00			3.390,00		84,75 %
10				Transferências de capital	20.597,58		17.388,21		17.388,21			17.388,21		84,42 %
	05			Administr	20.597,58		17.388,21		17.388,21			17.388,21		
		01		Continente	20.597,58		17.388,21		17.388,21			17.388,21		84,42 %
16				Saldo da gerência anterior	5.571,71									0,00 %
	01			Saldo orç	5.571,71									
		01		Na posse do serviço	5.571,71									0,00 %
Total					76.531,24		73.753,17		73.753,17			73.753,17		96,37 %

Controlo orçamental - Receita

Económica				Descrição (2)	Previsões corrigidas (3)	Receitas por cobrar início do ano (4)	Receitas liquidadas (5)	Liquidações anuladas (6)	Receitas cobradas brutas (7)	Reembolsos e Restituições		Receita cobrada líquida (10) =(7)-(9)	Receitas por cobrar no final do ano (11) =(4)+(5)-(6)-(7)	Grau de Execução Orçamental (12) =(10)/(3)*100
C	G	A	N							Emitidos (8)	Pagos (9)			
(1)														

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Controlo orçamental - Despesa

Económica				Descrição	Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental
						Exercício	Exerc.futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos	
C	G	A	N	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) =(4)+(5)	(7)	(8) =(3)-(4)	(9) =(3)-(7)	(10) =(4)-(7)	(11) =(7)/(3)*100
01				Despesas com o pessoal	10.814,88	9.713,27		9.713,27	9.713,27	1.101,61	1.101,61		89,81 %
	01			Remunerações certas e permanentes	10.314,88	9.713,27		9.713,27	9.713,27	601,61	601,61		
		01		Titulares de órgãos de soberania e membr	10.314,88	9.713,27		9.713,27	9.713,27	601,61	601,61		94,17 %
		03		Segurança social	500,00					500,00	500,00		
		09		Seguros	500,00					500,00	500,00		0,00 %
02				Aquisição de bens e serviços	20.520,14	17.723,93		17.723,93	6.406,81	2.796,21	4.113,33	1.317,12	79,95 %
	01			Aquisição de bens	2.450,00	805,44		805,44	805,44	1.644,56	1.644,56		
		02		Combustíveis e lubrificantes	400,00	351,95		351,95	351,95	48,05	48,05		
		02		Gasóleo	2.000,00	351,95		351,95	351,95	1.648,05	1.648,05		17,60 %
		04		Limpeza e higiene	250,00					250,00	250,00		0,00 %
		08		Material de escritório	300,00	58,00		58,00	58,00	242,00	242,00		19,33 %
		17		Ferramentas e utensílios	500,00	367,74		367,74	367,74	132,26	132,26		73,55 %
		19		Artigos honoríficos e de decoração	500,00	27,75		27,75	27,75	472,25	472,25		5,55 %
		20		Material de educação, cultura e recreio	500,00					500,00	500,00		0,00 %
	02			Aquisição de serviços	18.070,14	16.918,49		16.918,49	5.601,37	1.151,65	2.468,77	1.317,12	
		01		Encargos das instalações	3.722,00	3.721,30		3.721,30	3.664,93	0,70	57,07	56,37	98,47 %
		03		Conservação de bens	1.433,00	1.008,22		1.008,22	608,47	424,78	824,53	399,75	42,46 %
		09		Comunicações	500,00	416,96		416,96	416,96	83,04	83,04		83,39 %
		11		Representação dos serviços	100,00					100,00	100,00		0,00 %
		12		Seguros	200,00	44,95		44,95	44,95	155,05	155,05		22,48 %
		14		Estudos, pareceres, projectos e consulta	3.200,00	3.174,61		3.174,61	3.174,61	25,39	25,39		99,21 %
		17		Publicidade	995,00	992,85		992,85	931,35	2,15	63,65	61,50	93,60 %
		19		Assistência técnica	450,00	431,24		431,24	431,24	18,76	18,76		95,83 %
		20		Outros trabalhos especializados	300,00					300,00	300,00		0,00 %
		25		Outros serviços	7.170,14	7.128,36		7.128,36	6.328,86	41,78	841,28	799,50	88,27 %
04				Transferências correntes	12.300,00	12.270,00		12.270,00	12.270,00	30,00	30,00		99,76 %
	07			Instituições sem fins lucrativos	12.300,00	12.270,00		12.270,00	12.270,00	30,00	30,00		
		01		Instituições sem fins lucrativos	12.300,00	12.270,00		12.270,00	12.270,00	30,00	30,00		99,76 %
05				Subsídios	1.024,51					1.024,51	1.024,51		0,00 %
	08			Famílias	1.024,51					1.024,51	1.024,51		
		03		Outras	1.024,51					1.024,51	1.024,51		0,00 %
06				Outras despesas correntes	100,00					100,00	100,00		0,00 %
	02			Diversas	100,00					100,00	100,00		
		03		Outras	100,00					100,00	100,00		
		05		Outras	100,00					100,00	100,00		0,00 %
07				Aquisição de bens de capital	29.271,71	22.456,31		22.456,31	0.427,47	6.815,40	8.844,24	2.028,84	69,79 %

Controlo orçamental - Despesa

Económica				Descrição	Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental
						Exercício	Exerc.futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos	
C	G	A	N	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
(1)								=(4)+(5)		=(3)-(4)	=(3)-(7)	=(4)-(7)	=(7)/(3)*100
01				Investimentos	3.600,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	1.100,00	1.100,00		
	01			Terrenos	500,00					500,00	500,00		0,00 %
	03			Edifícios	100,00					100,00	100,00		
		01		Instalações de serviços	100,00					100,00	100,00		0,00 %
	09			Equipamento administrativo	500,00					500,00	500,00		0,00 %
	11			Ferramentas e utensílios	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00				100,00 %
	03			Bens de domínio público	25.671,71	19.956,31		19.956,31	17.927,47	5.715,40	7.744,24	2.028,84	
		03		Outras construções e infraestruturas	25.671,71	19.956,31		19.956,31	17.927,47	5.715,40	7.744,24	2.028,84	
		01		Viadutos, arruamentos e obras complement	18.400,00	16.615,03		16.615,03	14.586,19	1.784,97	3.813,81	2.028,84	79,27 %
		04		Iluminação pública	500,00	289,30		289,30	289,30	210,70	210,70		57,86 %
		05		Parques e jardins	500,00					500,00	500,00		0,00 %
		09		Sinalização e trânsito	500,00					500,00	500,00		0,00 %
		12		Cemitérios	5.771,71	3.051,98		3.051,98	3.051,98	2.719,73	2.719,73		52,88 %
08				Transferências de capital	2.000,00	553,01		553,01	553,01	1.446,99	1.446,99		27,65 %
	07			Instituições sem fins lucrativos	2.000,00	553,01		553,01	553,01	1.446,99	1.446,99		
		01		Instituições sem fins lucrativos	2.000,00	553,01		553,01	553,01	1.446,99	1.446,99		27,65 %
11				Outras despesas de capital	500,00					500,00	500,00		0,00 %
	02			Diversas	500,00					500,00	500,00		
	99			Outras	500,00					500,00	500,00		0,00 %
Total					76.531,24	62.716,52		62.716,52	59.370,56	13.814,72	17.160,68	3.345,96	77,58 %

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Plano plurianual de investimentos

Obj	Código da classificação económica	Número do Projecto / Acção	Designação do Projecto / Acção	Responsável	Datas		Realizado	Despesas de investimento							Modificações (+/-) (f)=(d)-(c)	
								2015				Anos seguintes				
								Total		Financiamento definido		Financiamento não definido	2016	2017		2018
								Dotação actual (a)=(c)+(e)	Dotação corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação actual (c)	Dotação corrigida (d)					
001	07030301	2015/01	Restauros/conservações/limpezas/alcatroa	JFM	Jan-15	Dez-17	4.238,64	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		10.000,00	10.000,00		
002	07030301	2015/02	Passeios, valetas e manilhas	JFM	Jan-15	Dez-17	12.376,39	5.000,00	12.400,00	5.000,00	12.400,00		7.000,00	7.000,00		7.400,00
003	07030301	2015/03	Caminhos agrícolas	JFM	Jan-15	Dez-17		5.000,00	1.000,00	5.000,00	1.000,00		4.000,00	4.000,00		-4.000,00
004	07030304	2015/04	Reforço da iluminação pública	JFM	Jan-15	Dez-17	289,30	500,00	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00		
005	070101	2015/05	Aquisição de terreno	JFM	Jan-15	Dez-17		500,00	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00		
006	070109	2015/06	Equipamento administrativo	JFM	Jan-15	Dez-17		500,00	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00		
007	070111	2015/07	Ferramentas e utensílios	JFM	Jan-15	Dez-17	2.500,00	500,00	2.500,00	500,00	2.500,00		500,00	500,00		2.000,00
008	110299	2015/08	Outras despesas-Notários/Conserv./Projec	JFM	Jan-15	Dez-17		500,00	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00		
009	07030312	2015/09	Cemitério-Obras de requalificação	JFM	Jan-15	Dez-17	3.051,98	15.900,00	5.771,71	15.900,00	5.771,71		7.000,00	7.000,00		-10.128,29
010	07030305	2015/10	Espaços Verdes-Criação e manutenção	JFM	Jan-15	Dez-17		500,00	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00		
011	07010301	2015/11	Obras de remodelação, requalificação mod	JFM	Jan-15	Dez-17		100,00	100,00	100,00	100,00		1.000,00	1.000,00		
012	080701	2015/12	Apoio a Associações	JFM	Jan-15	Dez-17	553,01	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00		
013	07030309	2015/13	Toponímia e Sinalização	JFM	Jan-15	Dez-17		500,00	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00		
Total							23.009,32	36.500,00	31.771,71	36.500,00	31.771,71		34.500,00	34.500,00		-4.728,29

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Execução do plano

Obj	Código da classificação económica	Número do Projecto / Acção	Designação do Projecto / Acção	Forma de realização	Fonte de financiamento (%)			Datas		Montante previsto			Montante executado			Nível de execução do financiamento global
					AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Ano	Anos seguintes	Total	
001	07030301	2015/01	Restauros/conservações/limpezas/alcatroa		100,00%		Jan-15	Dez-17	5.000,00	20.000,00	25.000,00	4.238,64		4.238,64	84,77 %	
002	07030301	2015/02	Passeios, valetas e manilhas		100,00%		Jan-15	Dez-17	12.400,00	14.000,00	26.400,00	12.376,39		12.376,39	99,81 %	
003	07030301	2015/03	Caminhos agrícolas		100,00%		Jan-15	Dez-17	1.000,00	8.000,00	9.000,00					
004	07030304	2015/04	Reforço da iluminação pública		100,00%		Jan-15	Dez-17	500,00	1.000,00	1.500,00	289,30		289,30	57,86 %	
005	070101	2015/05	Aquisição de terreno		100,00%		Jan-15	Dez-17	500,00	1.000,00	1.500,00					
006	070109	2015/06	Equipamento administrativo		100,00%		Jan-15	Dez-17	500,00	1.000,00	1.500,00					
007	070111	2015/07	Ferramentas e utensílios		100,00%		Jan-15	Dez-17	2.500,00	1.000,00	3.500,00	2.500,00		2.500,00	100,00 %	
008	110299	2015/08	Outras despesas-Notários/Conserv./Projec		100,00%		Jan-15	Dez-17	500,00	1.000,00	1.500,00					
009	07030312	2015/09	Cemitério-Obras de requalificação		100,00%		Jan-15	Dez-17	5.771,71	14.000,00	19.771,71	3.051,98		3.051,98	52,88 %	
010	07030305	2015/10	Espaços Verdes-Criação e manutenção		100,00%		Jan-15	Dez-17	500,00	1.000,00	1.500,00					
011	07010301	2015/11	Obras de remodelação, requalificação mod		100,00%		Jan-15	Dez-17	100,00	2.000,00	2.100,00					
012	080701	2015/12	Apoio a Associações		100,00%		Jan-15	Dez-17	2.000,00	4.000,00	6.000,00	553,01		553,01	27,65 %	
013	07030309	2015/13	Toponímia e Sinalização		100,00%		Jan-15	Dez-17	500,00	1.000,00	1.500,00					
Total									31.771,71	69.000,00	100.771,71	23.009,32		23.009,32	72,42 %	

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Operações de tesouraria

Descrição	Saldo da gerência anterior		Movimento anual		Saldo para a gerência seguinte	
	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
Cobrança para terceiros e respectivos pagamentos						
A favor do estado						
● Imposto de selo						
● IRS - Categoria A						
● IRS - Categoria B						
● IRS - Categoria F						
Sub-total						
Instituições de Previdência e de Assistência						
A favor de outras pessoas ou entidades						
TOTAL						

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___

Fluxos de caixa

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		5.571,71	Despesas orçamentais		59.370,56
Execução orçamental	5.571,71		Correntes	38.390,08	
Operações de tesouraria			Capital	20.980,48	
Receitas orçamentais		73.753,17	Operações de tesouraria		
Correntes	52.974,96		Saldo para a gerência seguinte		19.954,32
Capital	20.778,21		Execução orçamental	19.954,32	
Operações de tesouraria			Operações de tesouraria		
Total.....		79.324,88	Total.....		79.324,88

Órgão executivo

Em ___ de _____ de 20 ___

Órgão deliberativo

Em ___ de _____ de 20 ___
