

EM

FREGUESIA DO LUSO



Município da Mealhada

RELATÓRIO E CONTAS

PARA O ANO FINANCEIRO DE 2016

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

18 / Abril 2017

Costantino Pereira

PELA ASSEMBLEIA DE FREGUESIA

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

Em sessão de

26 / Abril 2017

Carlos Manuel Queiroz

Carlos Manuel Queiroz

Sandro Jorge Esteves de Campos Carvalho

FREGUESIA DO LUSO



NOTA INTRODUTÓRIA

No estrito cumprimento dos dispositivos legais aplicáveis, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2016, 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 2016, 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 2/2016 - 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
6. Mapa de Contas de Ordem

FREGUESIA DO LUSO



Relativamente às condições em que se operacionalizou o Orçamento de 2016, 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 2016 foi aprovado com uma previsão de receitas no montante 235.050,43€, foi durante o exercício aumentado terminando com o montante de 427.346,24€.

A receita liquidada e cobrada totalizou 334.983,43€. Desta situação resulta um grau de execução orçamental da receita na ordem dos 78,39 %.

Quadro n.º 1

Principais fontes de Receita

DESCRIÇÃO	VALOR	%
Imposto municipal sobre imóveis	3.283,49	0,98%
Taxas	13.276,18	3,96%
Rendimentos da propriedade	1.925,00	0,57%
Sociedades Privadas	82.873,68	24,74%
Serviços e fundos autônomos	2.012,28	0,60%
Fundo financiamento freguesias	47.910,92	14,30%
Venda de bens e serviços	6.495,97	1,94%
Venda de bens de investimento	20.160,00	6,02%
Administração local	157.045,91	46,88%

FREGUESIA DO LUSO



O Orçamento da despesa encerrou com uma dotação final de 427.346,24 €, dos quais foram compromissados, realizados e pagos 312.171,46 €, resultando um grau de execução da despesa de 73,05%.

Quadro n.º 2
Principais rubricas da Despesa

DESCRIÇÃO	VALOR	%
Remunerações dos membros dos órgãos autárquicos	14.316,35	4,59%
Remunerações Pessoal	26.876,58	8,61%
Reminerações Pessoal tarefa/avença	10.722,00	3,43%
Segurança Social	945,51	0,30%
Combustível	4.022,18	1,29%
Limpeza e Higiene (produtos)	408,35	0,13%
Vestuário e artigos pessoais	2.088,46	0,67%
Material de escritório	1.805,82	0,58%
Prémios, condecorações e ofertas	2.331,50	0,75%
Ferramentas e Utensílios	1.106,90	0,35%
Artigos honoríficos e de decoração	757,07	0,24%
Material de educação, cultura e recreio	2.858,99	0,92%
Outros bens	697,20	0,22%
Encargos das instalações	4.403,29	1,41%
Limpeza e Higiene (serviços)	676,50	0,22%
Conservação de bens	3.730,16	1,19%
Comunicações	1.234,07	0,40%
Transportes	3.868,60	1,24%
Seguros	2.250,58	0,72%
Estudos pareceres e consultadoria	2.988,90	0,96%
Publicidade	890,52	0,29%
Vigilância e segurança	846,55	0,27%
Outros trabalhos especializados	906,93	0,29%
Outros serviços	2.366,20	0,76%
Eventos culturais	25.657,61	8,22%
Juros e outros encargos	289,92	0,09%
Instituições sens fins lucrativos	21.249,74	6,81%
Subsídios (Contratos Programa IEFP - POC)	18.185,82	5,83%
Edifícios	40.254,02	12,89%
Construções divresas	108.306,62	34,69%
Ferramentas e Utensílios	1.023,86	0,33%
Locação financeira	4.104,66	1,31%

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

FREGUESIA DO LUSO



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" e "Outros trabalhos especializados" englobam as verbas despendidas com os serviços de contabilidade e com os honorários necessários ao normal funcionamento da atividade corrente da freguesia.

Na verba "subsídios" encontram-se também previstos os encargos com os programas ocupacionais do IEFP e as transferências correntes para as entidades sem fins lucrativos são relativas às atribuições de subsídios.

Saldo de Gerência de 2016 para 2017

Saldo de Execução Orçamental	87.627,12 €
Saldo de Operações de Tesouraria	523,62 €
Saldo de Contas de Ordem	14.673,65 €

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 78,39%, é superior à taxa de execução da despesa, situando-se esta nos 73,05%.

FREGUESIA DO LUSO



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	235 050.43	427 346.24	334 983.43	192 295.81	-92 362.81	78.39%
Correntes	217 549.43	224 681.39	235 133.99	7 131.96	10 452.60	104.65%
Capital	17 501.00	202 664.85	99 849.44	185 163.85	-102 815.41	49.27%
Despesas	100 050.43	427 346.24	312 171.46	327 295.81	-115 174.78	73.05%
Correntes	15 049.43	172 571.95	158 482.30	157 522.52	-14 089.65	91.84%
Capital	85 001.00	254 774.29	153 689.16	169 773.29	-101 085.13	60.32%

Figura n.º 1

Comparação entre a Despesa Orçamentada Final e a Executada

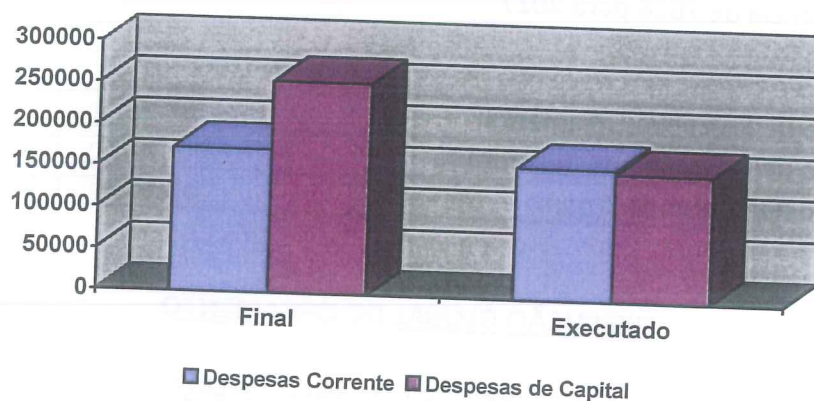
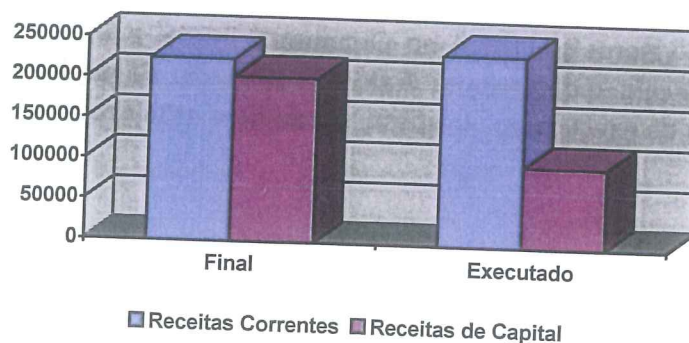


Figura n.º 2

Comparação entre a Receita Orçamentada Final e a Executada



FREGUESIA DO LUSO



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	66,950.81	28.48	11,240.00	18,680.00	59,510.81	13.93	-7,440.00	
02 - Aquisição de bens e serviços	51,429.60	21.88	23,202.52	2,310.00	72,322.12	16.92	20,892.52	
03 - Juros e outros encargos	500.00	0.21		150.00	350.00	0.08	-150.00	
04 - Transferências correntes	15,250.00	6.49	6,000.00		21,250.00	4.97	6,000.00	
05 - Subsídios	15,049.02	6.40	3,220.00		18,269.02	4.27	3,220.00	
06 - Outras despesas correntes	870.00	0.37			870.00	0.20	0.00	
Total das Despesas Correntes	150,049.43	63.84	43,662.52	21,140.00	172,571.95	40.38	22,522.52	0.00
Despesas de Capital								
07 - Aquisição de bens de investimento	85,001.00	36.16	204,773.29	35,000.00	254,774.29	59.62	169,773.29	
08 - Transferências de capital								
09 - Activos financeiros								
10 - Passivos financeiros								
11 - Outras Despesas de Capital								
Total das Despesas de Capital	85,001.00	36.16	204,773.29	35,000.00	254,774.29	59.62	169,773.29	0.00
Total Geral da Despesa	235,050.43	100.00	248,435.81	56,140.00	427,346.24	100.00	192,295.81	0.00

Concluiu-se pela observação do quadro que antecede, que ocorreram movimentações entre rubricas no montante de 56.140,00€ e um reforço de 192.295,81€. Resulta destas modificações, a alteração da essência da estrutura orçamental, já que, as dotações destinadas a despesas de capital passaram a apresentar maior 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

FREGUESIA DO LUSO

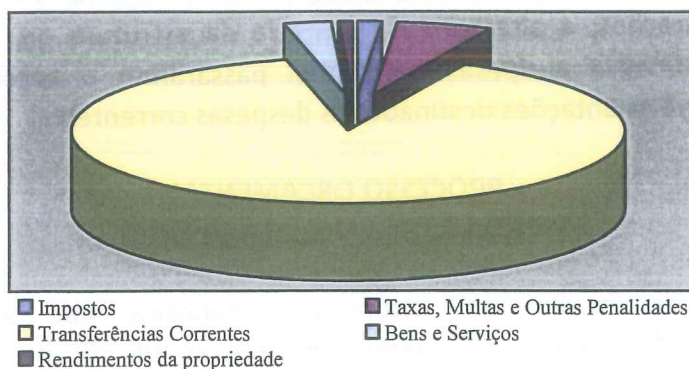


de Estado. O Quadro n.º 5 permite a comparação da receita cobrada com a receita prevista em termos de orçamento final e consequentemente determinar os correspondentes desvios e níveis percentuais de execução.

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

DESIGNAÇÃO	Orçamento Final		Executado		Desvio	Taxa de Execução
	Valor	%	Valor	%		
Receitas Correntes						
01 - Impostos directos	4,087.37	0.96%	3,283.49	0.98%	-803.88	80.33%
02 - Impostos indirectos						
04 - Taxas, multas e outras penalidades	15,510.00	3.63%	13,276.18	3.96%	-2,233.82	85.60%
05 - Rendimentos de propriedade	1,902.00	0.45%	1,925.00	0.57%	23.00	101.21%
06 - Transferências correntes	197,156.02	46.13%	210,153.35	62.74%	12,997.33	106.59%
07 - Venda de serviços	6,026.00	1.41%	6,495.97	1.94%	469.97	107.80%
08 - Outras receitas correntes						
Total de Receitas Correntes	224,681.39	52.58%	235,133.99	70.19%	10,452.60	104.65%
Receitas de Capital						
09 - Venda de bens de investimento	17,500.00	4.10%	20,160.00	6.02%	2,660.00	115.20%
10 - Transferências de capital	120,349.70	28.16%	79,689.44	23.79%	-40,660.26	66.21%
11 - Activos financeiros						
12 - Passivos financeiros						
13 - Outras Receitas de Capital						
Total de Receitas de Capital	137,849.70	32.26%	99,849.44	29.81%	-38,000.26	72.43%
15 - Reposições não abatidas pagamen.						
16 - Saldo da Gerência Anterior	64,815.15	15.17%		0.00%	-64,815.15	0.00%
Total Geral da Receita	427,346.24	100.00%	334,983.43	100.00%	-92,362.81	78.39%

Figura n.º 3
Estrutura da Receita Corrente Cobrada



FREGUESIA DO LUSO



Execução Orçamental da Despesa

A despesa global paga rondou os 312 mil euros, apresentando contudo, um desvio de 115.174,78 € 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.

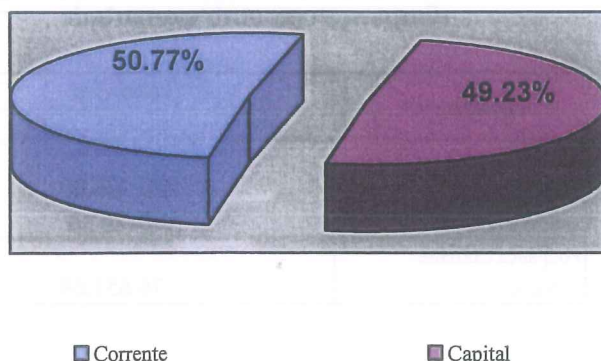
Quadro n.º 6

Estrutura e Execução Orçamental da Despesa por classificação económica

DESIGNAÇÃO	Despesa Orçamentada		Despesa Paga		Desvio	Taxa de Execução
	Valor	%	Valor	%		
Despesas Correntes						
01 - Pessoal	59,510.81	13.93%	52,860.44	16.93%	-6,650.37	88.82%
02 - Aquisição bens e serviços correntes	72,322.12	16.92%	65,896.38	21.11%	-6,425.74	91.12%
03 - Juros e outros encargos	350.00	0.08%	289.92	0.09%	-60.08	82.83%
04 - Transferências correntes	21,250.00	4.97%	21,249.74	6.81%	-0.26	100.00%
05 - Subsídios	18,269.02	4.27%	18,185.82	5.83%	-83.20	99.54%
06 - Outras despesas correntes	870.00	0.20%	0.00	0.00%	-870.00	0.00%
Total de Despesas Correntes	172,571.95	40.38%	158,482.30	50.77%	-14,089.65	91.84%
Despesas de Capital						
07 - Aquisição de bens de investimento	254,774.29	59.62%	153,689.16	49.23%	-101,085.13	60.32%
08 - Transferências de capital						
09 - Activos financeiros						
10 - Passivos financeiros						
11 - Outras despesas de capital						
Total de Despesa de Capital	254,774.29	59.62%	153,689.16	49.23%	-101,085.13	60.32%
Total Geral da Despesa	427,346.24	100.00%	312,171.46	100.00%	-115,174.78	73.05%

Figura n.º 4

Estrutura da Despesa

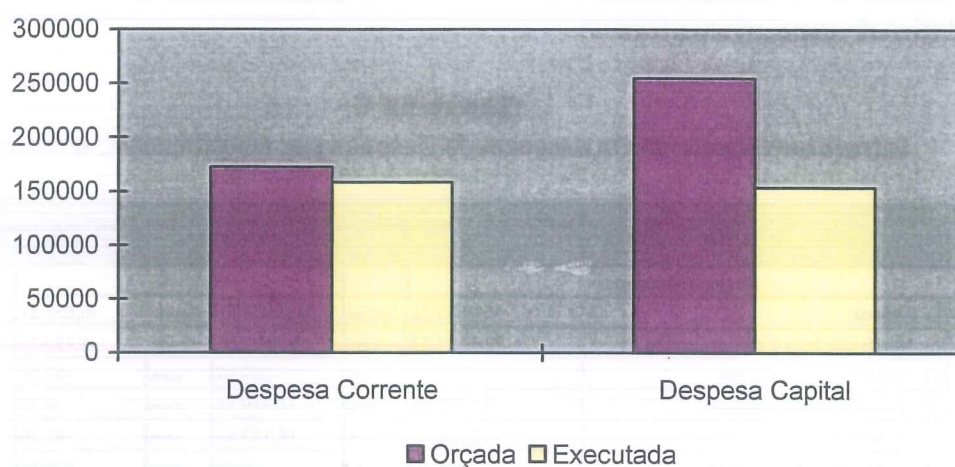


FREGUESIA DO LUSO



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.

Quadro n.º 7

Poupança corrente executada

Designação	Exercício
Receitas Corrente	235 133.99
Despesa Corrente	158 482.30
Poupança Corrente Valor	76 651.69

FREGUESIA DO LUSO



Figura n.º 6

Estrutura e Execução da Despesa Corrente

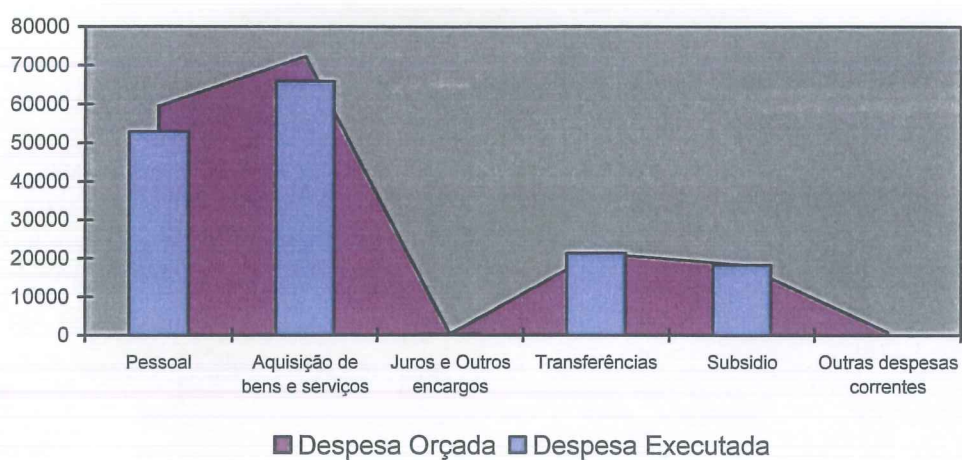
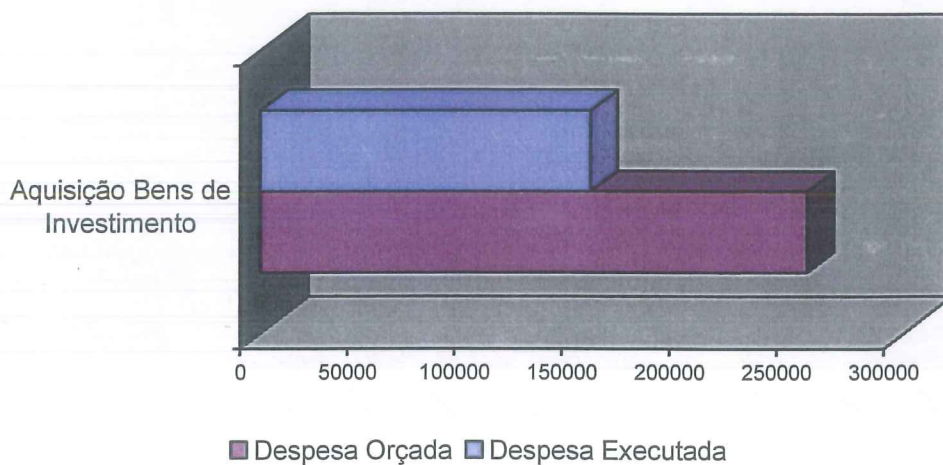


Figura n.º 7

Estrutura e Execução da Despesa de Capital



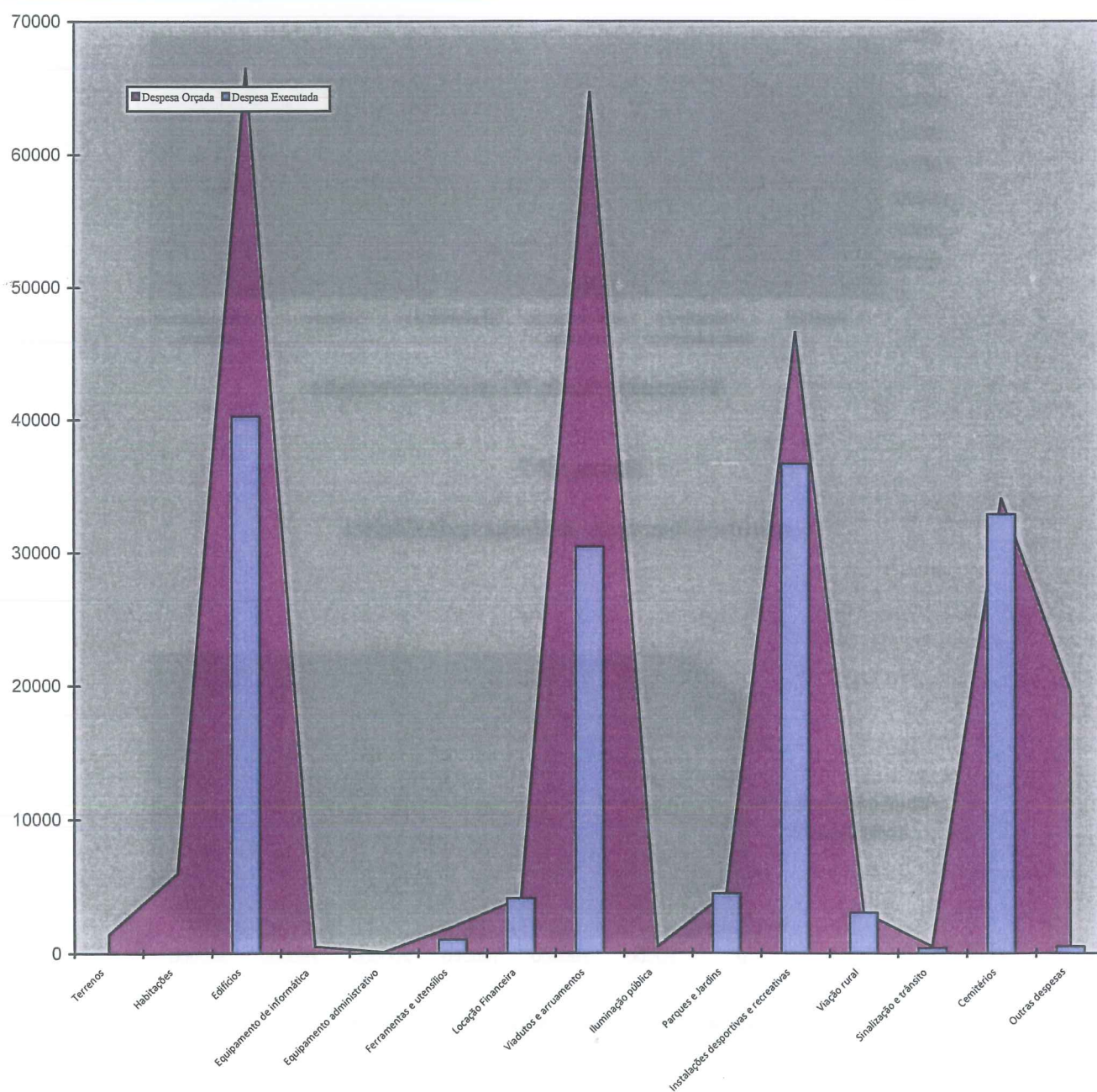
O valor do investimento previsto para o ano ascendia a 254.774,29 €, dos quais se pagaram 153.689,16 €.

FREGUESIA DO LUSO



Figura n.º 8

Estrutura das Despesas de Investimento



ATRIBUIÇÃO DE SUBSIDIOS

Freguesia do Luso - Referente ao ano de 2016

Número Registo	Rubrica Orçamental	Identificação do Beneficiário		Montante Transferido ou Benefício atribuído	Fundamento Legal /Regulamentar
		Descrição	N.º de Identificação / NIPC		
1	040701	Associação Cades	509097430	700,00 €	DL nº 75/2013
2	040701	Associação de jovens cristãos do luso	503455865	1.790,00 €	DL nº 75/2013
3	040701	Associação H. Bombeiros Voluntários Mealhada	501205985	1.000,00 €	DL nº 75/2014
4	040701	Associação Recreativa e Cultural de Várzeas	509268994	1.500,00 €	DL nº 75/2013
5	040701	Atletico Clube do Luso	507789792	5.300,00 €	DL nº 75/2013
6	040701	Centro Social Comendador Melo Pimenta	500876690	2.706,83 €	DL nº 75/2013
7	040701	Clube Desportivo Luso	501659960	5.152,91 €	DL nº 75/2013
8	040701	Clube Lusoclássicos	508000009	1.500,00 €	DL nº 75/2013
9	040701	Hoquei Clube da Mealhada	501749012	100,00 €	DL nº 75/2013
10	040701	Mata do Bussaco	509179436	1.500,00 €	DL nº 75/2013

TOTAL	21.249,74 €
-------	-------------

Execução Orçamento

Receitas				
Código	Designação	Montante inicial	Montante corrigido	Montante executado
Receitas Correntes				
		2.557,41	4.087,37	3.283,49
01	Impostos directos	0,00	0,00	0,00
02	Impostos indirectos	0,00	0,00	0,00
03		15.510,00	15.510,00	13.276,18
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.902,00	1.902,00	1.925,00
05	Rendimentos da propriedade	191.554,02	197.156,02	210.153,35
06	Transferências correntes	6.026,00	6.026,00	6.495,97
07	Venda de bens e serviços correntes	0,00	0,00	0,00
08	Outras receitas correntes			
	Total de Receitas Correntes	217.549,43	224.681,39	235.133,99
Receitas de Capital				
		17.500,00	17.500,00	20.160,00
09	Venda de bens de investimento	1,00	120.349,70	79.689,44
10	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00
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	64.815,15	0,00
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00	0,00
17	Operações extra-orçamentais			
	Total de Receitas de Capital	17.501,00	202.664,85	99.849,44
	Total geral	235.050,43	427.346,24	334.983,43

Despesas				
Código	Designação	Montante inicial	Montante corrigido	Montante executado
Despesas Correntes				
		66.950,81	59.510,81	52.860,44
01	Despesas com o pessoal	51.429,60	72.322,12	65.896,38
02	Aquisição de bens e serviços	500,00	350,00	289,92
03	Juros e outros encargos	15.250,00	21.250,00	21.249,74
04	Transferências correntes	15.049,02	18.269,02	18.185,82
05	Subsidios	870,00	870,00	0,00
06	Outras despesas correntes			
	Total de Despesas Correntes	150.049,43	172.571,95	158.482,30
Despesas de Capital				
		85.001,00	254.774,29	153.689,16
07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00
08	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00
09	Activos financeiros	0,00	0,00	0,00
10	Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00
17	Operações extra-orçamentais			
	Total de Despesas de Capital	85.001,00	254.774,29	153.689,16
	Total geral	235.050,43	427.346,24	312.171,46

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	2.557,41	1.529,96		4.087,37	3.283,49		803,88	80,33 %
				Outros	2.557,41	1.529,96		4.087,37	3.283,49		803,88	
				Imposto municipal sobre imóveis	2.557,41	1.529,96		4.087,37	3.283,49		803,88	
04	01	23		Taxas, multas e outras penalidades	15.510,00			15.510,00	13.276,18		2.233,82	85,60 %
				Taxas	15.510,00			15.510,00	13.276,18		2.233,82	
				Taxas específicas das autarquias locais	15.510,00			15.510,00	13.276,18		2.233,82	
		01		Mercados e feiras	14.500,00			14.500,00	11.560,36		2.939,64	
		04		Canídeos	750,00			750,00	430,00		320,00	
		99		Outras	260,00			260,00	1.285,82		-1.025,82	
05	02	01		Rendimentos da propriedade	1.902,00			1.902,00	1.925,00		-23,00	101,21 %
				Juros - S	1,00			1,00			1,00	
		01		Bancos e outras instituições financeiras	1,00			1,00			1,00	
	10	01		Rendas	1.900,00			1.900,00	1.925,00		-25,00	
				Terrenos	1.900,00			1.900,00	1.925,00		-25,00	
	11	01		Activos i	1,00			1,00			1,00	
				Activos incopóreos	1,00			1,00			1,00	
06	01			Transferências correntes	191.554,02	5.602,00		197.156,02	210.153,35		-12.997,33	106,59 %
				Sociedade	80.000,00			80.000,00	82.873,68		-2.873,68	
		02		Privadas	80.000,00			80.000,00	82.873,68		-2.873,68	
				Sociedade	1,00			1,00			1,00	
		01		Bancos e outras instituições financeiras	1,00			1,00			1,00	
	03	01		Administr	61.139,02	602,00		61.741,02	49.923,20		11.817,82	
				Estado	53.089,00	602,00		53.691,00	47.910,92		5.780,08	
		04		Fundo de Financiamento das Freguesias	49.089,00	602,00		49.691,00	47.910,92		1.780,08	
		99		Outras	4.000,00			4.000,00			4.000,00	
	07			Serviços e fundos autónomos	1,00			1,00			1,00	
	09			Serviços e fundos autónomos - Subsistema	8.049,02			8.049,02	2.012,28		6.036,74	
	05	01		Administr	50.414,00	5.000,00		55.414,00	77.356,47		-21.942,47	
				Continente	50.414,00	5.000,00		55.414,00	77.356,47		-21.942,47	
07				Venda de bens e serviços correntes	6.026,00			6.026,00	6.495,97		-469,97	107,80 %
	01			Venda de	25,00			25,00	526,00		-501,00	
		08		Mercadorias	25,00			25,00	526,00		-501,00	
			01	Água	25,00			25,00	526,00		-501,00	
	02			Serviços	6.000,00			6.000,00	5.969,97		30,03	
		09		Serviços específicos das autarquias	6.000,00			6.000,00	5.969,97		30,03	
			05	Cemitérios	6.000,00			6.000,00	5.969,97		30,03	
	03			Rendas	1,00			1,00			1,00	
		01		Habitacões	1,00			1,00			1,00	

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		
Total de Receitas Correntes					217.549,43	7.131,96		224.681,39	235.133,99		10.452,60	104,65 %

Órgão executivo

Em 18 de Abril de 2014

[Signature]
[Signature]
 Carlos Paulo Ribeiro

Órgão deliberativo

Em 26 de Abril de 2014

[Signature]
 Carlos Manuel de Cury e Castro
 José Luís Almeida
 Sendo Jorge Esteves de Campos Camalho

[Signature]
[Signature]
[Signature]

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.Fintos		
09				Venda de bens de investimento	17.500,00			17.500,00	20.160,00			115,20 %
	01			Terrenos	17.500,00			17.500,00	20.160,00		-2.660,00	
		06		Administração Pública - Administração lo	17.500,00			17.500,00	20.160,00		-2.660,00	
10				Transferências de capital	1,00	120.348,70		120.349,70	79.689,44		40.660,26	66,21 %
	05			Administ	1,00	120.348,70		120.349,70	79.689,44		40.660,26	
		01		Continente	1,00	120.348,70		120.349,70	79.689,44		40.660,26	
16				Saldo da gerência anterior		64.815,15		64.815,15			64.815,15	
	01			Saldo orç		64.815,15		64.815,15			64.815,15	
		01		Na posse do serviço		64.815,15		64.815,15			64.815,15	
Total de Receitas de Capital					17.501,00	185.163,85		202.664,85	99.849,44		102.815,41	49,27 %

Órgão executivo

Em 18 de Abril de 2017

[Assinatura]
 João Silva
 Colunista Pessoal

Órgão deliberativo

Em 26 de Abril de 2017

[Assinatura]
 Carlos Manuel Cruz e Costa
 Carlos Manuel Cruz e Costa
 Sando Jorge Esteves de Campos Conselho
[Assinatura]
[Assinatura]

EU

FREGUESIA DE LUSO

Data de emissão 31-12-2016

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.Fundos		
01				Despesas com o pessoal	66.950,81	11.240,00	18.680,00	59.510,81	52.860,44		6.650,37	88,82 %
	01			Remunerações certas e permanentes	53.019,44	10.700,00	16.000,00	47.719,44	42.974,17		4.745,27	
		01		Titulares de órgãos de soberania e membr	15.494,96			15.494,96	14.316,35		1.178,61	
		04		Pessoal dos quadros - Regime de contrato	21.594,48		15.000,00	6.594,48	6.316,32		278,16	
		07		Pessoal em regime de tarefa ou avença	100,00	10.700,00		10.800,00	10.722,00		78,00	
		09		Pessoal em qualquer outra situação	7.002,96			7.002,96	7.002,96			
		13		Subsidio de refeição	4.070,80			4.070,80	1.870,26		2.200,54	
		14		Subsidio de férias e de Natal	4.756,24		1.000,00	3.756,24	2.746,28		1.009,96	
	02			Abonos variáveis ou eventuais	3.161,00	280,00	680,00	2.761,00	2.293,66		467,34	
		02		Horas extraordinárias	1.200,00	30,00	680,00	550,00	508,18		41,82	
			01	Abertura Covais	1.000,00		80,00	920,00	282,81		637,19	
			02	Outras	200,00	30,00		230,00	225,37		4,63	
		04		Ajudas de custo	1,00			1,00			1,00	
		05		Abono para falhas	1.070,00			1.070,00	1.035,48		34,52	
		06		Formação	200,00	250,00		450,00	450,00			
		13		Outros suplementos e prémios	690,00			690,00	300,00		390,00	
	03			Segurança social	10.770,37	260,00	2.000,00	9.030,37	7.592,61		1.437,76	
		01		Encargos com a saúde	1.500,00			1.500,00	934,46		565,54	
			01	ADSE	1.500,00			1.500,00	934,46		565,54	
		05		Contribuições para a segurança social	8.370,37	240,00	2.000,00	6.610,37	5.746,75		863,62	
			02	Segurança social dos funcionários públic	4.565,62	240,00		4.805,62	4.801,24		4,38	
			03	Segurança social - Regime geral	3.804,75		2.000,00	1.804,75	945,51		859,24	
		09		Seguros	900,00	20,00		920,00	911,40		8,60	
02				Aquisição de bens e serviços	51.429,60	23.202,52	2.310,00	72.322,12	65.896,38		6.425,74	91,12 %
	01			Aquisição de bens	12.150,00	8.130,00	2.000,00	18.280,00	16.075,47		2.203,53	
		02		Combustíveis e lubrificantes	3.000,00	1.050,00		4.050,00	4.022,18		27,82	
			02	Gasóleo	3.000,00	1.050,00		4.050,00	4.022,18		27,82	
			99	Outros								
		04		Limpeza e higiene	300,00	110,00		410,00	408,35		1,65	
		07		Vestuário e artigos pessoais	1.250,00	850,00		2.100,00	2.088,46		11,54	
		08		Material de escritório	250,00	1.600,00		1.850,00	1.805,82		44,18	
		15		Prémios, condecorações e ofertas	500,00	1.900,00		2.400,00	2.331,50		68,50	
		17		Ferramentas e utensílios	100,00	1.010,00		1.110,00	1.106,90		3,10	
		19		Artigos honoríficos e de decoração	500,00	1.500,00		2.000,00	757,07		1.242,93	
		20		Material de educação, cultura e recreio	2.750,00	110,00		2.860,00	2.858,99		1,01	
			01	Escolas	2.750,00	110,00		2.860,00	2.858,99		1,01	
		21		Outros bens	3.500,00		2.000,00	1.500,00	697,20		802,80	
	02			Aquisição de serviços	39.279,60	15.072,52	310,00	54.042,12	49.819,91		4.222,21	

Processado por computador (Lusaconta, Lda.)

© Comograma, Lda.

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.Fundos		
		01		Encargos das instalações	4.200,00	500,00		4.700,00	4.403,29		296,71	
		01	01	Água	700,00	500,00		1.200,00	1.186,78		13,22	
		02	02	Electricidade	3.500,00			3.500,00	3.216,51		283,49	
		02		Limpeza e higiene	100,00	580,00		680,00	676,50		3,50	
		03		Conservação de bens	2.250,00	3.179,96		5.429,96	3.730,16		1.699,80	
		01		Herbicida	750,00	500,00		1.250,00	1.113,00		137,00	
		02		Outros	1.500,00	1.150,00		2.650,00	2.617,16		32,84	
		09		Comunicações	600,00	650,00		1.250,00	1.234,07		15,93	
		10		Transportes	2.950,00	1.000,00		3.950,00	3.868,60		81,40	
		11		Representação dos serviços	100,00			100,00			100,00	
		12		Seguros	1.275,00	980,00		2.255,00	2.250,58		4,42	
		14		Estudos, pareceres, projectos e consulta	3.500,00			3.500,00	2.998,90		511,10	
		17		Publicidade	500,00	400,00		900,00	890,52		9,48	
		18		Vigilância e segurança	900,00			900,00	846,55		53,45	
		19		Assistência técnica	800,00		310,00	490,00			490,00	
		20		Outros trabalhos especializados	100,00	810,00		910,00	906,93		3,07	
		22		Serviços de saúde	250,00	552,56		802,56			802,56	
		25		Outros serviços	954,60	1.420,00		2.374,60	2.366,20		8,40	
		26		Eventos Culturais	20.800,00	5.000,00		25.800,00	25.657,61		142,39	
03				Juros e outros encargos	500,00		150,00	350,00	289,92		60,08	82,83 %
	01			Juros da dívida pública	400,00		150,00	250,00	223,07		26,93	
		03		Sociedades financeiras - Bancos e outras	400,00		150,00	250,00	223,07		26,93	
	06			Outros encargos financeiros	100,00			100,00	66,85		33,15	
	01			Outros encargos financeiros	100,00			100,00	66,85		33,15	
04				Transferências correntes	15.250,00	6.000,00		21.250,00	21.249,74		0,26	100,00 %
	07			Instituições sem fins lucrativos	15.250,00	6.000,00		21.250,00	21.249,74		0,26	
	01			Instituições sem fins lucrativos	15.250,00	6.000,00		21.250,00	21.249,74		0,26	
05				Subsídios	15.049,02	3.220,00		18.269,02	18.185,82		83,20	99,54 %
	08			Famílias	15.049,02	3.220,00		18.269,02	18.185,82		83,20	
		03		Outras	15.049,02	3.220,00		18.269,02	18.185,82		83,20	
		01		Programas ocupacionais IEFP	10.049,02	820,00		10.869,02	10.860,82		8,20	
		02		Apoios Sociais	5.000,00	2.400,00		7.400,00	7.325,00		75,00	
06				Outras despesas correntes	870,00			870,00			870,00	0,00 %
	02			Diversas	870,00			870,00			870,00	
		03		Outras	870,00			870,00			870,00	
		05		Outras	370,00			370,00			370,00	
		06		Willuso - Associação de Investigação	500,00			500,00			500,00	

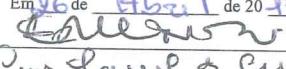


FREGUESIA DE LUSO

Despesas Correntes

Data de emissão 31-12-2016

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		
Total de Despesas Correntes						150.049,43	43.662,52		21.140,00	172.571,95		

Órgão executivo
Em 8 de Abril de 2017

João Silva
Costa Lima Pereira

Órgão deliberativo
Em 26 de Abril de 2017

Carlos Manuel de Cury e Carmo
Sandoz Jorge Esteves de Campos Carvalho



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				Aquisição de bens de capital	85.001,00	204.773,29	35.000,00	254.774,29	153.689,16		101.085,13	60,32 %
	01			Investimentos	81.101,00	204.523,29	35.000,00	250.624,29	149.584,50		101.039,79	
		01		Terrenos	1,00	1.400,00		1.401,00			1.401,00	
		02		Habitações	6.000,00			6.000,00			6.000,00	
			03	Reparação e beneficiação	5.000,00			5.000,00			5.000,00	
		04		Habitação Social	1.000,00			1.000,00			1.000,00	
			03	Edifícios	25.000,00	41.523,50		66.523,50	40.254,02		26.269,48	
		01		Instalações de serviços	15.000,00			15.000,00	11.148,04		3.851,96	
		03		Mercados e instalações de fiscalização s	10.000,00	41.523,50		51.523,50	29.105,98		22.417,52	
			04	Construções diversas	47.000,00	161.599,79	35.000,00	173.599,79	108.305,62		65.293,17	
		01		Viadutos, arruamentos e obras complement	21.000,00	78.714,59	35.000,00	64.714,59	30.416,85		34.297,74	
		04		Iluminação pública	500,00			500,00			500,00	
		05		Parques e jardins	4.000,00	500,00		4.500,00	4.437,48		62,52	
		06		Instalações desportivas e recreativas	15.000,00	31.628,49		46.628,49	36.669,96		9.958,53	
		08		Viação rural	3.000,00	50,00		3.050,00	3.040,35		9,65	
		09		Sinalização e trânsito	500,00			500,00	374,82		125,18	
		12		Cemitérios	2.500,00	31.572,72		34.072,72	32.858,66		1.214,06	
		13		Outros	500,00	19.133,99		19.633,99	508,50		19.125,49	
	06			Material de transporte	500,00			500,00			500,00	
		02		Outro	500,00			500,00			500,00	
	07			Equipamento de informática	500,00			500,00			500,00	
	09			Equipamento administrativo	100,00			100,00			100,00	
	11			Ferramentas e utensílios	2.000,00			2.000,00	1.023,86		976,14	
02				Locação financeira	3.900,00		250,00	4.150,00	4.104,66		45,34	
	05			Material de transporte	3.900,00	250,00		4.150,00	4.104,66		45,34	
Total de Despesas de Capital					85.001,00	204.773,29	35.000,00	254.774,29	153.689,16		101.085,13	60,32 %

Órgão executivo

Em 13 de Abril de 2017

[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]

Órgão deliberativo

Em 06 de Abril de 2017

[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]

ESU

FREGUESIA DE LUSO

Data de emissão 31-12-2016

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)/(11)*100
C	G	A	N							Emitidos (8)	Pagos (9)			
(1)														
01				Impostos directos	4.087,37		3.283,49		3.283,49			3.283,49		80,33 %
	02			Outros	4.087,37		3.283,49		3.283,49			3.283,49		
		02		Imposto municipal sobre imóveis	4.087,37		3.283,49		3.283,49			3.283,49		80,33 %
04				Taxas, multas e outras penalidades	15.510,00		13.276,18		13.276,18			13.276,18		85,60 %
	01			Taxas	15.510,00		13.276,18		13.276,18			13.276,18		
		23		Taxas específicas das autarquias locais	15.510,00		13.276,18		13.276,18			13.276,18		
		01		Mercados e feiras	14.500,00		11.560,36		11.560,36			11.560,36		79,73 %
		04		Canídeos	750,00		430,00		430,00			430,00		57,33 %
		99		Outras	260,00		1.285,82		1.285,82			1.285,82		494,55 %
05				Rendimentos da propriedade	1.902,00		1.925,00		1.925,00			1.925,00		101,21 %
	02			Juros - S	1,00									
		01		Bancos e outras instituições financeiras	1,00									0,00 %
		10		Rendas	1.900,00		1.925,00		1.925,00			1.925,00		
		01		Terrenos	1.900,00		1.925,00		1.925,00			1.925,00		101,32 %
		11		Activos I	1,00									0,00 %
		01		Activos incopóreos	1,00									0,00 %
06				Transferências correntes	197.156,02		210.153,35		210.153,35			210.153,35		106,59 %
	01			Sociedade	80.000,00		82.873,68		82.873,68			82.873,68		
		02		Privadas	80.000,00		82.873,68		82.873,68			82.873,68		103,59 %
		02		Sociedade	1,00									
		01		Bancos e outras instituições financeiras	1,00									0,00 %
		03		Administr	61.741,02		49.923,20		49.923,20			49.923,20		
		01		Estado	53.691,00		47.910,92		47.910,92			47.910,92		
		04		Fundo de Financiamento das Freguesias	49.691,00		47.910,92		47.910,92			47.910,92		96,42 %
		99		Outras	4.000,00									0,00 %
		07		Serviços e fundos autónomos	1,00									0,00 %
		09		Serviços e fundos autónomos - Subsistema	8.049,02		2.012,28		2.012,28			2.012,28		25,00 %
		05		Administr	55.414,00		77.356,47		77.356,47			77.356,47		
		01		Continente	55.414,00		77.356,47		77.356,47			77.356,47		139,60 %
07				Venda de bens e serviços correntes	6.026,00		6.495,97		6.495,97			6.495,97		107,80 %
	01			Venda de	25,00		526,00		526,00			526,00		
		08		Mercadorias	25,00		526,00		526,00			526,00		
		01		Água	25,00		526,00		526,00			526,00		2104,00 %
		02		Serviços	6.000,00		5.969,97		5.969,97			5.969,97		
		09		Serviços específicos das autarquias	6.000,00		5.969,97		5.969,97			5.969,97		
		05		Cemitérios	6.000,00		5.969,97		5.969,97			5.969,97		99,50 %
		03		Rendas	1,00									

Processado por computador (Lusaconta, Lda.)

© Comograma, Lda.

Controlo orçamental - Receita

Económica	C	G	A	N	Descrição	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receita cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de Execução Orçamental
											Emitidos	Pagos			
					(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
													= (7)-(8)	= (4)-(5)-(6)-(7)	= (10)/(11)*100
	01				Habitações	1,00									0,00
09					Venda de bens de investimento	17.500,00		20.160,00		20.160,00			20.160,00		115,20 %
	01				Terrenos	17.500,00		20.160,00		20.160,00			20.160,00		
	06				Administração Pública - Administração lo	17.500,00		20.160,00		20.160,00			20.160,00		115,20 %
10					Transferências de capital	120.349,70		79.689,44		79.689,44			79.689,44		66,21 %
	05				Administ	120.349,70		79.689,44		79.689,44			79.689,44		
	01				Continente	120.349,70		79.689,44		79.689,44			79.689,44		66,21 %
16					Saldo da gerência anterior	64.815,15									0,00 %
	01				Saldo orç	64.815,15									
	01				Na posse do serviço	64.815,15									0,00 %
Total						427.346,24		334.983,43		334.983,43			334.983,43		78,39 %

Órgão executivo

Em 18 de Abril de 2017

[Assinatura]
[Assinatura]
 António Pereira

Órgão deliberativo

Em 18 de Abril de 2017

[Assinatura]
 Carlos Manuel de Jesus
 Carlos Alberto Costa
 Sandoz Jorge Esteves de Almeida
[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]

FREGUESIA DE LUSO

Data de emissão 31-12-2016

Controlo orçamental - Despesa

Económica	C	G	A	N	Descrição	Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas pagas	Diferenças			Grau de Execução Orçamental
							Exercício	Exerc.futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos	
					(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	59.510,81	52.860,44		52.860,44	52.860,44	6.650,37	6.650,37		88,82 %
01					Remunerações certas e permanentes	47.719,44	42.974,17		42.974,17	42.974,17	4.745,27	4.745,27		
01					Titulares de órgãos de soberania e membr	15.494,96	14.316,35		14.316,35	14.316,35	1.178,61	1.178,61		92,39 %
04					Pessoal dos quadros - Regime de contrato	6.594,48	6.316,32		6.316,32	6.316,32	278,16	278,16		95,78 %
07					Pessoal em regime de tarefa ou avença	10.800,00	10.722,00		10.722,00	10.722,00	78,00	78,00		99,28 %
09					Pessoal em qualquer outra situação	7.002,96	7.002,96		7.002,96	7.002,96				100,00 %
13					Subsídio de refeição	4.070,80	1.870,26		1.870,26	1.870,26	2.200,54	2.200,54		45,94 %
14					Subsídio de férias e de Natal	3.756,24	2.746,28		2.746,28	2.746,28	1.009,96	1.009,96		73,11 %
02					Abonos variáveis ou eventuais	2.761,00	2.293,66		2.293,66	2.293,66	467,34	467,34		
02					Horas extraordinárias	550,00	508,18		508,18	508,18	41,82	41,82		
01					Abertura Covalis	920,00	282,81		282,81	282,81	637,19	637,19		30,74 %
02					Outras	230,00	225,37		225,37	225,37	4,63	4,63		97,99 %
04					Ajudas de custo	1,00					1,00	1,00		0,00 %
05					Abono para falhas	1.070,00	1.035,48		1.035,48	1.035,48	34,52	34,52		96,77 %
06					Formação	450,00	450,00		450,00	450,00				100,00 %
13					Outros suplementos e prémios	690,00	300,00		300,00	300,00	390,00	390,00		43,48 %
03					Segurança social	9.030,37	7.592,61		7.592,61	7.592,61	1.437,76	1.437,76		
01					Encargos com a saúde	1.500,00	934,46		934,46	934,46	565,54	565,54		
01					ADSE	1.500,00	934,46		934,46	934,46	565,54	565,54		62,30 %
05					Contribuições para a segurança social	6.610,37	5.746,75		5.746,75	5.746,75	863,62	863,62		
02					Segurança social dos funcionários públic	4.805,62	4.801,24		4.801,24	4.801,24	4,38	4,38		99,91 %
03					Segurança social - Regime geral	1.804,75	945,51		945,51	945,51	859,24	859,24		52,39 %
09					Seguros	920,00	911,40		911,40	911,40	8,60	8,60		99,07 %
02					Aquisição de bens e serviços	72.322,12	65.896,38		65.896,38	65.896,38	6.425,74	6.425,74		91,12 %
01					Aquisição de bens	18.280,00	16.076,47		16.076,47	16.076,47	2.203,53	2.203,53		
02					Combustíveis e lubrificantes	4.050,00	4.022,18		4.022,18	4.022,18	27,82	27,82		
02					Gasóleo	4.050,00	4.022,18		4.022,18	4.022,18	27,82	27,82		99,31 %
04					Limpeza e higiene	410,00	408,35		408,35	408,35	1,65	1,65		99,60 %
07					Vestuário e artigos pessoais	2.100,00	2.088,46		2.088,46	2.088,46	11,54	11,54		99,45 %
08					Material de escritório	1.850,00	1.805,82		1.805,82	1.805,82	44,18	44,18		97,61 %
15					Prémios, condecorações e ofertas	2.400,00	2.331,50		2.331,50	2.331,50	68,50	68,50		97,15 %
17					Ferramentas e utensílios	1.110,00	1.106,90		1.106,90	1.106,90	3,10	3,10		99,72 %
19					Artigos honoríficos e de decoração	2.000,00	757,07		757,07	757,07	1.242,93	1.242,93		37,85 %
20					Material de educação, cultura e recreio	2.860,00	2.858,99		2.858,99	2.858,99	1,01	1,01		
01					Escolas	2.860,00	2.858,99		2.858,99	2.858,99	1,01	1,01		99,96 %
21					Outros bens	1.500,00	697,20		697,20	697,20	802,80	802,80		46,48 %

Processado por computador (Lusaconta, Lda.)

© Comograma, Lda.

Controlo orçamental - Despesa

Económica	C	G	A	N	Descrição (2)	Dotações corrigidas (3)	Compromissos assumidos			Despesas pagas (7)	Diferenças			Grau de Execução Orçamental (11)
							Exercício (4)	Exerc.futuros (5)	Total (6) =(4)+(5)		Dotação não comprometida (8) =(3)-(4)	Saldo (9) =(3)-(7)	Compromissos (10) =(4)-(7)	
02					Aquisição de serviços	54.042,12	49.819,91		49.819,91	49.819,91	4.222,21	4.222,21		
01					Encargos das instalações	4.700,00	4.403,29		4.403,29	4.403,29	296,71	296,71		
	01				Água	1.200,00	1.186,78		1.186,78	1.186,78	13,22	13,22		98,90 %
	02				Electricidade	3.500,00	3.216,51		3.216,51	3.216,51	283,49	283,49		91,90 %
	02				Limpeza e higiene	680,00	676,50		676,50	676,50	3,50	3,50		99,49 %
03					Conservação de bens	5.429,96	3.730,16		3.730,16	3.730,16	1.699,80	1.699,80		
	01				Herbicida	1.250,00	1.113,00		1.113,00	1.113,00	137,00	137,00		89,04 %
	02				Outros	2.650,00	2.617,16		2.617,16	2.617,16	32,84	32,84		98,76 %
	09				Comunicações	1.250,00	1.234,07		1.234,07	1.234,07	15,93	15,93		98,73 %
	10				Transportes	3.950,00	3.868,60		3.868,60	3.868,60	81,40	81,40		97,94 %
	11				Representação dos serviços	100,00					100,00	100,00		0,00 %
	12				Seguros	2.255,00	2.250,58		2.250,58	2.250,58	4,42	4,42		99,80 %
	14				Estudos, pareceres, projectos e consulta	3.500,00	2.988,90		2.988,90	2.988,90	511,10	511,10		85,40 %
	17				Publicidade	900,00	890,52		890,52	890,52	9,48	9,48		98,95 %
	18				Vigilância e segurança	900,00	846,55		846,55	846,55	53,45	53,45		94,06 %
	19				Assistência técnica	490,00					490,00	490,00		0,00 %
	20				Outros trabalhos especializados	910,00	906,93		906,93	906,93	3,07	3,07		99,66 %
	22				Serviços de saúde	802,56					802,56	802,56		0,00 %
	25				Outros serviços	2.374,60	2.366,20		2.366,20	2.366,20	8,40	8,40		99,65 %
	26				Eventos Culturais	25.800,00	25.657,61		25.657,61	25.657,61	142,39	142,39		99,45 %
03					Juros e outros encargos	350,00	289,92		289,92	289,92	60,08	60,08		82,83 %
	01				Juros da dívida pública	250,00	223,07		223,07	223,07	26,93	26,93		
	03				Sociedades financeiras - Bancos e outras	250,00	223,07		223,07	223,07	26,93	26,93		89,23 %
	06				Outros encargos financeiros	100,00	66,85		66,85	66,85	33,15	33,15		
	01				Outros encargos financeiros	100,00	66,85		66,85	66,85	33,15	33,15		66,85 %
04					Transferências correntes	21.250,00	21.249,74		21.249,74	21.249,74	0,26	0,26		100,00 %
	07				Instituições sem fins lucrativos	21.250,00	21.249,74		21.249,74	21.249,74	0,26	0,26		
	01				Instituições sem fins lucrativos	21.250,00	21.249,74		21.249,74	21.249,74	0,26	0,26		100,00 %
05					Subsídios	18.269,02	18.185,82		18.185,82	18.185,82	83,20	83,20		99,54 %
	08				Famílias	18.269,02	18.185,82		18.185,82	18.185,82	83,20	83,20		
	03				Outras	18.269,02	18.185,82		18.185,82	18.185,82	83,20	83,20		
	01				Programas ocupacionais IEFP	10.869,02	10.860,82		10.860,82	10.860,82	8,20	8,20		99,92 %
	02				Apoios Sociais	7.400,00	7.325,00		7.325,00	7.325,00	75,00	75,00		98,99 %
06					Outras despesas correntes	870,00					870,00	870,00		0,00 %
	02				Diversas	870,00					870,00	870,00		
	03				Outras	870,00					870,00	870,00		

FREGUESIA DE LUSO

Data de emissão 31-12-2016

Controlo orçamental - Despesa

Económica				Descrição	Dotações corrigidas (3)	Compromissos assumidos			Despesas pagas (7)	Diferenças			Grau de Execução Orçamental (11) =(7)/(3)*100
C	G	A	N			Exercício	Exerc.futuros	Total		Dotação não comprometida (8) =(3)-(4)	Saldo (9) =(3)-(7)	Compromissos (10) =(4)-(7)	
(1)				(2)	(3)	(4)	(5)	(6) =(4)+(5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			05	Outras	370,00					370,00	370,00		0,00 %
			06	Willuso - Associação de Investigação	500,00					500,00	500,00		0,00 %
07				Aquisição de bens de capital	254.774,29	153.689,16		153.689,16	.689,16	101.085,13	101.085,13		60,32 %
	01			Investimentos	250.624,29	149.584,50		149.584,50	149.584,50	101.039,79	101.039,79		
		01		Terrenos	1.401,00					1.401,00	1.401,00		0,00 %
		02		Habitações	6.000,00					6.000,00	6.000,00		
		03		Reparação e beneficiação	5.000,00					5.000,00	5.000,00		0,00 %
		04		Habitação Social	1.000,00					1.000,00	1.000,00		0,00 %
	03			Edifícios	66.523,50	40.254,02		40.254,02	0.254,02	26.269,48	26.269,48		74,32 %
		01		Instalações de serviços	15.000,00	11.148,04		11.148,04	11.148,04	3.851,96	3.851,96		56,49 %
		03		Mercados e instalações de fiscalização s	51.523,50	29.105,98		29.105,98	29.105,98	22.417,52	22.417,52		
		04		Construções diversas	173.599,79	108.306,62		108.306,62	108.306,62	65.293,17	65.293,17		
		01		Viadutos, arruamentos e obras complement	64.714,59	30.416,85		30.416,85	30.416,85	34.297,74	34.297,74		47,00 %
		04		Iluminação pública	500,00					500,00	500,00		0,00 %
		05		Parques e jardins	4.500,00	4.437,48		4.437,48	4.437,48	62,52	62,52		98,61 %
		06		Instalações desportivas e recreativas	46.628,49	36.669,96		36.669,96	36.669,96	9.958,53	9.958,53		78,64 %
		08		Viação rural	3.050,00	3.040,35		3.040,35	3.040,35	9,65	9,65		99,68 %
		09		Sinalização e trânsito	500,00	374,82		374,82	374,82	125,18	125,18		74,96 %
		12		Cemitérios	34.072,72	32.858,66		32.858,66	32.858,66	1.214,06	1.214,06		96,44 %
		13		Outros	19.633,99	508,50		508,50	508,50	19.125,49	19.125,49		2,59 %
	06			Material de transporte	500,00					500,00	500,00		
		02		Outro	500,00					500,00	500,00		0,00 %
		07		Equipamento de informática	500,00					500,00	500,00		0,00 %
		09		Equipamento administrativo	100,00					100,00	100,00		0,00 %
		11		Ferramentas e utensílios	2.000,00	1.023,86		1.023,86	1.023,86	976,14	976,14		51,19 %
	02			Locação financeira	4.150,00	4.104,66		4.104,66	4.104,66	45,34	45,34		
		05		Material de transporte	4.150,00	4.104,66		4.104,66	4.104,66	45,34	45,34		98,91 %
Total					427.346,24	312.171,46		312.171,46	312.171,46	115.174,78	115.174,78		73,05 %

Controlo orçamental - Despesa

Económica	C	G	A	N	Descrição (2)	Dotações corrigidas (3)	Compromissos assumidos			Despesas pagas (7)	Diferenças			Grau de Execução Orçamental (11)
							Exercício (4)	Exerc.futuros (5)	Total (6) =(4)+(5)		Dotação não comprometida (8) =(3)-(4)	Saldo (9) =(3)-(7)	Compromissos (10) =(4)-(7)	
(1)														=(7)/(3)*100

Órgão executivo

Em 18 de Abril de 2017

[Signature]
[Signature]
 Coluna Reunio

Órgão deliberativo

Em 26 de Abril de 2017

[Signature]
 Carlos Manuel de Cruz e Silva
 Carlos Alberto Costa
 Sandoz Jorge Esteves de Campos Carvalho
[Signature]
[Signature]
[Signature]

EL

Data de emissão 31-12-2016

FREGUESIA DE LUSO

Plano plurianual de investimentos

Obj	Código da classificação económica	Número do Projecto / Acção	Designação do Projecto / Acção	Responsável	Datas		Realizado	Despesas de Investimento					Anos seguintes			Modificações (+/-) (f)=(d)-(c)
								Total		2016		2017	2018	2019		
								Dotação actual (a)=(c)+(e)	Dotação corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação actual (c)	Dotação corrigida (d)				Financiamento não definido (e)	
001:07010401	2016/01	Viadutos, arruamentos e obras complem.	JFL	Jan-16	Dez-17	26.607,48	15.000,00	29.000,00	15.000,00	29.000,00		35.000,00			14.000,00	
002:07010404	2016/02	Iluminação Pública	JFL	Jan-16	Dez-17			500,00	500,00		500,00		5.000,00			
003:07010405	2016/03	Espaços Verdes - Criação e Manutenção	JFL	Jan-16	Dez-17	4.437,48	4.000,00	4.500,00	4.000,00	4.500,00		1.000,00			500,00	
004:07010401	2016/04	Passeios e Valetas - Construção e Manut.	JFL	Jan-16	Dez-17	3.809,37	5.000,00	34.714,59	5.000,00	34.714,59		300,00			29.714,59	
005:07010401	2016/05	Parque de estacionamento	JFL	Jan-16	Dez-17		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00				
006:07010408	2016/06	Viação Rural	JFL	Jan-16	Dez-17	3.040,35	3.000,00	3.050,00	3.000,00	3.050,00		10.000,00			50,00	
007:070111	2016/07	Ferramentas e Utensílios	JFL	Jan-16	Dez-17		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		3.500,00				
008:07010409	2016/08	Sinalização e trânsito	JFL	Jan-16	Dez-17	1.023,86	500,00	500,00	500,00	500,00		2.500,00				
009:07010412	2016/09	Cemitério - Obras de Req. Beneficção	JFL	Jan-16	Dez-17	374,82	500,00	500,00	500,00	500,00		2.500,00			7.500,00	
010:070101	2016/10	Aquisição de Terrenos	JFL	Jan-16	Dez-17	9.726,27	2.500,00	10.000,00	2.500,00	10.000,00		500,00			1.400,00	
011:07010203	2016/11	Habituação - Reparação e Beneficção	JFL	Jan-16	Dez-17		1,00	1.401,00	1,00	1.401,00		15.000,00				
012:07010301	2016/12	Edifícios - Instalações de serviços	JFL	Jan-16	Dez-17	11.148,04	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		500,00				
013:07010303	2016/13	Mercado- Requalificação Telhados Mercado	JFL	Jan-16	Dez-17	28.244,00	10.000,00	42.975,00	10.000,00	42.975,00		5.000,00			32.975,00	
014:07010413	2016/14	Obras - Construções diversas	JFL	Jan-16	Dez-17	508,50	500,00	510,00	500,00	510,00		500,00			10,00	
015:07010602	2016/15	Material de Transporte - Outro	JFL	Jan-16	Dez-17		500,00	500,00	500,00	500,00		2.500,00				
016:070107	2016/16	Software informático	JFL	Jan-16	Dez-17		500,00	500,00	500,00	500,00		500,00				
017:070109	2016/17	Equipamento - Administrativo	JFL	Jan-16	Dez-17		100,00	100,00	100,00	100,00		500,00				
018:07010406	2016/18	Instalações desportivas e recreativas	JFL	Jan-16	Dez-17	32.713,51	15.000,00	32.729,49	15.000,00	32.729,49		500,00			17.729,49	
019:07010204	2016/19	Habituação Social	JFL	Jan-16	Dez-17		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00				
020:070205	2016/20	Aquisição de Viatura	JFL	Jan-16	Dez-17	4.104,66	3.900,00	4.150,00	3.900,00	4.150,00		800,00			250,00	
021:07010412	2016/21	Obras Beneficção no Cemitério	JFL	Set-16	Dez-17	23.132,39		24.072,72		24.072,72					24.072,72	
022:07010406	2016/22	Parque Infantil no pátio da Oliveira	JFL	Set-16	Dez-17	3.956,45		13.899,00		13.899,00					13.899,00	
023:07010303	2016/23	Construção Sanitarios Bairro Melo Piment	JFL	Nov-16	Dez-16	861,98		8.548,50		8.548,50					8.548,50	
024:07010413	2016/24	Capela das alminhas	JFL	Nov-16	Dez-16			5.873,99		5.873,99					5.873,99	
025:07010413	2016/25	Lagradeiro da Casa	JFL	Nov-16	Dez-16			13.250,00		13.250,00					13.250,00	

Processado por computador (Lusaconta, Lda.)

© Comograma, Lda.

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)-(e)
								2016					Anos seguintes		
								Total		Financiamento definido					
					Início	Fim		Dotação actual (a)=(c)+(e)	Dotação corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação actual (c)	Dotação corrigida (d)	Financiamento não definido (e)	2017	2018	
Total					153.689,16	85.001,00	254.774,29	85.001,00	254.774,29		88.100,00			169.773,29	

Órgão executivo

Em 18 de Abril de 2017

[Signature]
[Signature]
 Colégio de Beira

Órgão deliberativo

Em 26 de Abril de 2017

[Signature]
 Presidente do Conselho
 João Alberto Costa
 Sando Jorge Esteves do Campo Carvalho
[Signature]
[Signature]

FREGUESIA DE LUSO

Data de emissão 31-12-2016

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	
					100,00%			Jan-16	Dez-17	29.000,00	35.000,00	64.000,00	26.607,48		26.607,48	91,75 %
001	07010401	2016/01	Viadutos, arruamentos e obras complem.		100,00%			Jan-16	Dez-17	500,00	5.000,00	5.500,00				
002	07010404	2016/02	Iluminação Pública		100,00%			Jan-16	Dez-17	4.500,00	1.000,00	5.500,00	4.437,48		4.437,48	98,61 %
003	07010405	2016/03	Espaços Verdes - Criação e Manutenção		100,00%			Jan-16	Dez-17	34.714,59	300,00	35.014,59	3.809,37		3.809,37	10,97 %
004	07010401	2016/04	Passeios e Valetas - Construção e Manut.		100,00%			Jan-16	Dez-17	1.000,00	1.000,00	2.000,00				
005	07010401	2016/05	Parque de estacionamento		100,00%			Jan-16	Dez-17	3.050,00	10.000,00	13.050,00	3.040,35		3.040,35	99,68 %
006	07010408	2016/06	Viação Rural		100,00%			Jan-16	Dez-17	2.000,00	3.500,00	5.500,00	1.023,86		1.023,86	51,19 %
007	070111	2016/07	Ferramentas e Utensílios		100,00%			Jan-16	Dez-17	500,00	2.500,00	3.000,00	374,82		374,82	74,96 %
008	07010409	2016/08	Sinalização e trânsito		100,00%			Jan-16	Dez-17	10.000,00	2.500,00	12.500,00	9.726,27		9.726,27	97,26 %
009	07010412	2016/09	Cemitério - Obras de Req. Beneficção		100,00%			Jan-16	Dez-17	1.401,00	500,00	1.901,00				
010	070101	2016/10	Aquisição de Terrenos		100,00%			Jan-16	Dez-14	5.000,00	15.000,00	20.000,00				
011	07010203	2016/11	Habitação - Reparação e Beneficção		100,00%			Jan-16	Dez-17	15.000,00	500,00	15.500,00	11.148,04		11.148,04	74,32 %
012	07010301	2016/12	Edifícios - Instalações de serviços		100,00%			Jan-16	Dez-17	42.975,00	5.000,00	47.975,00	28.244,00		28.244,00	65,72 %
013	07010303	2016/13	Mercado- Requalificação Telhados Mercado		100,00%			Jan-16	Dez-17	510,00	500,00	1.010,00	508,50		508,50	99,71 %
014	07010413	2016/14	Outras - Construções diversas		100,00%			Jan-16	Dez-17	500,00	2.500,00	3.000,00				
015	07010602	2016/15	Material de Transporte - Outro		100,00%			Jan-16	Dez-17	500,00	500,00	1.000,00				
016	070107	2016/16	Software informático		100,00%			Jan-16	Dez-17	100,00	500,00	600,00				
017	070109	2016/17	Equipamento - Administrativo		100,00%			Jan-16	Dez-17	32.729,49	500,00	33.229,49	32.713,51		32.713,51	99,95 %
018	07010406	2016/18	Instalações desportivas e recreativas		100,00%			Jan-16	Dez-17	1.000,00	1.000,00	2.000,00				
019	07010204	2016/19	Habitação Social		100,00%			Jan-16	Dez-17	4.150,00	4.950,00	9.100,00	4.104,66		4.104,66	98,91 %
020	070205	2016/20	Aquisição de Viatura		100,00%			Jan-16	Dez-17	24.072,72		24.072,72	23.132,39		23.132,39	96,09 %
021	07010412	2016/21	Obras Beneficção no Cemitério		100,00%			Set-16	Dez-17	13.899,00		13.899,00	3.956,45		3.956,45	28,47 %
022	07010406	2016/22	Parque Infantil no pátio da Oliveira		100,00%			Nov-16	Dez-16	8.548,50		8.548,50	861,98		861,98	10,08 %
023	07010303	2016/23	Construção Sanitários Bairro Melo Piment		100,00%			Nov-16	Dez-16	5.873,99		5.873,99				
024	07010413	2016/24	Capela das alminhas		100,00%			Nov-16	Dez-16	13.250,00		13.250,00				
025	07010413	2016/25	Lagradouro da Casa		100,00%											

© Comograma, Lda.

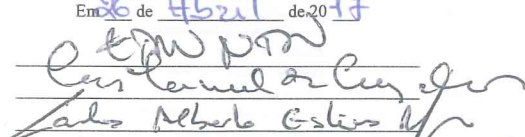

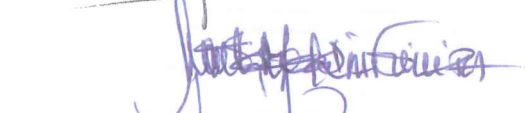

Processado por computador (Lusaconta, Lda.)

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	
Total										254.774,29	88.100,00	342.874,29	153.689,16		153.689,16	60,32 %

Órgão executivo
Em 18 de Abril de 2017

António Pereira

Órgão deliberativo
Em 26 de Abril de 2017

Carlos Manuel de C. Gomes

Sandio Jorge Esteves de Campos Carvalho

João Paulo Pereira

Zita

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		102,00	1.274,00	1.172,00		
● IRS - Categoria B	75,40		408,65	283,25	50,00	
● IRS - Categoria F						
Sub-total		177,40	1.682,65	1.455,25	50,00	
Instituições de Previdência e de Assistência		530,93	7.661,34	7.704,03		573,62
A favor de outras pessoas ou entidades						
TOTAL		708,33	9.343,99	9.159,28	50,00	573,62

Órgão executivo

Em 18 de Abril de 2017

[Assinatura]
[Assinatura]
 Colégio Pereira

Órgão deliberativo

Em 26 de Abril de 2017

[Assinatura]
[Assinatura]
 Carlos Alberto Gomes Rol
 Sando Jorge Esteves de Campos Carvalho
[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]

Fluxos de caixa

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		65.523,48	Despesas orçamentais		312.171,46
Execução orçamental	64.815,15		Correntes	158.482,30	
Operações de tesouraria	708,33		Capital	153.689,16	
Receitas orçamentais		334.983,43	Operações de tesouraria		9.343,99
Correntes	235.133,99		Saldo para a gerência seguinte		88.150,74
Capital	99.849,44		Execução orçamental	87.627,12	
Operações de tesouraria		9.159,28	Operações de tesouraria	523,62	
Total.....		409.666,19	Total.....		409.666,19

Órgão executivoEm 18 de Abril de 2017

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 Colmano Pereira

Órgão deliberativoEm 26 de Abril de 2017

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 Carlos Alberto Esteves M.
 Sandro Jorge Esteves de Campos Araújo
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Contas de ordem

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		14.673,65	Garantias e cauções accionadas		
Garantias e cauções	14.673,65		Garantias e cauções devolvidas		
Recibos para cobrança			Receita virtual cobrada		
			Receita virtual anulada		
Garantias e cauções prestadas			Saldo para a gerência seguinte		14.673,65
Receita virtual liquidada					
			Garantias e cauções	14.673,65	
			Recibos para cobrança		
Total.....		14.673,65	Total.....		

Órgão executivo

Em 18 de Abril de 2017

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 António Pereira

Órgão deliberativo

Em 26 de Abril de 2017

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 Carlos Abel Costa
 Sandro Jorge Esteves de Campos Carvalho
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]