

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIO DA ILHA DO PICO

RELATÓRIO E CONTAS 2017

(Segundo Resolução N.º 04/2001 - 2ª Secção do Tribunal de Contas, publicada no “Diário da República”, 2ª Série, N.º191, de 18 de agosto, alterada pela Resolução N.º 26/2013, de 21 de novembro, aplicáveis à Região Autónoma da Madeira pelas Instruções n.º 2/2013 de Secção Regional da Madeira, Resolução n.º 1/2018, publicada no “Diário da República”, 2ª Série, N.º29, de 9 de fevereiro de 2018 e Resolução n.º 1/2018-PG, publicada no “Diário da República”, 2ª Série, N.º37, de 21 de fevereiro de 2018)

APROVAÇÃO

Conselho Diretivo – Reunião de 07/05/2018

Assembleia Intermunicipal – Sessão de 07/05/2018

ACORDÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS

De ____ de _____ de ____

(Seu ofício N.º _____ de ____/____/____)

Emolumentos _____ €, pagos por guia

n.º _____ de ____/____/____

ABRIL DE 2018

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin]

ÍNDICE

- Documento n.º 1 - 5 – Balanço
- Documento n.º 2 - 6 – Demonstração de Resultados
- Documento n.º 3 - 7.1 – Plano plurianual de investimentos
- Documento n.º 4 - 7.2 – Orçamento (Resumo)
- Documento n.º 5 - 7.2 – Orçamento
- Documento n.º 6 - 7.3.1 – Controlo Orçamental da despesa
- Documento n.º 7 - 7.3.2 – Controlo Orçamental da receita
- Documento n.º 8 - 7.4 – Execução do plano plurianual de investimentos
- Documento n.º 9 - 7.5 – Fluxos de caixa
- Documento n.º 10 - 7.5 – Contas de Ordem
- Documento n.º 11 - 7.6 – Operações de tesouraria
- 8 – Anexos às Demonstrações Financeiras
- Documento n.º 12 - 8.1 - Caracterização da entidade
- Documento n.º 13 - 8.2 – Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados
- Documento n.º 14 - 8.3.1.1 – Modificações do Orçamento - Receita
- Documento n.º 15 - 8.3.1.2 - Modificações do Orçamento - Despesa
- Documento n.º 16 - 8.3.2 – Modificações ao Plano plurianual de investimentos
- Documento n.º 18 - 8.3.4.1 – Transferências correntes - despesa
- Documento n.º 19 - 8.3.4.2 – Transferência de capital – despesa
- Documento n.º 20 - 8.3.4.3 – Subsídios concedidos
- Documento n.º 21 - 8.3.4.4 – Transferências correntes – receita

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be "João" and several other initials.



Documento n.º 22 - 8.3.4.5 – Transferências de capital – receita

Documento n.º 23 - 8.3.4.6 – Subsídios obtidos

Documento n.º 24 - 8.3.5.1 – Ativos de rendimento fixo

Documento n.º 25 - 8.3.5.2 – Ativos de rendimento variável

Documento n.º 26 - 8.3.6.1 – Empréstimos

Documento n.º 27 - 8.3.6.2 – Outras dívidas a terceiros

Documento n.º 28 – 13 - Relatório de Gestão

Outra documentação solicitada pelo Tribunal de Contas conforme disposto na Resolução n.º 4/2001, de 8 de Agosto, alterada pela Resolução n.º 26/2013, de 21 de novembro

Documento n.º 29 – Guia de Remessa

Documento n.º 30 – Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta

Documento n.º 31 – Norma de controlo interno e suas alterações

Documento n.º 32 – Resumo Diário de Tesouraria de 29/12/2017

Documento n.º 33 – Anexo IV – Síntese das Reconciliações Bancárias

Documento n.º 34 – Anexo V – Mapa de Fundos de Maneio

Documento n.º 36 – Anexo VII – Relação dos funcionários em situação de acumulação de funções

Documento n.º 37 – Anexo VIII – Relação nominal dos responsáveis

Documento n.º 38 – Documentos da Resolução n.º 26/2013, de 21 de novembro

Documento n.º 39 – Documentos da Resolução n.º 1/2018 – 2ª S do Tribunal de Contas

Documento n.º 40 – Documentos da Resolução n.º 1/2018 – PG do Tribunal de Contas

Documento n.º 41 – Certificação Legal das Contas

Documento n.º 42 – Parecer sobre as Contas

§

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



§

L.

DOCUMENTO N.º 1-5 – BALANÇO

(ver páginas seguintes)

P

Seu

S.

~~AAA~~

~~AAA~~

~~AAA~~

§



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Até à data: 31/12/2017

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				
452	Edifícios				
453	Outras construções e infra-estruturas				
455	Bens do património histórico, artístico e cultural				
459	Outros bens de domínio público				
445	Imobilizações em curso				
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação				
432	Despesas de investigação e desenvolvimento				
433	Propriedade industrial e outros direitos				
443	Imobilizações em curso				21.477,73
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		0,00	0,00	0,00	21.477,73
	Imobilizações Corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais				
422	Edifícios e outras construções				
423	Equipamento básico	252.526,78	142.964,40	109.562,38	108.471,48
424	Equipamento de transporte	3.420,04	914,60	2.505,44	6.269,54
425	Ferramentas e utensílios				
426	Equipamento administrativo	1.459,44	806,54	652,90	353,34
427	Taras e vasilhame				
429	Outras imobilizações corpóreas	10.438,84	4.921,59	5.517,25	5.176,42
442	Imobilizações em curso				
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas				
		267.845,10	149.607,13	118.237,97	120.270,78
	Investimentos Financeiros				
411	Partes de capital				
412	Obrigações e títulos de participação				
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Circulante				
	Existências				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo				
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produto acabados e intermédios				

\$

L

MA

B

P

X

A

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Até à data: 31/12/2017

BALANÇO

ANO: 2017

Código das Contas POCAL	ATIVO	Exercícios			
		2017			2016
		AB	AP	AL	AL
32	Mercadorias				
37	Adiantamentos por conta de compras				
		0,00	0,00	0,00	0,00
	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	51.467,80		51.467,80	48.110,44
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	62.847,76		62.847,76	35.587,39
264	Administração autárquica				
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores				
		114.315,56		114.315,56	83.697,83
	Títulos negociáveis				
151	Ações				
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	6.953,09		6.953,09	24.645,94
11	Caixa	200,00		200,00	2.193,36
		7.153,09		7.153,09	26.839,30
	Acréscimos e diferimentos				
271	Acréscimos de proveitos				
272	Custos diferidos				
		0,00		0,00	0,00
	Total de amortizações		149.607,13		
	Total de provisões		0,00		
	Total do activo	389.313,75	149.607,13	239.706,62	252.285,64

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Até à data: 31/12/2017

BALANÇO

ANO: 2017

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios	
		2017	2016
	Fundos próprios		
51	Património	170.316,80	170.316,80
55	Ajustamento de partes de capital em empresas		
56	Reservas de reavaliação		
	Reservas		
571	Reservas legais	11,87	11,87
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações		
577	Reservas decorrentes de transferência de activos		
59	Resultado transitados	14.754,49	121.835,31
88	Resultado líquido do exercício	-284.422,80	-112.798,37
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos		
		0,00	0,00
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)		
2312	Dívidas a instituições de crédito		
		0,00	0,00
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo		
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	319.868,97	10.321,07
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	6.172,54	
24	Estado e outros entes públicos	5.190,58	2.525,12
264	Administração autárquica		
267 + 268	Outros credores	275,30	73,84
		331.507,39	12.920,03
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	5.953,83	

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin of the table.

Large handwritten signature in blue ink at the bottom right of the page.

§

Associação de Municípios da Ilha do Pico					
Até à data: 31/12/2017		BALANÇO		ANO: 2017	
Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios			
		2017	2016		
274	Proveitos diferidos	1.585,04	60.000,00		
		7.538,87	60.000,00		
Total dos fundos próprios e do passivo		239.706,62	252.285,64		

ORGÃO EXECUTIVO
Em 07 de maio de 2018

ORGÃO DELIBERATIVO
Em 07 de maio de 2018

Mark Lemos
Roberto Almeida
Frederico

Luís Soares
L. Cal
Catarina Santos
Walter Almeida
Nelson Soares

DOCUMENTO N.º 2 - 6 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

(ver página seguinte)

S
L.
Barros
S
A
MA
[Signature]
[Signature]
 *[Signature]*

Associação de Municípios da Ilha do Pico
Demonstração de resultados

Até à data: 31/12/2017

ANO: 2017

Código das Contas POCAL	Custos e Perdas	Exercícios	
		2017	2016
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:		
612	Mercadorias	0,00	0,00
616	Matérias	3.779,33	3.072,95
62	Fornecimentos e serviços externos	440.795,97	144.676,32
	Custos com o pessoal:	0,00	
641+642	Remunerações	46.848,33	39.619,77
643 a 648	Encargos sociais	12.084,68	8.082,79
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	5.000,00	5.300,00
66	Amortizações do exercício	29.116,42	62.773,15
67	Provisões do exercício	0,00	0,00
65	Outros custos e perdas operacionais	275,42	6.923,10
	(A)		537.900,15
68	Custos e perdas financeiras	10.508,64	121,57
	(C)		548.408,79
69	Custos e perdas extraordinárias	0,00	3,70
	(E)		548.408,79
88	Resultado líquido do exercício	0,00	-112.798,37
		263.985,99	157.774,98
	Proveitos e Ganhos		
	Vendas e prestações de serviços:		
7111	Vendas de mercadorias		
7112+7113	Vendas de produtos		
712	Prestações de serviços	241.501,62	136.680,61
72	Impostos e taxas		
	Variação da produção		
75	Trabalhos para a própria entidade		
73	Proveitos suplementares		
74	Transferências e subsídios obtidos	19.354,73	21.094,37
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		
	(B)	19.354,73	21.094,37
78	Proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
	(D)	260.856,35	157.774,98
79	Proveitos e ganhos extraordinários	3.129,64	0,00
	(F)	263.985,99	157.774,98

Resumo:

Resultados operacionais: (B)-(A);	-277.043,80	-112.673,10
Resultados financeiros: (D)-(C-A);	-10.508,64	-121,57
Resultados correntes: (D)-(C);	-287.552,44	-112.794,67
Resultados líquido do exercício: (F)-(E).	-284.422,80	-112.798,37

ORGÃO EXECUTIVO

Em 03 de Junho de 2018

Mário L. Soares
António J. Pereira
Frei

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 03 de Junho de 2018

Luís António
L. Bot
Catarina Araújo

Walter Machado
Nelson Soares

DOCUMENTO N.º 3 - 7.1 – PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

(ver páginas seguintes)

8

L

8 de Junho

8

8

8

8

AMIP
8

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2017

(valores em euros)

Obj.	Prog.	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Resp.	Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Realizado (a)	Despesas							Total previsto (i) = (a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)	
		Ano / N°	Ação				AC	AA	FC		Início	Fim			2017			Anos seguintes					
															Total (b)=(c)+(d)	Financiam. definido (c)	Financiam. não definido (d)	2018 (e)	2019 (f)	2020 (g)	Outros (h)		
1 FUNÇÕES GERAIS																							
1 11 Administração Geral																							
1	11	2016/4		Aquisição e Reparação de Equipamentos																			
1	11	2016/4	1	Equipamentos informáticos e de escritório	00	070107	O				01/2016	12/2017		2 000	2 000						2 000		
Totais do Programa 11:														0	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	2 000
Totais do Objetivo 1:														0	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	2 000
2 FUNÇÕES SOCIAIS																							
2 45 Resíduos Sólidos																							
2	45	2014/2		Aquisição e reparação de equipamentos relacionados com Resíduos Sólidos Urbanos.																			
2	45	2014/2	1	Aquisição de materiais, nomeadamente Contentores para Resíduos Sólidos Urbanos.	00	07011001	O	85	01	01/2017	12/2017	0		424 800	424 800						424 800		
2	45	2014/2	2	Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00	07011001	O	85	01	01/2016	12/2017	0	4 456	708 000	708 000						712 456		
2	45	2014/2	3	Melhoramentos e reparações na estação de tratamentos de águas lixiviantes	00	07010403	E		01	01/2014	12/2017	0		10 000	10 000						10 000		
2	45	2016/3		Campanha de Sensibilização para separação de resíduos																			
2	45	2016/3	1	Campanha de Sensibilização para separação de Resíduos Sólidos	00	070113	M		01	03/2015	12/2017		30 423	30 871	30 871						61 294		
Totais do Programa 45:														34 879	1 173 671	40 871	1 132 800	0	0	0	0	0	1 208 550
2 46 Saude																							
2	46	2016/2		Aquisição de Viatura SIV																			
2	46	2016/2	1	Aquisição de Viatura SIV	00	070306	O		01	01/2016	12/2018	0		75 000	75 000						75 000		
Totais do Programa 46:														0	75 000	0	75 000	0	0	0	0	0	75 000
2 47 Protecção Civil																							
2	47	2016/5002		Modernização de meios de Protecção Civil																			
2	47	2016/5002.1		Viatura de Protecção Civil	00	070106	O	85	01/2016	12/2017	0			30 000	30 000						30 000		
2	47	2016/5002.2		Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de Protecção Civil	00	070113	O	85	01/2016	12/2017				47 200	47 200						47 200		
Totais do Programa 47:														0	77 200	0	77 200	0	0	0	0	0	77 200
Totais do Objetivo 2:														34 879	1 325 871	40 871	1 285 000	0	0	0	0	0	1 360 750

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Atividades mais Relevantes do ano 2017

(valores em euros)

Obj.	Prog.	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Resp.	Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Realizado (a)	Despesas							Total previsto (i) = (a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)	
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC		Início	Fim			2017			Anos seguintes					
															Total (b)=(c)+(d)	Financiam. definido (c)	Financiam. não definido (d)	2018 (e)	2019 (f)	2020 (g)	Outros (h)		
4 OUTRAS FUNÇÕES																							
4 43 Diversas Não Especificadas																							
4	43	2016/5001		Plano de Desratização de Ilha	00 020220	O				01	01/2016	12/2017	0	17 000	17 000							17 000	
Totais do Programa 43:														0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0	17 000
Totais do Objetivo 4:														0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0	17 000
Total Geral:														0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0	17 000

ORGÃO EXECUTIVO
Em 07 de maio de 2018
[Signature]

ORGÃO DELIBERATIVO
Em 07 de maio de 2018
[Signature]

[Handwritten signatures and notes]

DOCUMENTO N.º 4 - 7.2 – ORÇAMENTO (RESUMO)

(ver páginas seguintes)

Associação de Municípios da Ilha do Pico

RESUMO DO ORÇAMENTO PARA O ANO 2017

Receitas	Montante (€)		Despesas	Montante (€)	
Correntes	485 560		Correntes	485 560	
Capital	112 871		Capital	112 871	
Total:		598 431	Total:		598 431
Serviços Municipalizados		0	Serviços Municipalizados		0
Total Geral:		598 431	Total Geral:		598 431

ORGÃO EXECUTIVO
 Em 07 de Maio de 2018

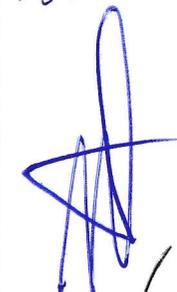
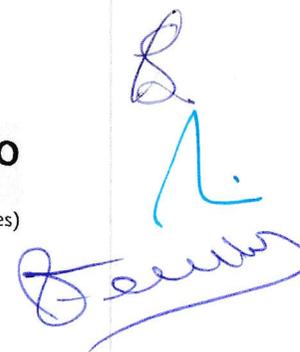
Mark Soares
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ORGÃO DELIBERATIVO
 Em 07 de Maio de 2018

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 5 - 7.2 – ORÇAMENTO

(ver páginas seguintes)



Associação de Municípios da Ilha do Pico

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Receita

Código	Designação	Montante
Class. Económica		€
05	Rendimentos da propriedade	
0510	Rendas	
051001	Terrenos	3 360
06	Transferências correntes	
0605	Administração local	
060502	Região Autónoma dos Açores	16 200
07	Venda de bens e serviços correntes	
0702	Serviços	
070209	Serviços específicos das autarquias	
07020902	Resíduos sólidos	466 000
	Total das Receitas Correntes:	485 560
10	Transferências de capital	
1004	Administração regional	
100401	Região Autónoma dos Açores	
10040101	Administração Local	112 871
	Total das Receitas de Capital:	112 871
	Total do Orçamento da Receita:	598 431

Associação de Municípios da Ilha do Pico

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código	Designação	Montante
Class. Económica		€
01	Despesas com o pessoal	
0101	Remunerações certas e permanentes	
010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	
01010401	Pessoal em funções	30 500
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	4 800
010113	Subsídio de refeição	3 000
010114	Subsídio de férias e de Natal	5 300
010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1
0102	Abonos variáveis ou eventuais	
010202	Horas extraordinárias	1
010203	Alimentação e alojamento	1
010204	Ajudas de custo	300
010206	Formação	1 000
010210	Subsídio de trabalho nocturno	1
010211	Subsídio de turno	1
010214	Remuneração Complementar - O.A.N.E.	3 500
0103	Segurança social	
010301	Encargos com a saúde	300
010303	Subsídio familiar a criança e jovens	1
010304	Outras prestações familiares	1
010305	Contribuições para a segurança social	
01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	1
01030502	Segurança social dos funcionários públicos	
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	6 500
0103050202	Regime Geral	3 500
01030503	Outros	1
010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1
010308	Outras pensões	1
010309	Seguros	
01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1 750
02	Aquisição de bens e serviços	
0201	Aquisição de bens	
020101	Matérias-primas e subsidiárias	1
020102	Combustíveis e lubrificantes	
02010201	Gasolina	50
02010202	Gasóleo	10 000
02010299	Outros	300

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código	Designação	Montante
Class. Económica		€
020104	Limpeza e higiene	100
020107	Vestuário e artigos pessoais	1
020108	Material de escritório	1 000
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	5 000
020110	Produtos vendidos nas farmácias	1
020111	Material de consumo clínico	1
020112	Material de transporte-Peças	1
020113	Material de consumo hoteleiro	1
020114	Outro material-Peças	1
020115	Prémios, condecorações e ofertas	500
020117	Ferramentas e utensílios	1 000
020118	Livros e documentação técnica	1
020119	Artigos honoríficos e de decoração	1 500
020120	Material de educação, cultura e recreio	1
020121	Outros bens	15 000
0202	Aquisição de serviços	
020201	Encargos das instalações	18 600
020202	Limpeza e higiene	2 500
020203	Conservação de bens	4 000
020204	Locação de edifícios	8 000
020205	Locação de material de informática	1
020206	Locação de material de transporte	1
020208	Locação de outros bens	1
020209	Comunicações	3 000
020210	Transportes	6 000
020211	Representação dos serviços	1
020212	Seguros	5 000
020213	Deslocações e estadas	3 000
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1
020215	Formação	1
020216	Seminários, exposições e similares	1
020217	Publicidade	7 500
020218	Vigilância e segurança	1
020219	Assistência técnica	1
020220	Outros trabalhos especializados	301 024
020224	Encargos de cobrança de receitas	1
020225	Outros serviços	10 000

Associação de Municípios da Ilha do Pico

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

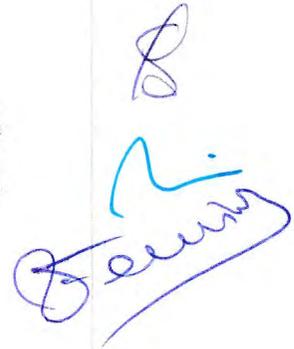
Código	Designação	Montante
Class. Económica		€
03	Juros e outros encargos	
0301	Juros da dívida pública	
030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	
03010301	Empréstimos de curto prazo	1
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	1
0302	Outros encargos correntes da dívida pública	
030201	Despesas diversas	1
0305	Outros juros	
030502	Outros	1
0306	Outros encargos financeiros	
030601	Outros encargos financeiros	1
04	Transferências correntes	
0407	Instituições sem fins lucrativos	
040701	Instituições sem fins lucrativos	12 000
06	Outras despesas correntes	
0602	Diversas	
060203	Outras	
06020304	Serviços bancários	10 000
06020305	Outras	1
Total das Despesas Correntes:		485 560
07	Aquisição de bens de capital	
0701	Investimentos	
070104	Construções diversas	
07010403	Estações de tratamento de águas residuais	10 000
07010413	Outros	70 000
070107	Equipamento de informática	2 000
070113	Investimentos incorpóreos	30 871
Total das Despesas de Capital:		112 871
Total do Orçamento da Despesa:		598 431

ORGÃO EXECUTIVO
 Em 07 de Maio de 2018

ORGÃO DELIBERATIVO
 Em 07 de Maio de 2018

DOCUMENTO N.º 6 - 7.3.1 – CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

(ver páginas seguinte



Controlo Orçamental - Despesa

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

No período de 01-01-2017 a 31-12-2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
Código	Designação		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
00	<Sem Organica>	577 598,13	571 501,87	9 345,60	580 847,47	226 421,87	7 293,71	233 715,58	6 096,26	343 882,55	337 786,29	40,463
00 01	Despesas com o pessoal	58 472,18	58 472,18	0,00	58 472,18	56 027,77	0,00	56 027,77	0,00	2 444,41	2 444,41	95,820
00 0101	Remunerações certas e permanentes	45 609,45	45 609,45	0,00	45 609,45	45 609,45	0,00	45 609,45	0,00	0,00	0,00	100,000
00 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	28 867,08	28 867,08	0,00	28 867,08	28 867,08	0,00	28 867,08	0,00	0,00	0,00	100,000
00 01010401	Pessoal em funções	28 867,08	28 867,08	0,00	28 867,08	28 867,08	0,00	28 867,08	0,00	0,00	0,00	100,000
00 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	8 232,00	8 232,00	0,00	8 232,00	8 232,00	0,00	8 232,00	0,00	0,00	0,00	100,000
00 010113	Subsídio de refeição	3 302,28	3 302,28	0,00	3 302,28	3 302,28	0,00	3 302,28	0,00	0,00	0,00	100,000
00 010114	Subsídio de férias e de Natal	5 208,09	5 208,09	0,00	5 208,09	5 208,09	0,00	5 208,09	0,00	0,00	0,00	100,000
00 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 0102	Abonos variáveis ou eventuais	1 915,70	1 915,70	0,00	1 915,70	1 915,70	0,00	1 915,70	0,00	0,00	0,00	100,000
00 010202	Horas extraordinárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010203	Alimentação e alojamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010204	Ajudas de custo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010206	Formação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010210	Subsídio de trabalho nocturno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010211	Subsídio de turno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010214	Remuneração Complementar - O.A.N.E.	1 915,70	1 915,70	0,00	1 915,70	1 915,70	0,00	1 915,70	0,00	0,00	0,00	100,000
00 0103	Segurança social	10 947,03	10 947,03	0,00	10 947,03	8 502,62	0,00	8 502,62	0,00	2 444,41	2 444,41	77,671
00 010301	Encargos com a saúde	169,21	169,21	0,00	169,21	169,21	0,00	169,21	0,00	0,00	0,00	100,000
00 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010304	Outras prestações familiares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010305	Contribuições para a segurança social	10 777,82	10 777,82	0,00	10 777,82	8 333,41	0,00	8 333,41	0,00	2 444,41	2 444,41	77,320
00 01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	10 777,82	10 777,82	0,00	10 777,82	8 333,41	0,00	8 333,41	0,00	2 444,41	2 444,41	77,320
00 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	7 781,08	7 781,08	0,00	7 781,08	5 968,30	0,00	5 968,30	0,00	1 812,78	1 812,78	76,703
00 0103050202	Regime Geral	2 996,74	2 996,74	0,00	2 996,74	2 365,11	0,00	2 365,11	0,00	631,63	631,63	78,923
00 01030503	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010308	Outras pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 010309	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 02	Aquisição de bens e serviços	451 444,43	450 348,17	9 345,60	459 693,77	122 521,17	7 293,71	129 814,88	1 096,26	321 629,55	320 533,29	28,755
00 0201	Aquisição de bens	42 538,59	42 538,59	0,00	42 538,59	29 790,29	2 514,21	32 304,50	0,00	10 234,09	10 234,09	75,942
00 020101	Matérias-primas e subsidiárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020102	Combustíveis e lubrificantes	8 551,75	8 551,75	0,00	8 551,75	5 342,14	1 142,11	6 484,25	0,00	2 067,50	2 067,50	75,824
00 02010201	Gasolina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 02010202	Gasóleo	7 691,47	7 691,47	0,00	7 691,47	5 134,99	1 142,11	6 277,10	0,00	1 414,37	1 414,37	81,611
00 02010299	Outros	860,28	860,28	0,00	860,28	207,15	0,00	207,15	0,00	653,13	653,13	24,079
00 020104	Limpeza e higiene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020107	Vestuário e artigos pessoais	528,09	528,09	0,00	528,09	332,09	0,00	332,09	0,00	196,00	196,00	62,885
00 020108	Material de escritório	774,85	774,85	0,00	774,85	0,00	0,00	0,00	0,00	774,85	774,85	0,000
00 020109	Produtos químicos e farmacêuticos	14 967,14	14 967,14	0,00	14 967,14	6 784,41	1 372,10	8 156,51	0,00	6 810,63	6 810,63	54,496
00 020110	Produtos vendidos nas farmácias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Controlo Orçamental - Despesa

Ano: 2017

Associação de Municípios da Ilha do Pico

No período de 01-01-2017 a 31-12-2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa	
Código	Designação		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar		
00 020111	Material de consumo clínico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020112	Material de transporte-Peças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020113	Material de consumo hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020114	Outro material-Peças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020115	Prémios, condecorações e ofertas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020117	Ferramentas e utensílios	399,72	399,72	0,00	399,72	14,75	0,00	14,75	0,00	384,97	384,97	3,890	0,000
00 020118	Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020119	Artigos honoríficos e de decoração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020120	Material de educação, cultura e recreio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 020121	Outros bens	17 317,04	17 317,04	0,00	17 317,04	17 316,90	0,00	17 316,90	0,00	0,14	0,14	99,999	0,000
00 0202	Aquisição de serviços	408 905,84	407 809,58	9 345,60	417 155,18	92 730,88	4 779,50	97 510,38	1 096,26	311 395,46	310 299,20	23,847	0,000
00 020201	Encargos das instalações	8 875,15	8 582,97	0,00	8 582,97	730,99	0,00	730,99	292,18	8 144,16	7 851,98	6,236	0,000
00 020202	Limpeza e higiene	977,95	977,95	0,00	977,95	0,00	0,00	0,00	0,00	977,95	977,95	0,000	0,000
00 020203	Conservação de bens	2 638,28	2 638,28	0,00	2 638,28	282,35	919,81	1 202,16	0,00	1 436,12	1 436,12	45,566	0,000
00 020204	Locação de edifícios	3 014,90	3 014,90	0,00	3 014,90	1 808,94	602,98	2 411,92	0,00	602,98	602,98	80,000	0,000
00 020205	Locação de material de informática	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020206	Locação de material de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020208	Locação de outros bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020209	Comunicações	2 790,66	2 768,48	0,00	2 768,48	2 449,30	0,00	2 449,30	22,18	341,36	319,18	87,768	0,000
00 020210	Transportes	2 788,80	2 788,80	0,00	2 788,80	2 788,80	0,00	2 788,80	0,00	0,00	0,00	100,000	0,000
00 020211	Representação dos serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020212	Seguros	4 726,37	4 726,37	0,00	4 726,37	4 726,37	0,00	4 726,37	0,00	0,00	0,00	100,000	0,000
00 020213	Deslocações e estadas	3 165,17	3 165,17	0,00	3 165,17	2 915,93	124,46	3 040,39	0,00	124,78	124,78	96,058	0,000
00 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020215	Formação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020216	Seminários, exposições e similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020217	Publicidade	2 533,06	1 943,06	0,00	1 943,06	0,00	0,00	0,00	590,00	2 533,06	1 943,06	0,000	0,000
00 020218	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020219	Assistência técnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020220	Outros trabalhos especializados	362 922,07	362 919,17	9 345,60	372 264,77	66 866,63	3 026,50	69 893,13	2,90	293 028,94	293 026,04	19,258	0,000
00 020224	Encargos de cobrança de receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 020225	Outros serviços	14 473,43	14 284,43	0,00	14 284,43	10 161,57	105,75	10 267,32	189,00	4 206,11	4 017,11	70,939	0,000
00 03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 0301	Juros da dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 03010301	Empréstimos de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 0302	Outros encargos correntes da dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 030201	Despesas diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 0305	Outros juros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 030502	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 0306	Outros encargos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
00 030601	Outros encargos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000

Controlo Orçamental - Despesa

Ano: 2017

Associação de Municípios da Ilha do Pico

No período de 01-01-2017 a 31-12-2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
Código	Designação		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
00 04	Transferências correntes	10 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	50,000
00 0407	Instituições sem fins lucrativos	10 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	50,000
00 040701	Instituições sem fins lucrativos	10 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	50,000
00 06	Outras despesas correntes	10 723,53	10 723,53	0,00	10 723,53	10 723,53	0,00	10 723,53	0,00	0,00	0,00	100,000
00 0602	Diversas	10 723,53	10 723,53	0,00	10 723,53	10 723,53	0,00	10 723,53	0,00	0,00	0,00	100,000
00 060203	Outras	10 723,53	10 723,53	0,00	10 723,53	10 723,53	0,00	10 723,53	0,00	0,00	0,00	100,000
00 06020304	Serviços bancários	7 270,46	7 270,46	0,00	7 270,46	7 270,46	0,00	7 270,46	0,00	0,00	0,00	100,000
00 06020305	Outras	3 453,07	3 453,07	0,00	3 453,07	3 453,07	0,00	3 453,07	0,00	0,00	0,00	100,000
00 07	Aquisição de bens de capital	46 957,99	46 957,99	0,00	46 957,99	32 149,40	0,00	32 149,40	0,00	14 808,59	14 808,59	68,464
00 0701	Investimentos	46 957,99	46 957,99	0,00	46 957,99	32 149,40	0,00	32 149,40	0,00	14 808,59	14 808,59	68,464
00 070104	Construções diversas	7 359,72	7 359,72	0,00	7 359,72	138,72	0,00	138,72	0,00	7 221,00	7 221,00	1,885
00 07010403	Estações de tratamento de águas residuais	7 359,72	7 359,72	0,00	7 359,72	138,72	0,00	138,72	0,00	7 221,00	7 221,00	1,885
00 07010413	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 070107	Equipamento de informática	7 997,38	7 997,38	0,00	7 997,38	2 375,86	0,00	2 375,86	0,00	5 621,52	5 621,52	29,708
00 070110	Equipamento básico	21 384,10	21 384,10	0,00	21 384,10	21 384,10	0,00	21 384,10	0,00	0,00	0,00	100,000
00 07011001	Equipamento de recolha de resíduos	21 384,10	21 384,10	0,00	21 384,10	21 384,10	0,00	21 384,10	0,00	0,00	0,00	100,000
00 070113	Investimentos incorpóreos	3 066,92	3 066,92	0,00	3 066,92	1 100,85	0,00	1 100,85	0,00	1 966,07	1 966,07	35,894
00 070115	Outros investimentos	7 149,87	7 149,87	0,00	7 149,87	7 149,87	0,00	7 149,87	0,00	0,00	0,00	100,000
00 0703	Bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
00 070306	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Total Despesas Correntes		530 640,14	524 543,88	9 345,60	533 889,48	194 272,47	7 293,71	201 566,18	6 096,26	329 073,96	322 977,70	37,985
Total Despesas de Capital		46 957,99	46 957,99	0,00	46 957,99	32 149,40	0,00	32 149,40	0,00	14 808,59	14 808,59	68,464
Total Geral		577 598,13	571 501,87	9 345,60	580 847,47	226 421,87	7 293,71	233 715,58	6 096,26	343 882,55	337 786,29	40,463

ORGÃO EXECUTIVO
 Em ... de ... de 2018

ORGÃO DELIBERATIVO
 Em ... de ... de 2018

Mário Fernandes

António José Pereira

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

DOCUMENTO N.º 7 - 7.3.2 – CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

(ver páginas seguintes)



Controlo Orçamental - Receita

Ano: 2017

Associação de Municípios da Ilha do Pico

No período de 01-01-2017 a 31-12-2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif.	Classif. Económica da Receita Designação	Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Líquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	Grau Exec. da Receita
05	Rendimentos da propriedade	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
0510	Rendas	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
051001	Terrenos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
06	Transferências correntes	16 200,00	1 800,44	19 354,73	0,00	18 904,62	0,00	0,00	18 904,62	2 250,55	116,695
0605	Administração local	16 200,00	1 800,44	19 354,73	0,00	18 904,62	0,00	0,00	18 904,62	2 250,55	116,695
060502	Região Autónoma dos Açores	16 200,00	1 800,44	19 354,73	0,00	18 904,62	0,00	0,00	18 904,62	2 250,55	116,695
07	Venda de bens e serviços correntes	472 360,00	46 310,00	252 687,29	55 785,60	193 994,44	0,00	0,00	193 994,44	49 217,25	41,069
0702	Serviços	472 360,00	46 310,00	252 687,29	55 785,60	193 994,44	0,00	0,00	193 994,44	49 217,25	41,069
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	3 360,00	560,00	3 080,00	0,00	3 080,00	0,00	0,00	3 080,00	560,00	91,667
070209	Serviços específicos das autarquias	469 000,00	45 750,00	249 607,29	55 785,60	190 914,44	0,00	0,00	190 914,44	48 657,25	40,707
07020902	Resíduos sólidos	466 000,00	39 405,35	241 937,29	55 785,60	187 462,26	0,00	0,00	187 462,26	38 094,78	40,228
07020904	Trabalhos por conta de particulares	3 000,00	6 344,65	7 670,00	0,00	3 452,18	0,00	0,00	3 452,18	10 562,47	115,073
10	Transferências de capital	105 279,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
1004	Administração regional	105 279,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
100401	Região Autónoma dos Açores	105 279,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
10040101	Administração Local	105 279,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Total Receitas Correntes		488 660,00	48 110,44	272 042,02	55 785,60	212 899,06	0,00	0,00	212 899,06	51 467,80	43,568
Total Receitas de Capital		105 279,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Total de Reposições Não Abatidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Total das Receitas Orçamentais		593 939,93	48 110,44	272 042,02	55 785,60	212 899,06	0,00	0,00	212 899,06	51 467,80	35,845
16	Saldo da gerência anterior	24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	0,00	24 948,14	0,00	100,000
1601	Saldo orçamental	24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	0,00	24 948,14	0,00	100,000
160101	Na posse do serviço	24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	0,00	24 948,14	0,00	100,000
Total Saldo de Gerência Anterior		24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	24 948,14	0,00	0,00	24 948,14	0,00	100,000
Total Geral		618 888,07	48 110,44	296 990,16	55 785,60	237 847,20	0,00	0,00	237 847,20	51 467,80	38,431

ORGÃO EXECUTIVO

Em de de 2018

ORGÃO DELIBERATIVO

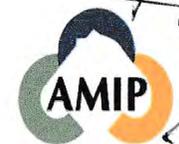
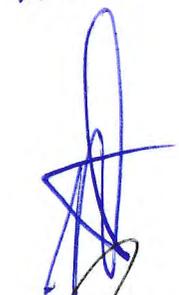
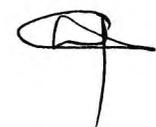
Em de de 2018

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 8 - 7.4 – EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

(ver páginas seguintes)



Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Associação de Municípios da Ilha do Pico

(designação da autarquia local)

Ano: 2017

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
1				FUNÇÕES GERAIS															
1	11			Administração Geral															
1	11	2016/4		Aquisição e Reparação de Equipamentos															
1	11	2016/4	1	Equipamentos informáticos e de escritório	00 070107	O				01/2016	12/2017	7 997,38	0,00	7 997,38	0,00	2 375,86	2 375,86	29,71	29,71
				Totais do Programa 11:								7 997,38	0,00	7 997,38	0,00	2 375,86	2 375,86	29,71	29,71
				Totais do Objetivo 1:								7 997,38	0,00	7 997,38	0,00	2 375,86	2 375,86	29,71	29,71

Handwritten signatures and initials in blue and black ink are present on the right side of the page, including a large signature in blue ink and several smaller initials and marks.

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Associação de Municípios da Ilha do Pico

(designação da autarquia local)

Ano: 2017

(unidade: €)

Obj.	Prog.	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
2				FUNÇÕES SOCIAIS															
2	45			Resíduos Sólidos															
2	45	2014/2		Aquisição e reparação de equipamentos relacionados com Resíduos Sólidos Urbanos.	00 07011001	O		85	01/2017	12/2017	17 694,10	0,00	17 694,10	0,00	17 694,10	17 694,10	100,00	100,00	
2	45	2014/2	1	Aquisição de materiais, nomeadamente Contentores para Resíduos Sólidos Urbanos.	00 07011001	O		85	01/2016	12/2017	3 690,00	0,00	3 690,00	4 455,90	3 690,00	8 145,90	100,00	100,00	
2	45	2014/2	2	Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00 07010403	E			01/2014	12/2017	7 359,72	0,00	7 359,72	0,00	138,72	138,72	1,88	1,88	
2	45	2016/3		Melhoramentos e reparações na estação de tratamentos de águas lixiviantes	00 07010403	E													
2	45	2016/3	3	Campanha de Sensibilização para separação de resíduos															
2	45	2016/3	1	Campanha de Sensibilização para separação de Resíduos Sólidos	00 070113	M			03/2015	12/2017	3 066,92	0,00	3 066,92	30 423,48	1 100,85	31 524,33	35,89	94,13	
				Totais do Programa 45:							31 810,74	0,00	31 810,74	34 879,38	22 623,67	57 503,05	71,12	86,22	
2	46			Saude															
2	46	2016/2		Aquisição de Viatura SIV															
2	46	2016/2	1	Aquisição de Viatura SIV	00 070306	O			01/2016	12/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Totais do Programa 46:							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	47			Protecção Civil															
2	47	2016/5002		Modernização de meios de Protecção Civil															
2	47	2016/5002 1		Viatura de Protecção Civil	00 070106	O		85	01/2016	12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	47	2016/5002 2		Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de Protecção Civil	00 070113	O		85	01/2016	12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Totais do Programa 47:							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Totais do Objetivo 2:							31 810,74	0,00	31 810,74	34 879,38	22 623,67	57 503,05	71,12	86,22	

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
4				OUTRAS FUNÇÕES															
4	43			Diversas Não Especificadas															
4	43	2016/1		Centro de Recolha Oficial Intermunicipal	00 07010413	E				01/2016	12/2018	0,00	80 800,00	80 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	43	2017/1		Aquisição de estações rateiras e equipamentos de desratização	00 070115	O				01/2017	12/2017	7 149,87	0,00	7 149,87	0,00	7 149,87	7 149,87	100,00	100,00
Totais do Programa 43:												7 149,87	80 800,00	87 949,87	0,00	7 149,87	7 149,87	100,00	8,13
Totais do Objetivo 4:												7 149,87	80 800,00	87 949,87	0,00	7 149,87	7 149,87	100,00	8,13
Total Geral:												46 957,99	80 800,00	127 757,99	34 879,38	32 149,40	67 028,78	68,46	41,21

ORGÃO EXECUTIVO
 Em ... de Maio de 2018

ORGÃO DELIBERATIVO
 Em ... de Maio de 2018

Mário Almeida

José António de Jesus

[Handwritten signature]

José António de Jesus

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Inicio	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
4		OUTRAS FUNÇÕES																	
4	43	Diversas Não Especificadas																	
4	43	2016/5001		Plano de Desratização de Ilha	00 020220	O				01/2016	12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Programa 43:												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Objetivo 4:												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ORGÃO EXECUTIVO
Em 07 de maio de 2018

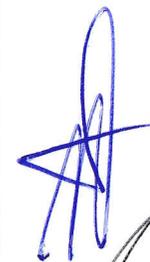
ORGÃO DELIBERATIVO
Em 07 de maio de 2018

Manoel Almeida
Luís António Costa
[Signature]

[Signature]
[Signature]
[Signature]

DOCUMENTO N.º 9 - 7.5 – FLUXOS DE CAIXA

(ver páginas seguintes)



Fluxos de Caixa

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

No período de 01-01-2017 a 31-12-2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Recebimentos

Saldo da Gerência Anterior		26 839,30
Execução Orçamental	24 948,14	
Operações de Tesouraria	1 891,16	
Total das Receitas Orçamentais		212 899,06
Receitas Correntes		212 899,06
06 Transferências correntes	18 904,62	
0605 Administração local	18 904,62	
060502 Região Autónoma dos Açores	18 904,62	
07 Venda de bens e serviços correntes	193 994,44	
0702 Serviços	193 994,44	
070201 Aluguer de espaços e equipamentos	3 080,00	
070209 Serviços específicos das autarquias	190 914,44	
07020902 Resíduos sólidos	187 462,26	
07020904 Trabalhos por conta de particulares	3 452,18	
Operações de Tesouraria		10 968,54
Total		250 706,90

Benny

B

A

A

A

A

A

Fluxos de Caixa

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

No período de 01-01-2017 a 31-12-2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais		233 715,58
Despesas Correntes		201 566,18
01	Despesas com o pessoal	56 027,77
0101	Remunerações certas e permanentes	45 609,45
010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	28 867,08
01010401	Pessoal em funções	28 867,08
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	8 232,00
010113	Subsidio de refeição	3 302,28
010114	Subsídio de férias e de Natal	5 208,09
0102	Abonos variáveis ou eventuais	1 915,70
010214	Remuneração Complementar - O.A.N.E.	1 915,70
0103	Segurança social	8 502,62
010301	Encargos com a saúde	169,21
010305	Contribuições para a segurança social	8 333,41
01030502	Segurança social dos funcionários públicos	8 333,41
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	5 968,30
0103050202	Regime Geral	2 365,11
02	Aquisição de bens e serviços	129 814,88
0201	Aquisição de bens	32 304,50
020102	Combustíveis e lubrificantes	6 484,25
02010202	Gasóleo	6 277,10
02010299	Outros	207,15
020107	Vestuário e artigos pessoais	332,09
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	8 156,51
020117	Ferramentas e utensílios	14,75
020121	Outros bens	17 316,90
0202	Aquisição de serviços	97 510,38
020201	Encargos das instalações	730,99
020203	Conservação de bens	1 202,16
020204	Locação de edifícios	2 411,92
020209	Comunicações	2 449,30
020210	Transportes	2 788,80
020212	Seguros	4 726,37
020213	Deslocações e estadas	3 040,39
020220	Outros trabalhos especializados	69 893,13
020225	Outros serviços	10 267,32
04	Transferências correntes	5 000,00
0407	Instituições sem fins lucrativos	5 000,00
040701	Instituições sem fins lucrativos	5 000,00
06	Outras despesas correntes	10 723,53
0602	Diversas	10 723,53
060203	Outras	10 723,53
06020304	Serviços bancários	7 270,46
06020305	Outras	3 453,07
Despesas Capital		32 149,40
07	Aquisição de bens de capital	32 149,40
0701	Investimentos	32 149,40
070104	Construções diversas	138,72

Fluxos de Caixa

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

No período de 01-01-2017 a 31-12-2017

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos		
Total das Despesas Orçamentais		233 715,58
Despesas Capital		32 149,40
07010403 Estações de tratamento de águas residuais	138,72	
070107 Equipamento de informática	2 375,86	
070110 Equipamento básico	21 384,10	
07011001 Equipamento de recolha de resíduos	21 384,10	
070113 Investimentos incorpóreos	1 100,85	
070115 Outros investimentos	7 149,87	
Operações de Tesouraria		9 838,23
Saldo para a Gerência Seguinte		7 153,09
Execução Orçamental	4 131,62	
Operações de Tesouraria	3 021,47	
Total		250 706,90

ORGÃO EXECUTIVO
Em CA de <u>Junho</u> de <u>2018</u>

ORGÃO DELIBERATIVO
Em CA de <u>Junho</u> de <u>2018</u>

Mark Lomen

Abel + José

[Handwritten signatures]

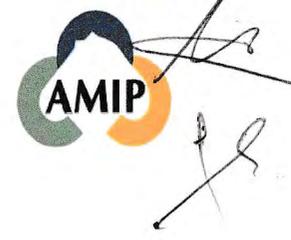
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 10 - 7.5 – CONTAS DE ORDEM

(ver páginas seguintes)



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

Unidade: Euros

Contas de Ordem

Saldo da Gerência Anterior		3 572,27	Garantias e Cauções Acionadas		0,00
Garantias e Cauções	3 572,27		Garantias e Cauções Devolvidas		0,00
Recibos para Cobrança	0,00		Receita Virtual Cobrada		0,00
Garantias e Cauções Prestadas		0,00	Receita Virtual Anulada		0,00
Receita Virtual Liquidada		0,00	Saldo para a Gerência Seguinte		3 572,27
			Garantias e Cauções	3 572,27	
			Recibos para Cobrança	0,00	
TOTAL DOS RECEBIMENTOS		3 572,27	TOTAL DOS PAGAMENTOS		3 572,27

Severus

S.

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

DOCUMENTO N.º 11 - 7.6 – OPERAÇÕES DE TESOURARIA

(ver páginas seguintes)

Operações de Tesouraria

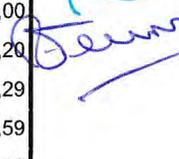
Associação de Municípios da Ilha do Pico

(designação da autarquia local)

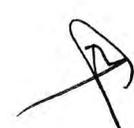
Ano: 2017

No período de 07-01-2017 a 31-12-2017
(unidade: EUR)

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
24211	Trabalho dependente		710,00	2 359,00	3 120,00		1 471,00
24241	Prediais			306,60	408,80		102,20
245121	Retenções dos Funcionários - ADSE		208,53	949,27	901,03		160,29
245221	Retenções dos Funcionários - CGA		655,38	2 769,68	2 831,89		717,59
245321	Retenções dos Funcionários - SS		261,87	1 102,10	1 135,32		295,09
26311	STAL		55,38		219,92		275,30
26862	Solicitador - Paulo Sousa			2 351,58	2 351,58		
TOTAL		0,00	1 891,16	9 838,23	10 968,54	0,00	3 021,47









8 – ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As notas que se seguem respeitam a numeração sequencial definida no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro).

As notas cuja numeração se encontra ausente deste anexo não são aplicáveis à Associação de Municípios da Ilha do Pico (AMIP) ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras.

DOCUMENTO N.º 12 - 8.1 - CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

8.1.1. – Identificação:

Designação: Associação de Municípios da Ilha do Pico

Número de Identificação: 510 047 464

Endereço: Largo Edmundo Machado Ávila, 5 – 1º Piso, 9930-126 Lajes do Pico

Regime Financeiro: Lei das Finanças Locais – Lei 73/2013, de 12 de setembro

Regime Geral do POCAL – Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro.

8.1.2. - Legislação

A legislação que fundamenta a constituição, a orgânica e o funcionamento da AMIP é a lei n.º 169/99, de 18 de setembro, alterada pela Lei n.º 5-A/2002 e pela Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

8.1.3. – Estrutura Organizacional efetiva:

	Data de aprovação	Data de publicação	Diário da República
Estatutos	06-02-1998	27-02-1998	III Série n.º 4
Alteração aos Estatutos	19-04-2004	27-05-2004	III Série n.º 124

8.1.4. – Descrição sumária das atividades

A Associação de Municípios da Ilha do Pico tem como objetivo a instalação e gestão de depósito e tratamento de resíduos sólidos. Desenvolver atividades no domínio da proteção do ambiente.

8.1.5 – Recursos Humanos:

Composição do Órgão Executivo de 01/01/2017 a 06/11/2017:

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO	R. Autónoma AÇORES; Concelho LAJES DO PICO							
	Nome	Cargo	Profissão	Idade	Residência (Concelho, Freguesia ou País)	Naturalidade (Concelho, Freguesia ou País)	Período de responsabilidade	Vencimento líquido anual
	Roberto Manuel Medeiros da Silva	Presidente	Professor	52	Lajes do Pico	Lajes do Pico	01/01/2017 a 06/11/2017	0,00 €
	Mark Anthony Silveira	Vogal	Professor	41	Santo António – São Roque do Pico	Estados Unidos da América	01/01/2017 a 06/11/2017	0,00 €
	José António Marcos Soares	Vogal	Técnico Comercial da EDA	55	Madalena do Pico	Madalena do Pico	01/01/2017 a 06/11/2017	0,00 €

Composição do Órgão Executivo de 07/11/2017 a 31/12/2017:

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO		R. Autónoma AÇORES; Concelho LAJES DO PICO					
Nome	Cargo	Profissão	Idade	Residência (Concelho, Freguesia ou País)	Naturalidade (Concelho, Freguesia ou País)	Período de responsabilidade	Vencimento líquido anual
Mark Anthony Silveira	Presidente	Professor	41	Santo António – São Roque do Pico	Estados Unidos da América	07/11/2017 a 31/12/2017	0,00 €
Roberto Manuel Medeiros da Silva	Vogal	Professor	52	Lajes do Pico	Lajes do Pico	07/11/2017 a 31/12/2017	0,00 €
José António Marcos Soares	Vogal	Técnico Comercial da EDA	55	Madalena do Pico	Madalena do Pico	07/11/2017 a 31/12/2017	0,00 €

8.1.6 – Organização contabilística

O sistema informático permite estabelecer com rigor o cumprimento de todas as obrigações previstas no presente regime de contabilidade, nomeadamente, a classificação económica, orçamental e patrimonial e, ainda o sistema contabilístico onde merece destaque o inventário, a contabilidade de custos e o controlo interno, salvaguardando a fiabilidade da escrituração das operações, uma vez que são efetuadas automaticamente pelo próprio sistema informático.

O sistema informático utilizado pela AMIP, integra diversas aplicações que produzem informação financeira, sendo esta compilada na aplicação de suporte ao sistema contabilístico (Sistema de Contabilidade Autárquica (SCA), da Associação Informática de Região Centro), que produz a informação necessária à elaboração do orçamento, incluindo as Grandes Opções do Plano (Plano de Atividades e Plano de Investimento), onde estão englobados todos os projetos de investimento previstos para o ano e seguintes, e as atividades mais relevantes a desenvolver pelos diversos serviços municipais.

Na parte da receita são utilizadas as aplicações TAX e SGF, também da AIRC, e para a Tesouraria é utilizada a aplicação SGT da AIRC, estando estas aplicações ligadas com a aplicação do SCA.

[Handwritten signature]

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below it.]

8.1.7 - Outra informação considerada relevante

Informação solicitada nas Notas Técnicas da Resolução n.º 4/2001, de 8 de Agosto do Tribunal de Contas:

- a) Montante dos fundos atribuídos ao Município no ano a que reporta a gerência em apreciação:
- Não aplicável;
- b) Montante dos pagamentos relativos a investimentos realizados pela AMIP no ano anterior ao da gerência em apreciação:
- 9.364,60 €;
- c) Ações inspetivas levadas a efeito por órgãos de controlo interno:
- Nada a assinalar;
- d) Indicação da quota-parte das amortizações e encargos financeiros resultantes de empréstimos contraídos pelas Associações de Municípios em que a entidade participe e/ou Empresas Públicas Municipais:
- Nada a assinalar.



[Handwritten signatures in blue and black ink, including the AMIP logo and a signature at the bottom.]

DOCUMENTO N.º 13 - 8.2 – NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

8.2.1 – Derrogação do POCAL

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais, em conformidade com as disposições do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

8.2.2 – Comparabilidade

Considera-se que a informação referente ao presente exercício é no seu todo comparável com a do ano anterior, exceto no que respeita aos acréscimos de custos, onde foram contabilizados pela primeira vez no exercício os valores das remunerações a liquidar e respetivos encargos da entidade com o mês de férias e com o subsídio de férias a pagar no ano seguinte.

8.2.3 – Critérios valorimétricos e contabilísticos

8.2.3.1 - Bens de Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas

As imobilizações encontram-se valorizadas e contabilizadas, em primeira instância, pelo custo histórico, ou seja, aquele que decorre do valor de aquisição ou produção. Este valor é suportado pelo documento comprovativo da aquisição, nomeadamente faturas, contratos, autos de medição, escritura de doação, escritura de compra e venda, expropriação, etc..

Quando não foi possível aplicar o critério do custo histórico foram adotados, pela ordem indicada, os seguintes métodos:

- **Método Comparativo** - A aplicação do método caracteriza-se pela extrapolação do custo histórico de determinado bem para bens com tipologias e descrições idênticas;
- **Avaliação** - Quando não seja possível a aplicação dos métodos acima descritos, os bens serão avaliados consoante critérios justificados por relatório de avaliação da Comissão de Avaliação Pluridisciplinar de Inventário e Cadastro;

- **Avaliação técnica ou valor patrimonial** - Quando se trate de ativos do imobilizado obtidos a título gratuito deverá considerar-se o valor resultante da avaliação ou o valor patrimonial definidos nos termos legais ou, caso não exista disposição aplicável, o valor resultante da avaliação segundo critérios técnicos que se adequem à natureza desses bens;
- **Valor zero** – Caso os critérios acima descritos não sejam exequíveis, os imobilizados assumem o valor zero até serem objeto de uma grande reparação, assumindo então o montante desta.

8.2.3.2 - Investimentos Financeiros

Nada a assinalar.

8.2.3.3 - Imobilizações em Curso

Nada a assinalar.

8.2.3.4 - Amortizações

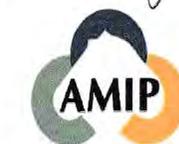
As amortizações são calculadas segundo o método das quotas constantes, com base nas taxas máximas de amortização decorrentes das tabelas da Portaria n.º 671/2000, 17 de abril (CIBE).

8.2.3.5 - Existências

Nada a assinalar.

8.2.3.6 - Acréscimos e Diferimentos

Os custos e os proveitos são reconhecidos contabilisticamente à medida que são gerados, independentemente do momento em que são pagos ou recebidos, de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.



8.2.3.7 - Dívidas de terceiros e a terceiros

As dívidas de e a terceiros são expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam.

8.2.3.8 - Disponibilidades

As disponibilidades de caixa e depósitos em instituições financeiras são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito, respetivamente.

8.2.3.9 - Fundos Próprios

O saldo da conta de Fundos Próprios – Património, encontra-se decomposto pelo património inicial decorrente dos valores inscritos no Balanço Inicial e pelas alterações subsequentes, nomeadamente o reconhecimento dos saldos iniciais de imobilizações e amortizações acumuladas e ajustamentos posteriores às mesmas.

De acordo com o ponto 11 do POCAL, foi ainda utilizada uma política contabilística de registo nas contas 59 – Resultados Transitados de “regularizações não frequentes de grande significado” de modo a apresentar as demonstrações financeiras de uma forma mais consistente e comparável. A opção suporta-se nos critérios já adotados para a contabilidade de entidades privadas (regulada pela Diretriz contabilística n.º 8/92), embora apenas se tenha recorrido por uma questão de analogia, dado que as normas não são de aplicação obrigatória para os Planos Sectoriais.

8.2.4 – Cotações utilizadas na conversão em moeda portuguesa de transações em moeda estrangeira

A AMIP não efetuou transações em moeda estrangeira, nem apresenta saldos em 31 de Dezembro de 2017 em moeda estrangeira em que tenha sido efetuada a conversão e atualização cambial.



8.2.5 – Resultado Líquido

O resultado líquido não se encontra afetado por qualquer das situações previstas no POCAL para esta nota.

8.2.6 – Despesas de instalação, investigação e desenvolvimento

Durante o exercício corrente não foram efetuadas despesas de instalação nem de investigação e desenvolvimento.

8.2.7 – Movimentos do Imobilizado Bruto e Amortizações

Ativo Bruto

(ver páginas seguintes)

S.
Bento
L.
M.
A.
A.
A.
A.
A.
A.



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

Ativo Bruto (Imobilizado Bruto)

Rubricas	Saldo Inicial	Reavaliação/Ajustam.	Aumentos	Alienações	Sinistros+Abates+Transf.	Saldo Final
451 Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
452 Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
453 Outras construções e infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
455 Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
459 Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445 Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
446 Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
431 Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432 Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433 Propriedade industrial e outros direitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443 Imobilizações em curso	21 477,73	-19 666,25	0,00	0,00	-1 811,48	0,00
449 Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21 477,73	-19 666,25	0,00	0,00	-1 811,48	0,00
421 Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422 Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
423 Equipamento básico	224 140,98	0,00	22 945,00	0,00	5 440,80	252 526,78
424 Equipamento de transporte	8 860,84	0,00	0,00	0,00	-5 440,80	3 420,04
425 Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426 Equipamento administrativo	588,90	0,00	870,54	0,00	0,00	1 459,44
427 Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
429 Outras imobilizações corpóreas	8 627,36	0,00	0,00	0,00	1 811,48	10 438,84
442 Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448 Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	242 218,08	0,00	23 815,54	0,00	1 811,48	267 845,10
411 Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412 Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4141 Invest. em imóveis - Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4142 Invest. em imóveis - Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4151 Outras aplic. financeiras - Depósitos em instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4152 Outras aplic. financeiras - Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4153 Outras aplic. financeiras - Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441 Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
447 Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortizações e provisões

Rubricas	Saldo inicial	Reforços	Regulariz.	Saldo final
De bens de domínio público:				
Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras construções e infra-estruturas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros bens de domínio público	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
De imobilizações incorpóreas:				
Despesas de instalação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Propriedade industrial e outros direitos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
De imobilizações corpóreas:				
Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios e outras construções	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equipamento básico	115.669,50 €	26.517,72 €	777,18 €	142.964,40 €
Equipamento de transporte	2.591,30 €	557,07 €	-2.233,77 €	914,60 €
Ferramentas e utensílios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equipamento administrativo	235,56 €	570,98 €	0,00 €	806,54 €
Outras imobilizações corpóreas	3.450,94 €	1.470,65 €	0,00 €	4.921,59 €
	121.947,30 €	29.116,42 €	-1.456,59 €	149.607,13 €
De investimentos financeiros:				
Partes de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Obrigações e títulos de participação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investimentos em imóveis:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras aplicações financeiras:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GERAL	121.947,30 €	29.116,42 €	-1.456,59 €	149.607,13 €



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]

[Handwritten signature in black ink]

8.2.8 – Cadastro do Imobilizado

Descrição do Ativo Imobilizado

(ver página seguinte)

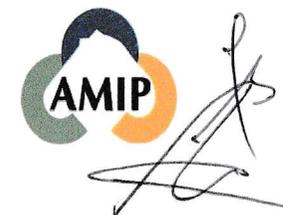
S. N.
Beu

A

G.

W

A



Mapa de Bens Inventariados de Acordo com o Balanço 2017

Nº Inventário	Conta Pocal	Factura Nº	Data	Descrição	GH CIBE	Taxa de amortização	Vida útil remanescente	Valor Bruto	Amortização do exercício	Regularizações amortizações	Amortização acumulada	Valor Líquido
1	426	013/133242	01-10-2013	UPS	1010199	25,00%	0	399,00 €	239,40 €	0,00 €	399,00 €	0,00 €
2	426	013/133563	01-10-2013	Multifunções CANON	1010107	25,00%	0	189,90 €	113,94 €	0,00 €	189,90 €	0,00 €
3	423	13.2195	30-10-2013	Recipientes Recolha de RSU	1170503	12,50%	3	207.191,83 €	25.898,97 €	0,00 €	129.494,88 €	77.696,95 €
4	429	514	09-04-2014	Software AIRC	1010203	33,33%	0	1.746,00 €	1.047,60 €	0,00 €	1.746,00 €	0,00 €
5	423	01/123	26-11-2014	Máquina de Rastos para Aterro (Komatsu)	2020701	12,50%	7	25.389,95 €	0,00 €	-361,35 €	10.708,63 €	14.681,32 €
6	424	12004793	26-02-2015	Mercedes Benz Viatura 06-43-VN	2020304	10,00%	7	1.191,78 €	0,00 €	-238,36 €	357,53 €	834,25 €
9	429	SN - 000	09-10-2015	Palco	1060399	14,29%	5	6.881,36 €	196,61 €	0,00 €	2.949,15 €	3.932,21 €
10	423	VFTP16/05324	29-12-2016	100 contentores indiferenciados	1170501	7,14%	12	14.995,00 €	0,00 €	-856,86 €	2.142,14 €	12.852,86 €
12	424	2016/347	31-05-2016	Limpa fossas	2020701	12,50%	6	2.228,26 €	557,07 €	0,00 €	557,07 €	1.671,19 €
13	423	1700/000023	28-11-2017	Equipamentos da estação elevatória de lixiviados e ETAL	1170599	12,50%	7	4.950,00 €	618,75 €	0,00 €	618,75 €	4.331,25 €
14	426			Multifuncional CANON Maxify MB5350	1010107	25,00%	3	331,54 €	82,89 €	0,00 €	82,89 €	248,65 €
15	426	013/152311	29-12-2017	Servidor DELL PowerEdge T310 1x X3430	1010199	25,00%	3	539,00 €	134,75 €	0,00 €	134,75 €	404,25 €
16	429		29-12-2017	48GB Perc S300 2x 400W 4LFF None-Plug DVD Tower Eco-quiosque	1180599	12,50%	7	1.811,48 €	226,44 €	0,00 €	226,44 €	1.585,04 €
Totais								267.845,10 €	29.116,42 €	-1.456,57 €	149.607,13 €	118.237,97 €

31-12-2017

ORGÃO EXECUTIVO
Em de 11 de 11 de 2018

Manh Louren
António José de Jesus
[Signature]

ORGÃO DELIBERATIVO
Em de 11 de 11 de 2018

[Signature]
[Signature]
[Signature]

8.2.9 – Custos financeiros capitalizados para construção de imobilizados

Não foram capitalizados quaisquer juros e outros custos financeiros durante o exercício.

8.2.12 – Informações adicionais sobre imobilizado

Não aplicável.

8.2.13 – Bens utilizados em regime de locação financeira

Nada a assinalar.

8.2.14 – Indicação dos bens de imobilizado que não foi possível valorizar

Nada a assinalar.

8.2.15 – Indicação dos bens de domínio público que não são objeto de amortização e indicação das respetivas razões

Nada a assinalar.

8.2.16 - Designação e sede das entidades participadas

Nada a assinalar.

8.2.22 – Dívidas de cobrança duvidosa

Nada a assinalar.



8.2.25 – Dívidas incluídas na conta “Estado e outros Entes Públicos”

Não existem dívidas incluídas na conta Estado e outros entes públicos em situação de mora.

8.2.26 – Contas de Ordem

(ver página seguinte)

8.1.
Beira

F
S.
MHA
[Signature]

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

Unidade: Euros

Até à data: 31/12/2017

8.2.26 - Contas de Ordem

Contas		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Código	Designação						
Garantias e Cauções							
093	Garantias e Cauções de Terceiros						
0932	Garantias e Cauções de Terceiros, Prestadas	3 572,27				3 572,27	
09321	Prestadas por Fornecedores de c/c						
09322	Prestadas por Fornecedores de Imobilizado	3 572,27				3 572,27	
09323	Prestadas por Outros Credores						
0933	Garantias e Cauções de Terceiros, Devolvidas						
09331	Devolvidas a Fornecedores de c/c						
09332	Devolvidas a Fornecedores de Imobilizado						
09333	Devolvidas a Outros Credores						
0934	Garantias e Cauções de Terceiros, Acionadas						
09341	Acionadas a Fornecedores de c/c						
09342	Acionadas a Fornecedores de Imobilizado						
09343	Acionadas a Outros Credores						
Total de Garantias e Cauções		3 572,27		0,00		3 572,27	
Recibos para Cobrança							
092	Recibos para Cobrança (Receita virtual)						
0921	À responsabilidade do Tesoureiro						
0922	À responsabilidade de Outros Agentes						
Total de Recibos para Cobrança				0,00			
Total		3 572,27				3 572,27	

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right side of the table]

[Handwritten signature in black ink at the bottom right]

8.2.27 - Desdobramento das contas de provisões acumuladas

Nada a assinalar.

8.2.28 - Classe 5 «Fundo patrimonial»

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Património	170.316,80 €	0,00 €	0,00 €	170.316,80 €
Reservas	11,87 €	0,00 €	0,00 €	11,87 €
Subsídios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Doações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Res. Transitados	121.835,31 €	-54.609,85 €	52.470,97 €	47.559,21 €
Res. Líquido	-112.798,37 €	-284.422,80 €	-112.798,37 €	-284.422,80 €
TOTAL	179.365,61 €	-339.032,65 €	-60.327,40 €	-99.339,64 €

Justificação dos movimentos ocorridos na conta 59 Resultados Transitados:

Descrição	Aumentos	Diminuições
Resultados Transitados - Exercício de 2016	-112.798,37 €	0,00 €
Transição de Resultados 2016	-112.798,37 €	0,00 €
Regularizações de exercícios anteriores	58.188,52 €	52.470,97 €
Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas respeitantes a campanhas de sensibilização para a separação dos resíduos sólidos para reciclagem	0,00 €	19.666,25 €
Subsídio do Governo Regional dos Açores para financiamento das campanhas de sensibilização para a separação dos resíduos sólidos para reciclagem	58.188,52 €	0,00 €
Encontro contas Resiaçores	0,00 €	32.804,72 €
TOTAL	-54.609,85 €	52.470,97 €

[Handwritten signatures in blue ink]

8.2.29 - Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Movimentos	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo
Existências Iniciais	0,00 €	0,00 €
Compras	0,00 €	3-779,33 €
Regularização Existências	0,00 €	0,00 €
Existências Finais	0,00 €	0,00 €
Custos no Exercício	0,00 €	3-779,33 €

8.2.31 - Demonstração dos resultados financeiros

(ver página seguinte)

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Demonstração de resultados financeiros

Ano: 2017

Até à data: 31/12/2017

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2017	2016			2017	2016
681	Juros suportados	21,65	17,57	781	Juros obtidos	0,00	0,00
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	0,00
684	Provisões para aplicações financeiras	0,00	0,00	784	Rendimentos de participações de capital	0,00	0,00
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	10 486,99	104,00	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00
	Resultados Financeiros	-10 508,64	-121,57	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
		0,00	0,00			0,00	0,00

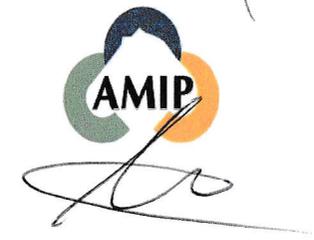
[Handwritten signatures and initials in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

8.2.32 - Demonstração dos resultados extraordinários

(ver página seguinte)

[Handwritten signatures in blue and black ink, arranged vertically along a vertical line.]



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Demonstração dos Resultados Extraordinários

Ano: 2017

Até à data: 31/12/2017

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2017	2016			2017	2016
691	Transferências de capital concedidas	0,00	0,00	791	Restituições de impostos	0,00	0,00
692	Dívidas incobráveis	0,00	0,00	792	Recuperação de dívidas	0,00	0,00
693	Perdas em existências	0,00	0,00	793	Ganhos em existências	0,00	0,00
694	Perdas em imobilizações	0,00	0,00	794	Ganhos em imobilizações	0,00	0,00
695	Multas e Penalidades	0,00	3,70	795	Benefícios de penalidades contratuais	0,00	0,00
696	Aumentos de amortizações e de provisões	0,00	0,00	796	Reduções de amortizações e de provisões	1 456,59	0,00
697	Correções relativas a exercícios anteriores	0,00	0,00	797	Correções relativas a exercícios anteriores	707,80	0,00
698	Outros custos e perdas extraordinárias	0,00	0,00	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	965,25	0,00
	Resultados extraordinários	3 129,64	-3,70				
		3 129,64	0,00			3 129,64	0,00

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

8.3 - Notas sobre o processo orçamental e respetiva execução

8.3.1 - Modificações do orçamento

DOCUMENTO N.º 14 - 8.3.1.1 – MODIFICAÇÕES DO ORÇAMENTO - RECEITA

(ver páginas seguintes)





Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**Alteração N.º: **12**Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Receita

Código (1)	Classificação Económica Descrição (2)	Previsões Iniciais (3)	Receita		Previsões Corrigidas (6)=(3)+(4)-(5)	Observações (7)
			Inscrições/ Reforços (4)	Diminuições/ Anulações (5)		
	RECEITAS CORRENTES	485 560,00	6 360,00	3 260,00	488 660,00	
05	Rendimentos da propriedade	3 360,00		3 260,00	100,00	
0510	Rendas	3 360,00		3 260,00	100,00	
051001	Terrenos	3 360,00		3 260,00	100,00	
06	Transferências correntes	16 200,00			16 200,00	
0605	Administração local	16 200,00			16 200,00	
060502	Região Autónoma dos Açores	16 200,00			16 200,00	
07	Venda de bens e serviços correntes	466 000,00	6 360,00		472 360,00	
0702	Serviços	466 000,00	6 360,00		472 360,00	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	0,00	3 360,00		3 360,00	
070209	Serviços específicos das autarquias	466 000,00	3 000,00		469 000,00	
07020902	Resíduos sólidos	466 000,00			466 000,00	
07020904	Trabalhos por conta de particulares	0,00	3 000,00		3 000,00	
	RECEITAS DE CAPITAL	112 871,00			112 871,00	
10	Transferências de capital	112 871,00			112 871,00	
1004	Administração regional	112 871,00			112 871,00	
100401	Região Autónoma dos Açores	112 871,00			112 871,00	
10040101	Administração Local	112 871,00			112 871,00	
	OUTRAS RECEITAS	0,00	24 948,14		24 948,14	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	24 948,14		24 948,14	
1601	Saldo orçamental	0,00	24 948,14		24 948,14	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

Alteração N.º: 12

Revisão N.º: 3

Modificações do Orçamento - Receita

Classificação Económica		Receita			Observações (7)	
Código (1)	Descrição (2)	Previsões Iniciais (3)	Modificações Orçamentais			Previsões Corrigidas (6)=(3)+(4)-(5)
			Inscrições/ Reforços (4)	Diminuições/ Anulações (5)		
160101	Na posse do serviço	0,00	24 948,14		24 948,14	
Total:		598 431,00	31 308,14	3 260,00	626 479,14	

ORGÃO EXECUTIVO

Em 02 de JUNO de 2018

Mark Simões
António Martins
for

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 02 de JUNO de 2018

for
for
for



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**Alteração N.º: **12**Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa				Observações
Código	Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas	
(1)	(2)		Inscrições / Reforços	Diminuições / Anulações		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
00	<Sem Organica>	598 431,00	292 578,48	267 630,34	623 379,14	
00	DESPESAS CORRENTES	485 560,00	203 578,48	112 717,33	576 421,15	
00 01	Despesas com o pessoal	60 461,00	19 999,40	11 918,35	68 542,05	
00 0101	Remunerações certas e permanentes	43 601,00	15 653,52	5 246,80	54 007,72	
00 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	30 500,00	5 653,52	145,88	36 007,64	
00 01010401	Pessoal em funções	30 500,00	5 653,52	145,88	36 007,64	
00 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	4 800,00	8 000,00	4 568,00	8 232,00	
00 010113	Subsídio de refeição	3 000,00	1 100,00	145,41	3 954,59	
00 010114	Subsídio de férias e de Natal	5 300,00	900,00	386,51	5 813,49	
00 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1,00		1,00	0,00	
00 0102	Abonos variáveis ou eventuais	4 804,00	900,00	2 784,19	2 919,81	
00 010202	Horas extraordinárias	1,00		1,00	0,00	
00 010203	Alimentação e alojamento	1,00		1,00	0,00	
00 010204	Ajudas de custo	300,00		300,00	0,00	
00 010206	Formação	1 000,00		1 000,00	0,00	
00 010210	Subsídio de trabalho nocturno	1,00		1,00	0,00	
00 010211	Subsídio de turno	1,00		1,00	0,00	
00 010214	Remuneração Complementar - O.A.N.E.	3 500,00	900,00	1 480,19	2 919,81	
00 0103	Segurança social	12 056,00	3 445,88	3 887,36	11 614,52	
00 010301	Encargos com a saúde	300,00		130,79	169,21	
00 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	1,00		1,00	0,00	
00 010304	Outras prestações familiares	1,00		1,00	0,00	
00 010305	Contribuições para a segurança social	10 002,00	3 445,88	2 002,57	11 445,31	
00 01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	1,00		1,00	0,00	
00 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	10 000,00	3 445,88	2 000,57	11 445,31	
00 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	6 500,00	3 145,88	1 385,79	8 260,09	
00 0103050202	Regime Geral	3 500,00	300,00	614,78	3 185,22	
00 01030503	Outros	1,00		1,00	0,00	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**Alteração N.º: **12**Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa				Observações (7)
Código (1)	Descrição (2)	Dotações Iniciais (3)	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas (6)=(3)+(4)-(5)	
			Inscrições / Reforços (4)	Diminuições / Anulações (5)		
00 010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1,00		1,00	0,00	
00 010308	Outras pensões	1,00		1,00	0,00	
00 010309	Seguros	1 750,00		1 750,00	0,00	
00 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1 750,00		1 750,00	0,00	
00 02	Aquisição de bens e serviços	403 093,00	179 879,08	95 816,51	487 155,57	
00 0201	Aquisição de bens	34 459,00	13 470,00	3 840,28	44 088,72	
00 020101	Matérias-primas e subsidiárias	1,00		1,00	0,00	
00 020102	Combustíveis e lubrificantes	10 350,00	600,00	848,12	10 101,88	
00 02010201	Gasolina	50,00		50,00	0,00	
00 02010202	Gasóleo	10 000,00		758,40	9 241,60	
00 02010299	Outros	300,00	600,00	39,72	860,28	
00 020104	Limpeza e higiene	100,00		100,00	0,00	
00 020107	Vestuário e artigos pessoais	1,00	550,00	22,91	528,09	
00 020108	Material de escritório	1 000,00		225,15	774,85	
00 020109	Produtos químicos e farmacêuticos	5 000,00	10 000,00	32,86	14 967,14	
00 020110	Produtos vendidos nas farmácias	1,00		1,00	0,00	
00 020111	Material de consumo clínico	1,00		1,00	0,00	
00 020112	Material de transporte-Peças	1,00		1,00	0,00	
00 020113	Material de consumo hoteleiro	1,00		1,00	0,00	
00 020114	Outro material-Peças	1,00		1,00	0,00	
00 020115	Prémios, condecorações e ofertas	500,00		500,00	0,00	
00 020117	Ferramentas e utensílios	1 000,00		600,28	399,72	
00 020118	Livros e documentação técnica	1,00		1,00	0,00	
00 020119	Artigos honoríficos e de decoração	1 500,00		1 500,00	0,00	
00 020120	Material de educação, cultura e recreio	1,00		1,00	0,00	
00 020121	Outros bens	15 000,00	2 320,00	2,96	17 317,04	
00 0202	Aquisição de serviços	368 634,00	166 409,08	91 976,23	443 066,85	
00 020201	Encargos das instalações	18 600,00		9 724,85	8 875,15	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**Alteração N.º: **12**Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa			Observações	
Código	Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais			Dotações Corrigidas
(1)	(2)		(3)	Inscrições / Reforços (4)	Diminuições / Anulações (5)	
00 020202	Limpeza e higiene	2 500,00		1 522,05	977,95	
00 020203	Conservação de bens	4 000,00		1 361,72	2 638,28	
00 020204	Locação de edifícios	8 000,00		4 985,10	3 014,90	
00 020205	Locação de material de informática	1,00		1,00	0,00	
00 020206	Locação de material de transporte	1,00		1,00	0,00	
00 020208	Locação de outros bens	1,00		1,00	0,00	
00 020209	Comunicações	3 000,00		209,34	2 790,66	
00 020210	Transportes	6 000,00		3 211,20	2 788,80	
00 020211	Representação dos serviços	1,00		1,00	0,00	
00 020212	Seguros	5 000,00		273,63	4 726,37	
00 020213	Deslocações e estadas	3 000,00	200,00	34,83	3 165,17	
00 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1,00		1,00	0,00	
00 020215	Formação	1,00		1,00	0,00	
00 020216	Seminários, exposições e similares	1,00		1,00	0,00	
00 020217	Publicidade	7 500,00		4 966,94	2 533,06	
00 020218	Vigilância e segurança	1,00		1,00	0,00	
00 020219	Assistência técnica	1,00		1,00	0,00	
00 020220	Outros trabalhos especializados	301 024,00	160 209,08	64 150,00	397 083,08	
00 020224	Encargos de cobrança de receitas	1,00		1,00	0,00	
00 020225	Outros serviços	10 000,00	6 000,00	1 526,57	14 473,43	
00 03	Juros e outros encargos	5,00		5,00	0,00	
00 0301	Juros da dívida pública	2,00		2,00	0,00	
00 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	2,00		2,00	0,00	
00 03010301	Empréstimos de curto prazo	1,00		1,00	0,00	
00 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	1,00		1,00	0,00	
00 0302	Outros encargos correntes da dívida pública	1,00		1,00	0,00	
00 030201	Despesas diversas	1,00		1,00	0,00	
00 0305	Outros juros	1,00		1,00	0,00	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**Alteração N.º: **12**Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa				Observações (7)
Código	Descrição	Dotações Iniciais (3)	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas (6)=(3)+(4)-(5)	
(1)	(2)		Inscrições / Reforços (4)	Diminuições / Anulações (5)		
00 030502	Outros	1,00		1,00	0,00	
00 0306	Outros encargos financeiros	1,00		1,00	0,00	
00 030601	Outros encargos financeiros	1,00		1,00	0,00	
00 04	Transferências correntes	12 000,00		2 000,00	10 000,00	
00 0407	Instituições sem fins lucrativos	12 000,00		2 000,00	10 000,00	
00 040701	Instituições sem fins lucrativos	12 000,00		2 000,00	10 000,00	
00 06	Outras despesas correntes	10 001,00	3 700,00	2 977,47	10 723,53	
00 0602	Diversas	10 001,00	3 700,00	2 977,47	10 723,53	
00 060203	Outras	10 001,00	3 700,00	2 977,47	10 723,53	
00 06020304	Serviços bancários	10 000,00		2 729,54	7 270,46	
00 06020305	Outras	1,00	3 700,00	247,93	3 453,07	
00	DESPESAS DE CAPITAL	112 871,00	89 000,00	154 913,01	46 957,99	
00 07	Aquisição de bens de capital	112 871,00	89 000,00	154 913,01	46 957,99	
00 0701	Investimentos	112 871,00	39 000,00	104 913,01	46 957,99	
00 070104	Construções diversas	80 000,00		72 640,28	7 359,72	
00 07010403	Estações de tratamento de águas residuais	10 000,00		2 640,28	7 359,72	
00 07010413	Outros	70 000,00		70 000,00	0,00	
00 070107	Equipamento de informática	2 000,00	8 000,00	2 002,62	7 997,38	
00 070110	Equipamento básico	0,00	23 000,00	1 615,90	21 384,10	
00 07011001	Equipamento de recolha de resíduos	0,00	23 000,00	1 615,90	21 384,10	
00 070113	Investimentos incorpóreos	30 871,00		27 804,08	3 066,92	
00 070115	Outros investimentos	0,00	8 000,00	850,13	7 149,87	
00 0703	Bens de domínio público	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**

Alteração N.º: **12**

Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa				Observações
Código	Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas	
			Inscrições / Reforços	Diminuições / Anulações		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)
00 070306	Outros bens de domínio público	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
Total:		598 431,00	292 578,48	267 630,34	623 379,14	

ORGÃO EXECUTIVO

Em 02 de Junho de 2018

Mark Liberman
Adriano Lopes de Silva
Fred

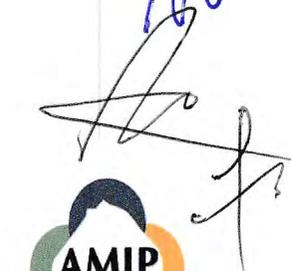
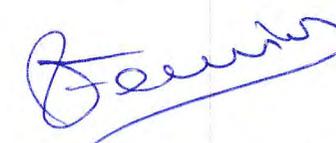
ORGÃO DELIBERATIVO

Em 02 de Junho de 2018

Fernando Oliveira
A. Lourenço

DOCUMENTO N.º 16 - 8.3.2 – MODIFICAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

(ver páginas seguintes)





Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações: PPI - Plano Plurianual de Investimentos

Ano: **2017**
 Alteração N.º: **4**
 Revisão N.º: **2**

Rubrica										Despesas								Modificação (+/-) (f)=(d)-(c)			
										2017					Anos Seguintes						
Obj.	Prog.	Projeto		Ag. Sub aç.	Designação	Classificação		Resp.	Datas (mês-ano)		Total		Financiamento Definido		Financiamento Não Definido (e)	2018	2019		2020	Outros	
		Ano	N.º			Org.	Económica		Início	Fim	Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)							
1					FUNÇÕES GERAIS				05-2018	05-2018	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38						5 997,38	
1	11				Administração Geral				05-2018	05-2018	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38						5 997,38	
1	11	2016	4		Aquisição e Reparação de Equipamentos				05-2018	05-2018	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38						5 997,38	
1	11	2016	4	1	Equipamentos Informáticos e de escritório	00	070107		01-2016	12-2017	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38						5 997,38	
2					FUNÇÕES SOCIAIS				05-2018	05-2018	1 325 871,00	1 316 810,74	40 871,00	31 810,74	1 285 000,00						-9 060,26
2	45				Resíduos Sólidos				05-2018	05-2018	1 173 671,00	1 164 610,74	40 871,00	31 810,74	1 132 800,00						-9 060,26
2	45	2014	2		Aquisição e reparação de equipamentos relacionados com Resíduos Sólidos Urbanos.				05-2018	05-2018	1 142 800,00	1 161 543,82	10 000,00	28 743,82	1 132 800,00						18 743,82
2	45	2014	2	1	Aquisição de materiais, nomeadamente Contentores para Resíduos Sólidos Urbanos.	00	07011001	01	01-2017	12-2017	424 800,00	442 494,10		17 694,10	424 800,00						17 694,10
2	45	2014	2	2	Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00	07011001	01	01-2016	12-2017	708 000,00	711 690,00		3 690,00	708 000,00						3 690,00
2	45	2014	2	3	Melhoramentos e reparações na estação de tratamentos de águas lixiviantes	00	07010403	01	01-2014	12-2017	10 000,00	7 359,72	10 000,00	7 359,72							-2 640,28
2	45	2016	3		Campanha de Sensibilização para separação de resíduos				05-2018	05-2018	30 871,00	3 066,92	30 871,00	3 066,92							-27 804,08
2	45	2016	3	1	Campanha de Sensibilização para separação de Resíduos Sólidos	00	070113	01	03-2015	12-2017	30 871,00	3 066,92	30 871,00	3 066,92							-27 804,08
2	46				Saúde				05-2018	05-2018	75 000,00	75 000,00			75 000,00						
2	46	2016	2		Aquisição de Viatura SIV				05-2018	05-2018	75 000,00	75 000,00			75 000,00						
2	46	2016	2	1	Aquisição de Viatura SIV	00	070306	01	01-2016	12-2018	75 000,00	75 000,00			75 000,00						
2	47				Protecção Civil				05-2018	05-2018	77 200,00	77 200,00			77 200,00						
2	47	2016	5002		Modernização de meios de Protecção Civil				05-2018	05-2018	77 200,00	77 200,00			77 200,00						
2	47	2016	5002	1	Viatura de Protecção Civil	00	070106		01-2016	12-2017	30 000,00	30 000,00			30 000,00						
2	47	2016	5002	2	Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de Protecção Civil	00	070113		01-2016	12-2017	47 200,00	47 200,00			47 200,00						
4					OUTRAS FUNÇÕES				05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87		80 800,00					-79 850,13
4	43				Diversas Não Especificadas				05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87		80 800,00					-79 850,13
4	43	2016	1		Centro de Recolha Oficial Intermunicipal	00	07010413	01	01-2016	12-2018	70 000,00		70 000,00		80 800,00						-70 000,00

[Handwritten signatures and initials]



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações: PPI - Plano Plurianual de Investimentos

Ano: **2017**
 Alteração N.º: **4**
 Revisão N.º: **2**

Rubrica										Despesas								Modificação (+/-) (f)=(d)-(c)							
										2017				Anos Seguintes											
										Total		Financiamento Definido		Financiamento Não Definido	2018		2019		2020	Outros					
Obj.	Prog.	Projeto		Aç.	Sub aç.	Designação				Classificação		Resp.	Datas (mês-ano)		Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)	Financiamento Não Definido (e)						
		Ano	N.º							Org.	Económica		Início	Fim											
4	43	2017	1			Aquisição de estações rateiras e equipamentos de desralização				00	070115		01-2017	12-2017		7 149,87		7 149,87							7 149,87
Totais:															1 397 871,00	1 331 957,99	112 871,00	46 957,99	1 285 000,00	80 800,00	0,00	0,00	0,00	-65 913,01	

ORGÃO EXECUTIVO
 Em 07 de MAIO de 2018

Manoel Silveira
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ORGÃO DELIBERATIVO
 Em 07 de MAIO de 2018

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações: AMR - Atividades Mais Relevantes

Ano: **2017**
 Alteração N.º: **4**
 Revisão N.º: **2**

Rubrica										Despesas							Modificação (+/-) (f)=(d)-(c)											
										2017			Anos Seguintes															
										Total		Financiamento Definido		Financiamento Não Definido	2018	2019		2020	Outros									
Obj.	Prog.	Projeto		Aç.	Sub aç.	Designação				Classificação		Resp.	Datas (mês-ano)		Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)	Financiamento Não Definido (e)									
		Ano	N.º							Org.	Económica		Início	Fim														
4						OUTRAS FUNÇÕES							05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87		80 800,00					-79 850,13			
4	43					Diversas Não Especificadas							05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87		80 800,00					-79 850,13			
4	43	2016	5001			Plano de Desratização de Ilha				00	020220	01	01-2016	12-2017	17 000,00		17 000,00								-17 000,00			
Totais:															17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 000,00

ORGÃO EXECUTIVO

Em 07 de MAIO de 2018

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 07 de MAIO de 2018

.....

Mark Wilson

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 18 - 8.3.4.1 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - DESPESA

(Ver páginas seguintes)

[Handwritten signatures in blue and black ink]



Transferências Correntes Concedidas para 2017

Associação de Municípios da Ilha do Pico

(designação da autarquia local)

Ano: 2017

(unidade: €)

Disposições Legais	Entidade	Valor	Observações
	Associação de Atletismo do Pico	5 000,00	
	Total:	5 000,00	








DOCUMENTO N.º 20 - 8.3.4.3 – SUBSÍDIOS CONCEDIDOS

Disposições Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade beneficiária (3)	Subsídios pagos (4)	Observações
		NEGATIVO		
Total:.....				

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 21 - 8.3.4.4 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – RECEITA

Disposições Legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Transferências Orçadas (3)	Transferências Obtidas (4)	Observa ções (5)
Comparticipação mensal dos Municípios associados para o vencimento da Técnica Veterinária		16.200,00	18.904,62	
	Município das Lajes do Pico	5.400,00	7.201,76	
	Município da Madalena do Pico	5.400,00	4.951,21	
	Município de São Roque do Pico	5.400,00	6.751,65	
Total:.....		16.200,00	18.904,62	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 22 - 8.3.4.5 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL – RECEITA

Disposições Legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Transferências Orçadas (3)	Transferências Obtidas (4)	Observações (5)
	NEGATIVO			

— *[Handwritten mark]*

[Handwritten signature]



DOCUMENTO N.º 23 - 8.3.4.6 – SUBSÍDIOS OBTIDOS

Disposições Legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Finalidade (3)	Subsídios previstos (4)	Subsídios recebidos (4)	Observações
		NEGATIVO			
Total:.....					

[Handwritten signature in blue ink]

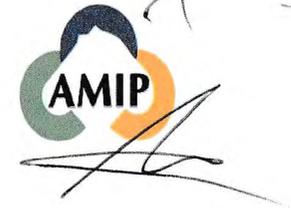
[Handwritten signature in black ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

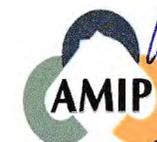
[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]

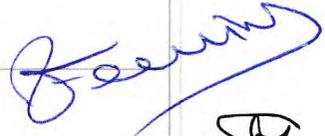


DOCUMENTO N.º 24 - 8.3.5.1 – ATIVOS DE RENDIMENTO FIXO

Descrição do ativo (1)	Entidade devedora (2)	Valor em 1 de Janeiro		Valor em 31 de Dezembro		Juros vencidos e recebidos (7)	Juros vencidos e a receber (8)
		Juros vencidos (3)	Valor de Mercado (4)	Valor Nominal (5)	Valor de Mercado (6)		
A curto prazo.....							
			NEGATIVO				
A médio e longo prazos.....							
Total:.....							









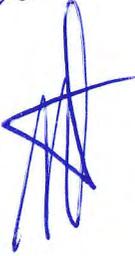


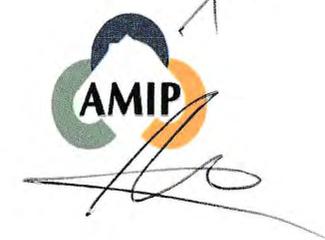

DOCUMENTO N.º 25 - 8.3.5.2 – ATIVOS DE RENDIMENTO VARIÁVEL

Descrição do ativo (1)	Entidade devedora (2)	Valor em 1 de Janeiro		Valor em 31 de Dezembro		Juros vencidos e recebidos (7)	Juros vencidos e a receber (8)
		Juros vencidos (3)	Valor de Mercado (4)	Valor Nominal (5)	Valor de Mercado (6)		
A curto prazo.....							
			NEGATIVO				
A médio e longo prazos.....							
Total:.....							





DOCUMENTO N.º 26 - 8.3.6.1 – EMPRÉSTIMOS

NEGATIVO

8.2
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

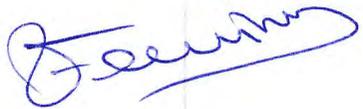


[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 27 - 8.3.6.2 – OUTRAS DÍVIDAS A TERCEIROS

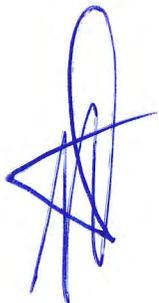
(ver paginas seguintes)

















Associação de Municípios da Ilha do Pico

Endividamento - Outras Dívidas a Terceiros

Ano: 2017

Até à data: 31/12/2017

Caracterização da dívida		Dívida em 1 de janeiro	Dívida em 31/12/2017	Observações
2211000002	EDA - Electricidade dos Açores, S. A.	1 601,74	7 523,63	
2211000006	JCTEK-Inf. Prest. Serviços, Equip. Consumo, Unip.,	114,61	5 802,48	
2211000011	Município de Lajes do Pico	0,00	28,93	
2211000028	Agrocomb - Com. de Combustíveis, Lda.	0,00	37,10	
2211000029	TMC - Com. de Combustíveis Unipessoal, Lda.	0,00	1,60	
2211000030	J. H. Ornelas & Cª, Suc., Lda.	2 692,24	1 071,79	
2211000033	Ninelink Solutions, Lda.	0,00	71,97	
2211000034	Rui Fernando Azevedo Costa	0,00	143,11	
2211000036	Graça Marília Pereira Ávila Sousa	0,00	74,95	
2211000046	Bee-Clean Açores, Lda.	977,95	977,95	
2211000047	Galaxi Peças Piedade de Guilherme Á. Rosa	0,00	1 054,98	
2211000063	Iberlim - Soc. Técnica de Limpezas, S. A.	454,60	454,60	
2211000086	JORNAL "O DEVER"	0,00	692,26	
2211000088	CIRCULO AMIGOS DA ILHA DO PICO - J. ILHA MAIOR	0,00	660,80	
2211000092	Tomás de Brum - Restaurante Lagoa	0,00	1 380,00	
2211000126	Lavalmagem, Soluções Digitais, Unip. Lda.	0,00	3 352,88	
2211000136	Aldeia da Fonte, Lda.	105,75	0,00	
2211000137	Agência de Viagens Aerohorta	124,46	0,00	
2211000170	Francisco da Silva Ribeiro, Lda.	30,32	0,00	
2211000171	E. Caetano de Sousa, Armazenista de Especialidades	1 341,78	0,00	
2211000238	Maria Emília de Lima Garcia do Amaral	0,00	653,13	
2211000262	Velosa, Silva, Marques e Trabulo, SROC	1 003,00	9 027,00	
2211000285	RESIAÇORES, Gestão de Resíduos dos Açores, Lda	0,00	248 543,56	
2211000289	Carlos Vieira, Unipessoal Lda.	723,34	0,00	
2211000297	Brinde & Companhia - Carmen & Francisco, Lda.	0,00	1 746,60	
2211000315	Maq. Peças de Abel Manuel Ferreira Vivieiros	196,47	0,00	
2211000316	PRODEMAZORES, Produtos de Limpeza e Segurança	339,84	339,84	
2211000321	D2B, Lda. - Engenharia e Serviços	430,50	0,00	

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Endividamento - Outras Dívidas a Terceiros

Ano: 2017

Até à data: 31/12/2017

Caracterização da dívida		Dívida em 1 de janeiro	Dívida em 31/12/2017	Observações
2211000322	MSAF Morais Sarmento, Almeida Farinha & Associados	1 593,00	12 956,40	
2211000343	Paulo Silveira	0,00	207,33	
2211000347	Terceirafarma, comercio de produtos quimicos, Lda	0,00	5 310,00	
2211000389	Comunicar Atitude, Lda.	0,00	708,00	
2211000391	SMART VISION - Assessores e Auditores Estratégicos	0,00	16 919,08	
2211000400	AGRONORTE - JMFAGRO - Produtos Agrícolas, Lda.	0,00	129,00	
24211	Trabalho dependente	692,08	1 471,00	
24241	Prediais	102,20	102,20	
245121	Retenções dos Funcionários - ADSE	278,04	160,29	
24521	Encargos da Entidade CGA	950,68	1 812,78	
245221	Retenções dos Funcionários - CGA	1 092,30	717,59	
24531	Encargos da Entidade IGRSS	424,61	631,63	
245321	Retenções dos Funcionários - SS	349,16	295,09	
2611000006	JCTEK-Inf. Prest. Serviços, Equip. Consumo, Unip.,	0,00	331,54	
2611000373	Turbomáquinas - José Ortiz	0,00	5 841,00	
2622	Remunerações a pagar ao pessoal	8 907,13	0,00	
26311	STAL	73,84	275,30	
		24 599,64	331 507,39	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 28 – 13 - RELATÓRIO DE GESTÃO

A Associação de Municípios da Ilha do Pico elabora o presente Relatório de Gestão respeitante ao ano de 2017, elaborado nos termos do Decreto – Lei nº 54-A/99, de 22 de fevereiro que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

I - Análise da Execução Orçamental

A atividade desenvolvida ao longo do ano de 2017 decorreu normalmente dentro do que estava previsto.

- A receita teve uma taxa de execução correspondente a 38,431 %, enquanto a despesa teve uma taxa de 40,463 %.

- O valor total da receita foi de 237 847,20 euros e o total da despesa foi de 233 715,58 euros, resultando assim um saldo orçamental negativo no montante de 20.816,52euros.

1.1 - Plano Plurianual de Investimentos

O projeto do Plano Plurianual de Investimentos executado e com maior expressão orçamental em 2017 foi o da “Aquisição de materiais, nomeadamente Contentores”, tendo sido pagos 17.694,10 €

1.2. - Orçamento da Receita/Despesa

1.2.1. - Correntes

[Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below.]

A receita corrente atingiu o valor de 212 899,06 euros e a despesa o valor de 201 566,18 euros, apresentando assim um saldo positivo de 11.332,88 euros.

1.2.2. - Capital

Não existiu receita de capital e a despesa de capital atingiu o valor de 32.149,40 euros, apresentando assim um saldo negativo de 32.149,40 euros.

1.3. – Análise Global

1.3.1 – Estrutura Orçamental

As receitas e despesas correntes e de capital apresentam a seguinte estrutura:

Descrição	Valor	%
Saldo gerência anterior	26.839,30	-
Receitas correntes	212.899,06	100,0%
Receitas de capital	0,00	0,0%
Outras receitas	0,00	0,0%
Total da Receita Orçamental	212.899,06	100,0%
Operações de tesouraria	10.968,54	-
Despesas correntes	201.566,18	86,2%
Despesas de capital	32.149,40	13,8%
Total da Despesa Orçamental	233.715,58	100,0%
Operações de tesouraria	9.838,23	-
Saldo gerência seguinte	7.153,09	-

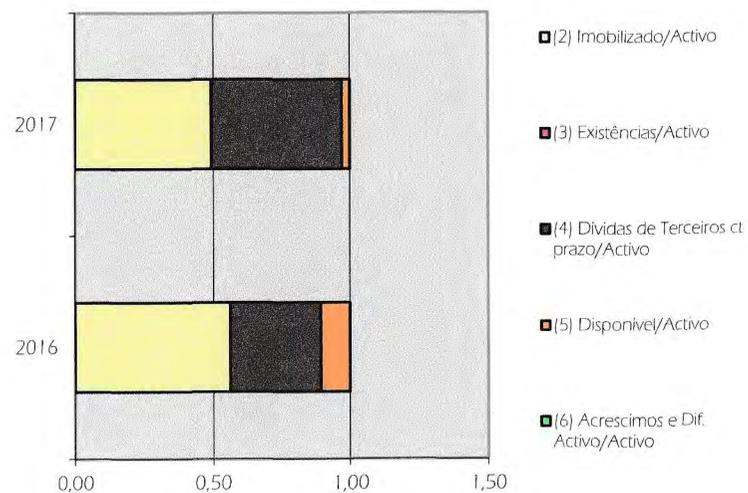


[Handwritten signatures and initials in blue and black ink, including a large signature and several smaller ones.]

II - Situação económica e financeira da Associação de Municípios da Ilha do Pico

ESTRUTURA DO BALANÇO

INDICADORES (em %)	2016	2017
(1) Fundos Próprios/Passivo	2,46	-0,29
(2) Imobilizado/Ativo	0,56	0,49
(3) Existências/Ativo	0,00	0,00
(4) Dívidas de Terceiros ct prazo/Ativo	0,33	0,48
(5) Disponível/Ativo	0,11	0,03
(6) Acréscimos e Dif. Ativo/Ativo	0,00	0,00
Outros indicadores	2016	2017
Fundos Próprios/Ativo	0,71	0,41
Provisões para Riscos.../Ativo	0,00	0,00
Dívidas a Terc. m-l prazo/Ativo	0,00	0,00
Dívidas a Terc. curto prazo/Ativo	0,05	1,38
Acréscimos e Dif. Passivo/Ativo	0,24	0,03



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



EVOLUÇÃO DA ESTRUTURA DO BALANÇO 2016-2017

Análise de rácios:

- (1) Os Fundos Próprios são negativos em 2017, tendo este rácio no exercício de 2017 diminuído significativamente relativamente ao exercício de 2016 em virtude do aumento do Passivo em 365% (devido ao aumento das dívidas a fornecedores) e da diminuição dos Fundos Próprios em 155%, resultante do resultado líquido negativo.
- (2) O peso do imobilizado no Ativo reduziu-se face ao ano 2016, tendo registado o valor de 49%.
- (3) Não existiam existências em stock no final do exercício.
- (4) As dívidas de terceiros a curto prazo são compostas, na sua maioria, por dívidas de clientes que se encontram por receber, tendo-se verificado um aumento de 7% em comparação com o ano 2016, e também de valor de IVA a recuperar, que registou um aumento de 77%;
- (5) Verificou-se uma diminuição do valor das disponibilidades de 73% no final do ano de 2017, relativamente ao ano 2016.

Outras considerações:

PASSIVO

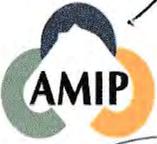
- Acréscimos e diferimentos:
 - Os acréscimos de custos dizem respeito a: direitos a férias e subsídio de férias adquiridos pelos funcionários que foram registados pela primeira vez no exercício;

- Os proveitos diferidos representa o valor dos subsídios ao investimento que se encontram a ser reconhecidos em proveitos à mesma taxa de amortização do ativo subsidiado, um eco-quiosque.

S.
Benini

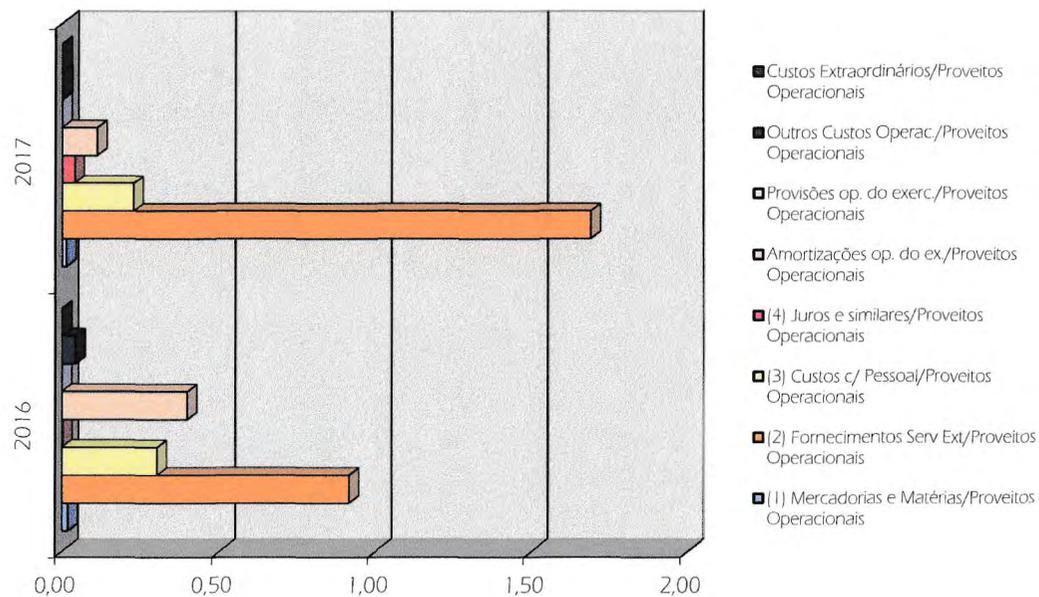
P.
S.
[Signature]

[Signature]
[Signature]


[Signature]

ESTRUTURA DE CUSTOS

INDICADORES	2016	2017
(1) Mercadorias e Matérias/Proveitos Operacionais	0,02	0,01
(2) Fornecimentos Serv Ext/Proveitos Operacionais	0,92	1,69
(3) Custos c/ Pessoal/Proveitos Operacionais	0,30	0,23
(4) Juros e similares/Proveitos Operacionais	0,00	0,04
(1)+(2)+(3)+(4)/Proveitos Operacionais	1,24	1,97
Outros indicadores	2016	2017
Amortizações op. do ex./Proveitos Operacionais	0,40	0,11
Provisões op. do exerc./Proveitos Operacionais	0,00	0,00
Outros Custos Operac./Proveitos Operacionais	0,04	0,00
Custos Extraordinários/Proveitos Operacionais	0,00	0,00



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



EVOLUÇÃO DA ESTRUTURA DE CUSTOS 2016-2017

Análise:

Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

- O Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas aumentou 23% relativamente ao exercício anterior e corresponde a 1% dos custos do ano.

Fornecimentos e Serviços Externos

- Os Fornecimentos e Serviços Externos aumentaram 205% relativamente ao exercício anterior e correspondem a 80% dos custos do ano.

Transferências correntes concedidas

- As transferências correntes diminuíram o seu valor em 6% face a 2016 e corresponderam a 1% dos custos do ano.

Custos com Pessoal

- Verificou-se um aumento de 24% relativamente ao exercício anterior e corresponderam a 16% dos custos do ano, sendo que o aumento deveu-se, em parte, à contabilização pela primeira vez no exercício dos direitos a férias e subsídio de férias adquiridos pelos funcionários como acréscimos de custos. Os custos com o pessoal correspondem a 11% do total de custos do ano.



Amortizações do Exercício

- As amortizações do exercício apresentaram uma redução de 53% face a 2016, correspondendo a 5% do total dos custos do ano. A diminuição deveu-se ao facto de se terem retificado as taxas de amortização dos bens inventariados de acordo com os grupos homogéneos do CIBE mais apropriados para cada bem.

Custos Financeiros

- Aumento significativo dos custos financeiros face ao ano transato, devido aos custos com a manutenção de uma garantia bancária e com o pagamento de juros de mora, correspondendo a 2% do total de custos do ano.

Custos Extraordinários

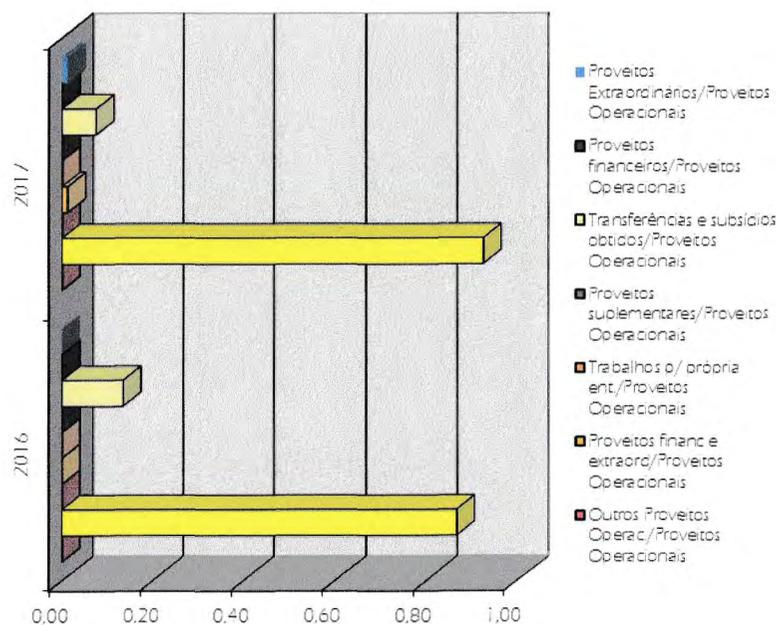
- Não se registaram custos extraordinários no corrente ano.

[Handwritten signature in blue ink]



ESTRUTURA DE PROVEITOS

INDICADORES	2016	2017
Impostos e Taxas/Proveitos Operacionais	0,00	0,00
Venda de Bens e Prestação de Serviços/Proveitos Operacionais	0,87	0,93
Outros Proveitos Operac./Proveitos Operacionais	0,00	0,00
Proveitos financ e extraord/Proveitos Operacionais	0,00	0,01
Trabalhos p/ própria ent./Proveitos Operacionais	0,00	0,00
Proveitos suplementares/Proveitos Operacionais	0,00	0,00
Transferências e subsídios obtidos/Proveitos Operacionais	0,13	0,07
Proveitos financeiros/Proveitos Operacionais	0,00	0,00
Proveitos Extraordinários/Proveitos Operacionais	0,00	0,01



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

EVOLUÇÃO DA ESTRUTURA DE PROVEITOS 2016-2017

Análise:

Venda de Bens e Serviços

- As prestações de serviços apresentaram um aumento de 77% face ao ano 2016, significando 91% do total de proveitos do ano;

Transferências e subsídios obtidos

- Constatou-se um aumento de 8% nas transferências e subsídios obtidos de carácter corrente, que correspondem à comparticipação dos 3 municípios associados com o vencimento da técnica veterinária. Estas transferências significaram 7% do total de proveitos do exercício.

Proveitos e ganhos financeiros

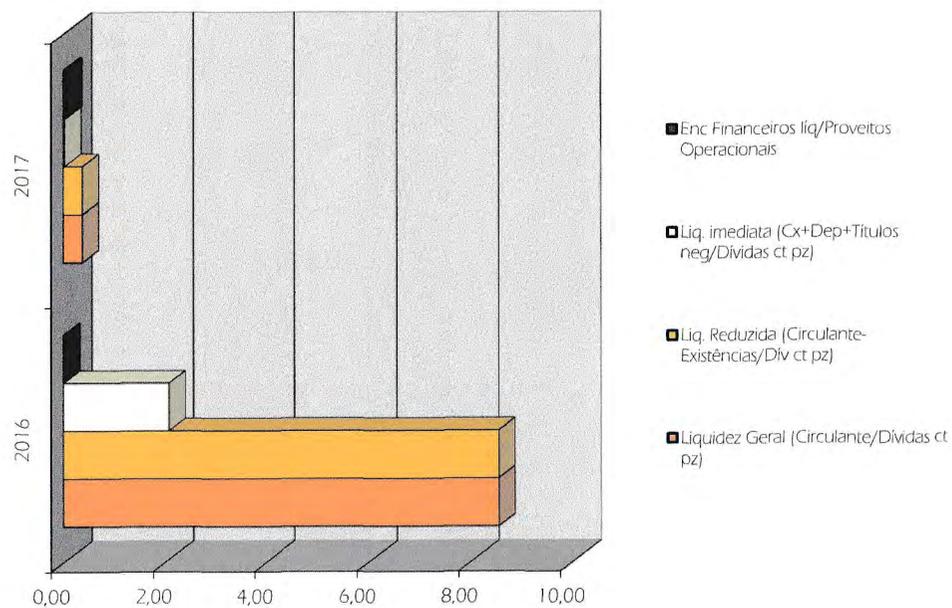
- Nada a assinalar.

Proveitos e ganhos extraordinários

- Os proveitos e ganhos extraordinários significaram 1% dos proveitos totais, sendo referentes aos proveitos reconhecidos no exercícios associados aos subsídios ao investimento, reduções nas amortizações, pelo já explicado acima, e a correções relativas a exercícios anteriores.

LIQUIDEZ

INDICADORES	2016	2017
Liquidez Geral (Circulante/Dívidas ct pz)	8,56	0,37
Liq. Reduzida (Circulante-Existências/Dív ct pz)	8,56	0,37
Liq. imediata (Cx+Dep+Títulos neg/Dívidas ct pz)	2,08	0,02
Enc Financeiros líq/Proveitos Operacionais	0,00	0,04



Handwritten signature in blue ink.

Large handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.



EVOLUÇÃO DA LIQUIDEZ 2016-2017

Análise de rácios:

Rácio de Liquidez Geral

- As dívidas de terceiros a curto prazo aumentaram 37% de 2016 para 2017;
- As dívidas a terceiros de curto prazo aumentaram 2566% de 2016 para 2017;
- **A liquidez geral da autarquia diminuiu assim para 0,07 em 2017.**

Rácio de Liquidez Imediata

- Os saldos de caixa e depósitos em instituições eram inferiores em 2017, relativamente ao ano 2016 (73%);
- As dívidas a terceiros de curto prazo aumentaram 2566% de 2016 para 2017;
- **A liquidez imediata da autarquia, ou seja os valores em caixa e depósitos seriam suficientes à data do balanço para liquidar apenas 9% das dívidas de curto prazo.**

[Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Gouveia']



IV – Proposta de aplicação do resultado líquido do exercício

O resultado líquido do exercício cifrou-se em -284.422,80 €.

Propõe-se que, nos termos da Nota 2.7.3 do POCAL, se proceda à transferência do resultado líquido do exercício de 2017 para a conta # 59 “Resultados Transitados”.

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em 07 de MAIO de 2018

Maria Helena
Roberto José de Fátima
Foi

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em 07 de MAIO de 2018

[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]
Catarina Paiva
Nelson Costa

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



**OUTRA DOCUMENTAÇÃO SOLICITADA PELO TRIBUNAL DE CONTAS CONFORME DISPOSTO NA
RESOLUÇÃO N.º 4/2001, DE 8 DE AGOSTO, ALTERADA PELA RESOLUÇÃO N.º 26/2013, DE 21 DE
NOVEMBRO**

S.
L.
Severina

F.
W.H.S.

A.

[Signature]

[Signature]



DOCUMENTO N.º 29 – GUIA DE REMESSA

Designação da Entidade	Município de Ponta do Sol
-------------------------------	---------------------------

Gerência	1 de janeiro a 31 de dezembro de 2017
-----------------	---------------------------------------

Documentos Enviados *		
<i>Montante anual de receita igual ou superior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária de carreiras do regime geral da função pública</i>	<i>Montante anual de receita inferior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública</i>	<i>Montante anual de receita ou despesa igual ou inferior ao limite definido pelo Tribunal de Contas para efeitos de dispensa da remessa de contas</i>

Balanço Demonstração de Resultados Plano Plurianual de Investimentos Atividades mais relevantes Orçamento (Resumo) Orçamento Controlo Orçamental de Despesa Controlo Orçamental da Receita Execução do Plano Plurianual de Investimentos Fluxos de Caixa Contas de Ordem Operações de Tesouraria Caracterização da Entidade Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados Modificações do Orçamento - Receita Modificações do Orçamento - Despesa Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos Transferências Correntes - Despesa Transferências de Capital - Despesa Subsídios concedidos Transferências Correntes - Receita Transferências de Capital - Receita	Controlo orçamental da despesa Controlo orçamental da receita Fluxos de caixa Contas de ordem Operações de tesouraria Caracterização da entidade Empréstimos Relatório de gestão Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta Norma de controlo interno e suas alterações Síntese das reconciliações bancárias Relação nominal de responsáveis	Balanço Demonstração de Resultados Plano Plurianual de Investimentos Atividades mais relevantes Orçamento (Resumo) Orçamento Controlo Orçamental de Despesa Controlo Orçamental da Receita Execução do Plano Plurianual de Investimentos Fluxos de Caixa Contas de Ordem Operações de Tesouraria Caracterização da Entidade Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados Modificações do Orçamento - Receita Modificações do Orçamento - Despesa Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos Transferências Correntes - Despesa Transferências de Capital - Despesa Subsídios concedidos Transferências Correntes - Receita Transferências de Capital - Receita
---	---	---

S
L
P
P
P

S
P
P
P
P



<p>Subsídios obtidos Ativos de rendimento fixo Ativos de rendimento variável Empréstimos Outras Dívidas a Terceiros Relatório de Gestão Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta Norma de controlo interno e suas alterações Resumo Diário de Tesouraria Síntese das reconciliações bancárias Mapa de Fundos de Maneio Relação de emolumentos notariais e custas de execuções fiscais Relação dos funcionários em situação de acumulação de funções Relação nominal de responsáveis Documentos da Resolução n.º 26/2013 Documentos da Resolução n.º 1/2018 – 2ª S do Tribunal de Contas Documentos da Resolução n.º 1/2018 – PG do Tribunal de Contas Certificação Legal das Contas Parecer sobre as Contas</p>		<p>Subsídios obtidos Ativos de rendimento fixo Ativos de rendimento variável Empréstimos Outras Dívidas a Terceiros Relatório de Gestão Ata da reunião em que foi discutida e votada a conta Norma de controlo interno e suas alterações Resumo Diário de Tesouraria Síntese das reconciliações bancárias Mapa de Fundos de Maneio Relação de emolumentos notariais e custas de execuções fiscais Relação dos funcionários em situação de acumulação de funções Relação nominal de responsáveis Documentos da Resolução n.º 26/2013 Documentos da Resolução n.º 1/2018 – 2ª S do Tribunal de Contas Documentos da Resolução n.º 1/2018 – PG do Tribunal de Contas Certificação Legal das Contas Parecer sobre as Contas</p>
---	--	---

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....*Maria Helena*.....

Assinalar com “x” no quadrado apropriado à situação financeira da entidade. Os documentos a enviar são os que estão inseridos na coluna correspondente.

S. N.
Beu

A
S.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

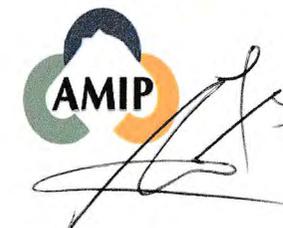
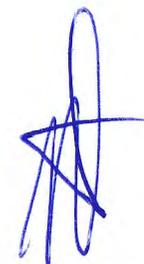
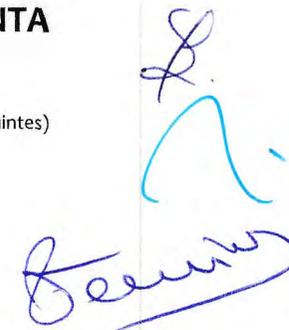
[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 30 – ATA DA REUNIÃO EM QUE FOI DISCUTIDA E VOTADA A CONTA

(ver páginas seguintes)





ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

CERTIDÃO DA ATA DA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO DIRETIVO DO DIA SETE DO MÊS DE MAIO DO ANO DE DOIS MIL E DEZOITO

---Mark Anthony Silveira, Presidente do Conselho Diretivo da Associação de Municípios da Ilha do Pico: --

---**CERTIFICO** que, em reunião extraordinária do Conselho Diretivo da AMIP, realizada aos sete dias do mês de maio do ano de dois mil e dezoito, sob a minha presidência, estando presentes os Vogais Roberto Manuel Medeiros da Silva, Presidente do Município das Lajes do Pico e José António Marcos Soares, Presidente do Município de Madalena do Pico, o Conselho Diretivo tomou por unanimidade, a seguinte deliberação, inserida em ata aprovada em minuta: -----

1. Prestação de Contas do ano de 2017 – Para aprovação. Foram apresentados ao Conselho Diretivo os documentos de prestação de contas do ano de 2017, cuja cópia se encontra em anexo e faz parte integrante da presente ata. Os documentos encontram-se integralmente elaborados de acordo com a Resolução n.º.1/2018, de 25 de Janeiro – 2ª. Secção do Tribunal de Contas, traduzindo-se nos seguintes valores: -----

RECEITA TOTAL: 250.706,90 € -----

SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR: 26.839,30 € -----

RECEITA CORRENTE: 212.899,06 € -----

OPERAÇÕES DE TESOURARIA: 10.968,54 € -----

DESPESA TOTAL: 233.715,58€ -----

DESPESA CORRENTE: 201.566,18€ -----

DESPESA DE CAPITAL: 32.149,40€ -----

OPERAÇÕES DE TESOURARIA: 9.838,23€ -----

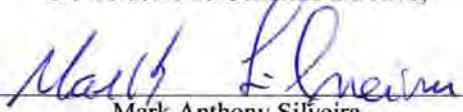
SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE: 7.153,09€ -----

O Conselho Diretivo deliberou, por unanimidade, aprovar os documentos de prestação de contas do ano de 2017 e remetê-los à Assembleia Intermunicipal para aprovação. Estes documentos encontram-se devidamente arquivados na sede da AMIP, estando disponíveis para consulta quando para tal forem solicitados. -----

---Por ser verdade e para constar, passei a presente certidão que assino. -----

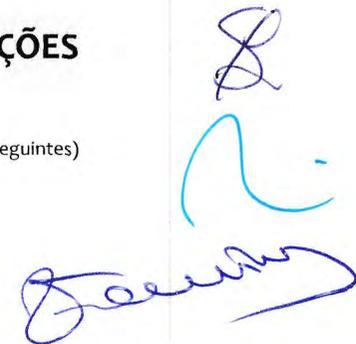
Lajes do Pico, aos sete dias do mês de maio de dois mil e dezoito.

O Presidente do Conselho Diretivo,


Mark Anthony Silveira

DOCUMENTO N.º 31 – NORMA DE CONTROLO INTERNO E SUAS ALTERAÇÕES

(ver páginas seguintes)



b.



NORMA DE CONTROLO INTERNO

Aprovada em reunião do Conselho Diretivo de 19 de abril de 2013 e Assembleia Intermunicipal de 19 de abril de 2013.

Preâmbulo

O Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro (Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais, adiante POCAL) veio introduzir profundas alterações à forma de elaboração e apresentação de contas, com a transição de uma realidade orçamental para um sistema económico e financeiro onde sejam integradas as contabilidades orçamental, patrimonial e de custos.

Outra das profundas alterações originadas pela implementação do POCAL é a obrigatoriedade de serem estabelecidos e implementados, pelas autarquias, procedimentos que assegurem a existência de um adequado sistema de controlo interno.

A presente Norma tem como objetivo definir o sistema de controlo interno a adotar pela Associação de Municípios da Ilha do Pico (AMIP), englobando o plano de organização, políticas, métodos e procedimentos de controlo que contribuam para assegurar o desenvolvimento das atividades de forma adequada e eficiente, incluindo a salvaguarda de ativos, a prevenção e deteção de situações de ilegalidade, fraude e erro, a exatidão e a integridade dos registos contabilísticos e a preparação oportuna de informação financeira fiável.

Fica assim estabelecido um conjunto de regras indispensáveis ao bom funcionamento do sistema contabilístico e ao cumprimento rigoroso das normas legais constantes do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, com as alterações subsequentes, e da demais legislação que vigora em matéria de administração autárquica e finanças locais, constituindo estes diplomas a legislação habilitante.

Artigo 1.º

Aprovação

1 – É aprovada a Norma de Controlo Interno da Associação de Municípios da Ilha do Pico, cujos procedimentos se anexam e que dela fazem parte integrante.

2 – O Conselho Diretivo remeterá à Inspeção-geral de Finanças e à Inspeção-geral da Administração do Território cópia da norma de controlo interno, bem como de todas as suas alterações, no prazo de 30 dias após a sua aprovação.

Artigo 2.º

Âmbito de aplicação

A Norma de Controlo Interno aplica-se a todos os serviços da Associação de Municípios da Ilha do Pico, abrangidos pelos procedimentos de controlo interno anexos à presente Norma.

Artigo 3.º

Objeto

A Norma de Controlo Interno integra os procedimentos de controlo interno na área de disponibilidades, contas de terceiros, existências, imobilizado, controlo do sistema informático e reconciliações/verificações/arquivos, anexos à presente Norma.

Artigo 4.º

Publicidade

A AMIP dará publicidade do regulamento de controlo interno e das respetivas alterações que venham a ser introduzidas, junto das diferentes secções, até 30 dias após a sua aprovação em reunião da Assembleia Intermunicipal.

Artigo 5.º

Acompanhamento do sistema de controlo interno

O acompanhamento e verificação dos procedimentos de controlo interno são da responsabilidade do Conselho Diretivo, podendo vir a ser nomeados outros responsáveis para o efeito.

Artigo 6.º

Tribunal de Contas

Os documentos de prestação de contas são enviados ao Tribunal de Contas dentro do prazo legalmente fixado para o efeito após a respetiva aprovação pela Assembleia Intermunicipal, independentemente da sua apreciação pelo Conselho Diretivo.

Artigo 7.º

Infrações

A violação dos procedimentos estabelecidos na presente Norma, por comportamentos que indiciem infração disciplinar, dará lugar à instauração de processo disciplinar, nos termos da legislação que atualmente vigora em matéria disciplinar dos funcionários das autarquias locais.

Artigo 8.º

Omissões

Os casos omissos à presente Norma e eventuais alterações serão objeto de deliberação da Assembleia Intermunicipal e posterior inclusão na Norma de Controlo Interno.

Artigo 9.º

Norma revogatória

Ficam revogados todos os regulamentos, normas internas, ordens de serviço e despachos anteriores que disponham em sentido contrário à presente Norma.

Artigo 10.º

Entrada em vigor

A Norma de controlo interno entra em vigor 30 dias após a sua aprovação.

↓
L.
mar
27
[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

ANEXO

PROCEDIMENTOS DE CONTROLO INTERNO

[Handwritten signatures and initials in black and blue ink, including a large signature in blue ink]

[Large handwritten signature in black ink]

A. DISPONIBILIDADES

A.I CAIXA

A.I.1 Fundo de Maneio

1. Anualmente serão designados pelo Órgão Executivo dois funcionários que ficarão responsáveis pelo fundo de maneio, um de forma permanente e o outro para o substituir na sua ausência.
2. O montante referente ao fundo de maneio será igualmente definido anualmente pelo Conselho Diretivo, devendo funcionar em sistema de fundo fixo. O valor do mesmo deverá corresponder às necessidades correntes da Associação, devendo ser suficiente para os pagamentos a efetuar durante cada mês.
3. Os pagamentos em numerário deverão ser reduzidos ao indispensável, prevalecendo os movimentos bancários.
4. Em qualquer momento, o numerário existente em caixa, referente ao fundo de maneio, deverá corresponder à diferença entre o valor total do fundo e a soma das ordens de pagamento pagas em numerário.
5. O responsável pelo fundo de maneio deverá solicitar a reposição do mesmo, no fim de cada mês, através de formulário próprio para o efeito, não podendo conter em caso algum despesas não documentadas.
6. Os documentos de despesa que acompanham os pedidos de reposição serão analisados e aprovados por um dos membros do Conselho Diretivo, procedendo-se de seguida à emissão da respetiva ordem de pagamento e respetiva contabilização.
7. Os documentos de despesa que acompanham os pedidos de reposição deverão ser sempre os originais, cujo valor global corresponderá ao montante a ser reembolsado.
8. O montante da reposição do fundo de maneio deverá ser efetuado através de cheque emitido à ordem de um dos responsáveis pelo fundo de maneio, devendo ser efetuada a respetiva contabilização.

A.II BANCOS

A.II.1 Abertura e movimentação de contas bancárias

1. A abertura e encerramento de contas bancárias deverão ser sujeitas a prévia deliberação do Conselho Diretivo.
2. A movimentação das contas bancárias tituladas pela AMIP necessita de duas assinaturas, sendo uma, obrigatoriamente, do Presidente do Conselho Diretivo ou quem o substitua nos termos legais e outra de um dos vogais daquele Conselho.
3. As fichas de assinaturas das pessoas que estão autorizadas a movimentar as contas bancárias deverão encontrar-se, sempre, atualizadas.

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.]

4. Deverão ser mantidas atualizadas as contas de bancos, contendo todos os movimentos efetuados que forem conhecidos.

5. Esses movimentos deverão ser, de imediato, conferidos e considerados nos registos da Associação.

A.II.2 Reconciliações bancárias

1. As reconciliações bancárias constituem um procedimento de controlo fundamental e consistem em identificar os movimentos que justificam as diferenças, num dado momento, entre os saldos constantes dos registos contabilísticos e os apresentados nos correspondentes extratos bancários.

2. As reconciliações bancárias deverão ser elaboradas mensalmente, em formulário próprio para o efeito, o qual deverá conter informação sobre a data de transação, uma breve descrição e o respetivo valor. Esse documento deverá, ainda, ser assinado por quem o elaborou, e verificado pela secção de contabilidade.

3. A competência para a elaboração das reconciliações bancárias deverá ser da responsabilidade da secção administrativa e financeira.

4. O responsável por aquela secção analisará os movimentos em aberto e verificará a razoabilidade dos mesmos, tendo em atenção a sua antiguidade, devendo ser efetuadas de imediato as regularizações que forem consideradas necessárias, quando se justifique, através de deliberação do Conselho Diretivo.

5. Os cheques emitidos pela Associação, não apresentados ao banco e com antiguidade superior a 12 meses, deverão ser cancelados através de ofício a enviar à respetiva instituição bancária, através de deliberação do Conselho Diretivo.

A.II.3 Pagamentos

1. Os pagamentos devem ser feitos por transferência bancária, cheque ou dinheiro, em função do montante a pagar. Preferencialmente devem ser feitos por cheque.

2. Todos os cheques emitidos pela AMIP deverão ser nominativos e cruzados.

3. Após a emissão dos cheques, deverão ser agrupados os processos compostos por autorizações de pagamento e respetivas faturas, contratos e correspondentes requisições externas e respetivo cheque.

4. Os processos deverão então ser enviados ao Conselho Diretivo, para que se proceda à assinatura dos cheques.

5. Os cheques deverão ser assinados por duas pessoas (sendo uma, obrigatoriamente, o Presidente do Conselho Diretivo ou quem o substitua nos termos legais e a outra um dos

Vogais daquele Conselho), sempre na presença das respetivas autorizações de pagamento.

6. Seguidamente, os processos deverão ser enviados para a seção administrativa e financeira, ficando a aguardar a sua entrega aos respetivos beneficiários.

7. Quando o beneficiário se dirige à seção administrativa e financeira, após confirmação da sua identidade, é-lhe entregue o cheque, devendo ser efetuados, seguidamente, os respetivos movimentos contabilísticos.

8. Se o pagamento for efetuado por transferência bancária, deverá a respetiva ordem ser assinada pelo Presidente do Conselho Diretivo ou quem o substitua nos termos legais e por um dos Vogais daquele Conselho, devendo ser seguidos os procedimentos referidos para os pagamentos por cheque.

9. As faturas de fornecedores deverão ser contabilizadas, logo que sejam rececionadas, depois de ter sido aferida a sua conformidade.

10. A contabilização deverá ser efetuada com base no original da fatura, servindo como suporte da contabilização efetuada, ficando esta arquivada na pasta de faturas a pagar, para basear o respetivo pagamento. Após o pagamento, o original da fatura deverá ficar arquivado na pasta de despesas, por rubrica de despesa correspondente. Por outro lado, as contas de fornecedores deverão ser conferidas periodicamente e de forma sistemática, pelo menos, trimestralmente.

11. Os cheques em branco, as cópias dos cheques já emitidos e os cheques anulados, deverão ficar à guarda do responsável pela seção administrativa e financeira. Os cheques anulados deverão ser arquivados, por ordem sequencial, inutilizando-se as respetivas assinaturas e escrevendo-se a palavra ANULADO.

B. CONTAS DE TERCEIROS

B.I PROCESSO DE COMPRA

B.I.1 Cabimentação/ Seleção do fornecedor / requisição externa

1. As compras são promovidas mediante deliberação do Conselho Diretivo, tendo presente o cumprimento das normas legais aplicáveis, quer em matéria contabilística, quer em matéria de realização de despesas públicas e de aquisição de bens e serviços, nomeadamente no que respeita à verificação de dotação orçamental e posterior cabimentação da verba.

2. Após a seleção do fornecedor, as compras são efetuadas com base em requisição externa ou documento equivalente (à qual será anexado um contrato, nos casos em que for aplicável) contendo a identificação da entidade fornecedora, assim como a sua designação, quantidade e preço, devendo ser assinada pelo Presidente do Conselho Diretivo ou quem o substitua nos termos legais.

3. Posteriormente, a contabilidade deverá proceder à contabilização da responsabilidade assumida.

B.1.2 Receção de bens e serviços

1. A seção administrativa e financeira, quando efetua a receção, deverá proceder à conferência física e qualitativa dos bens, bem como à verificação da conformidade da mesma com os elementos constantes da requisição externa e da guia de remessa ou documento equivalente.

2. Na guia de remessa ou na fatura, sempre que não exista aquele documento, deverá ser aposta a data e a rubrica do funcionário que rececionou os bens, evidenciando a conformidade da receção.

3. Depois de conferido, o original da guia de remessa ou documento equivalente deverá ser enviado para a contabilidade, devendo ser-lhe anexa a cópia da requisição externa que já lá deverá estar, aguardando a correspondente fatura.

B.1.3 Receção, conferência e contabilização de faturas

1. As faturas e respetivos duplicados depois de rececionada(o)s, conferidos e registada a sua entrada pela seção administrativa e financeira, deverão ser enviados para a contabilidade.

2. Antes de se proceder à contabilização das faturas, deverá ser efetuada uma conferência com as guias de remessa ou documentos equivalentes e com as requisições externas que lhes estão subjacentes. Estes documentos deverão ser anexados ao original da fatura respetiva. Por outro lado, aquele trabalho deverá ficar evidenciado no original da fatura, através da assinatura ou rubrica da pessoa que procedeu à conferência.

3. Aquela conferência deverá ser efetuada relativamente a todos os elementos constantes da fatura, nomeadamente, quantidades, preços unitários, cálculos, condições de pagamento, etc.

4. A contabilização das faturas deverá ser efetuada de acordo com a natureza da compra, em conformidade com o POCAL e no período a que dizem respeito. O sistema deverá assegurar que as respetivas contas de compras/imobilizado/custo, de IVA e de fornecedores, sejam corretamente movimentadas.

5. Todas as faturas rececionadas na Associação deverão ser obrigatoriamente conferidas, classificadas e contabilizadas.

6. Os originais e duplicados, até que se proceda ao seu pagamento, ficarão arquivados numa pasta de faturas por pagar. Após o pagamento, deverão ficar arquivados numa pasta, por rubrica da despesa correspondente.

C. IMOBILIZADO

C.1 Inventário / Cadastro / Atualização de fichas

1. Deverá ser elaborado um ficheiro de cadastro dos bens do imobilizado pertencente à Associação, devendo o mesmo ser mantido permanentemente atualizado.

2. Aquando da contabilização do imobilizado, com base nas faturas de aquisição, deverá-se proceder à criação das fichas de cadastro, cujo número de identificação será atribuído de forma sequencial.

3. A atualização das fichas de cadastro deverá ser efetuada sempre que se justifique e mediante documentos comprovativos. Deste modo, os eventuais acertos à posteriori e as alienações, assim como os abates, deverão ser suportados por faturas (notas de débito ou notas de crédito) e autos de abate, respetivamente.

4. Os elementos que deverão constar nas fichas de cadastro são os referidos no ponto 12.1 do POCAL e do Regulamento de Inventário e Cadastro do Património Municipal, dos quais se destacam os seguintes:

- Número atribuído ao bem;
- Identificação do bem;
- Localização;
- Valor de aquisição / valorização atribuída;
- Data de aquisição / construção;
- Número de anos de utilidade esperada;
- Taxa de amortização;
- Amortizações acumuladas;
- Entidade fornecedora;
- N.º da fatura;
- Classificação funcional, económica, orçamental e patrimonial.

5. Deverá ser mantido um arquivo físico devidamente organizado, refletindo toda a documentação de suporte de cada bem.

6. Os bens do imobilizado devem ser etiquetados após a sua aquisição, com o número de inventário correspondente à sua ficha de cadastro.

C.2 Aquisições de imobilizado

1. As aquisições de imobilizado deverão ser efetuadas de acordo com o plano plurianual de investimentos e com base em deliberações do Conselho Diretivo, através de requisições externas ou documento equivalente, nomeadamente contratos emitidos ou celebrados por responsáveis com competência para o efeito, após a verificação do cumprimento das normas legais aplicáveis, seguindo os procedimentos descritos em B.I.

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'V.', 'L.', 'G.', and 'A.', along with a large signature 'Goncalves' and other illegible marks.]

C.3 Abates

1. As situações que poderão originar o abate de bens são as que seguidamente se indicam:

- _ Alienação;
- _ Furtos;
- _ Incêndios/inundações;
- _ Destruição / obsolescência.

2. O abate de determinado bem, mesmo que justificado, deverá apenas ser efetuado, depois de obtida autorização do Conselho Diretivo e após comunicação ao respetivo departamento de finanças acerca da data e local onde se irá processar o abate.

3. A alienação de bens do imobilizado deverá ser sujeita a deliberação do Conselho Diretivo, de acordo com os normativos legais existentes.

4. Quaisquer furtos, roubos, inundações ou incêndios que eventualmente ocorram, deverão ser comunicados, de imediato, às autoridades competentes, lavrando-se os correspondentes autos de ocorrência.

5. Caso o bem seja efetivamente abatido, deverá ser elaborado um resumo contendo a descrição do bem, número de inventário e valores constantes das fichas de cadastro, ao qual deverá ser anexado o auto de abate, para que possam ser dadas instruções à contabilidade, no sentido de proceder à contabilização dos respetivos abates. Este procedimento deverá ser, igualmente, aplicado às alienações de bens.

C.4 Seguros

1. Deverá ser mantido e atualizado um ficheiro dos seguros em vigor, relativos aos bens do ativo imobilizado. Deverá também garantir que os seguros existentes asseguram uma adequada cobertura dos riscos envolvidos.

2. Deverão constar daquele ficheiro, entre outros, os seguintes elementos:

- a) Número de apólice;
- b) Seguradora / mediador;
- c) Bem seguro;
- d) Capital seguro;
- e) Riscos cobertos;
- f) Periodicidade do seguro, com indicação do início e fim dos períodos;
- g) Prémio comercial.

C.5 Critérios de valorimetria

1. Os critérios de valorimetria dos bens do ativo imobilizado são os constantes no ponto 4.1 do POCAL e no Regulamento de Inventário e Cadastro do Património Municipal.

D. CONTROLO DO SISTEMA INFORMÁTICO

D.1 Cópias de segurança

1. Deverão ser efetuadas cópias de segurança diárias do sistema informático.
2. Estas cópias deverão ser devidamente identificadas e arquivadas em local seguro contra roubo, incêndios e inundações e o seu acesso deverá ser limitado.

D.2 Passwords

1. A cada utilizador deverá corresponder uma *password* pessoal e intransmissível. As mesmas deverão ser alteradas periodicamente e de forma automática pelo sistema.
2. A gestão e manutenção do sistema informático deverão estar protegidas por uma *password* que deverá ser apenas do conhecimento dos técnicos responsáveis nomeados para o efeito. Esta *password* deverá ser devidamente guardada num cofre, para ser utilizada em caso de emergência.

E. RECONCILIAÇÕES / VERIFICAÇÕES / ARQUIVOS

1. Como complemento dos procedimentos descritos anteriormente, quer a nível de reconciliações/verificações, quer no que respeita à forma de arquivo dos documentos, apresentam-se seguidamente outros que visam garantir um adequado sistema de controlo interno na Associação de Municípios da Ilha do Pico.

E.I DISPONIBILIDADES

E.I.1 Bancos

1. A seção administrativa e financeira deverá preparar diariamente para a contabilidade, os documentos comprovativos dos fluxos financeiros (dos talões de depósito / transferência bancárias / cheques emitidos), os quais deverão ser arquivados sequencialmente por data e por instituição bancária.
2. Os extratos bancários rececionados na seção administrativa e financeira deverão ser devidamente arquivados, por instituição bancária e por conta.

E.II CONTAS DE TERCEIROS

E.II.1 Fornecedores / outros credores

1. As faturas de fornecedores deverão ser contabilizadas, de acordo com a natureza da compra/aquisição, nas contas de fornecedores c/c e fornecedores de imobilizado.

2. O sistema informático deverá permitir a obtenção de balancetes de fornecedores, por entidade, devendo o total dos balancetes corresponder aos saldos das rubricas de fornecedores constantes do balancete. Esta situação deverá ser conferida mensalmente.

F. OUTRAS SITUAÇÕES DE CARÁTER GERAL

F.I PROCEDIMENTOS RELACIONADOS COM O FECHO DAS CONTAS

1. No sentido de facilitar o desenvolvimento dos trabalhos, deverá ser preparado um calendário de fecho de contas, que inclua quais as tarefas a realizar, e a data da sua conclusão.

2. Destas tarefas, e a título exemplificativo, destacam-se as seguintes:

_ Lançamentos contabilísticos relativamente a operações de especialização dos exercícios (acréscimos de juros, acréscimos de proveitos, cálculo da provisão para férias e subsídio de férias, imputação ao exercício dos proveitos relativos aos subsídios, etc.);

_ Conferência das reconciliações bancárias;

_ Conferência dos saldos de empréstimos e solicitação das confirmações dos capitais em dívida às respetivas entidades bancárias;

_ Contabilização e conferência das amortizações;

_ Cálculo das provisões para clientes de cobrança duvidosa;

_ Conferência dos inventários físicos de existências com as listagens de inventário e com os correspondentes saldos;

_ Conferência dos balancetes de clientes e fornecedores com as respetivas rubricas dos registos contabilísticos;

_ Antes do fecho de contas e por referência a 31 de dezembro do ano encerrado, deverão ser solicitados aos terceiros que tenham mantido relação económica com a AMIP extratos de conta corrente, os quais serão confrontados com os elementos da contabilidade da AMIP de forma a possibilitar a reconciliação das contas de devedores e credores;

F.II ARQUIVO E CONFERÊNCIA

1. Deverão ser devidamente organizados os arquivos dos diversos elementos, nomeadamente os relacionados com as contas, documentação de suporte, apresentação de contas, etc., nomeadamente:

_ Balancetes mensais;

_ Conferências efetuadas;

_ Listagens de inventário;

_ Documentos dos lançamentos de operações diversas;

_ Outros

DOCUMENTO N.º 32 – RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA DE 29/12/2017

(ver páginas seguintes)

S. K.
João

b.

P

UHA

A

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]



RESUMO DIÁRIO DA TESOURARIA



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Data	Nº Pág.
29/12/2017	1

Número	Ano
40	2017

Movimentos de Tesouraria	Saldo do dia Anterior	Entrada do Dia	Soma	Saída do Dia	Saldo para o Dia Seguinte
CAIXA	6,00	104 511,53	104 517,53	104 317,53	200,00
FUNDOS DE MANEIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANCOS					
À ORDEM Banco : Banif - Banco Internacional Do Funchal, Sa Conta : 003800009481840930140 - Banif - Ban	91 586,49	2 383,80	93 970,29	87 017,20	6 953,09
Banco : Banif - Banco Internacional Do Funchal, Sa Conta : 003800009481840930237 - Banif - Fun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Banco : Caixa Geral De Depósitos, Sa Conta : 003503780000547513090 - Caixa Geral	7 197,96	0,00	7 197,96	7 197,96	0,00
Sub-Total :	98 784,45	2 383,80	101 168,25	94 215,16	6 953,09
APLICAÇÕES DE TESOURARIA					
Títulos Negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-Total :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Disponibilidades :	98 790,45	106 895,33	205 685,78	198 532,69	7 153,09
DOCUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Movimentos de Tesouraria :	98 790,45	106 895,33	205 685,78	198 532,69	7 153,09
OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	95 488,31	738,81	96 227,12	92 095,50	4 131,62
OPERAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS	3 302,14	9 557,56	12 859,70	9 838,23	3 021,47

Decomposição do Saldo em Numerário Para o Dia Seguinte	Em Dinheiro	200,00
	Em Cheques e Vales Postais	0,00

O Tesoureiro

Conferi

O Presidente

DOCUMENTO N.º 33 – ANEXO IV – SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	
---	--

Designação da Entidade	Associação de Municípios da Ilha do Pico
-------------------------------	--

Instituição bancária		Saldo em 31/12/2017 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
BST	003800009481840930140	30.096,67	6.953,09	1
CGD	003503780000547513090	0,00	0,00	
		30.096,67	6.953,09	

Na coluna a) indicar valor do saldo constante do extrato bancário à data de 31/12/n.
 Na coluna b) a importância constante do Resumo Diário de Tesouraria.
 Na coluna c) indicar para cada conta, consoante a situação, um dos seguintes códigos:
 (1) Reconciliação efetuada e justificadas as divergências
 (2) Reconciliação efetuada mas não justificada a divergência de
 (3) Reconciliação não efetuada

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou financeira
 Assinatura..... *Ma H L Louren*

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro financeiro
 Assinatura..... *Ma H L Louren*



L.
S.
W.
P.
U.
S.
A.
R.

DOCUMENTO N.º 34 – ANEXO V – MAPA DE FUNDOS DE MANEIO

NEGATIVO

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.



Handwritten signature in black ink.

DOCUMENTO N.º 36 – ANEXO VII – RELAÇÃO DOS FUNCIONÁRIOS EM SITUAÇÃO DE ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES

NEGATIVO

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

DOCUMENTO N.º 37 – ANEXO VIII – RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

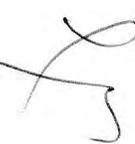
	RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS
--	---

Designação da Entidade	Associação de Municípios da Ilha do Pico
-------------------------------	--

Gerência	1 de janeiro a 06 de novembro de 2017
-----------------	---------------------------------------

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO	R. Autónoma AÇORES; Concelho LAJES DO PICO						
Nome	Cargo	Profissão	Idade	Residência (Concelho, Freguesia ou País)	Naturalidade (Concelho, Freguesia ou País)	Período de responsabilidade	Vencimento líquido anual
Roberto Manuel Medeiros da Silva	Presidente	Professor	52	Lajes do Pico	Lajes do Pico	01/01/2017 a 06/11/2017	0,00 €
Mark Anthony Silveira	Vogal	Professor	41	Santo António – São Roque do Pico	Estados Unidos da América	01/01/2017 a 06/11/2017	0,00 €
José António Marcos Soares	Vogal	Técnico Comercial da EDA	55	Madalena do Pico	Madalena do Pico	01/01/2017 a 06/11/2017	0,00 €











RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

Designação da Entidade Associação de Municípios da Ilha do Pico

Gerência 07 de novembro a 31 de dezembro de 2017

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO		R. Autónoma AÇORES; Concelho LAJES DO PICO					
Nome	Cargo	Profissão	Idade	Residência (Concelho, Freguesia ou País)	Naturalidade (Concelho, Freguesia ou País)	Período de responsabilidade	Vencimento líquido anual
Mark Anthony Silveira	Presidente	Professor	41	Santo António – São Roque do Pico	Estados Unidos da América	07/11/2017 a 31/12/2017	0,00 €
Roberto Manuel Medeiros da Silva	Vogal	Professor	52	Lajes do Pico	Lajes do Pico	07/11/2017 a 31/12/2017	0,00 €
José António Marcos Soares	Vogal	Técnico Comercial da EDA	55	Madalena do Pico	Madalena do Pico	07/11/2017 a 31/12/2017	0,00 €

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou financeira

Assinatura..... *Mark Anthony Silveira*



[Handwritten signature]

[Vertical list of handwritten signatures and initials in blue ink]

DOCUMENTO N.º 38 – DOCUMENTOS DA RESOLUÇÃO N.º 26/2013, DE 21 DE NOVEMBRO

(Ver páginas seguintes)

[Handwritten signatures in blue and black ink]



Mapa das participações da entidade

A - Participações em entidades societárias

Entidade participada		Tipo de Entidade	CAE	Capital	Participação no final do exercício			Forma de realização do capital		Obs.
Denominação	N.I.P.C.				Valor nominal subscrito	%	Valor nominal realizado	Meios monetários (montante)	Em espécie (montante)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

NEGATIVO

Mapa das participações da entidade

B – Participações em entidades não societárias

Entidade participada		Tipo de Entidade	CAE	Capital estatutário	Contribuição			Obs.				
Denominação	N.I.P.C.				Forma de realização do capital							
1	2	3	4	5	Em N	Meios monetários	Em espécie	6	7	8	9	

NEGATIVO

Handwritten mark

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten mark

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Mapa das participações da entidade

C – Unidades de participação detidas em fundos de investimento mobiliários e imobiliários

Fundo de Investimento		Tipologia	Data da criação	Denominação e sede da entidade gestora	Valor global do Fundo de Investimento	Denominação e sede da entidade depositária	Situação líquida do fundo		Unidades de participação detidas no Fundo de Investimento				Obs.				
Denominação	N.I.P.C.						Início do período de relato		fim do período de relato		01.01	31.12		Valor	%	Valor	%
1	2						3	4	5	6							
					NEGATIVO												

n.

D.

L

D

H

D

D

DOCUMENTO N.º 39 – DOCUMENTOS DA RESOLUÇÃO N.º 1/2018 – 2ª S DO TRIBUNAL DE CONTAS

Declaração de Responsabilidade

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência/exercício de 2017, período de 01 de janeiro a 31 de dezembro 2017, da Associação de Municípios da Ilha do Pico declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares de órgãos responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas individuais ao Tribunal de Contas, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integralidade, legalidade e regularidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que, designadamente:

- a) Não contêm erros ou omissões materialmente relevantes quanto á execução orçamental e de contabilidade de compromissos, á gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;
- b) Identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respetivos saldos e transações;
- c) Não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;
- d) Evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;
- e) Incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;
- f) Foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas ás entidades competentes;

Assumimos ainda a responsabilidade de que, por aplicação dos princípios, normas e procedimentos acima referidos e segundo o nosso conhecimento, as transações subjacentes:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- g) Respeitaram as normas da contratação pública aplicáveis;
- h) Asseguraram o cumprimento pontual e tempestivo de todos os acordos e contratos com terceiros;
- i) Respeitaram as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho e observaram as incompatibilidades e limitações previstas nesses diplomas, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais.

Os responsáveis subscritores:

Manoel Lobo
+ Roberto do Espírito Santo
Fai

Os responsáveis que condicionam a subscrição, total ou parcialmente, nos termos e pelas razões constantes das declarações juntas:

S.
S.
Severino
S.
S.
S.
S.



DOCUMENTO N.º 40 – DOCUMENTOS DA RESOLUÇÃO N.º 1/2018 – PG DO TRIBUNAL DE CONTAS

Alínea a) do ponto 4: Os orçamentos e modificações orçamentais, ficando as entidades dispensadas de os enviar logo que aprovados.

(ver páginas seguintes)





Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**Alteração N.º: **12**Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Receita

Classificação Económica		Receita			Observações (7)	
Código (1)	Descrição (2)	Previsões Iniciais (3)	Modificações Orçamentais			Previsões Corrigidas (6)=(3)+(4)-(5)
			Inscrições/ Reforços (4)	Diminuições/ Anulações (5)		
RECEITAS CORRENTES		485 560,00	6 360,00	3 260,00	488 660,00	
05	Rendimentos da propriedade	3 360,00		3 260,00	100,00	
0510	Rendas	3 360,00		3 260,00	100,00	
051001	Terrenos	3 360,00		3 260,00	100,00	
06	Transferências correntes	16 200,00			16 200,00	
0605	Administração local	16 200,00			16 200,00	
060502	Região Autónoma dos Açores	16 200,00			16 200,00	
07	Venda de bens e serviços correntes	466 000,00	6 360,00		472 360,00	
0702	Serviços	466 000,00	6 360,00		472 360,00	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	0,00	3 360,00		3 360,00	
070209	Serviços específicos das autarquias	466 000,00	3 000,00		469 000,00	
07020902	Resíduos sólidos	466 000,00			466 000,00	
07020904	Trabalhos por conta de particulares	0,00	3 000,00		3 000,00	
RECEITAS DE CAPITAL		112 871,00			112 871,00	
10	Transferências de capital	112 871,00			112 871,00	
1004	Administração regional	112 871,00			112 871,00	
100401	Região Autónoma dos Açores	112 871,00			112 871,00	
10040101	Administração Local	112 871,00			112 871,00	
OUTRAS RECEITAS		0,00	24 948,14		24 948,14	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	24 948,14		24 948,14	
1601	Saldo orçamental	0,00	24 948,14		24 948,14	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**
Alteração N.º: **12**
Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Receita

Classificação Económica		Receita			Observações (7)	
Código (1)	Descrição (2)	Previsões Iniciais (3)	Modificações Orçamentais			Previsões Corrigidas (6)=(3)+(4)-(5)
			Inscrições/ Reforços (4)	Diminuições/ Anulações (5)		
160101	Na posse do serviço	0,00	24 948,14		24 948,14	
Total:		598 431,00	31 308,14	3 260,00	626 479,14	

ORGÃO EXECUTIVO

Em de de

Maria Helena

Roberto do Pico de Fátima
[Signature]

ORGÃO DELIBERATIVO

Em de de

.....

[Signature]
[Signature]
[Signature]



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações do Orçamento - Despesa

Ano: **2017**
Alteração N.º: **12**
Revisão N.º: **3**

Código	Classificação Económica Descrição	Dotações Iniciais	Despesa		Dotações Corrigidas	Observações
			Inscrições / Reforços	Diminuições / Anulações		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)
00	<Sem Organica>	598 431,00	292 578,48	267 630,34	623 379,14	
00	DESPESAS CORRENTES	485 560,00	203 578,48	112 717,33	576 421,15	
00 01	Despesas com o pessoal	60 461,00	19 999,40	11 918,35	68 542,05	
00 0101	Remunerações certas e permanentes	43 601,00	15 653,52	5 246,80	54 007,72	
00 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	30 500,00	5 653,52	145,88	36 007,64	
00 01010401	Pessoal em funções	30 500,00	5 653,52	145,88	36 007,64	
00 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	4 800,00	8 000,00	4 568,00	8 232,00	
00 010113	Subsídio de refeição	3 000,00	1 100,00	145,41	3 954,59	
00 010114	Subsídio de férias e de Natal	5 300,00	900,00	386,51	5 813,49	
00 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1,00		1,00	0,00	
00 0102	Abonos variáveis ou eventuais	4 804,00	900,00	2 784,19	2 919,81	
00 010202	Horas extraordinárias	1,00		1,00	0,00	
00 010203	Alimentação e alojamento	1,00		1,00	0,00	
00 010204	Ajudas de custo	300,00		300,00	0,00	
00 010206	Formação	1 000,00		1 000,00	0,00	
00 010210	Subsídio de trabalho nocturno	1,00		1,00	0,00	
00 010211	Subsídio de turno	1,00		1,00	0,00	
00 010214	Remuneração Complementar - O.A.N.E.	3 500,00	900,00	1 480,19	2 919,81	
00 0103	Segurança social	12 056,00	3 445,88	3 887,36	11 614,52	
00 010301	Encargos com a saúde	300,00		130,79	169,21	
00 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	1,00		1,00	0,00	
00 010304	Outras prestações familiares	1,00		1,00	0,00	
00 010305	Contribuições para a segurança social	10 002,00	3 445,88	2 002,57	11 445,31	
00 01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	1,00		1,00	0,00	
00 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	10 000,00	3 445,88	2 000,57	11 445,31	
00 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	6 500,00	3 145,88	1 385,79	8 260,09	
00 0103050202	Regime Geral	3 500,00	300,00	614,78	3 185,22	
00 01030503	Outros	1,00		1,00	0,00	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**
Alteração N.º: **12**
Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa				Observações
Código	Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas	
(1)	(2)		Inscrições / Reforços	Diminuições / Anulações		(6)=(3)+(4)-(5)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)
00 010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1,00		1,00	0,00	
00 010308	Outras pensões	1,00		1,00	0,00	
00 010309	Seguros	1 750,00		1 750,00	0,00	
00 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1 750,00		1 750,00	0,00	
00 02	Aquisição de bens e serviços	403 093,00	179 879,08	95 816,51	487 155,57	
00 0201	Aquisição de bens	34 459,00	13 470,00	3 840,28	44 088,72	
00 020101	Matérias-primas e subsidiárias	1,00		1,00	0,00	
00 020102	Combustíveis e lubrificantes	10 350,00	600,00	848,12	10 101,88	
00 02010201	Gasolina	50,00		50,00	0,00	
00 02010202	Gasóleo	10 000,00		758,40	9 241,60	
00 02010299	Outros	300,00	600,00	39,72	860,28	
00 020104	Limpeza e higiene	100,00		100,00	0,00	
00 020107	Vestuário e artigos pessoais	1,00	550,00	22,91	528,09	
00 020108	Material de escritório	1 000,00		225,15	774,85	
00 020109	Produtos químicos e farmacêuticos	5 000,00	10 000,00	32,86	14 967,14	
00 020110	Produtos vendidos nas farmácias	1,00		1,00	0,00	
00 020111	Material de consumo clínico	1,00		1,00	0,00	
00 020112	Material de transporte-Peças	1,00		1,00	0,00	
00 020113	Material de consumo hoteleiro	1,00		1,00	0,00	
00 020114	Outro material-Peças	1,00		1,00	0,00	
00 020115	Prémios, condecorações e ofertas	500,00		500,00	0,00	
00 020117	Ferramentas e utensílios	1 000,00		600,28	399,72	
00 020118	Livros e documentação técnica	1,00		1,00	0,00	
00 020119	Artigos honoríficos e de decoração	1 500,00		1 500,00	0,00	
00 020120	Material de educação, cultura e recreio	1,00		1,00	0,00	
00 020121	Outros bens	15 000,00	2 320,00	2,96	17 317,04	
00 0202	Aquisição de serviços	368 634,00	166 409,08	91 976,23	443 066,85	
00 020201	Encargos das instalações	18 600,00		9 724,85	8 875,15	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**
Alteração N.º: **12**
Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa				Observações
Código	Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas	
(1)	(2)		Inscrições / Reforços	Diminuições / Anulações		(6)=(3)+(4)-(5)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(7)	
00 020202	Limpeza e higiene	2 500,00		1 522,05	977,95	
00 020203	Conservação de bens	4 000,00		1 361,72	2 638,28	
00 020204	Locação de edifícios	8 000,00		4 985,10	3 014,90	
00 020205	Locação de material de informática	1,00		1,00	0,00	
00 020206	Locação de material de transporte	1,00		1,00	0,00	
00 020208	Locação de outros bens	1,00		1,00	0,00	
00 020209	Comunicações	3 000,00		209,34	2 790,66	
00 020210	Transportes	6 000,00		3 211,20	2 788,80	
00 020211	Representação dos serviços	1,00		1,00	0,00	
00 020212	Seguros	5 000,00		273,63	4 726,37	
00 020213	Deslocações e estadas	3 000,00	200,00	34,83	3 165,17	
00 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1,00		1,00	0,00	
00 020215	Formação	1,00		1,00	0,00	
00 020216	Seminários, exposições e similares	1,00		1,00	0,00	
00 020217	Publicidade	7 500,00		4 966,94	2 533,06	
00 020218	Vigilância e segurança	1,00		1,00	0,00	
00 020219	Assistência técnica	1,00		1,00	0,00	
00 020220	Outros trabalhos especializados	301 024,00	160 209,08	64 150,00	397 083,08	
00 020224	Encargos de cobrança de receitas	1,00		1,00	0,00	
00 020225	Outros serviços	10 000,00	6 000,00	1 526,57	14 473,43	
00 03	Juros e outros encargos	5,00		5,00	0,00	
00 0301	Juros da dívida pública	2,00		2,00	0,00	
00 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	2,00		2,00	0,00	
00 03010301	Empréstimos de curto prazo	1,00		1,00	0,00	
00 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	1,00		1,00	0,00	
00 0302	Outros encargos correntes da dívida pública	1,00		1,00	0,00	
00 030201	Despesas diversas	1,00		1,00	0,00	
00 0305	Outros juros	1,00		1,00	0,00	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: **2017**
Alteração N.º: **12**
Revisão N.º: **3**

Modificações do Orçamento - Despesa

Classificação Económica		Despesa				Observações
Código	Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas	
(1)	(2)		Inscrições / Reforços	Diminuições / Anulações		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
00 030502	Outros	1,00		1,00	0,00	
00 0306	Outros encargos financeiros	1,00		1,00	0,00	
00 030601	Outros encargos financeiros	1,00		1,00	0,00	
00 04	Transferências correntes	12 000,00		2 000,00	10 000,00	
00 0407	Instituições sem fins lucrativos	12 000,00		2 000,00	10 000,00	
00 040701	Instituições sem fins lucrativos	12 000,00		2 000,00	10 000,00	
00 06	Outras despesas correntes	10 001,00	3 700,00	2 977,47	10 723,53	
00 0602	Diversas	10 001,00	3 700,00	2 977,47	10 723,53	
00 060203	Outras	10 001,00	3 700,00	2 977,47	10 723,53	
00 06020304	Serviços bancários	10 000,00		2 729,54	7 270,46	
00 06020305	Outras	1,00	3 700,00	247,93	3 453,07	
00	DESPESAS DE CAPITAL	112 871,00	89 000,00	154 913,01	46 957,99	
00 07	Aquisição de bens de capital	112 871,00	89 000,00	154 913,01	46 957,99	
00 0701	Investimentos	112 871,00	39 000,00	104 913,01	46 957,99	
00 070104	Construções diversas	80 000,00		72 640,28	7 359,72	
00 07010403	Estações de tratamento de águas residuais	10 000,00		2 640,28	7 359,72	
00 07010413	Outros	70 000,00		70 000,00	0,00	
00 070107	Equipamento de informática	2 000,00	8 000,00	2 002,62	7 997,38	
00 070110	Equipamento básico	0,00	23 000,00	1 615,90	21 384,10	
00 07011001	Equipamento de recolha de resíduos	0,00	23 000,00	1 615,90	21 384,10	
00 070113	Investimentos incorpóreos	30 871,00		27 804,08	3 066,92	
00 070115	Outros investimentos	0,00	8 000,00	850,13	7 149,87	
00 0703	Bens de domínio público	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2017

Alteração N.º: 12

Revisão N.º: 3

Modificações do Orçamento - Despesa

Código (1)	Classificação Económica Descrição (2)	Dotações Iniciais (3)	Despesa		Dotações Corrigidas (6)=(3)+(4)-(5)	Observações (7)
			Inscrições / Reforços (4)	Diminuições / Anulações (5)		
00 070306	Outros bens de domínio público	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
Total:		598 431,00	292 578,48	267 630,34	623 379,14	

ORGÃO EXECUTIVO

Em 07 de Maio de 2018

Maria Helena
Associação de Municípios da Ilha do Pico
[Signature]

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 07 de Maio de 2018

[Signature]
[Signature]
[Signature]



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações: PPI - Plano Plurianual de Investimentos

Ano: **2017**
 Alteração N.º: **4**
 Revisão N.º: **2**

Rubrica										Despesas										Modificação (+/-) (f)=(d)-(c)	
Obj.	Prog.	Projeto		Aç.	Sub aç.	Designação	Classificação		Resp.	Datas (mês-ano)		2017		Anos Seguintes				Modificação (+/-) (f)=(d)-(c)			
		Ano	N.º				Org.	Económica		Início	Fim	Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)	Financiamento Não Definido (e)	2018		2019		2020
1						FUNÇÕES GERAIS				05-2018	05-2018	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38					5 997,38	
1	11					Administração Geral				05-2018	05-2018	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38					5 997,38	
1	11	2016	4			Aquisição e Reparação de Equipamentos				05-2018	05-2018	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38					5 997,38	
1	11	2016	4	1		Equipamentos informáticos e de escritório	00	070107		01-2016	12-2017	2 000,00	7 997,38	2 000,00	7 997,38					5 997,38	
2						FUNÇÕES SOCIAIS				05-2018	05-2018	1 325 871,00	1 316 810,74	40 871,00	31 810,74	1 285 000,00					-9 060,26
2	45					Resíduos Sólidos				05-2018	05-2018	1 173 871,00	1 164 610,74	40 871,00	31 810,74	1 132 800,00					-9 060,26
2	45	2014	2			Aquisição e reparação de equipamentos relacionados com Resíduos Sólidos Urbanos.				05-2018	05-2018	1 142 800,00	1 161 543,82	10 000,00	28 743,82	1 132 800,00					18 743,82
2	45	2014	2	1		Aquisição de materiais, nomeadamente Contentores para Resíduos Sólidos Urbanos.	00	07011001	01	01-2017	12-2017	424 800,00	442 494,10		17 694,10	424 800,00					17 694,10
2	45	2014	2	2		Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00	07011001	01	01-2016	12-2017	708 000,00	711 690,00		3 690,00	708 000,00					3 690,00
2	45	2014	2	3		Melhoramentos e reparações na estação de tratamentos de águas lixiviantes	00	07010403	01	01-2014	12-2017	10 000,00	7 359,72	10 000,00	7 359,72						-2 640,28
2	45	2016	3			Campanha de Sensibilização para separação de resíduos				05-2018	05-2018	30 871,00	3 066,92	30 871,00	3 066,92						-27 804,08
2	45	2016	3	1		Campanha de Sensibilização para separação de Resíduos Sólidos	00	070113	01	03-2015	12-2017	30 871,00	3 066,92	30 871,00	3 066,92						-27 804,08
2	46					Saude				05-2018	05-2018	75 000,00	75 000,00			75 000,00					
2	46	2016	2			Aquisição de Viatura SIV				05-2018	05-2018	75 000,00	75 000,00			75 000,00					
2	46	2016	2	1		Aquisição de Viatura SIV	00	070306	01	01-2016	12-2018	75 000,00	75 000,00			75 000,00					
2	47					Protecção Civil				05-2018	05-2018	77 200,00	77 200,00			77 200,00					
2	47	2016	5002			Modernização de meios de Protecção Civil				05-2018	05-2018	77 200,00	77 200,00			77 200,00					
2	47	2016	5002	1		Viatura de Protecção Civil	00	070106		01-2016	12-2017	30 000,00	30 000,00			30 000,00					
2	47	2016	5002	2		Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de Protecção Civil	00	070113		01-2016	12-2017	47 200,00	47 200,00			47 200,00					
4						OUTRAS FUNÇÕES				05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87						-79 850,13
4	43					Diversas Não Especificadas				05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87						-79 850,13
4	43	2016	1			Centro de Recolha Oficial Intermunicipal	00	07010413	01	01-2016	12-2018	70 000,00		70 000,00			80 800,00				-70 000,00



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações: PPI - Plano Plurianual de Investimentos

Ano: **2017**
Alteração N.º: **4**
Revisão N.º: **2**

Rubrica										Despesas						Modificação (+/-) (f)=(d)-(c)				
										2017			Anos Seguintes							
										Total	Financiamento Definido		Financiamento Não Definido							
Obj.	Prog.	Projeto	Aç.	Sub aç.	Designação	Classificação	Resp.	Datas (mês-ano)		Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)	Financiamento Não Definido (e)	2018	2019	2020	Outros		
		Ano	N.º			Org.	Económica	Início	Fim											
4	43	2017	1		Aquisição de estações rateiras e equipamentos de desratização	00	070115	01-2017	12-2017		7 149,87		7 149,87							7 149,87
Totais:										1 397 871,00	1 331 957,99	112 871,00	46 957,99	1 285 000,00	80 800,00	0,00	0,00	0,00	-65 913,01	

ORGÃO EXECUTIVO
Em 07 de MAIO de 2018

Mark Louren
Abel da Silva
[Signature]

ORGÃO DELIBERATIVO
Em 07 de MAIO de 2018

Fernando Oliveira
[Signature]
[Signature]



Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações: AMR - Atividades Mais Relevantes

Ano: **2017**
Alteração N.º: **4**
Revisão N.º: **2**

Rubrica										Despesas							Modificação (+/-) (f)=(d)-(c)					
										2017				Anos Seguintes								
										Total		Financiamento Definido		Financiamento Não Definido (a)	2018	2019			2020	Outros		
Obj.	Prog.	Projeto		Aç.	Sub aç.	Designação	Classificação		Resp.	Datas (mês-ano)		Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)				Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)				
		Ano	N.º				Org.	Económica		Início	Fim											
4						OUTRAS FUNÇÕES				05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87		80 800,00				-79 850,13	
4	43					Diversas Não Especificadas				05-2018	05-2018	87 000,00	7 149,87	87 000,00	7 149,87		80 800,00				-79 850,13	
4	43	2016	5001			Plano de Desratização de Ilha	00	020220	01	01-2016	12-2017	17 000,00		17 000,00							-17 000,00	
Totais:												17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 000,00

ORGÃO EXECUTIVO
Em 03 de MAIO de 2018

Manoel Leque
Abel e José de Jh
F. J.

ORGÃO DELIBERATIVO
Em 03 de MAIO de 2018

Francisco Teixeira
A. L. M.
A. J.

Alínea b) do ponto 4: Identificação do endereço eletrónico do sítio na Internet onde foram disponibilizados os documentos previsionais e de prestação de contas, ou declaração de que não foi adotada esta forma de publicitação: <https://www.cm-madalena.pt/amip>

Alínea c) do ponto 4: Mapa de responsabilidades de crédito emitido pela Central de Responsabilidades de Crédito do Banco de Portugal, com referência à data de encerramento do exercício.

(ver páginas seguintes)

[Handwritten signatures in blue ink]





BANCO DE PORTUGAL
EUROSISTEMA

Central de Responsabilidades de Crédito

S

Seu

Nome: ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO (AMIP)

Tipo de identificação: NIF / NIPC Nº de identificação: 512047464

Responsabilidades referentes a: 31-12-2017

Informação comunicada pela instituição 0035 - CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS, SA

Nível Responsabilidade	Produto Financeiro	Prazo Original	Prazo Residual	Situação de Crédito	Duração Incumprimento	Prestação €	Saldo €	Garantias	
								Tipo	Valor €
Crédito Individual	Outros avales e garant banc prestadas	004 - Mais de 180 dias até 1 ano	004 - Mais de 180 dias até 1 ano	Potencial			165 310		

M

Tipos de garantias

Número total de saldos neste mapa : 1

Fim de relatório

A informação prestada, extraída da Central de Responsabilidades de Crédito (CRC) no momento em que a consulta foi efetuada, é da responsabilidade das entidades que a tenham transmitido, cabendo exclusivamente a estas proceder à sua alteração ou retificação (Artigo 2º, n.º 4, do Decreto-Lei n.º 204/2008, de 14 de outubro). Os dados contidos na CRC encontram-se cobertos pelo sigilo bancário. O Banco de Portugal apenas está habilitado a facultar o acesso e a utilização destes dados ao respetivo titular, bem como nas situações e para as finalidades expressamente previstas na lei.

S

U

[Signature]

[Signature]



Nome: ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO (AMIP)

Tipo de identificação: NIF / NIPC N° de identificação: 512047464

Responsabilidades referentes a: 31-12-2017

Saldos Agregados

Nível Responsabilidade	Produto Financeiro	Prazo Original	Prazo Residual	Situação Crédito	Duração Incumprimento	Saldo €	Garantias	
							Tipo	Valor €
Crédito Individual	Outros avales e garant banc prestadas	004 - Mais de 180 dias até 1 ano	004 - Mais de 180 dias até 1 ano	Potencial		165 310		<i>Garant</i>

Tipos de garantias

Número total de saldos neste mapa : 1

Fim de Relatório

A informação prestada, extraída da Central de Responsabilidades de Crédito (CRC) no momento em que a consulta foi efetuada, é da responsabilidade das entidades que a tenham transmitido, cabendo exclusivamente a estas proceder à sua alteração ou retificação (Artigo 2º, n.º 4, do Decreto-Lei n.º 204/2008, de 14 de outubro). Os dados contidos na CRC encontram-se cobertos pelo sigilo bancário. O Banco de Portugal apenas está habilitado a facultar o acesso e a utilização destes dados ao respetivo titular, bem como nas situações e para as finalidades expressamente previstas na lei.

Ulu
[Signature]
[Signature]
95

DOCUMENTO N.º 41 – CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

(Ver páginas seguintes)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

VELOSA, SILVA, MARQUES E TRABULO

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 91

Contribuinte n.º 502 500 662

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reserva

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da Associação de Municípios da Ilha do Pico (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de Dezembro de 2017 (que evidencia um total de 239.706,62 euros e um total de fundos próprios negativo de 99.339,64 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 284.422,80 euros), a demonstração de resultados e os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de 233.715,58 euros de despesa paga e um total de 237.847,20 euros de receita cobrada, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos da matéria referida na secção “Bases para a opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da Associação de Municípios da Ilha do Pico em 31 de Dezembro de 2017, o seu desempenho financeiro e os fluxos de caixa e a execução orçamental relativos ao ano findo naquela data de acordo com o POCAL.

Bases para a opinião com reserva

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Dado existir diferença de 52.247,42 euros entre a informação recebida sobre o saldo de um fornecedor e o registo efetuado na contabilidade da Entidade, não nos é possível concluir que o mesmo esteja corretamente efetuado.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e a execução orçamental da Entidade de acordo com o POCAL;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

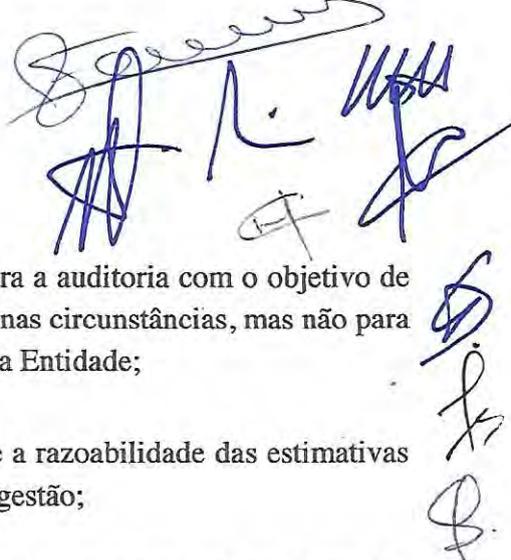
O órgão de gestão é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;

- 
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
 - avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
 - concluimos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas a modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
 - avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
 - comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

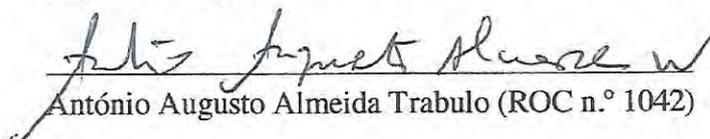
Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Porto, 7 de Maio de 2018

Velosa, Silva, Marques e Trabulo, SROC

Representada por:



António Augusto Almeida Trabulo (ROC n.º 1042)

DOCUMENTO N.º 42 – PARECER SOBRE AS CONTAS

(Ver páginas seguintes)



VELOSA, SILVA, MARQUES E TRABULO

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 91

Contribuinte n.º 502 500 662

PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS
DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DA ASSOCIAÇÃO
DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

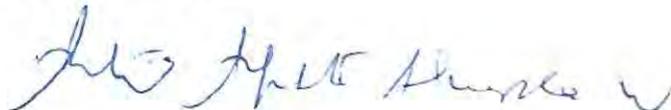
1. De acordo com as disposições legais aplicáveis, vimos emitir o nosso Parecer sobre os documentos de Prestação de Contas da Associação de Municípios da Ilha do Pico do exercício findo em 31 de Dezembro de 2017, as quais compreendem o Balanço, Demonstrações de Resultados e Mapas de Execução Orçamental e os respectivos anexos.
2. Com base nos trabalhos efectuados elaborámos a Certificação Legal das Contas da Associação de Municípios da Ilha do Pico.
3. Com suporte na secção de "Opinião com Reserva" da Certificação Legal das Contas, somos de Parecer que aprovem os Documentos de Prestação de Contas do Exercício findo em 31 de Dezembro de 2017.

Porto, 7 de Maio de 2018

Velosa, Silva, Marques e Trabulo, SROC

Sociedade de Revisores Oficiais de Conta

Representada por:



António Augusto Almeida Trabulo (ROC nº 1042)