

## NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Prestação de Contas relativa ao ano 2007 foi elaborada tendo sempre em vista, a necessidade de, os documentos nela implícitos darem uma imagem verdadeira e apropriada do Activo, do Passivo e dos Resultados deste Município – (Decreto-Lei n.º 54 – A/99, de 22 de Fevereiro e suas alterações).

### Comentários:

- Ponto 8.2. do POCAL (Decreto-Lei n.º54 – A/99, de 22 de Fevereiro):

#### 1. No Balanço:

##### 1.1. IMOBILIZADO:

- As fichas do imobilizado são mantidas permanentemente actualizadas;
- Foram efectuadas reconciliações entre os registos das fichas e os registos contabilísticos, quanto às aquisições ocorridas em 2007, bem como das suas amortizações, quer acumuladas quer do exercício – *respeitando o princípio contabilístico do custo histórico*;
- As amortizações do exercício foram calculadas pelo *método das quotas constantes*, em função do tempo e da forma de utilização do respectivo bem.
- O valor das amortizações do exercício 2007 acende aos 1.711.076,16 € (como indicado na conta “66 – Amortizações do Exercício” na Demonstração de Resultados), resultante da aplicação da Portaria n.º 671/2000 de 17 de Abril.

##### 1.2. CIRCULANTE:

- Os valores indicados no Activo deste documento, nas contas “32- Mercadorias e 36-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo”

correspondem à *existência final – a 31/12/2007* - nos armazéns (de economato e de matérias-primas).

- O Município trabalha no regime de *inventário periódico ou intermitente*;
- As existências finais foram obtidas por *contagem física* aos produtos existentes em armazém;

(em Euros)

Movimentos	Mercadoria	Matérias-primas, subs.e consumo
Existências Iniciais	39.546,55	96.817,99
Compras	0,00	141245,90
Regularizações de Existências	0,00	-1.797,33
Existências Finais	0,00	177.285,89
<b>CMVMC</b>	<b>39.546,55</b>	<b>58.980,67</b>

### 1.3. DÍVIDAS DE TERCEIROS-CURTO PRAZO:

- O valor 3.366,29€, indicado na classe “21-Clientes,contribuinte e utentes” c/c refere-se a documentos de receita à guarda do Tesoureiro – 3.784,84€, bem como restituições no valor de 73,95€ e 169,14€;

### 1.4. DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA:

- Os valores referidos nas contas “12-Depósitos em instituições de crédito”, e “11-Caixa” em 31/12/2007, discriminam-se da seguinte forma:

Conta 11: 5.686,02€

Conta 12: 797.666,64€

- O valor indicado no Caixa, decompõe-se da seguinte forma (ver Resumo Diário de Tesouraria):
  - Em dinheiro: 4.396,88€
  - Em cheques e vales postais: 1.289,14€

### 1.5. Acréscimos e Diferimentos (no Activo):

Conta	Designação	MD	MC	SD	SC
271	Acréscimos de proveitos	418.838,66	207.840,19	210.998,47	0,00
2711	Juros a receber	634,79	0,00	634,79	0,00
271101	Juros a receber - CGD	283,86	0,00	283,86	0,00
271102	Juros a receber-BES	350,93	0,00	350,93	0,00
2712	Receita a receber	32.700,89	32.700,89	0,00	0,00
271203	Receita proveniente de actividades desportivas	1.353,33	1.353,33	0,00	0,00
271204	Receita de passes escolares	145,59	145,59	0,00	0,00

271206	Receita proveniente de transferência de Impostos	28.087,16	28.087,16	0,00	0,00
271207	Receita de recibos de água	3.114,81	3.114,81	0,00	0,00
2713	Receita a receber de participações	90.307,69	90.307,69	0,00	0,00
271302	AP-Participações familiares	501,88	501,88	0,00	0,00
271303	AP-Educação pré-escolar	9.450,00	9.450,00	0,00	0,00
271304	AP-Refeições	19.272,81	19.272,81	0,00	0,00
271305	AP-Enriquecimento Curricular	61.083,00	61.083,00	0,00	0,00
2719	Outros acréscimos de proveitos	295.195,29	84.831,61	210.363,68	0,00
272	Custos diferidos	79.051,43	45.101,06	33.950,37	0,00
2721	Custos Diferidos - Seguros	70.950,44	40.081,87	30.868,57	0,00
2721001	CD-Seguros - viaturas	35.912,94	18.328,52	17.584,42	0,00
2721002	CD-Seguros-s/ matrícula	1.650,64	565,24	1.085,40	0,00
2721003	CD-Seguros - Ac.Pessoais Grupo	15.379,32	12.862,28	2.517,04	0,00
2721004	CD-Seguros-Multiriscos	46,75	46,75	0,00	0,00
2721005001	CD-Seguros-AT-CGA	6.177,99	2.245,30	3.932,69	0,00
2721005002	CD-Seguros-AT-Conta outrem	1.142,87	450,96	691,91	0,00
272100603	CD-Seguros-Responsabilidade Civil Geral-Empresas	4.932,74	2.687,55	2.245,19	0,00
2721010	CD-Seguros-Bens em Leasing	953,27	617,34	335,93	0,00
2721011	CD-Seguros-Equipamento Electrónico	17,58	17,58	0,00	0,00
2721013	CD-Seguros-Ocupantes viatura	9,22	9,22	0,00	0,00
2721018	CD-Seguros-Empresariall	4.502,43	2.251,13	2.251,30	0,00
2721019	CD-Seguros-Acid. Pessoais-Individual	224,69	0,00	224,69	0,00
2722	Custos diferidos - Quotas	6.428,36	4.297,27	2.131,09	0,00
2723	Custos Diferidos - Custos Financeiros	4,17	4,17	0,00	0,00
2724	CD-Fornecimento e Serv. Exter (excepto Seguros)	717,75	717,75	0,00	0,00
27240036	CD-Trabalhos especializados	717,75	717,75	0,00	0,00
2729	Outros custos diferidos	950,71	0,00	950,71	0,00
		<b>497.890,09</b>	<b>252.941,25</b>	<b>244.948,84</b>	<b>0,00</b>

#### 1.6. CLASSE 5 – FUNDO PATRIMONIAL (Ponto 8.2.28):

A conta “51 – Património” teve o seguinte movimento:

Unidade: Euro

Saldo inicial – 01/01/2007	26.775.079,44 Crédito
Regularização de Doc.Ent.Credora	74.593,93 Débito
Regularização de Doc.Ent.Credora	74.594,93 Crédito
Saldo final – 31/12/2007	26.775.080,44Crédito

A conta “571 – Reservas Legais” teve o seguinte movimento:

Unidade: Euro

Saldo inicial – 01/01/2007	160.654,85 Crédito
Aplicação de Resultados – ano 2006	0,00
Saldo final – 31/12/2007	160.654.85 Crédito

A conta “59 – Resultados Transitados” teve o seguinte movimento:

Unidade: Euro

Saldo inicial – 01/01/2007	3.248.799,33 Débito
Transição de Resultados – ano 2006	2.578.870,24 Crédito
Aplicação de Resultados 59 de 2006	0,00
Saldo final – 31/12/2007	669.929,09 Débito

#### 1.7. DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS (Ponto 8.2.29):

- Ver ponto 1.2.

#### 1.8. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINANCEIROS (Ponto 8.2.31):

	ano 2007	ano 2006		ano 2007	ano 2006
681 Juros suportados	609.317,76	496.191,43	781 Juros obtidos	6.606,14	6.209,58
682 Perdas em entidades participadas	0,00	0,00	782 Ganhos em entidades participadas	0,00	0,00
683 Amortizações de investimentos em imóveis	0,00	0,00	783 Rendimentos de imóveis	0,00	360,43
684 Provisões para aplicações financeiras	0,00	0,00	784 Rendimentos de participações de capital	2.794.308,85	2.550.654,81
685 Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00	785 Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
687 Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00	786 Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
688 Outros custos e perdas financeiros	5.838,69	4.166,29	787 Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>2.185.758,54</b>	<b>2.262.989,55</b>	<b>788 Outros proveitos e ganhos financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>206.122,45</b>

#### 1.9. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS (Ponto 8.2.3.2.):

	ano 2007	ano 2006		ano 2007	ano 2006
691 Transferências de capital concedidas	142.920,03	551.334,21	791 Restituições de impostos	0,00	870,05
692 Dívidas incobráveis	0,00	0,00	792 Recuperação de dívidas	0,00	0,00
693 Perdas em existências	1.930,64	107,04	793 Ganhos em existências	133,31	158,28
694 Perdas em imobilizações	0,00	99.759,58	794 Ganhos em imobilizações	0,00	50.098,80
695 Multas e Penalidades	114.941,46	6.181,19	795 Benefícios de penalidades contratuais	1.862,33	4.391,21
696 Aumentos de amortizações e de provisões	0,00	0,00	796 Reduções de amortizações e de provisões	0,00	0,00
697 Correções relativas a exercícios anteriores	168.226,04	226.831,07	797 Correções relativas a exercícios anteriores	100.697,13	100.024,56
698 Outros custos e perdas extraordinárias	3.064,09	51.425,39	798 Outros proveitos e ganhos extraordinários	167.247,64	162.094,45
<b>Resultados extraordinários</b>	<b>-161.141,85</b>	<b>-618.001,13</b>			

1.10. Conta “2312 – DÍVIDAS A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO” - MLP:

- O valor constante da conta referida no Balanço é diferente do mencionado no mapa de “Endividamento/Empréstimos” (Ponto 8.3.6.1 do POCAL), em 30.694,69€; este valor corresponde a documentos de entidade credora de amortização de empréstimos do ano 2006, fora efectuado no início do ano 2008 –liquidado no ano; Detalhe da conta 23:

Conta	Designação	Mov.Débito	Mov.Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
231	Em moeda nacional	1.339.454,98	10.603.210,39	0,00	9.263.755,41
2312	De médio e longo prazo	1.339.454,98	10.603.210,39	0,00	9.263.755,41
23121	Empréstimos bancários	1.339.454,98	10.603.210,39	0,00	9.263.755,41
<b>23121001</b>	<b>Caixa Geral de Depósitos</b>	<b>1.091.268,29</b>	<b>7.742.673,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6.651.405,38</b>
2312100101	CGD- Autarquia São Pedro do Sul	1.054.554,28	7.290.071,67	0,00	6.235.517,39
23121001010024	CGD-Autarquia -Reest. empréstimo	452.824,77	687.520,87	0,00	234.696,10
23121001010034	CGD-Autarquia-Rede Viária (Linha BEI)	13.163,20	71.242,97	0,00	58.079,77
23121001010035	CGD-Autarquia-Águas residuais (Linha BEI)	8.526,17	46.150,71	0,00	37.624,54
23121001010036	CGD-Autarquia-Desp.tempos livres (Linha BEI)	17.151,95	92.831,78	0,00	75.679,83
23121001010037/19	CGD-Autarquia-Interpéries (bonificado)	22.250,65	111.638,21	0,00	89.387,56
23121001010037/27	CGD-Autarquia-Interpéries (não bonificado)	41.164,49	213.655,75	0,00	172.491,26
23121001010039	CGD-Autarquia-Plano Act./97	47.979,13	323.104,64	0,00	275.125,51
23121001010040	CGD-Autarquia-Plano Act./98	85.297,58	619.873,22	0,00	534.575,64
23121001010041	CGD-Autarquia-Plano Act./99	78.800,71	720.549,19	0,00	641.748,48
23121001010042	CGD-Autarquia-Linha BEI	2.916,97	25.973,31	0,00	23.056,34
23121001010043	CGD-Autarquia-Linha BEI	10.939,15	109.543,11	0,00	98.603,96
23121001010044	CGD-Autarquia-Linha BEI	12.780,93	119.935,39	0,00	107.154,46
23121001010045	CGD-Autarquia-Rede Viária	127.466,03	1.261.330,05	0,00	1.133.864,02
23121001010704	CGD-Autarquia-Empréstimo n.º 704/2002	133.292,55	1.792.588,13	0,00	1.659.295,58
23121001011936	CGD-Autarquia-9015/001936/287/0019-2005	0,00	298.263,43	0,00	298.263,43
23121001012005	CGD-Autarquia-9015/001806/487/0019	0,00	795.870,91	0,00	795.870,91
2312100102	CGD- Planalto Beirão	36.714,01	452.602,00	0,00	415.887,99
23121001020030	CGD-AMPB-RSU/AMPB-30/087	20.701,77	180.314,02	0,00	159.612,25
23121001020033	CGD-AMPB-RSU/AMPB-33/587	3.291,78	30.142,02	0,00	26.850,24
23121001020034	CGD-AMPB-RSU/AMPB-34/387	2.664,92	26.742,76	0,00	24.077,84
23121001020035	CGD-AMPB-RSU/AMPB-35/187	5.883,00	166.284,76	0,00	160.401,76
23121001020038	CGD-AMPB-RSU/AMPB-38/687	4.172,54	49.118,44	0,00	44.945,90
<b>23121002</b>	<b>Caixa de Crédito Agrícola Mútua</b>	<b>148.186,69</b>	<b>1.671.918,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.523.731,77</b>
2312100201	CCAM-Autarquia de São Pedro do Sul	148.186,69	1.671.918,46	0,00	1.523.731,77
2312100201714	CCAM-MLP-Plano Actividades/2001	148.186,69	1.671.918,46	0,00	1.523.731,77
<b>23121003</b>	<b>BES-Banco Espírito santo</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>950.000,00</b>
2312100301	BES-Autarquia -São Pedro do Sul	100.000,00	1.050.000,00	0,00	950.000,00
23121003010001	BES-MLP-Termas	100.000,00	1.050.000,00	0,00	950.000,00
<b>23121999</b>	<b>Amortizações por pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>138.618,26</b>	<b>0,00</b>	<b>138.618,26</b>
2312199901	BES-MLP-Termas	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
2312199924	CGD-Autarquia-Reest. empréstimo (24)	0,00	38.544,66	0,00	38.544,66
2312199942	CGD-Autarquia-Linha BEI (42)	0,00	1.462,98	0,00	1.462,98
2312199943	CGD-Autarquia-Linha BEI (43)	0,00	5.486,44	0,00	5.486,44
2312199944	CGD-Autarquia-Linha BEI (44)	0,00	6.410,17	0,00	6.410,17
2312199950	CGD-AMPB-RSU/AMPB-30/087	0,00	20.701,77	0,00	20.701,77
2312199951	CGD-AMPB-RSU/AMPB-33/587	0,00	3.291,78	0,00	3.291,78

2312199952	CGD-AMPB-RSU/AMPB-34/387	0,00	2.664,92	0,00	2.664,92
2312199953	CGD-AMPB-RSU/AMPB-35/187	0,00	5.883,00	0,00	5.883,00
2312199954	CGD-AMPB-RSU/AMPB-38/687	0,00	4.172,54	0,00	4.172,54
<b>Totais</b>		<b>1.339.454,98</b>	<b>10.603.210,39</b>	<b>0,00</b>	<b>9.263.755,41</b>

1.11. CONTA “221 – FORNECEDORES, C/C, em 31/12/2006:

- O valor indicado nesta rubrica do Balanço (3.394.785,14€) não coincide com o valor apresentado no mapa “Endividamento – Outras dívidas a terceiros” no total desta rubrica (3.396.729,33€); existe uma diferença de **1.944,19€** - que não é reflectida no mapa do endividamento, e diz respeito a saldos devedores das seguintes contas:

- \* conta 2211000002 – 96,80
- \* conta 2211000069 – 106,46
- \* conta 2211000285 – 943,71
- \* conta 2211004078 – 797,22

1.12. CONTA “2611 – FORNECEDORES DE IMOBILIZADO, c/c, em 31/12/2006:

- O montante indicado no Balanço na rubrica 2611-Fornece.de imobilizado contempla saldos das contas 2611 e 2618;
- O valor indicado nesta rubrica do Balanço (2611) (5.904.390,46€) não coincide com o valor apresentado no mapa “Endividamento – Outras dívidas a terceiros” no total desta rubrica (5.904.520,63€) devido ao saldo devedor da conta 2611100000020 de 130,17€.

1.13. ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS (*no Passivo*):

Conta	Designação	MD	MC	SD	SC
2731	Seguros a liquidar	294,24	450,93	0,00	156,69
2739	Outros acréscimos de custos	403.195,17	534.867,15	0,00	131.671,98
2739001	OAC-Custos operacionais	270,83	270,83	0,00	0,00
273900101	OAC-CO-Quotas a liquidar	270,83	270,83	0,00	0,00
2739003	OAC-Custos Financeiros	3.028,84	3.617,21	0,00	588,37
2739004	OAC-Subsídios concedidos	73.192,92	73.192,92	0,00	0,00
2739005	OAC-FSE	235.693,52	314.595,21	0,00	78.901,69
2739006	OAC-Existências	4.344,04	4.344,04	0,00	0,00
2739007	OAC-Custos c/ pessoal	86.665,02	138.846,94	0,00	52.181,92
		<b>403.489,41</b>	<b>535.318,08</b>	<b>0,00</b>	<b>131.828,67</b>

## 2. Na Demonstração de Resultados:

### 2.1 CONTA “ 68-CUSTOS E PERDAS FINANCEIRAS”:

- A conta 68 vs mapa de empréstimos - coluna de encargos do ano vencidos e não pagos – juros – no fim de 2007 fica em dívida o montante de 48.386,41€, referentes a custo do ano não pago. No entanto no início do ano 2008 estes juros foram liquidados.

### 2.2. BALANCETE ANALÍTICO DAS CONTAS DE PROVEITOS À DATA DE 1/12/2007”:

Contas	Designação	MD	MC	SD	SC
71	Vendas e prestações de serviços	207.471,93	630.418,54	0,00	422.946,61
711	Vendas	0,00	237.054,19	0,00	237.054,19
7112	Produtos acabados e intermédios	0,00	236.620,18	0,00	236.620,18
71121	Água	0,00	236.620,18	0,00	236.620,18
7112101	Água-Sem ligação ao IVA	0,00	0,25	0,00	0,25
7112102	Água-Com ligação ao IVA	0,00	236.619,93	0,00	236.619,93
7114	Venda de bens diversos	0,00	434,01	0,00	434,01
711402	Livros	0,00	160,69	0,00	160,69
71140201	Livros-Sem ligação ao IVA	0,00	37,35	0,00	37,35
71140202	Livros-Com ligação ao IVA	0,00	123,34	0,00	123,34
711405	Tinteiros usados	0,00	96,10	0,00	96,10
71140501	Tinteiros usados-Sem ligação ao IVA	0,00	96,10	0,00	96,10
711416	Venda de desperdícios, resíduos e refugos	0,00	150,00	0,00	150,00
711499	Outras vendas de bens	0,00	27,22	0,00	27,22
712	Prestações de serviços	0,00	393.364,35	0,00	393.364,35
71207	Venda de bens e serviços correntes	0,00	393.364,35	0,00	393.364,35
7120702	Serviços	0,00	393.364,35	0,00	393.364,35
712070201	Aluguer de espaços e equipamentos	0,00	811,95	0,00	811,95
712070208	Serv.sociais,recreativos,culturais e de desporto	0,00	45.020,78	0,00	45.020,78
71207020802	Serviços recreativos	0,00	13.789,93	0,00	13.789,93
71207020803	Serviços culturais	0,00	3.088,43	0,00	3.088,43
71207020804	Serviços desportivos	0,00	28.142,42	0,00	28.142,42
712070209	Serviços específicos das autarquias	0,00	180.630,61	0,00	180.630,61
71207020901	Saneamento	0,00	4.984,54	0,00	4.984,54
71207020904	Trabalhos por conta de particulares	0,00	74.721,46	0,00	74.721,46
71207020905	Cemitérios	0,00	12.724,96	0,00	12.724,96
71207020999	Outros	0,00	88.199,65	0,00	88.199,65
712070299	Outros	0,00	166.901,01	0,00	166.901,01
715	Reembolsos e restituições	207.471,93	0,00	207.471,93	0,00
71507	Venda de bens e serviços correntes	1.349,48	0,00	1.349,48	0,00
7150701	Venda de bens	830,84	0,00	830,84	0,00
715070111	Produtos acabados e intermédios	830,84	0,00	830,84	0,00
7150702	Serviços	518,64	0,00	518,64	0,00
715070201	Aluguer de espaços e equipamentos	168,78	0,00	168,78	0,00
715070209	Serviços específicos das autarquias	123,67	0,00	123,67	0,00
71507020999	Outros	123,67	0,00	123,67	0,00

715070299	Outros	226,19	0,00	226,19	0,00
71513	Outras receitas de capital	206.122,45	0,00	206.122,45	0,00
7151301	Outras	206.122,45	0,00	206.122,45	0,00
715130199	Outras	206.122,45	0,00	206.122,45	0,00
72	Impostos e taxas	13.070,11	1.255.880,27	0,00	1.242.810,16
721	Impostos directos	0,00	1.075.871,32	0,00	1.075.871,32
72101	Impostos directos	0,00	1.075.871,32	0,00	1.075.871,32
7210102	Outros	0,00	1.075.871,32	0,00	1.075.871,32
721010202	Imposto municipal sobre imóveis	0,00	560.434,70	0,00	560.434,70
721010203	Imposto municipal sobre veículos	0,00	168.997,46	0,00	168.997,46
721010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	0,00	337.709,06	0,00	337.709,06
721010207	Impostos abolidos	0,00	5.737,60	0,00	5.737,60
72101020701	Contribuição autárquica	0,00	756,07	0,00	756,07
72101020702	Imposto municipal de sisa	0,00	4.981,53	0,00	4.981,53
721010299	Impostos directos diversos	0,00	2.992,50	0,00	2.992,50
722	Impostos indirectos	0,00	22.541,75	0,00	22.541,75
72202	Impostos indirectos	0,00	22.541,75	0,00	22.541,75
7220202	Outros	0,00	22.541,75	0,00	22.541,75
722020206	Impostos indirectos específicos das autarquias locais	0,00	22.541,75	0,00	22.541,75
72202020601	Mercados e feiras	0,00	55,65	0,00	55,65
72202020603	Ocupação da via pública	0,00	849,96	0,00	849,96
72202020605	Publicidade	0,00	18.889,16	0,00	18.889,16
72202020699	Outros	0,00	2.746,98	0,00	2.746,98
7220202069901	Taxa Municipal de Direitos de Passagem	0,00	2.746,98	0,00	2.746,98
724	Taxas	0,00	157.467,20	0,00	157.467,20
72404	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	157.467,20	0,00	157.467,20
7240401	Taxas	0,00	157.467,20	0,00	157.467,20
724040123	Taxas específicas das autarquias locais	0,00	157.467,20	0,00	157.467,20
72404012301	Mercados e feiras	0,00	31.117,87	0,00	31.117,87
72404012302	Loteamentos e obras	0,00	92.938,18	0,00	92.938,18
72404012303	Ocupação da via pública	0,00	5.468,86	0,00	5.468,86
72404012305	Caça, uso e porte de arma	0,00	887,24	0,00	887,24
72404012306	Saneamento	0,00	17.240,16	0,00	17.240,16
7240401230601	Ligação	0,00	302,03	0,00	302,03
7240401230602	Conservação	0,00	16.938,13	0,00	16.938,13
72404012307	Lixos	0,00	30,85	0,00	30,85
72404012399	Outras	0,00	9.784,04	0,00	9.784,04
7240401239999	Outras	0,00	9.784,04	0,00	9.784,04
725	Reembolsos e restituições	13.070,11	0,00	13.070,11	0,00
72501	Impostos directos	13.051,27	0,00	13.051,27	0,00
7250102	Outros	13.051,27	0,00	13.051,27	0,00
725010202	Imposto municipal sobre imóveis	7.414,32	0,00	7.414,32	0,00
725010203	Imposto municipal sobre veículos	31,71	0,00	31,71	0,00
725010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	5.503,57	0,00	5.503,57	0,00
725010207	Impostos abolidos	101,67	0,00	101,67	0,00
72501020701	Contribuição autárquica	101,67	0,00	101,67	0,00
72504	Taxas, multas e outras penalidades	18,84	0,00	18,84	0,00
7250401	Taxas	18,84	0,00	18,84	0,00
725040123	Taxas específicas das autarquias locais	18,84	0,00	18,84	0,00
72504012306	Saneamento	5,09	0,00	5,09	0,00
7250401230602	Conservação	5,09	0,00	5,09	0,00
72504012399	Outras	13,75	0,00	13,75	0,00
7250401239999	Outras	13,75	0,00	13,75	0,00
74	Transferências e subsídios obtidos	0,00	9.122.927,99	0,00	9.122.927,99

742	Transferências obtidas	0,00	9.122.927,99	0,00	9.122.927,99
7421	Administrações Públicas	0,00	7.852.515,16	0,00	7.852.515,16
74211	Orçamento do Estado	0,00	7.820.503,56	0,00	7.820.503,56
742111	Transferências correntes	0,00	5.067.284,06	0,00	5.067.284,06
7421111	Fundo de Equilíbrio Financeiro	0,00	4.189.020,50	0,00	4.189.020,50
7421112	Fundo Social Municipal	0,00	307.532,00	0,00	307.532,00
7421113	Participação Fixa no IRS	0,00	256.435,00	0,00	256.435,00
7421119	Outras-transf.correntes	0,00	314.296,56	0,00	314.296,56
742112	Transferências de capital	0,00	2.753.219,50	0,00	2.753.219,50
7421121	Fundo de Equilíbrio Financeiro	0,00	2.753.219,50	0,00	2.753.219,50
74212	Fundos e Serviços Autónomos	0,00	32.011,60	0,00	32.011,60
7422	Administrações Privadas	0,00	142,02	0,00	142,02
74221	Instituições particulares	0,00	142,02	0,00	142,02
7423	Famílias	0,00	1.060,00	0,00	1.060,00
7424	Exterior	0,00	3.092,10	0,00	3.092,10
7425	Empresas	0,00	1.266.118,71	0,00	1.266.118,71
74252	Outras	0,00	1.266.118,71	0,00	1.266.118,71
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	184.757,81	0,00	184.757,81
768	Outros não especif. alheios ao valor acrescentado	0,00	184.757,81	0,00	184.757,81
76801	OPGO-Venda de bens e serviços correntes	0,00	184.757,81	0,00	184.757,81
7680103	OPGO-Rendas	0,00	184.757,81	0,00	184.757,81
768010302	OPGO-Rendas/Edifícios	0,00	12.037,95	0,00	12.037,95
768010399	OPGO-Rendas/Outras	0,00	172.719,86	0,00	172.719,86
78	Proveitos e ganhos financeiros	453,46	2.801.368,45	0,00	2.800.914,99
781	Juros obtidos	0,00	6.606,14	0,00	6.606,14
7811	Depósitos bancários	0,00	6.606,14	0,00	6.606,14
784	Rendimentos de participações de capital	0,00	2.794.308,85	0,00	2.794.308,85
7841	Empresas municipais e intermunicipais	0,00	1.616.962,80	0,00	1.616.962,80
7846	Outros	0,00	1.177.346,05	0,00	1.177.346,05
788	Outros proveitos e ganhos financeiros	453,46	453,46	0,00	0,00
79	Proveitos e ganhos extraordinários	10.000,00	279.940,41	0,00	269.940,41
793	Ganhos em existências	0,00	133,31	0,00	133,31
7932	Sobras	0,00	133,31	0,00	133,31
794	Ganhos em imobilizações	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
7941	Alineação de investimentos financeiros	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
795	Benefícios de penalidades contratuais	0,00	1.862,33	0,00	1.862,33
7951	Multas	0,00	210,96	0,00	210,96
795101	Multas-Sem ligação ao IVA	0,00	210,96	0,00	210,96
7952	Juros de mora	0,00	1.583,42	0,00	1.583,42
795201	Juros de mora-Sem ligação ao IVA	0,00	1.583,42	0,00	1.583,42
7953	Taxas de relaxe	0,00	67,95	0,00	67,95
795301	Taxas de relaxe-Sem ligação ao IVA	0,00	67,95	0,00	67,95
797	Correcções relativas a exercícios anteriores	0,00	100.697,13	0,00	100.697,13
7971	Cor.exer.ant.-De Fornecedores c/c	0,00	100.697,13	0,00	100.697,13
797101	De FSE	0,00	95.694,23	0,00	95.694,23
797101002	Descontos efectuados em anos anteriores	0,00	234,75	0,00	234,75
797101003	Correcções em doc. lançados de imobilizado	0,00	74.593,93	0,00	74.593,93
797101004	Cor.Exer.ant.-Facturas c/c	0,00	20.865,55	0,00	20.865,55
797104	Cor.exerc.ant. - Outras correcções	0,00	5.002,90	0,00	5.002,90
798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	0,00	167.247,64	0,00	167.247,64
7988	Outros não especificados	0,00	167.247,64	0,00	167.247,64
79880002	CNEFF - Programa de infraestruturas florestais	0,00	26.561,96	0,00	26.561,96
79880004	Reposições/Estornos	0,00	452,17	0,00	452,17
79880004004	Estorno de seguros	0,00	432,25	0,00	432,25

79880004005	Reposições de outras entidades	0,00	19,92	0,00	19,92
79880005	Encargos dívidas de clientes,contr.utentes e outro	0,00	10.515,54	0,00	10.515,54
79880006	Indemnizações de Companhia de Seguros	0,00	23.753,91	0,00	23.753,91
79880008	Correcções diversas	0,00	11.623,07	0,00	11.623,07
79889999	Outros	0,00	94.340,99	0,00	94.340,99
79889999999	Outros	0,00	94.340,99	0,00	94.340,99