

2018



RELATÓRIO DE INFORMAÇÃO
SEMESTRAL
1.º SEMESTRE DE 2018



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO
CÂMARA MUNICIPAL



PROPOSTA

RELATÓRIO DE INFORMAÇÃO SEMESTRAL SOBRE SITUAÇÃO
ECONÓMICA E FINANCEIRA DO MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

Considerando:

- De acordo com o disposto na alínea d), do n.º 2, do artigo 77.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de Setembro, a Sociedade de Revisores de Contas do Município, remete semestralmente aos órgãos executivo e deliberativo, informação sobre a situação económico-financeira do Município relativa ao 1.º semestre de cada exercício económico;
- Para tal, e no sentido de cumprir o anteriormente referido, deu entrada no Município do Porto Santo o relatório de Informação Semestral sobre Situação Económica e Financeira do Município do Porto Santo, elaborado pela Sociedade de Revisores Oficiais de Contas do Município do Porto Santo, ao qual consta em anexo;
- Também, no sentido de cumprir o anteriormente referido, deu entrada no Município do Porto Santo o Parecer do Fiscal único sobre a Informação Financeira Semestral;
- Importa ainda referir, que este relatório é acompanhado de um relatório elaborado pelo Município do Porto Santo, o qual, discrimina sinteticamente a performance económico-financeira do Município do Porto Santo, conforme anexo Relatório de Informação Semestral – 1.º Semestre de 2018

Assim, proponho que a Câmara Municipal aprecie, na próxima reunião de câmara os documentos acima referidos e os envie para a apreciação da Assembleia Municipal do Porto Santo nos termos acima propostos.

Paços do Concelho do Porto Santo, em 10 de setembro de 2018.

O Presidente da Câmara Municipal,

José Idalino Vasconcelos

José Idalino Vasconcelos

Esta deliberação (de aviso para a assembleia), com os votos favoráveis do Presidente, Idrilino de Vasconcelos, e dos Vereadores Pedro Freitas, Filipe Neves e Oliveira e José António Correia, foi apurada.

Esta deliberação foi aprovada em minuta, nos termos do disposto no artigo 57.º, n.º 3 da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, a fim de produzir efeitos imediatos.

Paços do Concelho do Porto Santo, em 10 de Setembro de 2018

A CÂMARA MUNICIPAL,

José Idalino Vasconcelos
Pedro Vasconcelos Freitas

Bent Stic da Sile Sis



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA a RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

Índice

1. Enquadramento	3
2. Endividamento	5
3. Meios monetários	9
4. Fundos disponíveis e pagamentos em atraso	10
5. Análise à execução orçamental	11
6. Outros assuntos	18
7. Anexos	19



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

1. Enquadramento

Com a aprovação da Lei 2/2007, de 15 de janeiro, (Lei das Finanças Locais – LFL) estabeleceu-se pela primeira vez a necessidade do auditor externo remeter semestralmente ao órgão deliberativo informação sobre a situação económica e financeira do município.

Em 3 de setembro de 2013 é aprovado o Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI) e revogada a LFL, no entanto, manteve-se a obrigatoriedade do auditor externo remeter informação semestral relativa à situação económica e financeira do município, adicionando-se a obrigatoriedade desta informação também ser remetida ao órgão executivo.

Porém, tanto na LFL como no RFALEI, não se definiu qual o conteúdo da informação que o auditor externo deve apresentar, tendo para o efeito a Ordem dos Revisores Oficiais de Contas emitido a Diretriz de Revisão e Auditoria (DRA) 873, onde refere que o auditor deverá realizar a mesma com base nos seguintes procedimentos:

- Análise de cumprimento das disposições legais e estatuárias;
- Análise de rácios;
- Revisão sumária às principais rubricas que compõem a informação económica e financeira (inclui demonstrações financeiras semestrais); e
- Comparação dos valores orçamentados com os valores executados.

Assim e para que o auditor externo possa preparar a sua análise e elaborar o respetivo relatório, os serviços do município preparam a seguinte informação:

- Resumo da análise económica e financeira
 - Endividamento
 - Meios monetários
 - Fundos Disponíveis e Pagamentos em Atraso
 - Análise à execução orçamental
 - Outros assuntos
- Mapa de controlo orçamental da execução da receita
- Mapa de controlo orçamental da execução da despesa
- Balancete analítico



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

Salienta-se que não foram preparadas demonstrações financeiras intercalares, pois de acordo com FAQ 1 do ponto 10 da Listagem de FAQs em vigor do SATAPOCAL, conforme previsto no POCAL as contas são prestadas por anos económicos que coincidem com o ano civil (princípio da anualidade – alínea b) do ponto 3.1.1) e conforme previsto no artigo 52º da Lei de Organização e Processo do Tribunal de Contas (LOPTC) “As contas serão prestadas por anos económicos” (n.º 1). Porém, quando “dentro de um ano económico houver substituição do responsável ou da totalidade dos responsáveis nas administrações coletivas, as contas serão prestadas em relação a cada gerência” (n.º 2) (...). “A substituição parcial de gerentes em administrações colegiais por motivo de presunção ou apuramento de qualquer infração financeira dará lugar à prestação de contas, que serão encerradas na data em que se fizer a substituição.” (n.º 3). Ou seja, apenas na elaboração da prestação de contas anual serão preparados os mapas obrigatórios pelo POCAL, incluindo as demonstrações financeiras patrimoniais e ainda aqueles que são de elaboração obrigatória pela Resolução n.º 4 /2001 -2ª secção do Tribunal de Contas e de outras instruções dessa entidade ou da legislação em vigor.



CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

2. Endividamento

De acordo com o RFALEI, existem três limites ao endividamento e que se resumem no quadro seguinte:

Tipo de endividamento	Limite
1 - Dívida total (operações orçamentais e grupo municipal)	1,5 x média da receita corrente dos últimos 3 anos. A variação face ao ano anterior, não pode aumentar
2 - Empréstimos de longo prazo	As amortizações anuais previstas para cada empréstimo não podem ser inferiores a 80 % da amortização média de empréstimos
3 - Empréstimos de curto prazo	Sem limite - tem de ser liquidados no respetivo exercício económico em que são contraídos

1- Dívida Total

O apuramento do limite à dívida total municipal encontra-se publicado no portal da DGAL e para o ano de 2018 o valor é de 6.499.689 euros.

Receita Corrente	2015	4 649 470
	2016	4 204 649
	2017	4 145 259
Total		12 999 378
Média		4 333 126
Limite (2018) = 1,5 x média (2015 a 2017)		6 499 689

Importa, no entanto, ter em consideração que a dívida total de 2018 não pode exceder 20% da margem de endividamento do ano anterior, pelo que o limite máximo da dívida total orçamental de 2018 é o que consta no quadro seguinte.



CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

Apuramento do limite da dívida total orçamental - valor máximo em 2018

1	Dívida total orçamental sujeita a limite em 01-01-2018	2 215 315,00
2	Limite para a dívida total orçamental	6 499 689,00
3=2-1	Margem absoluta	4 284 374,00
4=3*20%	Margem utilizável (20% da margem absoluta)	856 874,80
5=1+4	Limite para a dívida total orçamental em 2018	3 072 189,80

À data, e de acordo com os dados disponíveis no site da DGAL, o apuramento da situação do município face aos limites da dívida total orçamental, demonstra-se que existe uma capacidade total de endividamento utilizável em 2018 de 960 mil euros.

Total da dívida a terceiros orçamental	2 581 112
Contribuição do SM/AM/SEL/Entidades participadas (considerado valor do 1º trimestre)	829
Valor a retirar (Contribuição para o FAM e operações de tesouraria)	470 040
Total da dívida a terceiros sujeita limite	2 111 901
Limite máximo para o endividamento de 2018 (conforme quadro anterior)	3 072 190
Margem utilizável para o endividamento	960 289

Verifica-se assim, de acordo com a informação constante na DGAL, que o município está numa situação financeira confortável e mesmo com o desenvolvimento negativo de alguns processos judiciais, não é expectável que entre numa situação de desequilíbrio financeiro.

De acordo com a ficha do município obtida da DGAL do segundo trimestre a autarquia não cumpria nenhum dos requisitos obrigatórios ou mesmo facultativos para aderir a saneamento financeiro



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

-Saneamento Financeiro-

Condições de adesão facultativa

Dívida total = ou > média das receitas correntes dos últimos três anos

Dívida total > 2,25 * média das receitas correntes dos últimos três anos e menor ou igual a 3 * a média das receitas correntes dos últimos três anos

Dívida total, excluindo empréstimos > 0,75 da média das receitas correntes dos últimos três anos

Dívida total = ou > 1,5 * média das receitas correntes dos últimos três anos

Condições de adesão obrigatória

(facultativas para adesão ao mecanismo de recuperação financeira)

De referir ainda que apesar da DGAL prever mecanismos de alerta precoce, também estes não existiam no segundo trimestre de 2018.

G. Indicadores de Alerta Precoce:

Dívida total = ou > média das receitas correntes dos últimos três anos

Dívida total = ou > 1,5 * média das receitas correntes dos últimos três anos

Taxa de execução da receita ano n-1 e n-2 < 85%

O prazo médio apurado pela DGAL para o segundo trimestre foi de 136 dias, valor significativamente abaixo do registado a 31.12.2017 (248 dias).

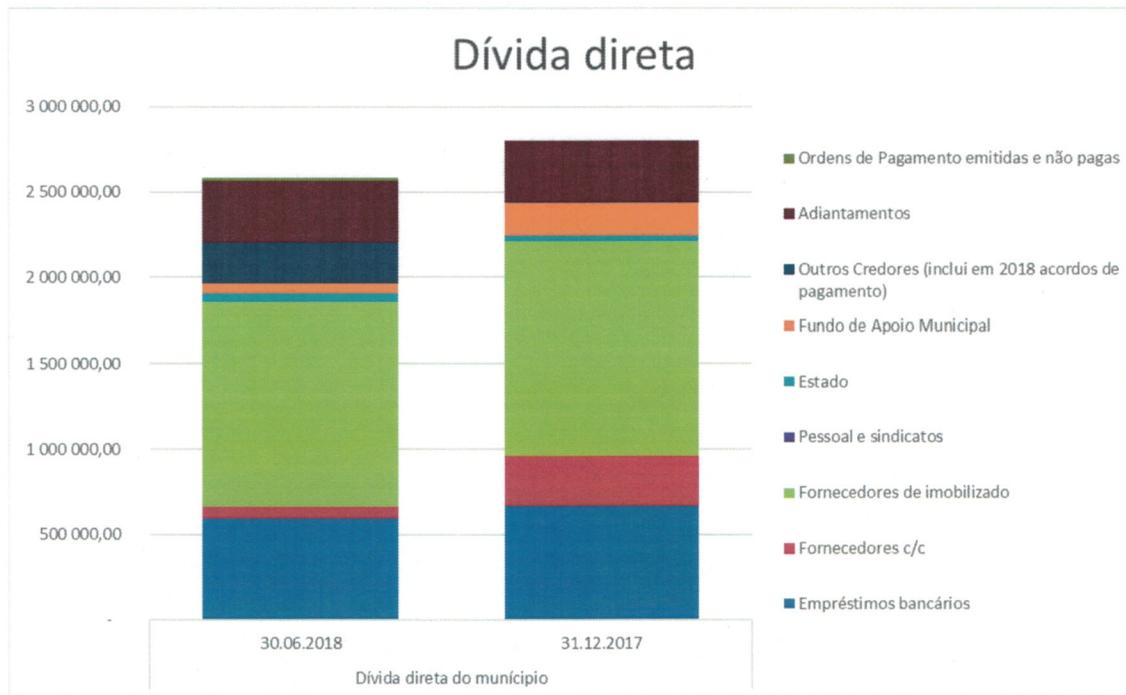
No quadro seguinte apresenta-se a variação no primeiro semestre do endividamento, verificando-se que existe uma redução global do endividamento em 222 mil euros, o que representa face à prestação de contas de 2017 uma redução de 8%.

	Dívida direta do município		Variação	
	30.06.2018	31.12.2017	Valor	%
Empréstimos bancários	597 589,92	670 823,01	- 73 233,09	-11%
Fornecedores c/c	67 050,99	292 188,68	-225 137,69	-77%
Fornecedores de imobilizado	1 192 600,85	1 248 766,45	- 56 165,60	-4%
Pessoal e sindicatos	768,27	457,36	310,91	68%
Estado	49 567,48	29 869,48	19 698,00	66%
Fundo de Apoio Municipal	54 760,50	194 705,42	-139 944,92	-72%
Outros Credores (inclui em 2018 acordos de pagamento)	242 337,88	3 515,59	238 822,29	6793%
Adiantamentos	363 207,56	363 207,56	-	0%
Ordens de Pagamento emitidas e não pagas	13 228,08	-	13 228,08	NA
Total	2 581 111,53	2 803 533,55	-222 422,02	-8%



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

A redução do endividamento resulta particularmente da amortização de empréstimos bancários, da liquidação das dívidas a fornecedores de imobilizado e da realização do Fundo de Apoio Municipal. Em 2018 foram reclassificadas as dívidas com acordos de pagamento para a rubrica de outros credores, dado que as mesmas não se encontram vencidas.



2- Empréstimos de longo prazo

Pelo mapa de responsabilidades do Banco de Portugal, verificámos que não se encontram quaisquer responsabilidades financeiras que não estejam registadas na contabilidade, e ainda que não existem responsabilidades vencidas por liquidar.

3- Empréstimos de curto prazo

Não foi utilizado pelo município em 2018 qualquer empréstimo de curto prazo.



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

3. Meios monetários

De acordo com os regtos contabilísticos e o resumo diário de tesouraria, a posição de tesouraria da autarquia a 30 de junho de 2018 é a seguinte:

- Caixa serviços – 1.172, 96 euros
- Fundo de maneio – 750,00 euros
- Depósitos em instituições financeiras

Banco	Valor contabilístico
Santander Totta	12 153,78
CGD	1 422 804,61
BIC	1 669,47
Novo Banco	2 651,84
Total	1 439 279,70

A diferença entre a posição dos regtos contabilísticos e dos extratos do banco foi sujeita à devida conciliação.



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO



4. Fundos disponíveis e pagamentos em atraso

Fundos Disponíveis

A Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso ((Lei n.º 8/2012, de 21 de Fevereiro -LCPA) e a respetiva regulamentação pelo Decreto de Lei n.º 127/2012 de 21 de junho, foram de aplicação obrigatória até à aprovação da prestação de contas de 2018 e respetiva comunicação à DGAL e Tribunal de Contas da situação financeira da autarquia, pois de acordo com o n.º5 do artigo 82.º Orçamento de Estado de 2018, "Em 2018, são excluídos do âmbito de aplicação da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, e do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, ambos na sua redação atual, os municípios e as freguesias que, a 31 de dezembro de 2017, cumpram as obrigações de reporte ao Tribunal de Contas e à DGAL e os limites de endividamento previstos, respetivamente, no artigo 52.º e no n.º 8 do artigo 55.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, na sua redação atual.

Ainda assim e porque se considera relevante para efeitos de controlo interno o apuramento dos fundos disponíveis, o município apurou-os todos os meses e a respetiva execução, tendo os mesmos sido positivos durante todo o primeiro semestre.

Pagamentos em atraso

No que se refere aos pagamentos em atraso foram cumpridos os normativos legais aplicáveis na LCPA, sendo que na data da elaboração deste relatório não existiam faturas conferidas, ou seja que cumpram com os requisitos legais, com antiguidade superior a 90 dias.

O facto do prazo médio de pagamentos ser superior a 90 dias, resulta da dívida com acordo de pagamentos (dívida protocolada) influenciar negativamente esse prazo, apesar de não estar vencida, por questões meramente contabilísticas.



600
anos
PORTO SANTO
1418 | 2018

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

5. Análise à execução orçamental

Despesa

A despesa paga foi no primeiro semestre de 2018 de 1.856.741,15 euros correspondendo a um grau de execução do orçamento anual de 30%.

Classificação		Dotação corrigida	Pago	Grau de exec. orc.
01	Despesas com pessoal	2 414 365,00	1 110 965,54	46%
02	Aquisição de bens e serviços	2 260 192,00	491 488,67	22%
03	Juros e outros encargos	77 180,00	60 797,25	79%
04	Transferências correntes	257 462,32	75 003,05	29%
05	subsídios	1 000,00		0%
06	Outras despesas correntes	716 432,00	13 515,19	2%
07	Aquisições de bens de capital	288 320,00	13 484,86	5%
09	Ativos Financeiros	49 200,00	18 253,50	37%
10	Passivos Financeiros	146 800,00	73 233,09	50%
Total		6 210 951,32	1 856 741,15	30%

A execução orçamental do primeiro semestre apenas atingiu 30% do valor global estimado para o ano, este grau de execução explica-se essencialmente por:

- Aquisição de bens e serviços - Ainda não foi efetuado o encontro de contas com a Empresa de Eletricidade da Madeira relativo à iluminação pública (despesa) e taxa de direitos de passagem (receita), pelo que no segundo semestre será executada a despesa estimada (900.500 euros) por compensação da receita a receber, ou seja sem influência (negativa) na tesouraria municipal mas com um peso significativo na execução orçamental
- Outras despesas correntes – Esta rubrica contempla verbas a pagar em processos judiciais, sendo a sua execução dependente das sentenças que venham a ocorrer e dos eventuais acordos de pagamento.

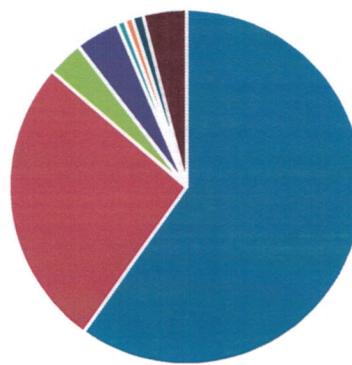


MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

- Aquisição de bens de capital – Compreende-se nesta rubrica o investimento municipal, sendo que encontra-se em curso uma análise para compra do edifício onde se situam os serviços municipais à Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, pelo que foi estimado nesta rubrica esse investimento e na rubrica de aquisição de bens e serviços o valor das rendas a liquidar enquanto não exista a compra do edifício. Porém dado que existe uma ação judicial relativa ao contrato de arrendamento, enquanto não for tomada decisão judicial não é possível liquidar rendas do ano nem efetuar uma eventual compra do edifício. Se existirem indemnizações, por incumprimento contratual do município a rubrica a utilizar será a de outras despesas correntes.

Estrutura da despesa paga 1º semestre 2018



■ Despesas com pessoal	■ Aquisição de bens e serviços	■ Juros e outros encargos
■ Transferências correntes	■ Outras despesas correntes	■ Aquisições de bens de capital
■ Ativos Financeiros	■ Passivos Financeiros	

Analizando a variação face ao semestre homólogo, verifica-se que existiu uma redução da despesa paga em 110 mil euros, ou seja, existiu uma contenção de 6% face a idêntico período, e que teve maior reflexo nas despesas correntes.



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

Classificação	Despesa paga		Variação	
	1º semestre 2018	1º semestre 2017	Valor	%
01 Despesas com pessoal	1 110 965,54	1 159 510,04	-48 544,50	-4%
02 Aquisição de bens e serviços	491 488,67	523 519,22	-32 030,55	-6%
03 Juros e outros encargos	60 797,25	734,20	60 063,05	8181%
04 Transferências correntes	75 003,05	6 994,81	68 008,24	972%
05 Subsídios	-	51 799,70	-51 799,70	-100%
06 Outras despesas correntes	13 515,19	68 650,33	-55 135,14	-80%
07 Aquisições de bens de capital	13 484,86	27 465,02	-13 980,16	-51%
09 Ativos Financeiros	18 253,50	24 338,00	-6 084,50	-25%
10 Passivos Financeiros	73 233,09	103 558,93	-30 325,84	-29%
Total	1 856 741,15	1 966 570,25	-109 829,10	-6%



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

Receita

A receita cobrada no primeiro semestre de 2018 atingiu o montante de 2.882.357,89 euros, correspondendo a um grau de execução orçamental de 46%.

Classificação		Liquidações corrigidas	Receita cobrada líquida	Grau de exec. orç.
01	Impostos diretos	2 127 304,00	831 424,13	39%
02	Impostos indiretos	1 017 642,00	13 640,84	1%
04	Taxas, multas e outras	102 337,00	36 423,11	36%
05	Rendimentos de propriedade	6 290,00	3 275,69	52%
06	Transferências correntes	1 484 540,00	712 530,00	48%
07	Vendas de bens e serviços	137 960,00	34 608,26	25%
08	Outras receitas correntes	14 856,00	2 802,00	19%
09	Venda de bens de capital	110,00	-	0%
10	Transferências de capital	153 220,00	76 644,00	50%
11	Ativos financeiros	10,00	-	0%
12	Passivos financeiros	10,00	-	0%
13	Outras receitas de capital	10,00	-	0%
15	Reposições abatidas nos pagamentos	10,00	4 357,54	43575%
16	Saldo da Gerência anterior	1 166 652,32	1 166 652,32	100%
Total		6 210 951,32	2 882 357,89	46%

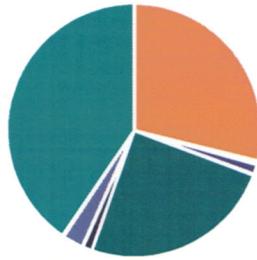
Apesar da execução orçamental do primeiro semestre estar perto dos 50%, a mesma teria sido claramente superior se já tivesse sido efetuado o encontro de contas com a Empresa de Electricidade da Madeira referente à iluminação pública e taxa de direitos de passagem, conforme já explicado em pontos anteriores, pois a rubrica de impostos indiretos com uma estimativa 1.018 mil euros inclui, em particular, pela taxa de direitos de passagem.



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

Estrutura da receita cobrada do 1º semestre



- Impostos diretos
- Impostos indiretos
- Taxas, multas e outras penalidades
- Rendimentos da propriedade
- Transferências correntes
- Venda de bens e serviços correntes
- Outras receitas correntes
- Venda de bens de investimento
- Transferências de capital
- Reposições não abatidas nos pagamentos
- Saldo da gerência anterior

Conforme se verifica pelo quadro seguinte, a receita cobrada face ao mesmo período do ano anterior aumentou globalmente em 38%, sendo que a variação ocorreu fundamentalmente devido à aplicação do saldo de gerência de 2017.

Classificação	Receita cobrada líquida		Variação	
	1º Semestre 2018	1º Semestre 2017	Valor	%
01 Impostos diretos	831 424,13	902 473,01	-71 048,88	-8%
02 Impostos indiretos	14 140,84	4 456,61	9 684,23	217%
04 Taxas, multas e outras penalidades	36 423,11	145 019,73	-108 596,62	-75%
05 Rendimentos da propriedade	2 775,69	3 000,00	-224,31	-7%
06 Transferências correntes	712 530,00	883 119,66	-170 589,66	-19%
07 Venda de bens e serviços correntes	34 608,26	59 417,33	-24 809,07	-42%
08 Outras receitas correntes	2 802,00	10 089,99	-7 287,99	-72%
09 Venda de bens de investimento		0,00	0,00	NA
10 Transferências de capital	76 644,00	75 552,00	1 092,00	1%
15 Reposições não abatidas nos pagamentos	4 357,54	0,00	4 357,54	NA
16 Saldo da gerência anterior	1 166 652,32	0,00	1 166 652,32	NA
Total	2 882 357,89	2 083 128,33	799 229,56	38%

Relativamente aos impostos municipais, existe uma diminuição de 71 mil euros que resulta sobretudo de uma arrecadação de receita do IMT.



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

Impostos Diretos	Receita cobrada líquida		Variação	
	1 ^a Semestre 2018	1 ^a Semestre 2017	Valor	%
IMI	665 949,93	677 193,55	-11 243,62	-2%
IMT	61 085,08	139 316,48	-78 231,40	-56%
IUC	86 082,75	83 031,29	3 051,46	4%
Derrama	18 306,37	2 931,69	15 374,68	524%
Outros	0,00	0,00	0,00	NA
Total	831 424,13	902 473,01	-71 048,88	-8%

Comparativo da receita e despesa

A receita cobrada continuou no primeiro semestre de 2018 a ser superior à despesa paga, sendo que o diferencial resulta essencialmente da aplicação do saldo de gerência de 2017.

	1 ^a Semestre 2018	1 ^a Semestre 2017
Receita cobrada líquida	2 882 357,89	2 083 128,33
Despesa paga	1 856 741,15	1 966 570,25
Diferença	1 025 616,74	116 558,08

Analizando o equilíbrio entre a receita corrente e a despesa corrente, verifica-se que o mesmo é positivo, sendo importa ter em consideração que por aplicação do artigo 104.^º do Orçamento de Estado de 2018, o saldo de gerência da execução orçamental releva na proporção da despesa corrente que visa financiar.

	1 ^a Semestre 2018	1 ^a Semestre 2017
Receita corrente líquida+ Saldo de gerência	2 801 356,35	2 007 576,33
Despesa corrente	1 751 769,70	1 811 208,30
Diferença	1 049 586,65	196 368,03

O equilíbrio orçamental previsto no art.^º 40 da Lei 73/2013 é apreciado apenas no final do exercício económico. No quadro seguinte apura-se o equilíbrio orçamental com base na execução do primeiro semestre, onde se verifica que o mesmo é positivo quando considerado metade das amortizações médias dos empréstimos bancários aferidas para o ano de 2018



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

Apuramento do equilíbrio orçamental		1º Semestre 2018
1	Receita corrente bruta + Saldo de Gerência	2 801 356,35
2	Despesa corrente	1 751 769,70
3	Amortizações médias de empréstimos bancários (considerado valor a pagar em 2018, a média das amortizações de acordo com o disposto no artigo 40.º da Lei 73/2013 de 3 de setembro, deverá ser semelhante e a diferença irrelevante para efeitos de apuramento do equilíbrio)	128 150,00
4=(1)-(2)-[(3)/2]	Equilíbrio orçamental considerando apenas um semestre de amortização de empréstimos bancários	985 511,65

Realizando uma análise de alguns indicadores orçamentais executados, verifica-se pelo quadro abaixo que durante o 1º semestre de 2018, não existem situações relevantes ao nível da comparação com o período homólogo.

	30/06/2017	30/06/2018	Variação
Receita total/ Despesa total	1,0528667	1,55237465	
Receita Corrente / Despesa Corrente	0,53953992	0,93317291	
Impostos e Taxas / Receita corrente	0,52398972	0,53953992	
Transferências Correntes Recebidas / Receitas Correntes	0,43989344	0,43587707	
Transferências Totais Recebidas / Receitas Totais	0,45692493	0,27379459	
Receitas Correntes / Receitas Totais	0,96959242	0,56714124	
Despesas com pessoal / Despesas correntes	0,64018591	0,63419612	
Aquisição de bens e serviços / Despesas Correntes	0,28904418	0,28056694	
Despesas de Capital / Despesas Totais	0,07900147	0,00726265	



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

6. Outros assuntos

Conforme já mencionado o presente relatório teve por base, com referência ao primeiro semestre de 2018, os mapas de execução orçamental e a dívida, adicionalmente foram verificadas as seguintes situações

- Foram cumpridas todas as obrigações fiscais durante o primeiro semestre, incluindo também as obrigações perante a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações. Tendo sido verificado que o anterior executivo cativou 321.751,92 euros relativo a IVA recebido pela concessão à ARM – Águas e Resíduos da Madeira, SA da exploração dos sistemas de água e recolha de resíduos da região e que não era devido, conforme parecer do Revisor Oficial de Contas da autarquia, o atual executivo deliberou devolver essa verba à ARM, reduzindo o passivo e o ativo em igual montante.
- As conciliações bancárias foram devidamente efetuadas e não possuem itens significativos em aberto;
- A autarquia continua a solicitar informação relativa à liquidação da empresa municipal Porto Santo Verde, mas à data o liquidatário não apresentou mais desenvolvimentos;
- Encontra-se em avaliação os registos efetuados em anos anteriores no imobilizado municipal e a respetiva conciliação com a contabilidade.



MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

CANDIDATURA à RESERVA
da BIOSFERA da UNESCO
PORTO SANTO
MADEIRA PORTUGAL

7. Anexos

**MAPA DE CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA
POR ECONÓMICA**
MAPA DE CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA
BALANÇETO ANALITICO A 30-06-2018
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEMESTRAIS



ECONOMICA (1)	CLASSIFICAÇÃO DESCRICAÇÃO (2)	Dotações CORRIDAS			Compromissos assumidos			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa (11) a)	
		(3)	Exercício (4)	Exercícios futuros (5)	Total (6)	Despesa paga (7)	Saldo (9 = 3 - 4)	Compromissos por pagar (10 = 4 - 7)				
01	DESPESAS CORRENTES	5.726.631,32	3.763.267,93	3.763.267,93	3.763.267,93	1.751.769,70	1.963.363,39	3.974.861,62	2.011.498,23	30.59		
0101	DESPESAS COM O PESSOAL	2.414.365,00	2.042.679,04	1.434.116,30	2.042.679,04	1.110.965,54	371.685,96	1.303.399,46	931.713,50	46.01		
010101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	1.630.685,00	1.434.116,30	64.166,65	1.630.685,00	779.923,96	196.568,70	851.761,04	658.192,34	47.58		
01010101	TITULARES DE ÓRGÃOS DE SOBERANIA E MEMBROS DE ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	79.500,00			79.500,00	36.544,41	15.333,35	42.955,59	27.622,24	45.97		
010104	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABALHO	1.001.883,80	881.726,80	881.726,80	1.001.883,80	491.980,46	120.157,00	509.903,34	389.746,34	49.11		
01010401	Pessoal em funções	500,00	500,00	500,00	1.001.883,80	491.980,46	120.157,00	509.903,34	389.746,34	49.11		
010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	148.501,20	136.847,70	136.847,70	148.501,20	3.500,00	1.280,17	89.838,10	78.184,60	39.50		
01010604	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	500,00	500,00	500,00	148.501,20	3.500,00	1.280,17	89.838,10	78.184,60	39.50		
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	43.000,00	38.500,00	38.500,00	43.000,00	20.882,52	4.500,00	22.117,48	17.617,48	48.56		
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	23.500,00	20.625,00	20.625,00	23.500,00	10.344,62	2.875,00	13.157,38	10.288,38	44.01		
010109	REPRESENTAÇÃO	117.800,00	105.875,15	105.875,15	117.800,00	60.903,36	11.924,85	56.896,64	44.971,79	51.18		
010111	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	191.000,00	165.000,00	165.000,00	191.000,00	88.202,77	26.000,00	102.797,23	76.797,23	46.18		
010113	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E DE NATAL E MATERNIDADE/PATERNIDADE	19.500,00	17.875,00	17.875,00	19.500,00	7.124,55	1.625,00	12.375,45	10.754,45	36.54		
010114	REMUNERAÇÕES POR DÖENCA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	274.700,00	240.278,08	240.278,08	274.700,00	127.049,35	34.421,92	147.650,65	113.228,73	46.25		
0102	ABONOS VARIAVEIS OU EVENTUAIS	500,00	458,35	458,35	500,00	2.750,00	1.837,84	4.250,00	456,35	45,35		
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	7.000,00	2.750,00	2.750,00	7.000,00	1.375,00	544,32	1.125,00	1.959,68	912,16		
010204	AUDIAS DE CUSTO	2.500,00	1.375,00	1.375,00	2.500,00	11.111,38	5.540,39	6.588,62	12.159,61	834,68		
010205	ABONO PARA FALHAS	17.700,00			17.700,00	1.000,00	916,65	916,65	916,65	21.61		
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS	1.000,00	916,65	916,65	1.000,00	500,00	458,35	500,00	456,35	45,35		
01021301	Outros - Suplementos e Prémios	1.000,00	916,65	916,65	1.000,00	458,35	456,35	500,00	456,35	45,35		
01021302	Outros	1.000,00	916,65	916,65	1.000,00	458,35	456,35	500,00	456,35	45,35		
01021305	Senhas de presença	15.700,00	10.194,73	10.194,73	15.700,00	5.540,39	5.540,39	10.194,73	5.540,39	35,29		
010214	OUTROS ABONOS EM NÚMERO RÁTIO OU ESPECIE	247.000,00	224.583,35	224.583,35	247.000,00	119.130,80	22.416,65	127.869,20	105.452,55	48.23		
01021401	Subsídio insularidade atribuído ao pessoal do Porto Santo	245.000,00	224.583,35	224.583,35	245.000,00	119.130,80	20.416,65	125.869,20	105.452,55	48.23		
01021402	Outros	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
0103	SEGURANÇA SOCIAL	508.980,00	368.284,66	368.284,66	508.980,00	140.695,34	140.987,71	160.292,43	160.292,43	40.86		
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	85.500,00	71.005,12	71.005,12	85.500,00	22.067,72	14.494,88	63.432,28	48.937,40	25.81		
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	16.860,00	15.485,00	15.485,00	16.860,00	15.485,00	7.379,74	9.480,26	8.105,26	43.77		
010303	OUTROS PRESTIÇÕES FAMILIARES	6.000,00	5.500,00	5.500,00	6.000,00	2.500,00	2.500,00	3.491,12	2.991,12	41.81		
010304	CONTRIBUÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	1.500,00	1.283,35	1.283,35	1.500,00	1.283,35	216,65	1.500,00	1.283,35	1.283,35		
010305	ASSISTÊNCIA NA DOENÇA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS (ADSE)	379.650,00	257.565,69	257.565,69	379.650,00	257.565,69	163.199,19	122.084,31	216.450,81	94.366,50	42.99	
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO DE TRABALHO EM FUNÇÕES PÚBLICAS (RCTFP)	378.750,00	257.565,69	257.565,69	378.750,00	163.199,19	121.184,31	900,00	900,00	94.366,50	43.09	
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	238.000,00	171.559,96	171.559,96	238.000,00	97.414,64	66.440,04	140.585,36	74.145,32	40.93		
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	140.750,00	86.005,73	86.005,73	140.750,00	65.784,55	54.744,27	74.965,45	20.222,18	46.74		
010308	OUTRAS PENSOES	2.470,00	1.970,00	1.970,00	2.470,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.614,94	34.62		
010309	SEGURROS	17.000,00	15.475,50	15.475,50	17.000,00	11.981,64	1.524,50	5.018,36	3.493,86	70.48		
01030901	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	14.000,00	13.975,50	13.975,50	14.000,00	10.481,64	24,50	3.518,36	3.493,86	74.87		
01030903	Seguros de pessoas e de viagem	3.000,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	50.00		
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	2.260.182,00	1.489.025,72	1.489.025,72	2.260.182,00	1.489.025,72	491.488,67	771.166,28	1.768.703,33	997.537,05	21.75	
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	340.960,00	241.96,21	241.96,21	340.960,00	241.96,21	144.150,31	99.663,79	196.809,69	97.145,90	42.28	
020101	MATERIAL-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	2.500,00	2.347,65	2.347,65	2.500,00	2.347,65	1.989,05	1.522,35	3.055,60	355,60		
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	50.800,00	44.876,56	44.876,56	50.800,00	44.876,56	17.358,25	5.923,44	27.518,31	34.17		
02010201	Gasolina	1.300,00	759,66	759,66	1.300,00	759,66	201,12	540,34	1.099,88	555,54		
02010202	Gasóleo	44.000,00	42.458,79	42.458,79	44.000,00	42.458,79	15.951,24	1.541,21	28.048,76	26.507,55		
020102099	Outros	5.500,00	1.658,11	1.658,11	5.500,00	1.658,11	1.205,89	3.841,89	4.294,11	455,22		
020103	MUNICÕES, EXPLOSIVOS E ARTÍFICIOS	12.000,00	5.484,02	5.484,02	12.000,00	5.484,02	4.524,88	6.515,98	7.475,12	959,14		
020104	LIMPEZA E HIGIENE	20.000,00	11.502,13	11.502,13	20.000,00	11.502,13	5.503,04	8.497,87	14.496,96	5.999,09		
020105	ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECCIONADAS									27.52		

(a) (11 = 3 * 100)

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

ENTIDADE CMS -

Período: 2018/01/01 a 2018/06/30 ANO 2018 PAG. 2

ECONÓMICA (1)	CLASSIFICAÇÃO (2)	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (11) a)
		DOTAÇÕES CORRIDAS (3)	EXERCÍCIO (4)	EXERCÍCIOS FUTURIOS (5)	TOTAL (6)	DESPESA PAGA (8 = 3 - 4)	SALDO (9 = 3 - 7)	
020106	ALIMENTAÇÃO - GÉNEROS PARA CONFECIONAR VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS MATERIAL DE ESCRITÓRIO	3.000,00 8.000,00 26.060,00	2.095,93 1.426,86 16.289,25	2.095,93 1.426,86 16.289,25	1.642,87 1.046,56 12.338,81	904,07 6.573,14 9.770,75	1.357,13 6.953,44 13.701,19	453,06 380,30 3.330,44
020107	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÉUTICOS	5.000,00	250,75	250,75	55,55	4.749,25	4.944,45	195,20
020108	PRODUTOS VENDIDOS NAS FARMÁCIAS	1.000,00				1.000,00	1.000,00	0,00
020109	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	2.000,00	717,65	717,65	11.016,75	1.282,35	26.483,25	35,88
020110	MATERIAL DE TRANSPORTE - PEÇAS	37.500,00	31.013,57	31.013,57	6.538,51	5.602,37	6.486,43	5.961,49
020111	OUTR0 MATERIAL - PEÇAS - FERRAMENTAS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	12.500,00	6.588,51	6.588,51	693,90	275,90	7.806,10	8.224,10
020112	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	8.500,00	5.235,05	5.235,05	5.295,05	4.947,77	2.704,95	3.052,23
020113	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	1.500,00					1.500,00	1.500,00
020114	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	7.200,00	490,00	490,00			6.710,00	7.200,00
020115	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	1.000,00					1.000,00	490,00
020116	OUTROS BENS	133.900,00	112.274,38	112.274,38	112.274,38	77.110,86	21.625,62	56.789,14
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	1.919.232,00	1.247.729,51	347.338,36	671.502,49	1.571.893,64	900.391,15	57.59
020201	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES LIMPEZA E HIGIENE	183.000,00	175.401,55	70.086,51	175.401,55	70.086,51	112.913,49	18.10
020202	CONSERVAÇÃO DE BENS	4.500,00	2.710,00	2.710,00	2.710,00	2.710,00	1.790,00	38.30
020203	LOCACÃO DE EDIFÍCIOS	40.500,00	20.332,69	20.382,69	19.134,80	20.117,31	21.365,20	60.22
020204	LOCACÃO DE MATERIAL DE INFORMÁTICA	135.500,00				135.500,00	135.500,00	11.74
020205	LOCACÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	8.000,00	2.218,32	2.218,32		5.781,68	8.000,00	2.218,32
020206	LOCACÃO DE OUTROS BENS	1.500,00				1.500,00	1.500,00	0,00
020208	COMUNICAÇÕES	42.500,00	35.713,61	35.713,61	18.898,54	6.786,39	23.601,46	16.815,07
020209	TRANSPORTES	28.750,00	27.439,96	27.439,96	27.439,96	1.250,04	15.817,24	40.46
020210	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	16.400,00	7.973,04	7.973,04	3.446,65	8.426,96	12.973,35	20.89
020211	SEGUROS	3.300,00	1.000,80	1.040,80	387,50	2.259,20	2.912,50	653,30
020212	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	10.350,00	7.906,84	7.906,84	5.431,27	2.143,16	4.912,73	52.53
020213	ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTADORIA	42.500,00	27.242,82	27.242,82	21.951,44	15.257,18	20.548,56	51.56
020214	142.118,05	53.527,50	53.527,50	44.560,50	88.590,55	97.557,55	8.967,00	31.35
02021401	Consultoria e apoio técnico - jurídico	56.250,00	38.430,00	38.430,00	38.430,00	17.820,00	17.820,00	68.32
02021402	Análise e concepção de projectos	1.464,00	1.464,00	1.464,00	1.464,00			100.00
02021403	Outros estudos, pareceres e consultoria	7.500,00				7.500,00	7.500,00	
02021409	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	13.633,50	919,30	919,30	4.666,50	63.270,35	72.237,55	8.967,00
020215	PUBLICIDADE	4.000,00	20.00	20.00	820,00	3.080,70	3.180,00	99,30
020216	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	6.000,00	999,30	999,30	1.480,00	20.000	1.480,00	1.33
020217	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	2.330,00	1.091,42	1.091,42	9.587,71	5.000,70	5.000,70	16.66
020218	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	21.120,00	15.394,84	15.394,84	9.587,64	1.784,29	1.238,58	23.42
020219	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	88.095,95	68.133,26	68.133,26	68.133,26	6.325,16	12.132,36	5.807,20
020220	OUTROS SERVIÇOS	60.000,00	53.495,63	53.495,63	20.500,64	6.504,37	39.499,36	32.994,99
020225	745.998,63	1.076.668,00	60.000,00	85.676,45	330.669,37	990.991,55	660.322,18	7.96
02022500	OUTROS SERVIÇOS	4.370,25	4.370,25	4.370,25	2.336,70	4.00,00	2.403,55	2.003,55
02022501	Iluminação Pública	900.500,00	601.949,61	601.949,61	601.949,61	400,00	2.453,80	49,61
02022599	Outros serviços	171.397,75	139.678,77	139.678,77	83.309,75	31.718,98	88.088,00	56.369,02
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	77.180,00	62.045,21	62.045,21	686,20	146,20	15.134,79	16.382,75
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	2.600,00	686,20	686,20	686,20	1.913,80	2.453,80	540,00
030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	2.600,00	686,20	686,20	686,20	1.913,80	2.453,80	540,00
03010302	Emprestimos de Médio e Longo Prazos	10.000,00				146,20	1.913,80	540,00
0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	5.62
030303	EDIFÍCIOS	61.020,00	60.002,63	60.002,63	2.63	1.017,37	1.017,37	98,33
030501	OUTROS JUROS							100,00
030502	JUROS DE MORA/COMPENSATÓRIOS	61.017,37	60.000,00	60.000,00	2.63	1.017,37	1.017,37	98,33
03050201	Despesas Diversas	61.000,00	60.000,00	60.000,00	10,00	1.000,00	7,37	98,36
03050202	Juros de Mora	10,00				10,00	1.000,00	10,00
03050299	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	3.560,00	1.356,38	1.356,38	648,42	2.203,62	2.911,58	707,96

(a) (11 = 7 / 3 * 100)

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTIDADE CMPS -

MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

Período: 2018/01/01 a 2018/06/30 ANO 2018

PAG. 4

ECONÔMICA (1)	CLASSIFICAÇÃO (2)	DESCRIPÇÃO (2)	DOTAÇÕES CORRIDAS			COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DIFERENÇAS		
			EXERCÍCIO (4)	EXERCÍCIOS FUTUROS (5)	TOTAL (6)	DESPESA PAGA (7)	DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA (8 = 3 - 4)	SALDO (9 = 3 - 7)	COMPROMISSOS POR PAGAR (10 = 4 - 7)		GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (11) a)
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	9.945,49	9.945,49	9.945,49	9.945,49	7.253,77	19.554,51	22.246,23	2.631,72	24.59	
070108	SOFTWARE INFORMATICO	200,80	200,80	200,80	200,80	170,80	6.329,20	30,00	2.63		
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	8.235,98	8.235,98	8.235,98	8.235,98	4.716,29	12.064,02	15.563,71	3.519,69	23.23	
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	9.500,00	325,00	9.825,00	9.825,00	9.175,00	9.500,00	325,00	325,00		
07011002	OUTRO	9.500,00	325,00	10.000,00	10.000,00	1.344,00	1.344,00	8.656,00	8.656,00	13.44	
070111	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	325,00	1.344,00	1.344,00	1.344,00	1.344,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
070113	INVESTIMENTOS INCORPÓREOS	10.000,00									
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	10.000,00									
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00		
070203	EDIFÍCIOS	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00		
0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	52.520,00	52.520,00	52.520,00	52.520,00	52.520,00	52.520,00	52.520,00	52.520,00		
070302	EDIFÍCIOS	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00		
070305	Escolas	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00		
070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRAESTRUTURAS	45.020,00	45.020,00	45.020,00	45.020,00	45.020,00	45.020,00	45.020,00	45.020,00		
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	21.020,00	21.020,00	21.020,00	21.020,00	21.020,00	21.020,00	21.020,00	21.020,00		
07030304	Iluminação pública	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
07030305	Parques e Jardins	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
07030308	Viação rural	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00		
07030309	Sinalização e Trânsito	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
07030313	Outros	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
09	ACTIVOS FINANCEIROS	49.200,00	24.338,00	18.233,50	24.338,00	24.338,00	24.338,00	24.338,00	6.084,50	37.10	
0908	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO	48.700,00	24.338,00	18.233,50	24.338,00	24.338,00	24.338,00	24.338,00	6.084,50	37.48	
0909	OUTROS ACTIVOS FINANCEIROS	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.084,50	37.48	
090909	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA - ADMINISTRAÇÃO LOCAL - REGIÕES AUTONOMAS	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00		
10	PASSIVOS FINANCEIROS	146.800,00	128.150,00	128.150,00	128.150,00	18.650,00	73.233,09	18.650,00	54.916,91	49.89	
1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	146.800,00	128.150,00	128.150,00	128.150,00	18.650,00	73.233,09	18.650,00	54.916,91	49.89	
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	146.800,00	128.150,00	128.150,00	128.150,00	18.650,00	73.233,09	18.650,00	54.916,91	49.89	
	TOTAL	6.210.951,32	3.935.807,20	3.935.807,20	3.935.807,20	1.856.741,15	2.275.144,12	4.354.210,17	2.079.066,05	29.89	

(a) (11 = 7 / 3 * 100)

Em _____ de _____ de _____

Em _____ de _____ de _____

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

ENTIDADE CMPS - MUNICÍPIO DO PORTO SANTO

Periodo: 2018/01/01 a 2018/06/30 ANO PÁG. 1

CÓDIGO (1)	CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA DESCRICAÇÃO (2)	PREVISÕES CORRIDAS (3)	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO (4)	RECEITAS LIQUIDADAS (5)	LIQUIDAÇÕES ANULADAS (6)	RECEITAS COBRADAS BRUTAS (7)	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LÍQUIDA (8)	PAGOS (9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)	GRAU EXEC.- FINAN. REC. (12).a
							EMITIDOS	PAGOS					
01	RECEITAS CORRENTES	4.890.929,00		1.634.796,42		1.634.704,03			1.634.704,03	92,39	33.4		
0102	IMPOSTOS DIRECTOS	2.127.304,00		831.424,13		831.424,13			831.424,13	39,1			
010202	OUTROS	2.127.304,00		831.424,13		831.424,13			831.424,13	39,1			
010203	IMI - IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	1.615.637,00		665.949,93		665.949,93			665.949,93	41,2			
010204	IUC - IMPOSTO ÚNICO DE CIRCULAÇÃO	142.627,00		86.082,75		86.082,75			86.082,75	60,4			
010205	IMT - IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	264.473,00		61.085,08		61.085,08			61.085,08	23,1			
010207	DEERRAMA	104.517,00		50,00		50,00			50,00	17,5			
01020701	IMPOSTOS ABOLIDOS												
01020702	Contribuição Autárquica												
01020703	Imposto Municipal de Sisa												
01020799	Imposto Municipal sobre veículos												
02	Outros	20,00		13.733,23		13.640,84			13.640,84	92,39	1.3		
0202	IMPOSTOS INDIRECTOS	1.017.642,00		13.733,23		13.640,84			13.640,84	92,39	1.3		
020206	ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	1.017.642,00		13.733,23		13.640,84			13.640,84	92,39	1.3		
02020601	Mercados e Feiras	10,00											
02020602	Loteamento e Obras	16.486,00		9.896,99		9.896,99			9.896,99	60,0			
02020603	Ocupação de Via Pública	5.665,00		2.066,80		2.066,80			2.066,80	36,5			
02020605	Publicidade	72,00		1.769,44		1.769,44			1.769,44	1.677,05	0,2		
02020699	TMDP - Taxa Municipal de Direitos de Passagem	995.409,00		995.084,00		1.478,80			1.478,80	1.386,41	0,1		
0202069901	TDFTH - Taxa Depósito Ficha Técnica da Habitação												
0202069902	Outros												
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	102.337,00		36.423,11		36.423,11			36.423,11	2,64	4,6		
0401	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	30.347,00		29.515,40		29.515,40			29.515,40	29.515,40	35,6		
0401123	Mercados e Feiras	10,00		22.281,00		22.281,00			22.281,00	11.115,59	49,9		
040112301	Loteamento e Obras	7.919,00		4.731,08		4.731,08			4.731,08	4.731,08	59,7		
040112303	Ocupação de Via Pública	10,00		127,00		127,00			127,00	13.668,73	10762		
040112305	Caca, Uso e Porte de Arma									13.668,73	10762		
0401123999	OUTRAS									153,60	307,2		
040112399901	TDFTH - Taxa Depósito Ficha Técnica da Habitação	50,00		10,00		10,00			10,00	13.515,13			
040112399902	Taxa pela emissão do certificado de registo	57,00		57,00		57,00			57,00	13.515,13			
04011239999	Outras												
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	71.990,00		6.907,71		6.907,71			6.907,71	9,6			
040201	JUROS DE MORA	69.009,00		5.892,51		5.892,51			5.892,51	8,5			
040202	JUBROS COMPENSATÓRIOS	2.971,00		1.015,20		1.015,20			1.015,20	34,2			
040204	COIMAS E PENALIDADES POR CONTRA-ORDENAÇÕES	10,00											

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

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

ENTIDADE	CMPS	-	MUNICÍPIO DO PORTO SANTO	Período: 2018/01/01 a 2018/06/30						ANO PAG. 2
				CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	CÓDIGO	DESCRICAÇÃO	PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)
05	0502	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	6.290,00	10,00						
050201		Bancos e Outras Instituições Financeiras	10,00							
0509	0510	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE ADMINISTRAÇÕES PÚBLICAS	280,00	275,69						
051001		Outras Rendas	6.000,00	3.000,00						
06	0603	TERRENOS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES ADMINISTRAÇÃO CENTRAL ESTADO Fundo de Equilíbrio Financeiro Fundo Social Municipal Participação fixa no IRS Outras	1.484.540,00	712.530,00	712.530,00	712.530,00	712.530,00	3.000,00	275,69	275,69
060301	06030101	Fundo Social Municipal Participação fixa no IRS	1.471.866,00	712.530,00	712.530,00	712.530,00	712.530,00	3.000,00	275,69	275,69
06030102	06030103	Outras	1.430.439,00	666.816,00	666.816,00	666.816,00	666.816,00	3.000,00	275,69	275,69
060319	0603019999	ESTADO - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS CO-FINANCIADOS	91.437,00	45.714,00	45.714,00	45.714,00	45.714,00	10,00	275,69	275,69
06030199		Outros	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	275,69	275,69
060306	060307	SERVICOS E FUNDOS AUTÓNOMOS Administração Eleitoral, REGIÃO AUTONOMA DA MADEIRA ADMINISTRAÇÃO LOCAL REGIÃO AUTONOMA DA MADEIRA ASSOCIAÇÃO DE Municípios SEGURANCA SOCIAL SISTEMAS DE SOLIDARIEDADE E SEGURANCA SOCIAL Instituto de Solidariedade e Segurança Social OUTRAS TRANSFERÊNCIAS VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1.417,00	1.417,00	1.417,00	1.417,00	1.417,00	10,00	275,69	275,69
06030701		VENDA DE BENS Publicações e Impressos Bens Utilizados Mercadorias Inertes	600,00	580,00	580,00	580,00	580,00	10,00	275,69	275,69
0604	0605	SERVIÇOS ALUGAR DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS Vistorias e Ensaios Reparações	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	275,69	275,69
060402	060503	SERVIÇOS RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO Serviços Recreativos Outros Servicos Desportivos SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS Saneamento Resíduos Sólidos	128.661,00	12.198,00	12.198,00	12.198,00	12.198,00	10,00	275,69	275,69
06050304		Outros Serviços Recreativos	12.188,00	12.188,00	12.188,00	12.188,00	12.188,00	10,00	275,69	275,69
0606	060601	SERVIÇOS RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO Serviços Recreativos	12.198,00	12.198,00	12.198,00	12.198,00	12.198,00	10,00	275,69	275,69
06060101	060604	Outros Serviços Recreativos	12.188,00	12.188,00	12.188,00	12.188,00	12.188,00	10,00	275,69	275,69
07	0701	SERVIÇOS RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO Serviços Recreativos	12.198,00	12.198,00	12.198,00	12.198,00	12.198,00	10,00	275,69	275,69
070103	070105	Outros Serviços Recreativos	12.188,00	12.188,00	12.188,00	12.188,00	12.188,00	10,00	275,69	275,69
070108	07010804	SERVIÇOS RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO Serviços Recreativos	111.414,00	27.115,40	27.115,40	27.115,40	27.115,40	10,00	275,69	275,69
07010804		Outros Serviços Recreativos	111.414,00	27.115,40	27.115,40	27.115,40	27.115,40	10,00	275,69	275,69
070208	07020802	SERVIÇOS RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO Serviços Recreativos	120,40	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	275,69	275,69
07020802	07020804	Outros Serviços Recreativos	120,40	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	275,69	275,69
070209	07020901	SERVIÇOS RECREATIVOS, CULTURAIS E DE DESPORTO Serviços Recreativos	120,40	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	275,69	275,69
07020901	07020902	Outros Serviços Recreativos	120,40	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	5.226,95	275,69	275,69

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

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

ENTIDADE	CMPS	-	MUNICÍPIO DO PORTO SANTO						Periodo: 2018/01/01 a 2018/06/30	ANO PÁG. 4		
			CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO ANO (4)	RECEITAS LIQUIDADAS (5)	LIQUIDAÇÕES ANULADAS (6)	RECEITAS COBRADAS BRUTAS (7)	REFEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES (8)	EMITIDOS (9)	PAGOS (9)
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(11=4+5-6-7) (12=a)		
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	153.220,00		76.644,00		76.644,00			76.644,00			50.0
11	ACTIVOS FINANCEIROS			10,00								
1109	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO de Empresas			10,00								
111001	Alienação de Partes Sociais			10,00								
12	PASSIVOS FINANCEIROS			10,00								
1206	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS			10,00								
120602	SOCIEDADES FINANCEIRAS			10,00								
12060205	Empréstimo Bancário			10,00								
13	PROCESSOS JUDICIAIS			10,00								
1301	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL			10,00								
130199	Outras			10,00								
	OUTRAS RECEITAS			1.166.662,32					1.171.009,86			
15	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS nos PAGAMENTOS			10,00					4.357,54			
1501	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS nos PAGAMENTOS			10,00					4.357,54			
150101	Reposições Não Abatidas nos Pagamentos			10,00					4.357,54			
16	SALDO DA GERENCIADA ANTERIOR SALDO ORÇAMENTAL			1.166.652,32					1.166.652,32			
1601	Na Posse do Serviço			1.166.652,32					1.166.652,32			
160101				1.166.652,32					1.166.652,32			
	TOTAL			6.210.951,32					2.882.450,28			
									2.882.357,89			
									92,39			
										46,4		

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

Em _____ de _____ de _____

Em _____ de _____ de _____

Em _____ de _____ de _____

*Borges**Scilipot**Almeida**Wagner*

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 1
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		    
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
1	DISPONIBILIDADES	1.561.779,04		4.633.536,05	4.754.112,43	6.195.315,09	4.754.112,43	1.441.202,66		
11	CAIXA	2.436,48		2.485.312,85	2.485.826,37	2.487.749,33	2.485.826,37	1.922,96		
11.1	Caixa Tesouraria	1.436,48		2.483.803,52	2.484.067,04	2.485.240,00	2.484.067,04	1.172,96		
11.8	FUNDO DE MANEIO	1.000,00		1.509,33	1.759,33	2.509,33	1.759,33	750,00		
11.8.1	Fundo de maneio	1.000,00		1.509,33	1.759,33	2.509,33	1.759,33	750,00		
12	DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	1.559.342,56		2.148.223,20	2.268.286,06	3.707.565,76	2.268.286,06	1.439.279,70		
12.1	BANCO INTERNACIONAL DO FUNCHAL	10.784,90		140.746,34	139.377,46	151.531,24	139.377,46	12.153,78		
12.1.1	Santander Totta - Conta 00550623020	10.784,90		140.746,34	139.377,46	151.531,24	139.377,46	12.153,78		
12.4	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	1.542.465,26		1.874.476,86	1.994.137,51	3.416.942,12	1.994.137,51	1.422.804,61		
12.4.1	CGD Conta 00000003830	940.471,59		1.679.461,70	1.797.809,71	2.619.933,29	1.797.809,71	822.123,58		
12.4.2	CGD Conta 00000338431 - Consignada	43.110,65		194.997,16	196.327,80	238.107,81	196.327,80	41.780,01		
12.4.4	CGD Conta 0000523630 - Rede BNU	558.883,02		18,00		558.901,02		558.901,02		
12.5	BANCO PORTUGUES DE NEGOCIOS	3.840,35		53.000,00	55.170,88	56.840,35	55.170,88	1.669,47		
12.5.1	BIC Conta 24650944101	3.840,35		53.000,00	55.170,88	56.840,35	55.170,88	1.669,47		
12.6	NOVO BANCO	2.252,05		80.000,00	79.600,21	82.252,05	79.600,21	2.651,84		
12.6.1	BES Conta 00399088944	2.252,05		80.000,00	79.600,21	82.252,05	79.600,21	2.651,84		
2	TERCEIROS	791.413,02	16.412.520,58	9.265.545,98	8.701.377,08	10.056.959,00	25.113.897,66			15.056.938,66
21	CLIENTES/CONTRIBUINTES/UTENTES	5.224,80	363.207,56	921.446,27	926.578,68	926.671,07	1.289.786,24			363.115,17
21.1	CLIENTES C/C			4.357,54	4.357,54	4.357,54	4.357,54			
21.2	CONTRIBUINTES C/C			883.682,87	883.590,48	883.682,87	883.590,48			
21.2.1	Impostos directos			838.331,84	838.331,84	838.331,84	838.331,84			
21.2.2	Impostos indirectos			19.536,21	19.443,82	19.536,21	19.443,82			
21.2.2.2	Outros			19.536,21	19.443,82	19.536,21	19.443,82			
21.2.2.2.2	Loteamentos e Obras			10.756,89	10.756,89	10.756,89	10.756,89			
21.2.2.2.3	Ocupacao da Via Publica			6.797,88	6.797,88	6.797,88	6.797,88			
21.2.2.2.6	Outros			1.981,44	1.889,05	1.981,44	1.889,05			
21.2.2.2.6.3	Outros			1.981,44	1.889,05	1.981,44	1.889,05			
21.2.3	Taxas, Multas e Outras Penalidades			25.814,82	25.814,82	25.814,82	25.814,82			
21.2.3.1	Taxas			25.814,82	25.814,82	25.814,82	25.814,82			
21.2.3.1.2	Loteamentos e Obras			11.899,69	11.899,69	11.899,69	11.899,69			
21.2.3.1.6	Outras Taxas			13.915,13	13.915,13	13.915,13	13.915,13			
21.3	UTENTES C/C	5.224,80		33.405,86	38.630,66	38.630,66	38.630,66			
21.3.1	Venda de Bens	5.224,80		26.995,00	32.219,80	32.219,80	32.219,80			
21.3.1.2	Resíduos sólidos urbanos/esgotos	5.224,80		5.226,95	10.451,75	10.451,75	10.451,75			
21.3.1.5	Cemitérios			5.239,70	5.239,70	5.239,70	5.239,70			
21.3.1.9	Outros			16.528,35	16.528,35	16.528,35	16.528,35			
21.3.2	Rendas e Alugueres			6.410,86	6.410,86	6.410,86	6.410,86			
21.7	CLIENTES E UTENTES C/CAUÇÕES		363.207,56				363.207,56			363.207,56
21.7.1	Depositos de Garantia e Caucoes		363.207,56				363.207,56			363.207,56
22	FORNECEDORES	292.188,68	1.287.684,97	1.062.547,28	1.287.684,97	1.354.735,96				67.050,99
22.1	Fornecedores c/corrente	292.188,68	1.287.684,97	1.062.547,28	1.287.684,97	1.354.735,96				67.050,99
22.1.1	FORNECEDORES COMPRAS DIVERSAS	19.882,43	151.967,14	155.564,98	151.967,14	175.447,41				23.480,27
22.1.2	FORNECEDORES c/c FORN. SERVICO	272.306,25	1.125.717,83	896.982,30	1.125.717,83	1.169.288,55				43.570,72
22.1.3	FORNECEDORES c/c DIVERSOS		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00				
23	EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	670.823,01	146.466,18	73.233,09	146.466,18	744.056,10				597.589,92
23.1	Em moeda nacional	670.823,01	146.466,18	73.233,09	146.466,18	744.056,10				597.589,92
23.1.1	DE CURTO PRAZO		146.526,95	73.233,09		73.233,09	146.526,95			73.293,86
23.1.1.1	Empréstimos bancários		146.526,95	73.233,09		73.233,09	146.526,95			73.293,86
23.1.1.1.1	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS		146.526,95	73.233,09		73.233,09	146.526,95			73.293,86
23.1.1.1.1.1	CGD - Empréstimo de 828.248,92 euros (Hab Social) - Excepcionado		37.165,66	18.582,83		18.582,83	37.165,66			18.582,83
23.1.1.1.1.3	CGD - Empr de 1.077.403,46 euros (FEDER/Via Norte) - Excepcionado		109.361,29	54.650,26		54.650,26	109.361,29			54.711,03
23.1.2	DE MÉDIO E LONGO PRAZO		524.296,06	73.233,09	73.233,09	73.233,09	597.529,15			524.296,06
23.1.2.1	Empréstimos bancários		524.296,06	73.233,09	73.233,09	73.233,09	597.529,15			524.296,06
23.1.2.1.1	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS		524.296,06	73.233,09	73.233,09	73.233,09	597.529,15			524.296,06
23.1.2.1.1.1	CGD - Empréstimo de 828.248,92 euros (Hab Social)		167.245,47	18.582,83	18.582,83	18.582,83	185.828,30			167.245,47
A TRANSPORTAR ...		1.567.003,84	969.168,66	6.934.483,21	6.761.821,22	8.501.487,05	7.730.989,88	770.497,17		

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 2
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...	1.567.003,84	969.168,66	6.934.483,21	6.761.821,22	8.501.487,05	7.730.989,88	770.497,17		
23.1.2.1.1.3	CGD - Empr de 1.077.403,46 euros (FEDER/Via Norte)	357.050,59	54.650,26	54.650,26	54.650,26	411.700,85			357.050,59	
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	29.869,48	184.181,35	203.879,35	184.181,35	233.748,83			49.567,48	
24.2	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO	14.544,45	94.038,19	101.690,80	94.038,19	116.235,25			22.197,06	
24.2.1	IRS - Trabalho dependentes (101)	12.558,00	76.368,00	84.568,00	76.368,00	97.126,00			20.758,00	
24.2.2	IRS - Empresariais e profissionais (102)	1.686,00	16.154,50	15.603,75	16.154,50	17.289,75			1.135,25	
24.2.6	IRC - Prediais (201)	300,45	1.515,69	1.515,69	1.515,69	1.819,50			303,81	
24.4	RESTANTES IMPOSTOS		4,00	4,00	4,00	4,00				
24.4.1	IMPOSTO DE SELO		4,00	4,00	4,00	4,00				
24.4.1.3	IS - Licenças (312)		4,00	4,00	4,00	4,00				
24.5	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	15.325,03	90.139,16	102.184,55	90.139,16	117.509,58			27.370,42	
24.5.1	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	7.692,90	45.062,56	50.674,31	45.062,56	58.367,21			13.304,65	
24.5.1.1	CGA - Descontos do Pessoal - Quotizações	7.692,90	45.062,56	50.674,31	45.062,56	58.367,21			13.304,65	
24.5.2	ADSE	2.465,83	14.577,06	16.921,38	14.577,06	19.387,21			4.810,15	
24.5.2.1	ADSE - Descontos do Pessoal	2.465,83	14.577,06	16.921,38	14.577,06	19.387,21			4.810,15	
24.5.3	CENTRO DE SEGURANÇA SOCIAL DA MADEIRA	5.166,30	30.499,54	34.588,86	30.499,54	39.755,16			9.255,62	
24.5.3.1	CSSM - TSU/Contribuições	5.166,30	30.499,54	34.588,86	30.499,54	39.755,16			9.255,62	
25	DEVEDORES E CREDORES PELA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO		3.985.923,52	3.999.151,60	3.985.923,52	3.999.151,60			13.228,08	
25.1	Devedores pela execução do orçamento - receita		1.932.873,57	1.932.873,57	1.932.873,57	1.932.873,57				
25.2	Credores pela execução do orçamento - despesa		2.053.049,95	2.066.278,03	2.053.049,95	2.066.278,03			13.228,08	
26	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	62.709,35	1.457.444,82	1.878.886,68	1.911.909,36	1.941.596,03	3.369.354,18		1.427.758,15	
26.1	Fornecedores de imobilizado		1.248.766,45	73.484,86	17.319,26	73.484,86	1.266.085,71		1.192.600,85	
26.1.1	Fornecedores de imobilizado, c/c		1.248.766,45	73.484,86	17.319,26	73.484,86	1.266.085,71		1.192.600,85	
26.2	PESSOAL			848.577,76	848.885,17	848.577,76	848.885,17		307,41	
26.2.1	REMUNERACAO A PAGAR AOS MEMBROS ORGAOS AUTARQUICOS			46.460,53	46.460,53	46.460,53	46.460,53			
26.2.2	REMUNERACAO A PAGAR AO PESSOAL			802.117,23	802.117,23	802.117,23	802.117,23			
26.2.2.1	PESSOAL QUADROS			776.375,58	776.375,58	776.375,58	776.375,58			
26.2.2.3	PESSOAL GABINETES APOIO			25.741,65	25.741,65	25.741,65	25.741,65			
26.2.9	Outras operações com o pessoal				307,41		307,41		307,41	
26.2.9.04	Devolução de Vencimento				307,41		307,41		307,41	
26.3	SINDICATOS		457,36	2.772,48	2.775,98	2.772,48	3.233,34		460,86	
26.3.1	STAL		270,67	1.570,55	1.562,66	1.570,55	1.833,33		262,78	
26.3.2	ATAM		19,24	122,20	124,13	122,20	143,37		21,17	
26.3.3	SINTAP		167,45	1.079,73	1.089,19	1.079,73	1.256,64		176,91	
26.8	DEVEDORES E CREDORES DIVERSOS	62.709,35	208.221,01	954.051,58	1.042.928,95	1.016.760,93	1.251.149,96		234.389,03	
26.8.1	Devedores		194.705,42	142.720,61	2.775,69	142.720,61	197.481,11		54.760,50	
26.8.1.01	Rendimento de Propriedades			2.775,69	2.775,69	2.775,69	2.775,69			
26.8.1.02	Credores das Administrações Públicas		194.705,42	139.944,92		139.944,92	194.705,42		54.760,50	
26.8.1.02.6	Fundo de Apoio Municipal		194.705,42	139.944,92		139.944,92	194.705,42		54.760,50	
26.8.2	Devedores de transferências p/as autarquias locais	0,43		789.174,00	789.174,00	789.174,43	789.174,00	0,43		
26.8.2.01	Estado			789.174,00	789.174,00	789.174,00	789.174,00			
26.8.2.04	Região Autónoma da Madeira	0,43				0,43			0,43	
26.8.2.04.1	Cooperação técnica e financeira	0,43				0,43			0,43	
26.8.3	Por Conta de Outras Receita		1.923,27	2.802,00	2.802,00	2.802,00	4.725,27		1.923,27	
26.8.3.01	Por Conta de Outras Receita - Corrente			2.802,00	2.802,00	2.802,00	2.802,00			
	A TRANSPORTAR ...	1.567.004,27	2.800.017,96	13.018.770,05	12.683.234,53	14.585.774,32	15.483.252,49		897.478,17	

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 3
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		<i>1</i>
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...	1.567.004,27	2.800.017,96	13.018.770,05	12.683.234,53	14.585.774,32	15.483.252,49		897.478,17	<i>2</i>
26.8.3.02	Por Conta de Outras Receita - Capital		1.923,27				1.923,27		1.923,27	<i>3</i>
26.8.5	CREDORES PELA COBRANÇA DE TAXAS	1.533,43	7.707,96	7.935,70	7.707,96	9.469,13		1.761,17		<i>4</i>
26.8.5.06	SEGURADORAS	31,01	93,72	90,90	93,72	121,91		28,19		<i>5</i>
26.8.5.06.1	AXA PORTUGAL - Seguro Vida Grupo	31,01	93,72	90,90	93,72	121,91		28,19		<i>6</i>
26.8.5.09	CONSERVATÓRIA DOS REGISTOS CENTRAIS	9,00				9,00		9,00		<i>7</i>
26.8.5.13	TRIBUNAIS - Descontos Judiciais e Fiscais	1.493,42	7.502,14	7.718,08	7.502,14	9.211,50		1.709,36		<i>8</i>
26.8.5.18	SERVIÇO DE ESTRANGEIROS E FRONTEIRAS		112,10	126,72	112,10	126,72		14,62		<i>9</i>
26.8.5.18.1	Emissão Certificado Registo de Cidadão da UE		65,79	80,41	65,79	80,41		14,62		<i>10</i>
26.8.5.18.2	Emissão Certificado Registo de Cidadão da UE - 2.ª via		46,31	46,31	46,31	46,31				<i>11</i>
26.8.7	CREDORES P/SITUAÇÃO TRIB/CONTRIB NÃO REGULARIZADA	58,89	1.647,01	1.869,56	1.647,01	1.928,45		281,44		<i>12</i>
26.8.7.01	Administração Fiscal - art 36 DL 72-A/2010, 18-06	58,89	1.057,47	1.148,58	1.057,47	1.207,47		150,00		<i>13</i>
26.8.7.02	Segurança Social - art 11 DL 411/91, de 17-10		589,54	720,98	589,54	720,98		131,44		<i>14</i>
26.8.8	Devedores Diversos - Outros	62.708,92	10.000,00	10.000,00		72.708,92	10.000,00	62.708,92		<i>15</i>
26.8.8.02	Habitacão	62.708,92				62.708,92		62.708,92		<i>16</i>
26.8.8.03	Outros Devedores		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00			<i>17</i>
26.8.9	Credores Diversos - Acordos de pagamento				238.372,00		238.372,00		238.372,00	<i>18</i>
26.8.9.01	Acordos de pagamento - Curto prazo				22.317,58		22.317,58		22.317,58	<i>19</i>
26.8.9.01.1	Empresa de Electricidade da Madeira (EEM) - Protocolo de 05/05/2000				6.117,58		6.117,58		6.117,58	<i>20</i>
26.8.9.01.2	Empresa de Electricidade da Madeira (EEM) - Protocolo de 31/12/2013				16.200,00		16.200,00		16.200,00	<i>21</i>
26.8.9.02	Acordos de pagamento - Médio e longo prazo				216.054,42		216.054,42		216.054,42	<i>22</i>
26.8.9.02.1	Empresa de Electricidade da Madeira (EEM) - Protocolo de 05/05/2000				118.855,32		118.855,32		118.855,32	<i>23</i>
26.8.9.02.2	Empresa de Electricidade da Madeira (EEM) - Protocolo de 31/12/2013				97.199,10		97.199,10		97.199,10	<i>24</i>
27	ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS	723.478,87	10.995.054,91	812.063,81	524.077,72	1.535.542,68	11.519.132,63		9.983.589,95	<i>25</i>
27.1	Acréscimos de proveitos	723.478,87		363.842,00	62.229,55	1.087.320,87	62.229,55	1.025.091,32		<i>26</i>
27.1.9	Outros acréscimos de proveitos	723.478,87		363.842,00	62.229,55	1.087.320,87	62.229,55	1.025.091,32		<i>27</i>
27.2	Custos deferidos			9.869,70		9.869,70		9.869,70		<i>28</i>
27.2.9	Outros custos diferidos			9.869,70		9.869,70		9.869,70		<i>29</i>
27.3	Acréscimos de custo	1.855.117,17	279.187,50	461.848,17	279.187,50	2.316.965,34		2.037.777,84		<i>30</i>
27.3.2	Renumerações a liquidar	253.556,06	253.556,06	162.875,50	253.556,06	416.431,56		162.875,50		<i>31</i>
27.3.9	Outros acréscimos de custos	1.601.561,11	25.631,44	298.972,67	25.631,44	1.900.533,78		1.874.902,34		<i>32</i>
27.4	Proveitos diferidos	9.139.937,74	159.164,61		159.164,61	9.139.937,74		8.980.773,13		<i>33</i>
27.4.5	Subsídios para investimentos	7.598.209,82	125.648,78		125.648,78	7.598.209,82		7.472.561,04		<i>34</i>
27.4.5.1	Administrações públicas	7.598.209,82	125.648,78		125.648,78	7.598.209,82		7.472.561,04		<i>35</i>
27.4.5.1.1	Orçamento do Estado	1.825.738,24	29.381,25		29.381,25	1.825.738,24		1.796.356,99		<i>36</i>
27.4.5.1.2	POP III - Participação comunitária	1.291.395,69	21.523,27		21.523,27	1.291.395,69		1.269.872,42		<i>37</i>
27.4.5.1.3	POE/URBCOM - Participação comunitária	534.342,55	7.857,98		7.857,98	534.342,55		526.484,57		<i>38</i>
27.4.5.1.4	Administração Regional Autónoma	5.772.471,58	96.267,53		96.267,53	5.772.471,58		5.676.204,05		<i>39</i>
27.4.5.1.4.1	Cooperação técnica e financeira	5.772.471,58	96.267,53		96.267,53	5.772.471,58		5.676.204,05		<i>40</i>
27.4.9	Outros proveitos diferidos	1.541.727,92	33.515,83		33.515,83	1.541.727,92		1.508.212,09		<i>41</i>
29	PROVISÕES	2.603.932,12	48.893,20		48.893,20	2.603.932,12		2.555.038,92		<i>42</i>
29.1	Para cobranças duvidosas	54.546,31				54.546,31		54.546,31		<i>43</i>
29.2	Para riscos e encargos	2.549.385,81	48.893,20		48.893,20	2.549.385,81		2.500.492,61		<i>44</i>
29.2.4	Processos judiciais em curso	2.549.385,81	48.893,20		48.893,20	2.549.385,81		2.500.492,61		<i>45</i>
	A TRANSPORTAR ...	2.353.192,06	13.863.134,77	13.850.188,83	13.455.489,51	16.203.380,89	27.318.624,28		11.115.243,39	

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 4	
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERIODO		ACUMULADO		SALDO			
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR		
	TRANSPORTE ...	2.353.192,06	13.863.134,77	13.850.188,83	13.455.489,51	16.203.380,89	27.318.624,28		11.115.243,39		
29.2.4.1	Processos judiciais em curso	2.549.385,81	48.893,20			48.893,20	2.549.385,81		2.500.492,61		
29.2.4.1.01	Processo 21/13.3BEFUN	323.151,60	18.893,20			18.893,20	323.151,60		304.258,40		
29.2.4.1.03	Farrobo-Sociedade de Construções SA			139.018,00				139.018,00		139.018,00	
29.2.4.1.05	Processo 378/12.3BEFUN Jaime Ribeiro & Filhos SA		30.001,00				30.001,00		30.001,00		
29.2.4.1.06	Processo 180/11.0BEOFUN Ana Maria R. Palhas Soc. Unip. Lda		56.611,98				56.611,98		56.611,98		
29.2.4.1.08	Processo 125/13.2BEFUN José Escórcio Melim		6.714,86				6.714,86		6.714,86		
29.2.4.1.09	Processo 63/10.0TAPST-D Abreu & Associados, SA, RL		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				
29.2.4.1.10	Processo 154/14.9BEFUN João Domingos Mendonça		1.566,07				1.566,07		1.566,07		
29.2.4.1.11	Processo 30766/16.0 Restaurante Fonte do Tanque		934.113,93				934.113,93		934.113,93		
29.2.4.1.12	Processo 233/13.0BEOFUN César de Nóbrega		566.018,68				566.018,68		566.018,68		
29.2.4.1.14	Empresas Municipais		127.600,00				127.600,00		127.600,00		
29.2.4.1.15	Encargos com processos		294.589,69				294.589,69		294.589,69		
29.2.4.1.16	Processo 212/17.8BEFUN Ansiões - Imobiliária e Rural, SA		40.000,00				40.000,00		40.000,00		
3	EXISTENCIAS		171.706,59	171.706,59		171.706,59	171.706,59				
31	COMPRAS		85.776,36	85.776,36		85.776,36	85.776,36				
31.6	Matérias-primas subsidiárias e de consumo		171.706,59	171.706,59		171.706,59	171.706,59				
31.6.1	Matérias-primas		1.027,31	1.027,31		1.027,31	1.027,31				
31.6.3	Materiais diversos		84.749,05	84.749,05		84.749,05	84.749,05				
31.6.3.2	Material de Escritório		12.482,06	12.482,06		12.482,06	12.482,06				
31.6.3.3	Material de Transporte		12.891,46	12.891,46		12.891,46	12.891,46				
31.6.3.4	Ferramentas e Utensílios		2.946,41	2.946,41		2.946,41	2.946,41				
31.6.3.5	Combustíveis e Lubrificantes		626,73	626,73		626,73	626,73				
31.6.3.6	Material de Limpeza e Higiene		3.796,26	3.796,26		3.796,26	3.796,26				
31.6.3.8	Vestuário e Artigos Pessoais		807,24	807,24		807,24	807,24				
31.6.3.9	Outros		51.198,89	51.198,89		51.198,89	51.198,89				
36	MATÉRIAS PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO		85.930,23	85.930,23		85.930,23	85.930,23				
36.1.01	MATERIAS PRIMAS		1.040,12	1.040,12		1.040,12	1.040,12				
36.3.01.4	MATERIAL DE TRANSPORTE		13.159,81	13.159,81		13.159,81	13.159,81				
36.3.01.6	VESTUARIO E ARTIGOS PESSOAIS		944,48	944,48		944,48	944,48				
36.3.02	Outros Bens		50.740,11	50.740,11		50.740,11	50.740,11				
36.3.12.3	OUTROS COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		626,73	626,73		626,73	626,73				
36.3.15	Ferramentas e Utensílios		2.970,20	2.970,20		2.970,20	2.970,20				
36.3.17	Material de Escritório		12.564,93	12.564,93		12.564,93	12.564,93				
36.3.34	HIGIENE E LIMPEZA		3.883,85	3.883,85		3.883,85	3.883,85				
4	IMOBILIZADO	110.893.103,36	21.560.138,40	1.904.833,64	3.015.631,54	112.797.937,00	24.575.769,94	88.222.167,06			
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1.600.123,42			121.691,42	1.600.123,42	121.691,42	1.478.432,00			
41.1	Partes de capital	1.259.390,00				1.259.390,00		1.259.390,00			
41.1.2	Empresas municipais e intermunicipais	255.000,00				255.000,00		255.000,00			
41.1.2.1	PORTO SANTO VERDE, EM	255.000,00				255.000,00		255.000,00			
41.1.3	Empresas privadas ou cooperativas	1.004.390,00				1.004.390,00		1.004.390,00			
41.1.3.2	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo SA	1.004.390,00				1.004.390,00		1.004.390,00			
41.2	Obrigações e títulos de participação	340.733,42			121.691,42	340.733,42	121.691,42	219.042,00			
41.2.2	Fundo de Apoio Municipal	340.733,42			121.691,42	340.733,42	121.691,42	219.042,00			
	A TRANSPORTAR ...	3.953.315,48	16.412.520,58	14.070.788,62	13.748.887,52	18.024.104,10	30.161.408,10		12.137.304,00		

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 5
	DESIGNAÇÃO		ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO			
COD. CONTA	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR		
TRANSPORTE ...		3.953.315,48	16.412.520,58	14.070.788,62	13.748.887,52	18.024.104,10	30.161.408,10			12.137.304,00
42	IMOBILIZAÇÕES CORPOREAS	11.348.500,90		17.319,26	1.887.514,38	11.365.820,16	1.887.514,38	9.478.305,78		
42.1	Terrenos e recursos naturais	72.117,97				72.117,97		72.117,97		
42.2	Edifícios e outras construções	8.963.402,22			1.887.514,38	8.963.402,22	1.887.514,38	7.075.887,84		
42.2.1	EDIFÍCIOS	5.990.954,16				5.990.954,16		5.990.954,16		
42.2.1.01	Habitação	3.957.630,05				3.957.630,05		3.957.630,05		
42.2.1.02	Instalações de Serviços	1.799.110,67				1.799.110,67		1.799.110,67		
42.2.1.03	Instalações desportivas e recreativas	108.394,26				108.394,26		108.394,26		
42.2.1.05	Creches	1.907,28				1.907,28		1.907,28		
42.2.1.06	Escolas	85.444,54				85.444,54		85.444,54		
42.2.1.08	Outros	38.467,36				38.467,36		38.467,36		
42.2.2	OUTRAS CONSTRUÇÕES	2.972.448,06			1.887.514,38	2.972.448,06	1.887.514,38	1.084.933,68		
42.2.2.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	665.366,93			665.366,93	665.366,93	665.366,93			
42.2.2.01.2	Viadutos, arruamentos e obras complementares	665.366,93			665.366,93	665.366,93	665.366,93			
42.2.2.02	Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	5.987,21			5.987,21	5.987,21	5.987,21			
42.2.2.04	Parques e jardins	2.705,47			2.705,47	2.705,47	2.705,47			
42.2.2.05	Instalações desportivas e recreativas	45.345,96				45.345,96		45.345,96		
42.2.2.08	Sinalização e trânsito	1.096,74				1.096,74		1.096,74		
42.2.2.10	Infra-estruturas p/ tratamento de resíduos sólidos	20.595,27			20.595,27	20.595,27	20.595,27			
42.2.2.11	Cemitérios	1.192.859,50			1.192.859,50	1.192.859,50	1.192.859,50			
42.2.2.12	Outros	1.038.490,98				1.038.490,98		1.038.490,98		
42.3	EQUIPAMENTO BÁSICO	784.277,94				784.277,94		784.277,94		
42.3.2	Equipamento Básico - Outro	784.277,94				784.277,94		784.277,94		
42.4	MATERIAL DE TRANSPORTE	695.315,92				695.315,92		695.315,92		
42.4.1	Materias de Transporte - Recolha de resíduos	113.327,20				113.327,20		113.327,20		
42.4.2	Materias de Transporte - Outro	581.988,72				581.988,72		581.988,72		
42.5	Ferramentas e utensílios	69.826,97		1.344,00		71.170,97		71.170,97		
42.6	EQUIPAMENTO	641.662,34		15.804,46		657.466,80		657.466,80		
42.6.1	Equipamento de informática	257.456,64		7.568,48		265.025,12		265.025,12		
42.6.2	Equipamento administrativo	384.205,70		8.235,98		392.441,68		392.441,68		
42.8	SOFTWARE INFORMÁTICO	95.415,44		170,80		95.586,24		95.586,24		
42.9	OUTRAS IMOBILIZAÇÕES CORPOREAS	26.482,10				26.482,10		26.482,10		
43	IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS	70.290,18				70.290,18		70.290,18		
43.1	Despesas de instalação	67.290,18				67.290,18		67.290,18		
43.3	Propriedade industrial e outros direitos	3.000,00				3.000,00		3.000,00		
45	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	97.874.188,86		1.887.514,38		99.761.703,24		99.761.703,24		
45.1	Terrenos e Recursos Naturais	287.511,00				287.511,00		287.511,00		
45.3	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRAESTRUTURAS	97.586.677,86		694.654,88		98.281.332,74		98.281.332,74		
45.3.1	Viadutos, arruamentos, e obras complementares	94.076.919,19		665.366,93		94.742.286,12		94.742.286,12		
45.3.2	Sistemas de drenagem de águas residuais	7.556,50		5.987,21		13.543,71		13.543,71		
45.3.4	Iluminação pública	56.844,41				56.844,41		56.844,41		
45.3.5	Parques e jardins	65.337,59		2.705,47		68.043,06		68.043,06		
45.3.7	VIAÇÃO RURAL	3.345.731,97				3.345.731,97		3.345.731,97		
45.3.7.1	Viação Rural - Contratos Programa	3.090.710,59				3.090.710,59		3.090.710,59		
45.3.7.2	Viação Rural - POPRAM/LEADER	73.261,41				73.261,41		73.261,41		
45.3.7.3	Viação Rural - Outros	181.759,97				181.759,97		181.759,97		
45.3.8	Sinalização e trânsito	34.288,20		20.595,27		54.883,47		54.883,47		
45.9	Outros Bens de Domínio Público			1.192.859,50		1.192.859,50		1.192.859,50		
A TRANSPORTAR ...		113.246.295,42	16.412.520,58	15.975.622,26	15.636.401,90	129.221.917,68	32.048.922,48	97.172.995,20		

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 6
	DESIGNAÇÃO		ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO			
COD. CONTA	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR		
TRANSPORTE ...		113.246.295,42	16.412.520,58	15.975.622,26	15.636.401,90	129.221.917,68	32.048.922,48	97.172.995,20		
48	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS		20.300.748,40		1.006.425,74		21.307.174,14		21.307.174,14	
48.2	De imobilizações corpóreas		2.793.558,66		119.100,72		2.912.659,38		2.912.659,38	
48.2.2	Edifícios e outras construções		1.397.903,57		74.771,52		1.472.675,09		1.472.675,09	
48.2.2.1	Edifícios		152.379,60		36.622,59		189.002,19		189.002,19	
48.2.2.2	Outras construções		1.245.523,97		38.148,93		1.283.672,90		1.283.672,90	
48.2.3	Equipamento básico		337.981,90		19.639,96		357.621,86		357.621,86	
48.2.4	Equipamento de transporte		537.918,40		6.059,30		543.977,70		543.977,70	
48.2.5	Ferramentas e utensílios		48.689,93		1.133,73		49.823,66		49.823,66	
48.2.6	Equipamento administrativo		434.689,53		12.799,45		447.488,98		447.488,98	
48.2.9	Outras imobilizações corpóreas		36.375,33		4.696,76		41.072,09		41.072,09	
48.3	De imobilizações incorpóreas		67.290,18				67.290,18		67.290,18	
48.3.1	Despesas de instalação		67.290,18				67.290,18		67.290,18	
48.5	De bens de domínio público		17.439.899,56		887.325,02		18.327.224,58		18.327.224,58	
48.5.3	Outras construções e infraestruturas		17.439.899,56		887.325,02		18.327.224,58		18.327.224,58	
49	PROVISÕES PARA INVESTIMENTOS FINANCEIROS		1.259.390,00				1.259.390,00		1.259.390,00	
49.1	Partes de capital		1.259.390,00				1.259.390,00		1.259.390,00	
5	FUNDOS PRÓPRIOS	3.354.242,01	79.971.897,97	1.344.019,52		4.698.261,53	79.971.897,97		75.273.636,44	
51	PATRIMÔNIO		7.260.113,53				7.260.113,53		7.260.113,53	
56	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO		72.276.947,76				72.276.947,76		72.276.947,76	
57	RESERVAS		434.836,68				434.836,68		434.836,68	
57.1	Reservas legais		275.836,68				275.836,68		275.836,68	
57.6	Dações		159.000,00				159.000,00		159.000,00	
59	RESULTADOS TRANSITADOS	3.354.242,01	1.344.019,52		4.698.261,53		4.698.261,53		4.698.261,53	
59.00	RESULTADOS TRANSITADOS	3.354.242,01	1.344.019,52		4.698.261,53		4.698.261,53		4.698.261,53	
6	CUSTOS		3.306.319,73	418.870,93	3.306.319,73	418.870,93	2.887.448,80			
61	CUSTOS DAS MERC. VENDIDAS E DAS MATER. CONSUMIDAS		85.792,99	1.655,35	85.792,99	1.655,35	84.137,64			
61.6	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		85.792,99	1.655,35	85.792,99	1.655,35	84.137,64			
61.6.1	Matérias-primas		1.040,12	12,81	1.040,12	12,81	1.027,31			
61.6.3	Materiais diversos		84.752,87	1.642,54	84.752,87	1.642,54	83.110,33			
61.6.3.2	Material de escritório		12.564,93	83,75	12.564,93	83,75	12.481,18			
61.6.3.3	Material de transporte		13.159,81	268,35	13.159,81	268,35	12.891,46			
61.6.3.4	Ferramentas e utensílios		2.970,20	23,79	2.970,20	23,79	2.946,41			
61.6.3.5	Combustíveis e lubrificantes		626,73		626,73		626,73			
61.6.3.6	Limpeza e higiene		3.883,85	87,59	3.883,85	87,59	3.796,26			
61.6.3.8	Vestuário e artigos pessoais		807,24	137,24	807,24	137,24	670,00			
61.6.3.9	Outros		50.740,11	1.041,82	50.740,11	1.041,82	49.698,29			
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		753.030,66	57.974,48	753.030,66	57.974,48	695.056,18			
62.2	Fornecimentos e serviços		713.006,08	57.880,48	713.006,08	57.880,48	655.125,60			
62.2.11	Electricidade		171.007,92	26.855,09	171.007,92	26.855,09	144.152,83			
62.2.12.1	Gasóleo		15.951,24		15.951,24		15.951,24			
62.2.12.2	Gasolina		515,72		515,72		515,72			
62.2.13	Água		25.867,62	241,91	25.867,62	241,91	25.625,71			
62.2.17	Material de escritório		280,41		280,41		280,41			
62.2.18	Artigos para oferta		275,90		275,90		275,90			
62.2.19	Rendas e Alugueres		183.353,40		183.353,40		183.353,40			
62.2.19.3	Locação de outros bens		183.353,40		183.353,40		183.353,40			
62.2.20	Formação		820,00		820,00		820,00			
62.2.21	Despesas de representação		387,50		387,50		387,50			
62.2.22	Comunicações		13.478,79	2.040,63	13.478,79	2.040,63	11.438,16			
62.2.23	Seguros		5.837,26	971,44	5.837,26	971,44	4.865,82			
62.2.23.1	Seguros - Automóvel		2.917,74		2.917,74		2.917,74			
62.2.23.2	Seguros - Riscos Multiplos		2.919,52	971,44	2.919,52	971,44	1.948,08			
62.2.25	Transportes de mercadorias		693,99	300,00	693,99	300,00	393,99			
62.2.26	Transportes de pessoas		2.653,76		2.653,76		2.653,76			
A TRANSPORTAR ...		116.600.537,43	117.944.556,95	17.826.558,28	16.674.892,06	134.427.095,71	134.619.449,01			192.353,30

ENTIDADE CMPS	PERIODO : Janeiro A Junho	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL 2018/06/01 a 2018/06/30						DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 7
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
TRANSPORTE ...		116.600.537,43	117.944.556,95	17.826.558,28	16.674.892,06	134.427.095,71	134.619.449,01			192.353,30
62.2.27	Deslocações e estadas			25.789,91	316,47	25.789,91	316,47	25.473,44		
62.2.31	Contencioso e notariado				946,06			946,06		946,06
62.2.32	Conservação e reparação			18.521,97		18.521,97		18.521,97		
62.2.33	Publicidade e propaganda			999,30		999,30		999,30		
62.2.34	Limpeza, higiene e conforto			10,33		10,33		10,33		
62.2.36	Trabalhos especializados			37.486,35		37.486,35		37.486,35		
62.2.37	Seminários, exposições e similares			20,00		20,00		20,00		
62.2.38	Assistência técnica			9.587,64	518,50	9.587,64	518,50	9.069,14		
62.2.39	Assistência e consultoria			38.430,00		38.430,00		38.430,00		
62.2.40	Assistência e consultoria				1.464,00	1.464,00	1.464,00	1.464,00		
62.2.40	tecnica-urbanismo									
62.2.42	Vigilância e assistência à praia			545,71		545,71		545,71		
62.2.49	Outros estudos e pareceres			4.666,50		4.666,50		4.666,50		
62.2.60	Tratamento e desinfestação			2.710,00		2.710,00		2.710,00		
62.2.90	Encargos de cobrança			25.374,49	1.106,78	25.374,49	1.106,78	24.267,71		
62.2.98	Outros fornecimentos e serviços			126.220,82	23.119,60	126.220,82	23.119,60	103.101,22		
62.2.98.1	Alimentação - refeições			4.180,48	267,12	4.180,48	267,12	3.913,36		
62.2.98.2	confeccionadas									
62.2.98.2	Alimentação - géneros para			2.095,93		2.095,93		2.095,93		
62.2.98.3	confeccionar									
62.2.99	Outros serviços			119.944,41	22.852,48	119.944,41	22.852,48	97.091,93		
62.3	Produtos químicos e farmacêuticos			55,55		55,55		55,55		
62.3	Materiais diversos			40.024,58	94,00	40.024,58	94,00	39.930,58		
62.3.01	Diversos			10.162,07		10.162,07		10.162,07		
62.3.01.3	Material Honorífico			490,00		490,00		490,00		
62.3.01.4	Material de Transporte			7.817,78		7.817,78		7.817,78		
62.3.01.5	Material de consumo clínico			717,65		717,65		717,65		
62.3.01.6	Plantas e arranjos florais			967,68		967,68		967,68		
62.3.01.7	Utilização do domínio público			168,96		168,96		168,96		
62.3.01.7	marítimo									
62.3.02	Outros - Bens Não Duradouros			29.862,51	94,00	29.862,51	94,00	29.768,51		
63	TRANSFER. E SUBSÍDIOS CORRENTES C.			94.347,96	18.253,50	94.347,96	18.253,50	76.094,46		
PREST.SOCIAIS										
63.1	Transferências correntes concedidas			25.847,96	18.253,50	25.847,96	18.253,50	7.594,46		
63.1.1	Administrações públicas			25.847,96	18.253,50	25.847,96	18.253,50	7.594,46		
63.1.1.3.3	Associações de Municípios			7.594,46		7.594,46		7.594,46		
63.1.1.3.9	Outros			18.253,50	18.253,50	18.253,50	18.253,50	7.594,46		
63.2	Subsídios correntes concedidos			68.500,00		68.500,00		68.500,00		
63.2.1	Sociedades e Quase-Sociedades não			68.500,00		68.500,00		68.500,00		
63.2.1	Financeiras									
63.2.1.2	Associações Culturais, Desportivas			28.500,00		28.500,00		28.500,00		
63.2.1.2	e Recreativas									
63.2.1.3.1	Associação de Bombeiros Voluntários			40.000,00		40.000,00		40.000,00		
63.2.1.3.1	do Porto Santo									
64	CUSTOS COM O PESSOAL			1.288.153,94	270.905,11	1.288.153,94	270.905,11	1.017.248,83		
64.1	Remunerações dos órgãos autárquicos			66.127,98	17.402,10	66.127,98	17.402,10	48.725,88		
64.1.1	Remunerações dos eleitos locais			41.765,04	10.441,26	41.765,04	10.441,26	31.323,78		
64.1.2	Remunerações dos membros do G.A.P.			24.362,94	6.960,84	24.362,94	6.960,84	17.402,10		
64.2	Remunerações do pessoal			945.993,81	175.963,08	945.993,81	175.963,08	770.030,73		
64.2.1	Remunerações base do pessoal			740.158,70	175.963,08	740.158,70	175.963,08	564.195,62		
64.2.1.1	Pessoal dos quadros - regime			545.561,52	107.752,68	545.561,52	107.752,68	437.808,84		
64.2.1.1	Contrato Ind Trabalho									
64.2.1.1.1	Transitado de anterior nomeação			545.561,52	107.752,68	545.561,52	107.752,68	437.808,84		
64.2.1.1.1	definitiva									
64.2.1.2	Pessoal em qualquer outra situação			99.269,86	68.210,40	99.269,86	68.210,40	31.059,46		
64.2.1.2.3	Outras situações			99.269,86	68.210,40	99.269,86	68.210,40	31.059,46		
64.2.1.3	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL			88.202,77		88.202,77		88.202,77		
A TRANSPORTAR ...		116.600.537,43	117.944.556,95	18.963.772,75	16.914.076,15	135.564.310,18	134.858.633,10	705.677,08		

ENTIDADE CMPS	PERIODO : Janeiro A Junho	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL 2018/06/01 a 2018/06/30						DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 8
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...	116.600.537,43	117.944.556,95	18.963.772,75	16.914.076,15	135.564.310,18	134.858.633,10	705.677,08		
64.2.1.3.1	Pessoal dos Quadros			84.722,35		84.722,35		84.722,35		
64.2.1.3.1.1	Transitado de anterior nomeação definitiva			84.722,35		84.722,35		84.722,35		
64.2.1.3.2	Pessoal em Qualquer Outra Situação			3.480,42		3.480,42		3.480,42		
64.2.1.4	Remunerações por doença e maternidade/paternidade			7.124,55		7.124,55		7.124,55		
64.2.2	Suplementos de remunerações			203.326,23		203.326,23		203.326,23		
64.2.2.3	Abono para faltas			540,32		540,32		540,32		
64.2.2.4	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO			60.903,36		60.903,36		60.903,36		
64.2.2.4.1	Pessoal dos Quadros			58.546,98		58.546,98		58.546,98		
64.2.2.4.1.1	Transitado de anterior nomeação definitiva			58.546,98		58.546,98		58.546,98		
64.2.2.4.2	Pessoal em Qualquer Outra Situação			1.173,42		1.173,42		1.173,42		
64.2.2.4.3	Membros dos Órgãos Autárquicos			1.182,96		1.182,96		1.182,96		
64.2.2.5	Ajudas de custo			1.837,84		1.837,84		1.837,84		
64.2.2.6	Vestuário e artigos pessoais			376,56		376,56		376,56		
64.2.2.8	Outros suplementos			139.668,15		139.668,15		139.668,15		
64.2.2.8.1	Subsidio Insularidade - DEC. LEI 76/71			119.130,80		119.130,80		119.130,80		
64.2.2.8.2	Senhas de Presença			10.194,73		10.194,73		10.194,73		
64.2.2.8.3	Despesas de Representacao			10.342,62		10.342,62		10.342,62		
64.2.3	Prestações sociais directas			2.508,88		2.508,88		2.508,88		
64.2.3.1	Subsidio familiar a crianças e jovens			2.508,88		2.508,88		2.508,88		
64.3	Pensões			2.135,23		2.135,23		2.135,23		
64.5	Encargos sobre renumerações			241.110,68	71.114,85	241.110,68	71.114,85	169.995,83		
64.5.1	Assistência na doença dos funcionários (ADSE)			7.407,06		7.407,06		7.407,06		
64.5.2	Segurança social dos funcionários publicos			137.777,03	40.380,68	137.777,03	40.380,68	97.396,35		
64.5.3	Segurança social - regime geral			95.926,59	30.734,17	95.926,59	30.734,17	65.192,42		
64.6	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss			11.981,64	3.493,88	11.981,64	3.493,88	8.487,76		
64.6.1	Acidentes de Trabalho/Serviço			10.481,64	3.493,88	10.481,64	3.493,88	6.987,76		
64.6.2	Seguros de acidentes pessoais e de viagem			1.500,00		1.500,00		1.500,00		
64.8	Outros custos com pessoal			20.804,60	2.931,20	20.804,60	2.931,20	17.873,40		
64.8.1	Despesas de saúde			20.804,60	2.931,20	20.804,60	2.931,20	17.873,40		
65	OUTROS CUSTOS E PERDAS OPERACIONAIS			5.931,19	57,90	5.931,19	57,90	5.873,29		
65.1	Impostos e taxas			2.256,34	57,90	2.256,34	57,90	2.198,44		
65.1.1	IR - Impostos sobre o rendimento			57,90	57,90	57,90	57,90	57,90		
65.1.3	Taxa de Justiça			1.830,00		1.830,00		1.830,00		
65.1.4	Taxas de Saneamento			368,44		368,44		368,44		
65.8	Outros custos e perdas operacionais			3.674,85		3.674,85		3.674,85		
66	AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO			1.006.425,74		1.006.425,74		1.006.425,74		
66.2	Imobilizações corpóreas			119.100,72		119.100,72		119.100,72		
66.2.2	Edifícios e outras construções			74.771,52		74.771,52		74.771,52		
66.2.2.1	Edifícios			47.872,59		47.872,59		47.872,59		
66.2.2.1.01	Habitação			36.622,59		36.622,59		36.622,59		
66.2.2.1.02	Instalações de Serviços			7.500,00		7.500,00		7.500,00		
66.2.2.1.03	Instalações desportivas e recreativas			3.750,00		3.750,00		3.750,00		
66.2.2.2	Outras construções			26.898,93		26.898,93		26.898,93		
66.2.2.2.11	Cemitérios			14.285,80		14.285,80		14.285,80		
66.2.2.2.12	Outras			12.613,13		12.613,13		12.613,13		
66.2.3	Equipamento básico			19.639,96		19.639,96		19.639,96		
66.2.4	Equipamento de transporte			6.059,30		6.059,30		6.059,30		
66.2.5	Ferramentas e utensílios			1.133,73		1.133,73		1.133,73		
	A TRANSPORTAR ...	116.600.537,43	117.944.556,95	19.648.503,03	16.991.673,98	136.249.040,46	134.936.230,93	1.312.809,53		

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 9
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...	116.600.537,43	117.944.556,95	19.648.503,03	16.991.673,98	136.249.040,46	134.936.230,93	1.312.809,53		
66.2.6	Equipamento administrativo			12.799,45		12.799,45		12.799,45		
66.2.8	Outras imobilizações corpóreas			4.696,76		4.696,76		4.696,76		
66.5	Bens de domínio público			887.325,02		887.325,02		887.325,02		
66.5.3	Outras construções e infraestruturas			887.325,02		887.325,02		887.325,02		
68	CUSTOS E PERDAS FINANCEIRAS			60.797,25	60.024,59	60.797,25	60.024,59	772,66		
68.1	Juros suportados			60.148,83	60.002,63	60.148,83	60.002,63	146,20		
68.1.1	Em moeda nacional			146,20		146,20		146,20		
68.1.1.2	De médio e longo prazo			146,20		146,20		146,20		
68.1.1.2.1	Empréstimos bancários			146,20		146,20		146,20		
68.1.1.2.1.1	Caixa Geral de Depósitos			146,20		146,20		146,20		
68.1.8	Juros de mora/compensatórios			60.002,63	60.002,63	60.002,63	60.002,63	60.002,63		
68.8	Outros custos e perdas financeiros			648,42	21,96	648,42	21,96	626,46		
68.8.1	Serviços bancários			648,42	21,96	648,42	21,96	626,46		
69	CUSTOS E PERDAS EXTRAORDINÁRIAS			11.840,00	10.000,00	11.840,00	10.000,00	1.840,00		
69.8	Outros custos e perdas extraordinárias			11.840,00	10.000,00	11.840,00	10.000,00	1.840,00		
69.8.8	Outros não especificados			11.840,00	10.000,00	11.840,00	10.000,00	1.840,00		
7	PROVEITOS			67.654,35	2.287.897,77	67.654,35	2.287.897,77	2.220.243,42		
71	VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			7.474,11	40.938,94	7.474,11	40.938,94	33.464,83		
71.1	Vendas				34,00		34,00		34,00	
71.1.1	Mercadorias				34,00		34,00		34,00	
71.1.1.3	Venda de Bens				34,00		34,00		34,00	
71.1.1.3.2	Venda de bens não duradouros				34,00		34,00		34,00	
71.2	Prestações de serviços			7.474,11	34.494,08	7.474,11	34.494,08	27.019,97		
71.2.1	Saneamento			5.224,80	5.347,35	5.224,80	5.347,35	122,55		
71.2.1.1	Esgotos				120,40		120,40		120,40	
71.2.1.1.1	Esgotos - Ligação				120,40		120,40		120,40	
71.2.1.2	Resíduos Sólidos Urbanos			5.224,80	5.226,95	5.224,80	5.226,95	2,15		
71.2.3	Transportes Colectivos de Pessoas e Mercadorias				327,55		327,55		327,55	
71.2.3.1	Transportes Escolares				327,55		327,55		327,55	
71.2.5	Cemitérios				5.239,70		5.239,70		5.239,70	
71.2.5.1	Concessão de Sepulturas				1.100,00		1.100,00		1.100,00	
71.2.5.2	Inumação e Exumação				3.026,80		3.026,80		3.026,80	
71.2.5.3	Utilização da Capela				837,90		837,90		837,90	
71.2.5.4	Transladação				275,00		275,00		275,00	
71.2.9	Outras			2.249,31	23.579,48	2.249,31	23.579,48	21.330,17		
71.2.9.2	Vistorias e ensaios				4.138,50		4.138,50		4.138,50	
71.2.9.4	Parques de estacionamento			2.249,31	19.440,98	2.249,31	19.440,98	17.191,67		
71.3	Rendas e Alugueres				6.410,86		6.410,86		6.410,86	
71.3.1	Habitacão e Outros Edifícios				4.146,86		4.146,86		4.146,86	
71.3.1.1	Habitacão				4.146,86		4.146,86		4.146,86	
71.3.2	Outros				2.264,00		2.264,00		2.264,00	
72	IMPOSTOS E TAXAS			59.034,38	1.231.502,10	59.034,38	1.231.502,10	1.172.467,72		
72.1	IMPOSTOS DIRECTOS			58.834,38	1.026.143,97	58.834,38	1.026.143,97	967.309,59		
72.1.1	Imposto Municipal sobre Imóveis			13.036,42	680.153,25	13.036,42	680.153,25	667.116,83		
72.1.2	Imposto municipal sobre veículos			9.894,89	100.329,96	9.894,89	100.329,96	90.435,07		
72.1.3	IMT - Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosa			20.469,69	226.706,63	20.469,69	226.706,63	206.236,94		
72.1.4	Derrama			15.433,38	18.954,13	15.433,38	18.954,13	3.520,75		
72.2	IMPOSTOS INDIRECTOS				178.677,45		178.677,45		178.677,45	
72.2.2	Outros				178.677,45		178.677,45		178.677,45	
72.2.2.02	Loteamentos e obras				10.129,21		10.129,21		10.129,21	
72.2.2.02.01	Alvará Loteamento/Obras de Urbanização				1.619,20		1.619,20		1.619,20	
72.2.2.02.04	- Em função do valor das infraestruturas				441,65		441,65		441,65	
	A TRANSPORTAR ...	116.600.537,43	117.944.556,95	20.692.270,00	18.130.842,33	137.292.807,43	136.075.399,28	1.217.408,15		

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 10
COD. CONTA	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR	
	TRANSPORTE ...	116.600.537,43	117.944.556,95	20.692.270,00	18.130.842,33	137.292.807,43	136.075.399,28	1.217.408,15		
72.2.2.02.05	Em Função do Prazo				2.644,50		2.644,50		2.644,50	
72.2.2.02.06	Em Função da Superfície				4.319,96		4.319,96		4.319,96	
72.2.2.02.12	Alvará de Licença de Utilização				566,50		566,50		566,50	
72.2.2.02.13	Averbamento				249,40		249,40		249,40	
72.2.2.02.21	Ficha Técnica da Habitacão				288,00		288,00		288,00	
72.2.2.03	Ocupação da Via Pública				2.066,80		2.066,80		2.066,80	
72.2.2.03.03	Quiosques				340,20		340,20		340,20	
72.2.2.03.05	Esplanadas - Mesas e Cadeiras				214,60		214,60		214,60	
72.2.2.03.09	Outras Ocupações da Via Pública				1.512,00		1.512,00		1.512,00	
72.2.2.06	Outros				166.481,44		166.481,44		166.481,44	
72.2.2.06.01	2% s/ Taxa de 1ª Venda do Pescado				2,64		2,64		2,64	
72.2.2.06.18	TMDP - Taxa Municipal de Direitos de Passagem				166.478,80		166.478,80		166.478,80	
72.4	TAXAS	200,00	26.680,68	200,00	26.680,68		26.680,68		26.480,68	
72.4.2	Loteamentos e Obras		7.898,62		7.898,62		7.898,62		7.898,62	
72.4.2.01	Alvará de Licença de Utilização		1.340,40		1.340,40		1.340,40		1.340,40	
72.4.2.02	Alvará de Licenças de Obras		440,37		440,37		440,37		440,37	
72.4.2.03	Construção de muros		734,27		734,27		734,27		734,27	
72.4.2.04	Em Função do Prazo		1.157,20		1.157,20		1.157,20		1.157,20	
72.4.2.07	Certidões		3.520,90		3.520,90		3.520,90		3.520,90	
72.4.2.09	Aviso e Mod.		25,50		25,50		25,50		25,50	
72.4.2.11	Fotocópias do Processo		214,78		214,78		214,78		214,78	
72.4.2.14	Ficha Técnica da Habitacão		153,60		153,60		153,60		153,60	
72.4.2.20	Pedido de Informação Prévia		311,60		311,60		311,60		311,60	
72.4.3	Ocupação da Via Pública		5.066,93		5.066,93		5.066,93		5.066,93	
72.4.3.01	Por motivo de Obras		335,85		335,85		335,85		335,85	
72.4.3.03	Esplanadas - Mesas e cadeiras		359,60		359,60		359,60		359,60	
72.4.3.08	Quiosques		3.239,48		3.239,48		3.239,48		3.239,48	
72.4.3.09	Outras Ocupações		1.132,00		1.132,00		1.132,00		1.132,00	
72.4.6	Outras	200,00	13.715,13	200,00	13.715,13		13.715,13		13.515,13	
72.4.6.04	Mapa do Período de Funcionamento		13,20		13,20		13,20		13,20	
72.4.6.14	Realização de Espectáculos e Divertimentos Público		38,40		38,40		38,40		38,40	
72.4.6.21	Emissão de Certificado de Registo de Cidadão da UE		84,59		84,59		84,59		84,59	
72.4.6.22	Emissão de Certificado de Registo de Cidadão da UE - 2.ª Via		48,69		48,69		48,69		48,69	
72.4.6.99	Outras taxas	200,00	13.530,25	200,00	13.530,25		13.530,25		13.330,25	
73	PROVEITOS SUPLEMENTARES		33.515,83		33.515,83		33.515,83		33.515,83	
73.2	Aluguer de equipamento		33.515,83		33.515,83		33.515,83		33.515,83	
74	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS OBTIDOS		789.174,00		789.174,00		789.174,00		789.174,00	
74.2	Transferências obtidas		789.174,00		789.174,00		789.174,00		789.174,00	
74.2.1	Administrações Públicas		789.174,00		789.174,00		789.174,00		789.174,00	
74.2.1.1	Orçamento do Estado		789.174,00		789.174,00		789.174,00		789.174,00	
74.2.1.1.1	Transferências Correntes		712.530,00		712.530,00		712.530,00		712.530,00	
74.2.1.1.5	Fundo de Equilíbrio Financeiro		666.816,00		666.816,00		666.816,00		666.816,00	
74.2.1.1.6	Fundo Social Municipal		45.714,00		45.714,00		45.714,00		45.714,00	
74.2.1.1.2	Transferências de Capital		76.644,00		76.644,00		76.644,00		76.644,00	
74.2.1.1.2.5	Fundo de Equilíbrio Financeiro		76.644,00		76.644,00		76.644,00		76.644,00	
78	PROVEITOS E GANHOS FINANCEIROS	275,79	3.275,69	275,79	3.275,69		3.275,69		2.999,90	
78.3	Rendimentos de Imóveis		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	
78.3.1	Terrenos e Recursos Naturais		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	
78.4	Rendimentos de Participações de Capital	275,79	275,69	275,79	275,69	275,69	275,69	0,10		
78.4.3	Fundo de Apoio Municipal		275,79	275,69	275,79	275,69	275,69	0,10		
79	PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS		870,07	189.491,21	870,07	189.491,21			188.621,14	
79.5	Benefícios de Penalidades Contratuais		870,07	7.789,69	870,07	7.789,69	7.789,69		6.919,62	
	A TRANSPORTAR ...	116.600.537,43	117.944.556,95	20.692.745,79	19.160.105,13	137.293.283,22	137.104.662,08	188.621,14		

ENTIDADE CMPS	BALANÇE ANALITICO DO PLANO DA GERAL PERIODO : Janeiro A Junho 2018/06/01 a 2018/06/30							DATA 2018/08/14	ANO 2018	PAGINA 11
	DESIGNAÇÃO		ANTERIOR		DO PERÍODO		ACUMULADO			
COD. CONTA	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CREDOR		
TRANSPORTE ...		116.600.537,43	117.944.556,95	20.692.745,79	19.160.105,13	137.293.283,22	137.104.662,08	188.621,14		
79.5.2	Juros de Mora			213,01	6.383,69	213,01	6.383,69		6.170,68	
79.5.4	Juros Compensatórios			657,06	1.406,00	657,06	1.406,00		748,94	
79.6	Reduções de amortizações e provisões				48.893,20		48.893,20		48.893,20	
79.6.2	Provisões				48.893,20		48.893,20		48.893,20	
79.7	Correcções relativas a exercícios anteriores				4.357,54		4.357,54		4.357,54	
79.7.1	Reposicoes Nao Abatidas nos Pagamentos				4.357,54		4.357,54		4.357,54	
79.7.1.1	RNAP - Correntes				4.357,54		4.357,54		4.357,54	
79.8	Outros proveitos de ganhos extraordinários				128.450,78		128.450,78		128.450,78	
79.8.3	Transferências de capital				125.648,78		125.648,78		125.648,78	
79.8.5	Outros não especificados				2.802,00		2.802,00		2.802,00	
79.8.5.2	Outras correntes				2.802,00		2.802,00		2.802,00	
8	RESULTADOS	1.344.019,52			1.344.019,52	1.344.019,52	1.344.019,52			
88	RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	1.344.019,52			1.344.019,52	1.344.019,52	1.344.019,52			
TOTAL ...		117.944.556,95	117.944.556,95	20.693.615,86	20.693.615,86	138.638.172,81	138.638.172,81			

BALANÇO

ENTIDADE CMPS

MUNICIPIO DO PORTO SANTO

2018/01/01 a 2018/06/30

ANO 2018

PAG. 1

CÓDIGO DAS CONTAS	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		N		N - 1	
		AB	A/P	AL	AL
	Imobilizado:				
451	Bens de domínio público	287.511,00		287.511,00	287.511,00
452	Terrenos e recursos naturais				
453	Edifícios	98.281.332,74	18.327.224,58	79.954.108,16	80.146.778,30
455	Outras construções e infra-estruturas				
459	Bens do património histórico, artístico e cultural	1.192.859,50		1.192.859,50	
445	Outros bens de domínio público				
446	Imobilizações em curso				
	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	99.761.703,24	18.327.224,58	81.434.478,66	80.434.289,30
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	67.290,18	67.290,18		
432	Despesas de investigação e de desenvolvimento				
433	Propriedade industrial e outros direitos	3.000,00		3.000,00	3.000,00
443	Imobilizações em curso				
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	70.290,18	67.290,18	3.000,00	3.000,00
	Imobilizações corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	72.117,97		72.117,97	72.117,97
422	Edifícios e outras construções	7.075.887,84	1.472.675,09	5.603.212,75	7.565.498,65
423	Equipamento básico	784.277,94	357.621,86	426.656,08	446.296,04
424	Equipamento de transporte	695.315,92	543.977,70	151.338,22	157.397,52
425	Ferramentas e utensílios	71.170,97	49.823,66	21.347,31	21.137,04
426	Equipamento administrativo	657.466,80	447.488,98	209.977,82	206.972,81
427	Taras e vasilhame				
428+429	Outras imobilizações corpóreas	122.068,34	41.072,09	80.996,25	85.522,21
442	Imobilizações em curso				
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas	9.478.305,78	2.912.659,38	6.565.646,40	8.554.942,24
	Investimentos financeiros				
411	Partes de capital	1.259.390,00	1.259.390,00		
412	Obrigações e títulos de participação	219.042,00		219.042,00	340.733,42
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	1.478.432,00	1.259.390,00	219.042,00	340.733,42
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo				
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias				
37	Adiantamentos por conta de compras				

CÓDIGO DAS CONTAS	ACTIVO	EXERCÍCIOS			
		N		N - 1	
		AB	A/P	AL	AL
	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazos: (a)				
282	Empréstimos concedidos de m/l prazo				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo:				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes c/c	92,39		92,39	5.224,80
212	Contribuintes c/c				
213	Utentes c/c				
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa				
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos				
264	Administração autárquica				
262+263+267+268	Outros devedores	62.709,35	54.546,31	8.163,04	8.163,04
		62.801,74	54.546,31	8.255,43	13.387,84
	Títulos negociáveis:				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e Caixa:				
12	Depósitos em instituições financeiras	1.439.279,70		1.439.279,70	1.559.342,56
11	Caixa	1.922,96		1.922,96	2.436,48
		1.441.202,66		1.441.202,66	1.561.779,04
	Acréscimos e diferimentos:				
271	Acréscimos de proveitos	1.025.091,32		1.025.091,32	723.478,87
272	Custos diferidos	9.869,70		9.869,70	
		1.034.961,02		1.034.961,02	723.478,87
	Total de amortizações		21.307.174,14		
	Total de provisões.....		1.313.936,31		
	Total do activo	113.327.696,62	22.621.110,45	90.706.586,17	91.631.610,71

CÓDIGO DAS CONTAS	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
	Fundos próprios:		
51	Património	7.260.113,53	7.260.113,53
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	72.276.947,76	72.276.947,76
56	Reservas de reavaliação		
	Reservas:		
571	Reservas legais	275.836,68	275.836,68
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações	159.000,00	159.000,00
577	Reservas decorrentes de transferências de activos	-4.698.261,53	-3.354.242,01
59	Resultados transitados	-667.205,38	-1.344.019,52
88	Resultado líquido do exercício		
		74.606.431,06	75.273.636,44
	Passivo:		
292	Provisões para riscos e encargos	2.500.492,61	2.549.385,81
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazos (a)		
		2.500.492,61	2.549.385,81
2312	Empréstimos a Médio e Longo Prazo	524.296,06	524.296,06
227	Fornecedores - contratos futuros	524.296,06	524.296,06
2617	Fornecedores Imobilizado - contratos futuros		
268902	Credores diversos - Acordos de pagamento	216.054,42	216.054,42
		216.054,42	
	Dívidas a terceiros - Curto Prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo	73.293,86	146.526,95
269	Adiantamentos por conta de vendas	67.050,99	292.188,68
221	Fornecedores c/c		
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	13.228,08	
252	Credores pela execução do orçamento		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	1.192.600,85	1.248.766,45
24	Estado e outros entes públicos	49.567,48	29.869,48
264	Administração autárquica		
262+263+267+268	Outros credores	81.812,23	208.678,37
217	Cauções e depósitos de garantia	363.207,56	363.207,56
		1.840.761,05	2.289.237,49
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	2.037.777,84	1.855.117,17

CÓDIGO DAS CONTAS		EXERCÍCIOS	
		N	N - 1
274	Proveitos diferidos	8.980.773,13	9.139.937,74
		11.018.550,97	10.995.054,91
	Total do passivo	16.100.155,11	16.357.974,27
	Total dos fundos próprios e do passivo	90.706.586,17	91.631.610,71

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de ____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de ____ de ____

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ENTIDADE

CMPS

MUNICIPIO DO PORTO SANTO

2018/01/01 a 2018/06/30

ANO 2018

PÁG. 1

Código de Contas		Exercício			
		N		N - 1	
61	Custos e perdas				
	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	84.137,64	84.137,64	167.686,36	167.686,36
	Matérias		695.056,18		1.412.633,73
62	Fornecimentos e serviços externos:				
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	818.756,61		1.808.486,24	
643 a 648	Encargos sociais	198.492,22	1.017.248,83	473.408,21	2.281.894,45
63	Transferências e subs. correntes concedidos e prestações sociais		76.094,46		148.547,83
66	Amortizações do exercício		1.006.425,74		2.009.186,36
67	Provisões do exercício				47.375,58
65	Outros custos e perdas operacionais		5.873,29		1.944,90
	(A)				
68	Custos e perdas financeiras		2.884.836,14		6.069.269,21
			772,66		41.625,92
	(C)				
69	Custos e perdas extraordinários		2.885.608,80		6.110.895,13
			1.840,00		9.740,00
	(E)				
88	Resultado líquido do exercício.....		2.887.448,80		6.120.635,13
			-667.205,38		-1.344.019,52
	(X)				
	Proveitos e ganhos		2.220.243,42		4.776.615,61
7111	Vendas e prestações de serviços:				
7112+7113	Vendas de mercadorias	34,00		915,10	
	Vendas de produtos				
	(B)				
712+713	Prestações de serviços	33.430,83	33.464,83	95.197,80	96.112,90
	()		33.464,83		96.112,90
72	Impostos e taxas		1.172.467,72		2.357.593,94
(a)	Variação da produção				
75	Trabalhos para a própria entidade				
73	Proveitos suplementares		33.515,83		73.891,82
74	Transferências e subsídios obtidos		789.174,00		1.916.912,10
76	Outros proveitos e ganhos operacionais				
	(B)				
78	Proveitos e ganhos financeiros		2.028.622,38		4.444.510,76
			2.999,90		6.275,79
	(D)				
79	Proveitos extraordinários		2.031.622,28		4.450.786,55
			188.621,14		325.829,06
	(F)				
			2.220.243,42		4.776.615,61
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		-856.213,76		-1.624.758,45
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		2.227,24		-35.350,13
	Resultados Correntes: (D - C)		-853.986,52		-1.660.108,58
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		-667.205,38		-1.344.019,52

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de ____

**INFORMAÇÃO SEMESTRAL
SOBRE SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA
DO MUNICÍPIO DO PORTO SANTO**

Para os efeitos do art.º 77º, nº 2, alínea d) da Lei nº 73/2013, de 03 de setembro, apresentamos a informação económica e financeira do semestre findo em 30 de junho de 2018, com ênfase na Execução Orçamental, Balanço e Demonstração de Resultados.

Os valores apresentados encontram-se concordantes com as Demonstrações Financeiras do semestre findo em 30 de junho de 2018 e consideram todos os Acréscimos de Proveitos apresentados.

A. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1. Orcamento da Despesa

No que respeita à execução orçamental da Despesa, o quadro abaixo apresenta a dotação orçamental para 2017, os seus proporcionais para o 1º semestre, os compromissos assumidos e os pagamentos do 1º semestre 2018. As dotações para 2018 são provenientes do orçamento de 2016, dado que a aprovação do orçamento para o período apenas ocorreu em 2018.

Designação	Dotação Ano 2018	Dotação 1º Semestre 2018	Comprometido 1º Semestre de 2018	Pago 1º Semestre de 2018
Despesas Correntes	5 726 631,32 €	2 863 315,66 €	3 763 267,93 €	1 751 769,70 €
Despesas de Capital	484 320,00 €	242 160,00 €	172 539,27 €	104 971,45 €

2. Orcamento da Receita

O resumo da execução orçamental da Receita é apresentado no quadro abaixo, com enfoque na dotação orçamental e o seu proporcional para o 1º semestre, e a liquidação e cobrança de receitas no 1º semestre 2018. As dotações para 2017 são provenientes do orçamento de 2016, dado que a aprovação do orçamento para o período apenas ocorreu em 2018.

Designação	Dotação Ano 2018	Dotação 1º Semestre 2018	Liquidação 1º Semestre de 2018	Cobrança 1º Semestre de 2018
Receitas Correntes	4 890 929,00 €	2 445 464,50 €	1 634 704,03 €	1 634 704,03 €
Receitas de Capital	153 360,00 €	76 680,00 €	76 644,00 €	76 644,00 €



Sede: Rua Júlio de Brito, 108 • Foz do Douro • Apartado 10.071 • 4151-901 PORTO - PORTUGAL

Telef. 226 101 842 • Fax 226 101 836 • Email: geral@mcdunha.pt

Delegação Açores: Rua Bento José Morais, 45 • 9500-772 PONTA DELGADA • Telef. 296 652 257 • Fax 296 288 476

SROC n.º 52 • Inscrita no Registo de Auditores da CMVM sob o n.º 4.738 • Capital Social: 27.500 euros • Contribuinte N.º 502 152 567

Marques da Cunha, Arlindo Duarte & Associados

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

C. BALANÇO

O Município apresenta em 30 de junho de 2018 os seguintes valores comparativos de Balanço face a 31 de dezembro de 2017:

Ativo Líquido	30.06.2018	31.12.2017
Bens de Domínio Público	81 434 478,66	80 434 289,30
Imobilizações Incorpóreas	3 000,00	3 000,00
Imobilizações Corpóreas	6 565 646,40	8 554 942,24
Investimentos Financeiros	219 042,00	340 733,42
Existências	0,00	0,00
Dívidas de Terceiros	8 255,43	13 387,84
Disponibilidades	1 441 202,66	1 561 779,04
Acréscimos e Diferimentos	1 034 961,02	723 478,87
Total	90 706 586,17	91 631 610,71
Fundos Próprios e Passivo	30.06.2018	31.12.2017
Património	7 260 113,53	7 260 113,53
Reservas de Reavaliação	72 276 947,76	72 276 947,76
Reservas	275 836,68	275 836,68
Doações	159 000,00	159 000,00
Resultados Transitados	-4 698 261,53	-3 354 242,01
Resultado Líquido do Exercício	-667 205,38	-1 344 019,52
Provisões para Riscos e Encargos	2 500 492,61	2 549 385,81
Dívidas a Terceiros - M/L Prazo	740 350,48	524 296,06
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo	1 840 761,05	2 289 237,49
Acréscimos e Diferimentos	11 018 550,97	10 995 054,91
Total	90 706 586,17	91 631 610,71



Sede: Rua Júlio de Brito, 108 • Foz do Douro • Apartado 10.071 • 4151-901 PORTO - PORTUGAL

Telef. 226 101 842 • Fax 226 101 836 • Email: geral@mcdunha.pt

Delegação Açores: Rua Bento José Morais, 45 • 9500-772 PONTA DELGADA • Telef. 296 652 257 • Fax 296 288 476

SROC n.º 52 • Inscrita no Registo de Auditores da CMVM sob o n.º 4.738 • Capital Social: 27.500 euros • Contribuinte N.º 502 152 567

Marques da Cunha, Arlindo Duarte & Associados

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

D. RESULTADOS

O Município apresenta em 30 de junho de 2018 os seguintes valores comparativos de Resultados face ao período homólogo de 2017:

Custos e Perdas	30.06.2018	30.06.2017
CMVMC	84 137,64	70 986,28
Fornecimento e Serviços Externos	695 056,18	634 642,42
Custo com o Pessoal	1 017 248,83	1 036 716,96
Transf. E Subsídios Correntes Concedidos	76 094,46	62 121,84
Amortizações e Provisões do Exercício	1 006 425,74	1 008 421,43
Provisões	0,00	2 467,92
Outros Custos e Perdas Operacionais	5 873,29	153,00
Custos e Perdas Financeiras	772,66	712,24
Custos e Perdas Extraordinárias	1 840,00	9 740,00
Resultado Líquido do Período	-667 205,38	-772 067,58
Total	2 220 243,42	2 053 894,51

Proveitos e Ganhos	30.06.2018	30.06.2017
Vendas	34,00	352,10
Prestações de Serviços	33 430,83	44 480,15
Impostos e Taxas	1 172 467,72	859 953,05
Variação da Produção	0,00	0,00
Proveitos Suplementares	33 515,83	39 639,82
Transferências e Subsídios Obtidos	789 174,00	958 671,66
Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	0,00	0,00
Proveitos e Ganhos Financeiros	2 999,90	3 000,00
Proveitos e Ganhos Extraordinários	188 621,14	147 797,73
Total	2 220 243,42	2 053 894,51

A Demonstração de Resultados constante da Informação semestral não se reporta a períodos homólogos, por insuficiência do sistema informático. Por tal facto a Demonstração de Resultados em 30/06/2018 não é comparável.

Marques da Cunha, Arlindo Duarte
& Associados, SROC, Lda.
Cont. 502 152 567

Sede: Rua Júlio de Brito, 108 • Foz do Douro • Apartado 10.071 • 4151-901 PORTO - PORTUGAL

Telef. 226 101 842 • Fax 226 101 836 • Email: geral@mccunha.pt

Delegação Açores: Rua Bento José Morais, 45 • 9500-772 PONTA DELGADA • Telef. 296 652 257 • Fax 296 288 476

SROC n.º 52 • Inscrita no Registo de Auditores da CMVM sob o n.º 4.738 • Capital Social: 27.500 euros • Contribuinte N.º 502 152 567

Marques da Cunha, Arlindo Duarte & Associados

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

E. Limite ao Endividamento e Equilíbrio Orçamental

Endividamento Lei 73/2013

	30/06/2018	31/12/2017
Lei 73/2013 - Regra Equilíbrio Orçamental Art. 40º		
Receita Corrente Bruta Cobrada adicionado do Saldo de Gerência	2 801 356,35	4 145 258,86
Despesa Corrente	1 751 769,70	3 723 364,42
Amortização Média Empréstimos de MLP	52 478,43	104 956,85
	997 108,22	316 937,59
Lei 73/2013 - Corte 10% p/ ultrapassagem Limite Dívida - Art. 52º		
Limite de Endividamento	6 499 688,87	6 773 893,69
Endividamento Município Porto Santo	2 507 817,67	2 667 006,60

(Valores em Euros)

Endividamento Lei 73/2013 - Considerado Provisões para Riscos e Encargos

	30/06/2018	31/12/2017
Lei 73/2013 - Regra Equilíbrio Orçamental Art. 40º		
Receita Corrente Bruta Cobrada adicionado do Saldo de Gerência	2 801 356,35	4 145 258,86
Despesa Corrente	1 751 769,70	3 723 364,42
Amortização Média Empréstimos de MLP	52 478,43	104 956,85
	997 108,22	316 937,59
Lei 73/2013 - Corte 10% p/ ultrapassagem Limite Dívida - Art. 52º		
Limite de Endividamento	6 499 688,87	6 773 893,69
Endividamento Município Porto Santo	5 008 310,28	5 216 392,41

(Valores em Euros)

Encontra-se verificada a regra do equilíbrio orçamental, assim como não se encontra ultrapassado o limite de dívida previsto nos art.º nº 40 e nº 52 da Lei 73/2013 respetivamente.

Porto, 17 de agosto de 2018

Marques da Cunha, Arlindo Duarte
& Associados, SROC, Lda.

Dr. Joaquim Manuel Martins da Cunha, ROC nº 859

em representação de

Marques da Cunha, Arlindo Duarte & Associados, SROC, Lda.

Marques da Cunha, Arlindo Duarte & Associados

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

PARECER DO FISCAL ÚNICO

SOBRE A INFORMAÇÃO FINANCEIRA SEMESTRAL

INTRODUÇÃO

1. Para os efeitos do art.º 77º, nº 2, alínea d) da Lei nº 73/2013, de 03 de setembro, apresentamos o nosso parecer sobre a informação financeira do semestre findo em 30 de junho de 2018, do Município do Porto Santo, incluída no Balanço (que evidencia um total de Ativo Líquido de 90.706.586 Euros e um total de Fundos Próprios de 74.606.431 Euros, incluindo um Resultado Líquido negativo de 667.205 Euros), na Demonstração de Resultados por Natureza e nos Mapas de Execução Orçamental.
2. As quantias das demonstrações financeiras são as que constam dos registos contabilísticos.

RESPONSABILIDADES

3. É da responsabilidade do Órgão Executivo do Município:
 - a preparação de informação financeira histórica de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites;
 - b) a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados;
 - c) a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado;
 - d) a informação de qualquer facto relevante que tenha influenciado a atividade, posição financeira ou resultados da entidade.
4. A nossa responsabilidade consiste em verificar a informação financeira contida nos documentos acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

ÂMBITO

5. Exceto quanto às limitações descritas nos parágrafos 7 a 9 abaixo, o trabalho a que procedemos foi efetuado com base nas Normas Técnicas e Diretrizes de Revisão/Auditória emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que este exame seja planeado e executado de acordo com o objetivo de obter um nível de segurança moderado quanto a se a informação financeira anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho consistiu principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:

- a fiabilidade das asserções constantes da informação financeira;

Marques da Cunha, Arlindo Duarte
& Associados, SROC, Lda.
Cont. 502 152 567

Sede: Rua Júlio de Brito, 108 • Foz do Douro • Apartado 10.071 • 4151-901 PORTO - PORTUGAL
Telef. 226 101 842 • Fax 226 101 836 • Email: geral@mculha.pt

Delegação Açores: Rua Bento José Morais, 45 • 9500-772 PONTA DELGADA • Telef. 296 652 257 • Fax 296 288 476

SROC n.º 52 • Inscrita no Registo de Auditores da CMVM sob o n.º 4.738 • Capital Social: 27.500 euros • Contribuinte N.º 502 152 567

Marques da Cunha, Arlindo Duarte & Associados

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.

- a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a apresentação da informação financeira.
6. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre a informação semestral.

RESERVAS

7. Não se encontram integralmente cumpridos os procedimentos instituídos no Decreto – Lei nº 54-A/99, de 22 de Fevereiro (POCAL) e Portaria 671/200, de 17 de Abril (CIBE), designadamente quanto ao cadastro e inventariação do immobilizado, pelo que não nos podemos pronunciar quanto à sua integridade e mensuração, assim como quanto ao valor das amortizações acumuladas e do período, subsídios ao investimento e proveitos diferidos.
8. O Município não tem implementado um sistema de contabilidade de custos, o qual é de aplicação obrigatória, nos termos definidos no ponto 2.8.3 do Decreto-Lei nº 54-A/99, de 22 de Fevereiro (POCAL), pelo que não nos podemos pronunciar sobre o mesmo.
9. Não obtivemos evidência do integral cumprimento do manual de controlo interno, pelo que não nos podemos pronunciar pelo mesmo.

PARECER

10. Em nossa opinião, exceto quanto ao efeito dos ajustamentos que poderiam revelar-se necessários caso não existissem as limitações descritas nos parágrafos 7 a 9 acima, com base no trabalho efetuado, o qual foi executado com segurança moderada, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a informação financeira do semestre findo em 30 de junho de 2018 não esteja isenta de distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites e a legislação específica aplicável.

Porto, 17 de agosto de 2018

Marques da Cunha, Arlindo Duarte
& Associados, SROC, Lda.
Cont. 502 152 567

Dr. Joaquim Manuel Martins da Cunha, ROC nº 859

em representação de

Marques da Cunha, Arlindo Duarte & Associados, SROC, Lda.