



Relatório e Prestação de Contas 2017

Câmara Municipal de Nordeste

Abril - 2018



CÂMARA MUNICIPAL DO NORDESTE

Prestação de contas

Exercício 2017



Índice

Introdução (mensagem do presidente).....	5
5 – Balanço	6
6 - Demonstração de Resultados	11
7.1 – Plano Plurianual de Investimentos	13
7.2 – Orçamento (Resumo)	30
Orçamento da Receita.....	31
Orçamento da Despesa.....	34
7.3.1 – Controlo Orçamental da Despesa	40
7.3.2 – Controlo Orçamental da Receita	45
7.4 – Execução do Plano Plurianual de Investimentos.....	49
7.5 – Fluxos de caixa.....	66
Contas de Ordem.....	75
7.5.1 – Descontos e Retenções	76
7.5.2 – Entregas de Descontos e Retenções	80
7.6 – Operações de Tesouraria.....	84
8 - ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	88
8.1 - Caracterização da entidade.....	88
8.1.1 - Identificação	88
8.1.2 - Legislação.....	89
8.1.3 - Estrutura organizacional.....	89
8.1.4 - Descrição sumária das atividades.....	92
8.1.5 - Recursos humanos.....	104
8.1.6 - Organização contabilística.....	106
8.1.7- Outra informação considerada relevante.....	106
8.1.8 - Informação solicitada nas Notas Técnicas da Resolução n.º 4/2001 de 8 de Agosto do Tribunal de Contas.....	108
8.1.9 - Informação sobre a Contabilidade de Custos.....	110
8.2 - Notas ao Balanço e à demonstração dos resultados.....	112
8.2.1 - Derrogação do POCAL.....	112

CÂMARA MUNICIPAL DO NORDESTE



Prestação de contas

Exercício 2017

8.2.2 - Comparabilidade.....	112
8.2.3 - Critérios valorimétricos e contabilísticos.....	112
8.2.4 - Cotações utilizadas na conversão em moeda portuguesa de transações em moeda estrangeira.....	114
8.2.5 - Resultado Líquido.....	114
8.2.6 - Despesas de instalação, investigação e desenvolvimento.....	114
8.2.7 - Movimentos do Imobilizado Bruto e Amortizações.....	115
Mapa do Ativo Bruto.....	116
Amortizações e Provisões.....	117
8.2.8 - Cadastro Imobilizado.....	119
Móveis.....	120
Edifícios.....	124
Outras Infraestruturas.....	126
Outras Construções	128
Viaturas	130
Rede Viária	132
Terrenos e Recursos Naturais.....	135
Capital.....	137
8.2.12 - Informações adicionais sobre imobilizado.....	139
8.2.14 - Indicação dos bens de imobilizado que não foi possível valorizar.....	139
8.2.15 - Bens de domínio público que não são objeto de amortização.....	139
8.2.16 - Designação e sede das entidades participadas.....	140
8.2.22 - Dívidas de cobrança duvidosa.....	144
8.2.26 - Descrição desagregada das responsabilidades, por garantias e cauções prestadas.....	144
8.2.27 - Desdobramento das contas de provisões acumuladas explicitando os movimentos ocorridos no exercício.....	144
8.2.28 - Classe 5 - Fundo patrimonial.....	144
8.2.29 - Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	145
8.2.30 - Demonstração da variação da produção.....	145
<u>8.2.31 - Demonstração dos resultados financeiros.....</u>	<u>146</u>

CÂMARA MUNICIPAL DO NORDESTE



Prestação de contas

Exercício 2017

8.2.32 - Demonstração dos resultados extraordinários.....	147
8.3 - Notas sobre o Processo Orçamental e Respetiva Execução.....	148
8.3.1 - Modificações do Orçamento.....	148
8.3.1.1 - Receita.....	148
8.3.1.2 - Despesa.....	155
8.3.2 - Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos.....	183
8.3.3 - Contratação Administrativa - Situação dos Contratos.....	244
8.3.4.1 - Transferências correntes - despesa.....	298
8.3.4.2 - Transferências de capital - despesa.....	307
8.3.4.3 - Subsídios concedidos.....	307
8.3.4.4 - Transferências correntes - receita.....	307
8.3.4.5 - Transferências de capital - receita.....	308
8.3.4.6 - Subsídios obtidos.....	308
8.3.5.1 - Ativos de rendimento fixo.....	308
8.3.5.2 - Ativos de rendimento variável.....	308
8.3.6.1 - Empréstimos.....	309
8.3.6.2 - Outras dívidas a terceiros.....	313
13 - Relatório de Gestão	315
I - Introdução.....	315
II - Situação económica e financeira da Câmara.....	315
V - Proposta de aplicação do resultado líquido do exercício.....	353
ANEXO I.....	354
ANEXO II.....	355
ANEXO III.....	355
ANEXO IV	356
ANEXO V	357
ANEXO VI	358
ANEXO VII.....	358
Relatório Semestral sobre a Execução do plano financeiro respeitante ao empréstimo para saneamento financeiro do Município.....	359

CÂMARA MUNICIPAL DO NORDESTE



Prestação de contas

Exercício 2017

Relatório de acompanhamento e monitorização do plano de reequilíbrio financeiro, incluindo o plano de apoio à economia local.....	364
Declarações no âmbito da Lei n.º8/2012 de 21 de fevereiro, artigo 15.º.....	378
Declaração de Responsabilidade.....	382
Certificação Legal de Contas.....	384

CÂMARA MUNICIPAL DO NORDESTE

Prestação de contas

Exercício 2017



Introdução

A prestação de contas representa um momento essencial no ciclo anual da autarquia, abordando diferentes componentes, não só financeiras, como económicas, mas também ao nível dos recursos humanos.

Assim, torna-se necessário elaborar e apresentar os documentos anuais que evidenciam a situação económico-financeira e os resultados das operações, por esta realizadas, para efeitos da sua apreciação e aprovação.

O documento em questão, evidencia a situação patrimonial e financeira, bem como o grau de cumprimento das obrigações para com terceiros, a situação económica e a capacidade de gerar excedentes, assim como a forma como se gera e se utiliza o dinheiro em determinados períodos, garantindo uma imagem verdadeira e apropriada da situação financeira e patrimonial e dos resultados obtidos no exercício da atividade camarária no decurso do ano de 2017.

Aqui, encontram-se todos os documentos respeitantes à autarquia no decurso do ano, desde do planeamento, através das Grandes opções do Plano e Orçamento, passando pela sua execução, através dos mapas de controlo orçamental e por último a prestação de contas, através do Balanço, Demonstrações de Resultados e Anexos às Demonstrações Financeira.

CÂMARA MUNICIPAL DO NORDESTE

Prestação de contas

Exercício 2017



Código POCAL 5 – Balanço

Município de Nordeste

BALANÇO

ANO : 2017

Código das Contas POCAL	ATIVO	Exercícios			
		2017		2016	
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	13 279 442,27		13 279 442,27	13 279 442,27
452	Edifícios	158 501,51	8 243,59	150 257,92	150 793,02
453	Outras construções e infra-estruturas	50 133 208,56	18 218 665,98	31 914 542,58	32 745 696,51
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	33 918,26	33 918,26		
459	Outros bens de domínio público	117 288,53	98 915,93	18 372,60	19 496,30
445	Imobilizações em curso	123 794,00		123 794,00	324,00
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	63 846 153,13	18 359 743,76	45 486 409,37	46 195 752,10
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	17 682,51	17 682,51		
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	43 798,93	43 798,93		
433	Propriedade industrial e outros direitos	70 760,79	67 667,13	3 093,66	3 093,66
443	Imobilizações em curso				
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	132 242,23	129 148,57	3 093,66	3 093,66
	Imobilizações Corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	843 934,02		843 934,02	842 828,39
422	Edifícios e outras construções	26 127 222,49	4 065 861,48	22 061 361,01	22 264 768,51
423	Equipamento básico	706 520,15	506 516,71	200 003,44	197 896,77
424	Equipamento de transporte	445 914,73	293 241,13	152 673,60	124 573,84
425	Ferramentas e utensílios	143 122,25	125 358,83	17 763,42	11 286,91
426	Equipamento administrativo	268 805,14	223 237,10	45 568,04	32 403,92
427	Taras e vasilhame	100,00	60,47	39,53	52,04
429	Outras imobilizações corpóreas	102 687,31	73 263,45	29 423,86	42 045,56
442	Imobilizações em curso	82 060,27		82 060,27	33 958,32
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	28 720 366,36	5 287 539,17	23 432 827,19	23 549 814,26
	Investimentos Financeiros				
411	Partes de capital	1 870 617,88		1 870 617,88	1 886 607,95
412	Obrigações e títulos de participação	331 808,39		331 808,39	331 808,39
414	Investimentos em imóveis	122 932,22	11 310,40	111 621,82	112 330,21
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	2 325 358,49	11 310,40	2 314 048,09	2 330 746,55
	Circulante				
	Existências				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	183 605,15		183 605,15	179 790,44
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produto acabados e intermédios				

Município de Nordeste

BALANÇO

ANO : 2017

Código das Contas POCAL		Exercícios			
		2017		2016	
		AB	AP	AL	AL
32	Mercadorias				
37	Adiantamentos por conta de compras	183 605,15	0,00	183 605,15	179 790,44
	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c				
212	Contribuintes, c/c				
213	Utentes, c/c				
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidos				
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	53 493,63		53 493,63	53 585,90
24	Estado e outros entes públicos				
264	Administração autárquica				
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores	183 226,33		183 226,33	61 508,59
		236 719,96	0,00	236 719,96	115 094,49
	Titulos negociáveis				
151	Acções				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria	0,00		0,00	0,00
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12	Depósitos em instituições financeiras	947 093,16		947 093,16	1 403 965,56
11	Caixa	496,96		496,96	361,36
		947 590,12		947 590,12	1 404 326,92
	Acréscimos e diferimentos				
271	Acréscimos de proveitos	14 621,76		14 621,76	76 242,22
272	Custos diferidos	5 996,92		5 996,92	5 177,72
		20 618,68		20 618,68	81 419,94
	Total de amortizações		23 787 741,90		
	Total de provisões		0,00		
	Total do activo	96 412 654,12	23 787 741,90	72 624 912,22	73 860 038,36

Município de Nordeste

BALANÇO

ANO : 2017

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios	
		2017	2016
	Fundos próprios		
51	Património	38 505 267,10	38 505 267,10
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	1 886 930,26	2 073 561,05
56	Reservas de reavaliação		286 322,24
	Reservas		
571	Reservas legais	321 246,28	280 575,17
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações		
577	Reservas decorrentes de transferência de activos		
59	Resultado transitados	4 146 996,04	3 087 922,66
88	Resultado líquido do exercício	666 959,84	813 422,25
		45 527 399,52	45 047 070,47
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	365 858,16	365 858,16
		365 858,16	365 858,16
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)		
2312	Dívidas a instituições de crédito	11 785 310,33	12 787 985,68
268126	Fundo de Apoio Municipal	189 608,39	
		11 974 918,72	12 787 985,68
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo		
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c		104,78
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/ cauções		
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c		36 167,62
24	Estado e outros entes públicos		
264	Administração autárquica		
262 + 263 + 267 + 268	Outros credores	16 456,31	264 179,89
2618	Fornecedores Imob - Facturas em recepção e conferé		
266	Diversos (Oper. Tesouraria)		
		52 728,71	264 179,89
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	235 139,99	237 587,15

Município de Nordeste**BALANÇO****ANO : 2017**

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios	
		2017	2016
274	Proveitos diferidos	14 468 867,12	15 157 357,01
		14 704 007,11	15 394 944,16
	Total dos fundos próprios e do passivo	72 624 912,22	73 860 038,36

ORGÃO EXECUTIVO
Em de de
.....

ORGÃO DELIBERATIVO
Em ... de de
.....

CÂMARA MUNICIPAL DO NORDESTE

Prestação de contas

Exercício 2017



Código POCAL 6 – Demonstração dos Resultados

Município de Nordeste

Demonstração de resultados

ANO : 2017

Código das Contas POCAL		Exercícios			
		2017		2016	
Custos e Perdas					
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	0,00		0,00	
	Matérias	170 510,52	170 510,52	117 363,82	117 363,82
62	Fornecimentos e serviços externos	794 305,92		697 139,00	
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	1 047 548,02		1 063 456,35	
643 a 648	Encargos sociais	271 592,99	2 113 446,93	281 817,87	2 042 413,22
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	569 756,71	569 756,71	747 913,24	747 913,24
66	Amortizações do exercício	1 910 230,10		1 904 107,14	
67	Provisões do exercício	0,00	1 910 230,10	0,00	1 904 107,14
65	Outros custos e perdas operacionais	42 603,72	42 603,72	21 414,82	21 414,82
	(A)		4 806 547,98		4 833 212,24
68	Custos e perdas financeiras	632 402,71	632 402,71	541 811,68	541 811,68
	(C)		5 438 950,69		5 375 023,92
69	Custos e perdas extraordinárias	54 876,56	54 876,56	49 480,79	49 480,79
	(E)		5 493 827,25		5 424 504,71
88	Resultado líquido do exercício	0,00	666 959,84	0,00	813 422,25
			6 160 787,09		6 237 926,96
Proveitos e Ganhos					
Vendas e prestações de serviços:					
7111	Vendas de mercadorias	0,00		0,00	
7112+7113	Vendas de produtos	6 504,51		6 602,96	
712	Prestações de serviços	4 239,99	10 744,50	15 117,44	21 720,40
72	Impostos e taxas	779 808,56		697 990,12	
	Variação da produção	0,00		0,00	
75	Trabalhos para a própria entidade	31 779,91		0,00	
73	Proveitos suplementares	32 900,64		141 385,26	
74	Transferências e subsídios obtidos	4 489 065,45		4 417 261,84	
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	5 333 554,56	0,00	5 256 637,22
	(B)		5 344 299,06		5 278 357,62
78	Proveitos e ganhos financeiros	14 416,71	14 416,71	34 880,05	34 880,05
	(D)		5 358 715,77		5 313 237,67
79	Proveitos e ganhos extraordinários	802 071,32	802 071,32	924 689,29	924 689,29
	(F)		6 160 787,09		6 237 926,96

Resumo:

Resultados operacionais: (B)-(A);	537 751,08	445 145,38
Resultados financeiros: (D-B)-(C-A);	-617 986,00	-506 931,63
Resultados correntes: (D)-(C);	-80 234,92	-61 786,25
Resultados líquido do exercício: (F)-(E).	666 959,84	813 422,25

Orgão Executivo

Em de de
.....

Orgão Deliberativo

Em de de
.....