AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Relatório de Gestão e Contas

Ano de 2016

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Balanço

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

BALANÇO

ANO: 2016

Código das Contas POCAL	ATIVO	Exercícios 2016 AB	2016 AP	2016 AL	2015 AL
	Imobilizado				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos				
452	Edifícios				
453	Outras construções e infra-estruturas				
455	Bens do património histórico, artístico e cultural				
459	Outros bens de dominio público				
445	Imobilizações em curso				
446	Adiantamento por conta de bens de dominio público				
		,00	,00	,00	,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		21.477,73	21.477,73
449	Adiantamento por conta de bens de imobilizações incorpóreas				
		21.477,73	**,00**	**21.477,73**	**21.477,73**
	Imobilizações Corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais				
422	Edifícios e outras construções				
423	Equipamento básico	224.140,98	115.669,50	108.471,48	168.105,73
424	Equipamento de transporte	8.860,84	2.591,30	6.269,54	3.886,93
425	Ferramental e utensílios				
426	Equipamentoadministrativo	588,90	235,56	353,34	471,12
427	Taras e vasilhamnes				
429	Outras imobilizações corpóreas	8.627,36	3.450,94	5.176,42	6.901,89
442	Imobilizações em curso				
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas				
		242.218,08	**121.947,30**	**120.270,78**	**179.365,67**
	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	Adiantamento por conta de investimentos financeiros				
		,00	,00	,00	,00
	Circulante				
	Existências				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo				
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subproduto, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produtos acabados e intermédios				
32	Mercadorias				
37	Adiantamento por conta de compras				
		,00	,00	,00	,00
	Dívidas de terceiros – Médio e longo prazo (a)				
	Dívidas de terceiros – Curto prazo				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c				
212	Contribuinte , c/c				
213	Utentes, c/c	48.110,44		48.110,44	47.029,63
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa				
251	Devedores pela execução do orçamento				

Associação de Municípios da Ilha do Pico					
BALANÇO					ANO: 2016
Código das Contas POCAL	ATIVO	Exercícios			
		2016			2015
		AB	AP	AL	AL
229	Adiantamento a fornecedores				
2619	Adiantamento a fornecedores de imobilizado				
24	estado e outros entes públicos	35.587,39		35.587,39	25.933,06
264	Administração autárquica				
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores				
		83.697,83	**,00**	**83.697,83**	**72.962,69**
	Titulos nogociáveis				
151	Acções				
152	Obrigações e titulos de participação				
153	Títulos da divida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria				
		,00		**,00**	**,00**
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12	Depósitos em instituições financeiras	24.645,94		24.645,94	79.547,86
11	Caixa	2.193,36		2.193,36	617,02
		26.839,30		**26.839,30**	**80.164,88**
	Acréscimo e diferimentos				
271	Acréscimo de proveitos				
272	Custos diferidos				
		,00		**,00**	**,00**
	Total de amortizações		**121.947,30**		
	Total de provisões		**,00**		
	Total do activo	**374.232,94**	**121.947,30**	**252.285,64**	**353.970,97**

Associação de Municípios da Ilha do Pico

BALANÇO — **ANO: 2016**

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios 2016	Exercícios 2015
	Fundos próprio		
51	**Património**	170.316,80	170.316,80
55	**Ajustamentos de partes de capital em empresas**		
56	**Reservas de reavaliação**		
	Reservas		
571	Reservas legais	11,87	
572	Reservas estatutárias		
573	Resrvas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios		
576	Doações		
577	Reservas decorrentes de transferência de activos		
59	**Resultados transitados**	121.835,31	121.609,77
88	**Resultado líquido do exercício**	-112.798,37	237,41
		179.365,61	**292.163,98**
	Passivo		
292	**Provisões para riscos e encargos**		
		,00	**,00**
	Dívidas a terceiros – Médio e longo prazo (a)		
2312	Dívidas a instituições de crédito		
		,00	**,00**
	Dívidas a terceiros – Curto prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo		
269	Adiantamento por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	10.321,07	
228	Fornecedores – Facturas em recepção e conferência		
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/cauções		
219	Adiantamento de clientes, contribuintes e utentes		
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c		
24	estado e outros entes públicos	2.525,12	1.466,68
264	Administração autárquica		
262 + 263 + 267 + 268	Outros credores	73,84	340,31
		12.920,03	**1.806,99**
	Acréscimo e diferimentos		
273	Acréscimo de custos		
274	Proveitos diferidos	60.000,00	60.000,00
		60.000,00	**60.000,00**
	Total dos fundos próprios e do passivo	**252.285,64**	**353.970,97**

O Orgão Executivo

Em .... de ..... de .....

.....

O Orgão Deliberativo

Em .... de ..... de .....

.....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Demonstração de Resultados

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Demonstração de Resultados

ANO: 2016

Código das Contas POCAL		Exercícios 2016		Exercícios 2015	
	Custos e perdas				
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				
	Mercadorias				
	Matérias	3.072,95	3.072,95	11.161,10	11.161,10
62	Fornecimento e serviços externos	144.676,32		72.748,23	
	Custos com pessoal:				
641 + 642	Remunerações	39.619,77		41.354,27	
643 a 648	Encargos sociais	8.082,79	192.378,88	9.281,00	123.383,50
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	5.300,00	5.300,00	16.000,00	16.000,00
66	Amortizações do exercício	62.773,15		59.174,15	
67	Provisões do exercício	,00	62.773,15	,00	59.174,15
65	Outros custos e perdar operacionais	6.923,10	6.923,10	6.977,88	6.977,88
	(A)		270.448,08		216.696,63
68	Custos e perdas financeiras	121,57	121,57	3.529,13	3.529,13
	(C)		270.569,65		220.225,76
69	Custos e perdas extraordináias	3,70	3,70	1.112,60	1.112,60
	(E)		270.573,35		221.338,36
88	Resultado líquido do exercício	,00	-112.798,37	237,41	237,41
			157.774,98		221.575,77
	Proveitos e Ganhos				
	Vendas e prestação de serviços				
7111	Vendas de mercadorias			,00	
7112 + 7113	Vendas de produtos			10.697,52	
712	Prestação de serviços	136.680,61	136.680,61	194.522,29	205.219,81
72	Impostos e taxas			,00	
	Variação da produção			,00	
75	Trabalhos para a propria empresa			,00	
73	Proveitos suplementares			,00	
74	Transferências e subsídios obtidos	21.094,37		16.203,96	
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		21.094,37	,00	16.203,96
	(B)		157.774,98		221.423,77
78	Proveitos e ganhos financeiros		,00	,00	,00
	(D)		157.774,98		221.423,77
79	Proveitos e ganhos extraordinários		,00	152,00	152,00
	(F)		157.774,98		221.575,77

Resumo:

Resultados operacionais: (B) – (A):	-112.673,10	4.727,14
Resultados financeiros: (D-B) – (C-A):	-121,57	-3.529,13
Resultados correntes: (D) - (C);	-112.794,67	1.198,01
Resultado líquido do exercício: (F) – (E).	-112.798,37	237,41

Orgão Executivo

Em ..... de ..... de .....

.....

Orgão Deliberativo

Em ..... de ..... de .....

.....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Controlo Orçamental da Receita

Ano de 2016

Controlo Orçamental – Receita

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(designação da autarquia local)

Unidade: €

Classif. Económica da Receita		Previsão Corrigida	Rec. por Cobrar no início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidas	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Líquida	Rec. P/Cobrar no Final do ano	Grau Exec. Da Receita
Classif.	Designação										
06	Transferências correntes	165.060,00	1.800,44	13.503,30	,00	13.503,30	,00	,00	13.503,30	1.800,44	8,181
0605	Administração local	165.060,00	1.800,44	13.503,30	,00	13.503,30	,00	,00	13.503,30	1.800,44	8,181
060502	Região Autónoma dos Açores	165.060,00	1.800,44	13.503,30	,00	13.503,30	,00	,00	13.503,30	1.800,44	8,181
07	Venda de bens e serviços correntes	52.000,00	45.229,19	148.311,12	5.550,76	141.679,55	,00	,00	141.679,55	46.310,00	272,461
0702	Serviços	52.000,00	45.229,19	148.311,12	5.550,76	141.679,55	,00	,00	141.679,55	46.310,00	272,461
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	5.000,00	560,00	3.154,00	,00	3.154,00	,00	,00	3.154,00	560,00	63,080
070209	Serviços específicos das autarquias	47.000,00	44.669,19	145.157,12	5.550,76	138.525,55	,00	,00	138.525,55	45.750,00	294,735
07020902	Resíduos sólidos	44.000,00	40.088,64	139.404,62	5.550,76	134.537,15	,00	,00	134.537,15	39.405,35	305,766
07020904	Trabalho por conta de particulares	3.000,00	4.580,55	5.752,50	,00	3.988,40	,00	,00	3.988,40	6.344,65	132,947
10	Transferências de capital	318.591,07	,00	7.591,07	,00	7.591,07	,00	,00	7.591,07	,00	2,383
1003	Administração central	7.591,07	,00	7.591,07	,00	7.591,07	,00	,00	7.591,07	,00	100,000
100307	Estado-Particip. comunitária proj. co-financiados	7.591,07	,00	7.591,07	,00	7.591,07	,00	,00	7.591,07	,00	100,000
10030702	Proconvergência	7.591,07	,00	7.591,07	,00	7.591,07	,00	,00	7.591,07	,00	100,000
1004	Administração Regional	311.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000
100401	Região Autónoma dos Açores	311.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000
10040101	Administração local	311.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000
	Total Receitas Correntes	**217.060,00**	**47.029,63**	**161.814,42**	**5.550,76**	**155.182,85**	**,00**	**,00**	**155.182,85**	**48.110,44**	**71,493**
	Total Receitas de Capital	**318.591,07**	**,00**	**7.591,07**	**,00**	**7.591,07**	**,00**	**,00**	**7.591,07**	**,00**	**2,383**
	Total de Reposições Não Abatidas	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,000**
	Total de Receitas Orçamentais	**535.651,07**	**47.029,63**	**169.405,49**	**5.550,76**	**162.773,92**	**,00**	**,00**	**162.773,92**	**48.110,44**	**30,388**
16	Saldo da gerência anterior	79.065,69	,00	79.065,69	,00	79.065,69	,00	,00	79.065,69	,00	100,000
1601	Saldo orçamental	79.065,69	,00	79.065,69	,00	79.065,69	,00	,00	79.065,69	,00	100,000
160101	Na posse do serviços	79.065,69	,00	79.065,69	,00	79.065,69	,00	,00	79.065,69	,00	100,000
	Total Saldo da Gerência Anterior	**79.065,69**	**,00**	**79.065,69**	**,00**	**79.065,69**	**,00**	**,00**	**79.065,69**	**,00**	**100,000**
	Total Geral	**614.716,76**	**47.029,63**	**248.471,18**	**5.550,76**	**241.839,61**	**,00**	**,00**	**241.839,61**	**48.110,44**	**39,342**

ORGÃO EXECUTIVO

Em .... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em .... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Controlo Orçamental da Despesa

Ano de 2016

Controlo Orçamental – Despesa

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(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	
)	<Sem Orgânica>	614.716,76	270.985,06	30.600,00	301.585,06	216.891,47	,00	216.891,47	343.731,70	397.825,29	54.093,59	35,283
) 01	Despesas com pessoal	54.250,00	53.102,21	,00	53.102,21	47.893,52	,00	47.893,52	1.147,79	6.356,48	5.208,69	88,283
) 0101	Remunerações certas e permanentes	39.050,00	38.985,96	,00	38.985,96	37.350,57	,00	37.350,57	64,04	1.699,43	1.635,39	95,648
) 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. Trabalho	30.500,00	30.500,00	,00	30.500,00	29.268,77	,00	29.268,77	,00	1.231,23	1.231,23	95,963
) 01010401	Pessoal em funções	30.500,00	30.500,00	,00	30.500,00	29.268,77	,00	29.268,77	,00	1.231,23	1.231,23	95,963
) 010111	Representação	200,00	185,96	,00	185,96	185,96	,00	185,96	14,04	14,04	,00	92,980
) 010113	Subsídio de refeição	3.000,00	3.000,00	,00	3.000,00	2.851,36	,00	2.851,36	,00	148,64	148,64	95,045
) 010114	Subsídio de férias e natal	5.300,00	5.300,00	,00	5.300,00	5.044,48	,00	5.044,48	,00	255,52	255,52	95,179
) 010115	Remunerações por doença e maternidade/parant.	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 0102	Abonos variáveis e eventuais	4.250,00	3.575,10	,00	3.575,10	2.455,16	,00	2.455,16	674,90	1.794,84	1.119,94	57,768
) 010202	Horas extraordinárias	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010203	Alimentação e alojamento	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010204	Ajudas de custo	550,00	75,10	,00	75,10	75,10	,00	75,10	474,90	474,90	,00	13,655
) 010206	Formação	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000
) 010210	Subsídio de trabalho noturno	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010211	Subsídio de turno	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010214	Remuneração complementar – O.A.N.E.	3.500,00	3.500,00	,00	3.500,00	2.380,06	,00	2.380,06	,00	1.119,94	1.119,94	68,002
) 0103	Segurança Social	10.950,00	10.541,15	,00	10.541,15	8.087,79	,00	8.087,79	408,85	2.862,21	2.453,36	73,861
) 010301	Encargos com a saúde	650,00	536,15	,00	536,15	536,15	,00	536,15	113,85	113,85	,00	82,485
) 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010304	Outras prestações familiares	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010305	Contribuições para a segurança social	10.100,00	10.005,00	,00	10.005,00	7.551,64	,00	7.551,64	95,00	2.548,36	2.453,36	74,769
) 01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	10.000,00	10.000,00	,00	10.000,00	7.546,64	,00	7.546,64	,00	2.453,36	2.453,36	75,466
) 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	6.500,00	6.500,00	,00	6.500,00	5.201,86	,00	5.201,86	,00	1.298,14	1.298,14	80,029
) 0103050202	Regime Geral	3.500,00	3.500,00	,00	3.500,00	2.344,78	,00	2.344,78	,00	1.155,22	1.155,22	66,994
) 01030503	Outros	50,00	5,00	,00	5,00	5,00	,00	5,00	45,00	45,00	,00	10,000
) 010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010308	Outras prestações	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
) 010309	Seguros	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000
) 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000

Controlo Orçamental – Despesa

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(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	
02	Aquisição de bens e serviços	208.191,54	178.502,05	30.600,00	209.102,05	147.311,25	,00	147.311,25	29.689,49	60.880,29	31.190,80	70,758
0201	Aquisição de bens	35.043,88	34.066,14	,00	34.066,14	28.994,22	,00	28.994,22	977,74	6.049,66	5.071,92	82,737
020101	Matérias-primas e subsidiárias	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020102	Combustíveis e lubrificantes	12.425,00	12.318,87	,00	12.318,87	9.635,21	,00	9.635,21	106,13	2.789,79	2.683,66	77,547
02010201	Gasolina	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
02010202	Gasóleo	11.775,00	11.774,77	,00	11.774,77	9.091,11	,00	9.091,11	,23	2.683,89	2.683,66	77,207
02010299	Outros	600,00	544,10	,00	544,10	544,10	,00	544,10	55,90	55,90	,00	90,683
020104	limpeza e higiene	100,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	100,00	100,00	,00	,000
020107	Vestuário e artigos pessoais	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020108	Material de escritório	670,21	670,21	,00	670,21	596,90	,00	596,90	,00	73,31	73,31	89,062
020109	produtos químicos e farmacêuticos	2.583,57	2.481,35	,00	2.481,35	817,79	,00	817,79	102,22	1.765,78	1.663,56	31,653
020110	Produtos vendidos nas farmácias	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020111	Material de consumo clínico	50,00	14,16	,00	14,16	,00	,00	,00	35,84	50,00	14,16	,000
020112	Material de transporte-Peças	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020113	material de consumo hoteleiro	5,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	5,00	5,00	,00	,000
020114	Outro material-Peças	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020115	Prémio condecorações e ofertas	1.050,00	771,45	,00	771,45	134,22	,00	134,22	278,55	915,78	637,23	12,783
020117	Ferramentas e utensílios	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000
020118	Livros e documentação técnica	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020120	Material de educação, cultura e recreio	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020121	Outros bens	17.810,10	17.810,10	,00	17.810,10	17.810,10	,00	17.810,10	,00	,00	,00	100,000
0202	Aquisição de serviços	173.147,66	144.435,91	30.600,00	175.035,91	118.317,03	,00	118.317,03	28.711,75	54.830,63	26.118,88	68,333
020201	Encargos das instalações	6.600,00	6.534,49	,00	6.534,49	4.177,66	,00	4.177,66	65,51	2.422,34	2.356,83	63,298
020202	limpeza e higiene	2.348,00	2.347,08	,00	2.347,08	1.369,13	,00	1.369,13	,92	978,87	977,95	58,310
020203	Conservação de bens	1.797,18	1.797,18	,00	1.797,18	496,23	,00	496,23	,00	1.300,95	1.300,95	27,612
020204	Locação de edifícios	8.000,00	7.837,56	,00	7.837,56	4.823,84	,00	4.823,84	162,44	3.176,16	3.013,72	60,298
020205	Locação de material de informática	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020206	Locação de material de transporte	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020208	Locação de outros bens	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020209	Comunicações	2.500,00	2.380,15	,00	2.380,15	1.817,46	,00	1.817,46	119,85	682,54	562,69	72,698
020210	Transportes	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,000

Controlo Orçamental – Despesa

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(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	
020211	Representação dos serviços	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020212	Seguros	5.000,00	4.726,37	,00	4.726,37	4.726,37	,00	4.726,37	273,63	273,63	,00	94,527
020213	Deslocação e estadas	586,46	462,46	,00	462,46	338,00	,00	338,00	124,00	248,46	124,46	57,634
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	7.130,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	7.130,00	7.130,00	,00	,000
020215	Formação	200,00	150,00	,00	150,00	150,00	,00	150,00	50,00	50,00	,00	75,000
020216	Seminários, exposições e similares	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020217	Publicidade	7.790,00	7.788,00	,00	7.788,00	7.788,00	,00	7.788,00	2,00	2,00	,00	99,974
020218	Vigilância e segurança	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020219	Assistência técnica	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
020220	Outros trabalhos especializados	118.379,71	106.796,31	30.600,00	137.396,31	89.256,01	,00	89.256,01	11.583,40	29.123,70	17.540,30	75,398
020225	Outros serviços	12.466,31	3.616,31	,00	3.616,31	3.374,33	,00	3.374,33	8.850,00	9.091,98	241,98	27,068
03	Juros e outros encargos	400,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	400,00	400,00	,00	,000
0301	Juros da dívida pública	100,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	100,00	100,00	,00	,000
030103	Socied.financ.-bancos e outras inst. Financeiras	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
030105	Admin.pública-Admin.central – Estado	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
03010502	Empréstimos de médio e longo prazos	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
0302	Outros encargos correntes da dívida pública	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
030201	Despesas diversas	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
0303	Juros de locação financeira	150,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	150,00	150,00	,00	,000
030305	Material de transporte	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
030307	Maquinaria e equipamento	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
030308	Outros investimentos	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
0305	Outros juros	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
030502	Outros	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
0306	Outros encargos financeiro	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
030601	Outros encargos financeiro	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
04	Transferências correntes	5.300,00	5.300,00	,00	5.300,00	5.300,00	,00	5.300,00	,00	,00	,00	100,000
0407	Instituições sem fins lucrativos	5.300,00	5.300,00	,00	5.300,00	5.300,00	,00	5.300,00	,00	,00	,00	100,000
040701	Instituições sem fins lucrativos	5.300,00	5.300,00	,00	5.300,00	5.300,00	,00	5.300,00	,00	,00	,00	100,000

Controlo Orçamental – Despesa

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(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	
06	Outras despesas correntes	12.050,00	7.022,10	,00	7.022,10	7.022,10	,00	7.022,10	5.027,90	5.027,90	,00	58,275
0602	Diversas	12.050,00	7.022,10	,00	7.022,10	7.022,10	,00	7.022,10	5.027,90	5.027,90	,00	58,275
060201	Impostos e taxas	50,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50,00	50,00	,00	,000
060203	Outras	12.000,00	7.022,10	,00	7.022,10	7.022,10	,00	7.022,10	4.977,90	4.977,90	,00	58,518
06020304	Serviços bancários	4.000,00	104,00	,00	104,00	104,00	,00	104,00	3.896,00	3.896,00	,00	2,600
06020305	Outras	8.000,00	6.918,10	,00	6.918,10	6.918,10	,00	6.918,10	1.081,90	1.081,90	,00	86,476
07	Aquisição de bens de capital	334.525,22	27.058,70	,00	27.058,70	9.364,60	,00	9.364,60	307.466,52	325.160,62	17.694,10	2,799
0701	Investimentos	259.525,22	27.058,70	,00	27.058,70	9.364,60	,00	9.364,60	232.466,52	250.160,62	17.694,10	3,608
070104	Construções diversas	172.745,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	172.745,00	172.745,00	,00	,000
07010403	Estações de tratamento e águas residuais	60.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	60.000,00	60.000,00	,00	,000
07010413	Outros	112.745,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	112.745,00	112.745,00	,00	,000
070110	Equipamento básico	51.000,00	22.150,00	,00	22.150,00	4.455,90	,00	4.455,90	28.850,00	46.544,10	17.694,10	8,737
07011001	Equipamento de recolha de resíduos	51.000,00	22.150,00	,00	22.150,00	4.455,90	,00	4.455,90	28.850,00	46.544,10	17.694,10	8,737
070113	Investimentos incorpóreos	35.780,22	4.908,70	,00	4.908,70	4.908,70	,00	4.908,70	30.871,52	30.871,52	,00	13,719
0703	Bens de domínio público	75.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	75.000,00	75.000,00	,00	,000
070306	Outros bens de domínio público	75.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	75.000,00	75.000,00	,00	,000
	Total Despesas Correntes	**280.191,54**	**243.926,36**	**30.600,00**	**274.526,36**	**207.526,87**	**,00**	**207.526,87**	**36.265,18**	**72.664,67**	**36.399,49**	**74,066**
	Total Despesas de Capital	**334.525,22**	**27.058,70**	**,00**	**27.058,70**	**9.364,60**	**,00**	**9.364,60**	**307.466,52**	**325.160,62**	**17.694,10**	**2,799**
	Total Geral	**614.716,76**	**270.985,06**	**30.600,00**	**301.585,06**	**216.891,47**	**,00**	**216.891,47**	**343.731,70**	**397.825,29**	**54.093,59**	**35,283**

ORGÃO EXECUTIVO

Em .... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em .... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Atividades Mais Relevantes

Ano de 2016

Execução Anual das Atividades Mais Relevantes

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(designação da autarquia local)

Unidade: €

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Descrição	Código Classificação Orçamental		Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Início	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
2				FUNÇÕES SOCIAIS																
2	47			Proteção Civil																
2	47	2016/5002		Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de proteção Civil	00	020214	O				01/2016	12/2016	7.080,00	,00	7.080,00	,00	,00	,00	,00	,00
												Totais do programa 47	**7.080,00**	**,00**	**7.080,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
												Totais do objetivo 2	**7.080,00**	**,00**	**7.080,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
4				OUTRAS FUNÇÕES																
4	43			Diversas Não Especificadas																
4	43	2016/5001		Plano de Desratização da Ilha	00	020220	O				01/2016	12/2016	5.000,00	,00	5.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
												Totais do programa 43	**5.000,00**	**,00**	**5.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
												Totais do objetivo 4	**5.000,00**	**,00**	**5.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
												Total Geral:	**12.080,00**	**,00**	**12.080,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00

Orgão Executivo

Em ..... de ..... de .....

Orgão Deliberativo

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Plano Plurianual de Investimento

Ano de 2016

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(designação da autarquia local)

Unidade: €

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Descrição	Código Classificação Orçamental		Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Início	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
1				FUNÇÕES GERAIS																
1	11			Administração Geral																
1	11	2016/4	1	Equipamento de informática e de escritório	00	070107	O				01/2016	12/2016	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
											Totais do programa 11		**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00	,00
											Totais do objetivo 1		**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00	,00
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	01/2014	12/2016	21.000,00	,00	21.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	45	2014/2	2	Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00	07011001	O			85	01/2014	12/2016	30.000,00	,00	30.000,00	,00	4.455,90	4.455,90	14,85	14,85
2	45	2014/2	3	Melhoramento e reparações na estação de tratamentos de águas lixiviantes	00	07010403	E				01/2014	12/2016	60.000,00	,00	60.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
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				03/2015	12/2016	35.780,22	,00	35.780,22	25.514,78	4.908,70	30.423,48	13,72	49,63
											Totais do programa 45		**146.780,22**	**,00**	**146.780,22**	**25.514,78**	**9.364,60**	**34.879,38**	**6,38**	20,24
2	46			Saúde																
2	46	2016/2		Aquisição de viatura SIV																
2	46	2016/2	1	Aquisição de viatura SIV	00	070306	O				01/2016	12/2017	75.000,00	,00	75.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
											Totais do programa 46		**75.000,00**	**,00**	**75.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
											Totais do objetivo 2		**221.780,22**	**,00**	**221.780,22**	**25.514,78**	**9.364,60**	**34.879,38**	**4,22**	14,10

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(designação da autarquia local)

Unidade: €

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Descrição	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Início	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
4				OUTRAS FUNÇÕES															
4	43			Diversas Não Especificadas															
4	43	2016/1		Centro de Recolha Oficial Intermunicipal	00 07010413	E				01/2016	12/2016	112.745,00	,00	112.745,00	,00	,00	,00	,00	,00
											Totais do programa 43	112.745,00	,00	112.745,00	,00	,00	,00	,00	,00
											Totais do objetivo 4	112.745,00	,00	112.745,00	,00	,00	,00	,00	,00
											Total Geral:	334.525,22	,00	334.525,22	25.514,78	9.364,60	34.879,38	2,80	9,69

Orgão Executivo

Em ..... de ..... de .....

Orgão Deliberativo

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Grandes Opções do Plano

Ano de 2016

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(designação da autarquia local)

Unidade: €

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Descrição	Código Classificação Orçamental		Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Início	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
1				FUNÇÕES GERAIS																
1	11			Administração Geral																
1	11	2016/4	1	Equipamento de informática e de escritório	00	070107	O				01/2016	12/2016	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
											Totais do programa 11		**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00	,00
											Totais do objetivo 1		**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00	,00
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	01/2014	12/2016	21.000,00	,00	21.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	45	2014/2	2	Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00	07011001	O			85	01/2014	12/2016	30.000,00	,00	30.000,00	,00	4.455,90	4.455,90	14,85	14,85
2	45	2014/2	3	Melhoramento e reparações na estação de tratamentos de águas lixiviantes	00	07010403	E				01/2014	12/2016	60.000,00	,00	60.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
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				03/2015	12/2016	35.780,22	,00	35.780,22	25.514,78	4.908,70	30.423,48	13,72	49,63
											Totais do programa 45		**146.780,22**	**,00**	**146.780,22**	**25.514,78**	**9.364,60**	**34.879,38**	**6,38**	20,24
2	46			Saúde																
2	46	2016/2		Aquisição de viatura SIV																
2	46	2016/2	1	Aquisição de viatura SIV	00	070306	O				01/2016	12/2017	75.000,00	,00	75.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
											Totais do programa 46		**75.000,00**	**,00**	**75.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
2	47			Proteção Civil																
2	47	2016/5002		Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de proteção Civil	00	020214	O				01/2016	12/2016	7.080,00	,00	7.080,00	,00	,00	,00	**,00**	,00
											Totais do programa 47		**7.080,00**	**,00**	**7.080,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
											Totais do objetivo 2		**228.860,22**	**,00**	**228.860,22**	**25.514,78**	**9.364,60**	**34.879,38**	**4,09**	13,71

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Ano: 2016

AMIP – ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(designação da autarquia local)

Unidade: €

Obj.	Prog.	Projeto Ano / Nº	Projeto Ação	Descrição	Código Classificação Orçamental		Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%) AC	AA	FC	Datas (Mês/Ano) Início	Fim	Montante Previsto Ano	Anos seguintes	Total	Montante executado Anos Anteriores	Ano	Total	Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
4				OUTRAS FUNÇÕES																
4	43			Diversas Não Especificadas																
4	43	2016/1		Centro de Recolha Oficial Intermunicipal	00	07010413	E				01/2016	12/2016	112.745,00	,00	112.745,00	,00	,00	,00	,00	,00
4	43	2016/5001		Plano de Desratização da Ilha	00	020220	O				01/2016	12/2016	5.000,00	,00	5.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
												Totais do programa 43	**117.745,00**	**,00**	**117.745,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
												Totais do objetivo 4	**117.745,00**	**,00**	**117.745,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	,00
												Total Geral:	**346.605,22**	**,00**	**346.605,22**	**25.514,78**	**9.364,60**	**34.879,38**	**2,70**	9,37

Orgão Executivo

Em ..... de ..... de .....

Orgão Deliberativo

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Fluxos de Caixa (resumo)

Ano de 2016

Fluxos de Caixa

Associação de Municípios da Ilha do Pico — Ano: **2016**

(designação da autarquia local) — Unidade: €

Recebimentos		
Saldo da Gerência Anterior		**80.164,88**
Execução Orçamental	79.065,69	
Operações de tesouraria	1.099,19	
Total das Receitas Orçamentais		**162.773,92**
Receitas Correntes		**155.182,85**
Receitas de Capital		**7.591,07**
Receitas Outras		**,00**
Operações de Tesouraria		**10.549,61**
Total		**253.488,41**

Pagamentos		
Total das Despesas Orçamentais		**216.891,47**
Despesas Correntes		**207.526,87**
Despesas de Capital		**9.364,60**
Operações de Tesouraria		**9.757,64**
Saldo para a Gerência Seguinte		**26.839,30**
Execução Orçamental	24.948,14	
Operações de tesouraria	1.891,16	
Total		**253.488,41**

O Orgão Executivo

Em ..... de ..... de .....

O Orgão Deliberativo

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Fluxos de Caixa (completo)

Ano de 2016

Fluxos de Caixa

Associação de Municípios da Ilha do Pico

(designação da autarquia local)

Ano: 2016

Unidade: €

Recebimentos			
Saldo da Gerência Anterior			**80.164,88**
	Execução Orçamental	79.065,69	
	Operações de tesouraria	1.099,19	
Total das Receitas Orçamentais			**162.773,92**
Receitas Correntes			**155.182,85**
06	Transferências correntes	13.503,30	
0605	Administração local	13.503,30	
060502	Região Autónoma dos Açores	13.503,30	
07	Venda de bens e serviços correntes	141.679,55	
0701	Venda de bens	,00	
070110	Desperdícios, resíduos e refugos	,00	
0702	Serviços	141.679,55	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	3.154,00	
070209	Serviços específicos das autarquias	138.525,55	
07020902	Resíduos sólidos	134.537,15	
07020904	Trabalho por conta de particulares	3.988,40	
Receitas de Capital			**7.591,07**
10	Transferências de capital	7.591,07	
1003	Administração central	7.591,07	
100307	Estado-Particip. comunitária proj. co-financiados	7.591,07	
10030702	Proconvergência	7.591,07	
1004	Administração Regional	,00	
100401	Região Autónoma dos Açores	,00	
10040101	Administração local	,00	
Operações de Tesouraria			**10.549,61**
	Total		**253.488,41**

Fluxos de Caixa

Associação de Municípios da Ilha do Pico

(designação da autarquia local)

Ano: 2016

Unidade: €

Pagamentos			
Total das Despesas Orçamentais			**216.891,47**
Despesas Correntes			**207.526,87**
01	Despesas com o pessoal	47.893,52	
0101	Remunerações certas e permanentes	37.350,57	
010104	Pessoal quadros – Regime contrato individual trabalho	29.268,77	
01010401	Pessoal em funções	29.268,77	
010111	Representação	185,96	
010113	Subsídio de refeição	2.851,36	
010114	Subsídio de férias e de Natal	5.044,48	
0102	Abonos variáveis ou eventuais	2.455,16	
010204	Ajudas de custo	75,10	
010214	Remuneração Complementar – O.A.N.E.	2.380,06	
0103	Segurança Social	8.087,79	
010301	Encargos com a saúde	536,15	
010305	Contribuições para a segurança social	7.551,64	
01030502	Segurança Social dos funcionários públicos	7.546,64	
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	5.201,86	
0103050202	Regime Geral	2.344,78	
01030503	Outros	5,00	
02	Aquisição de bens e serviços	147.311,25	
0201	Aquisição de bens	28.994,22	
020102	Combustíveis e lubrificantes	9.635,21	
02010202	Gasóleo	9.091,11	
02010299	Outros	544,10	
020108	Material de escritório	596,90	
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	817,79	
020115	Prémios, condecorações e ofertas	134,22	
020121	Outros bens	17.810,10	
0202	Aquisição de serviços	118.317,03	
020201	Encargos das instalações	4.177,66	
020202	Limpeza e higiene	1.369,13	
020203	Conservação de bens	496,23	
020204	Locação de edifícios	4.823,84	
020209	Comunicações	1.817,46	
020212	Seguros	4.726,37	
020213	Deslocação e estadas	338,00	
020215	Formação	150,00	
020217	Publicidade	7.788,00	
020220	Outros trabalhos especializados	89.256,01	
020225	Outros serviços	3.374,33	
04	Transferências correntes	5.300,00	

Fluxos de Caixa

Associação de Municípios da Ilha do Pico — **Ano:** 2016

(designação da autarquia local)

Unidade: €

Pagamentos				
	0407	Instituições sem fins lucrativos	5.300,00	
	040701	Instituições sem fins lucrativos	5.300,00	
	06	Outras despesas correntes	7.022,10	
	0602	Diversas	7.022,10	
	060203	Outras	7.022,10	
	06020304	Serviços bancários	104,00	
	06020305	Outras	6.918,10	
Despesas de Capital				**9.364,60**
	07	Aquisição de bens de capital	9.364,60	
	0701	Investimentos	9.364,60	
	070110	Equipamento básico	4.455,90	
	07011001	Equipamento de recolha de resíduos	4.455,90	
	070113	Investimentos incorpóreos	4.908,70	
Operações de Tesouraria				**9.757,64**
Saldo para a Gerência Seguinte				**26.839,30**
		Execução Orçamental	24.948,14	
		Operações de tesouraria	1.891,16	
		Total		**253.488,41**

O Orgão Executivo

Em ..... de ..... de .....

.....

O Orgão Deliberativo

Em ..... de ..... de .....

.....

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Contas de Ordem

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Unidades: Euros

Contas de Ordem

Saldo da Gerência Anterior		3.572,27	Garantias e Cauções Acionadas		,00
Garantias e Cauções	3.572,27		Garantias e Cauções Devolvidas		,00
Recibos para Cobrança	,00		Receita Virtual Cobrada		,00
Garantias e Cauções Prestadas		,00	Receita Virtual Anulada		,00
Receita Virtual Liquidada		,00	Saldo para a Gerência Seguinte		3.572,27
			Garantias e Cauções	3.572,27	
			Recibos para Cobrança	,00	
TOTAL DE RECEBIMENTOS		3.572,27	TOTAL DOS PAGAMENTOS		3.572,27

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Contas de Ordem (anexo balanço)

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Unidades: Euros

8.2.26 – Contas de Ordem

Contas		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	**Designação**	**Devedor**	**Credor**	**Devedor**	**Credor**	**Devedor**	**Credor**
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, c/c						
09332	Devolvidas a Fornecedores de Imobilizado						
09333	Devolvidas a Outros Credores						
0934	Garantia e Cauções de Terceiros, Acionadas						
09341	Acionadas a Fornecedores, c/c						
09342	Acionadas a Fornecedores de Imobilizado						
09343	Acionadas a Outros Credores						
	Total de Garantias e Cauções	**3.572,27**	**,00**	**,00**	**,00**	**3.572,27**	**,00**
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	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
	Total	**3.572,27**	**,00**	**,00**	**,00**	**3.572,27**	**,00**

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Operações de Tesouraria

Ano de 2016

Operações de Tesouraria

Ano: 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

(designação da autarquia local)

(unidade: EUR)

Contas		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
217	Clientes e utentes c/cauções						
24211	Trabalho dependente		259,54	3.045,46	3.259,00		473,08
24221	Trabalho independente			277,38	277,38		
24231	Capitais						
24241	Prediais		102,00	1.021,80	919,80		
24291	Sobre outros rendimentos						
245121	Retenção dos Funcionários – ADSE		69,51	759,68	898,70		208,53
245221	Retenção dos Funcionários – CGA		218,46	2.169,14	2.824,52		873,84
245321	Retenção dos Funcionários – SS		109,37	1.086,02	1.238,52		261,87
245421	Retenção dos Funcionários – Outros						
249311	Retenção – I.G.C.P. - E.P-E.						
249321	Retenção – I.G.R.S.S.						
249411	Penhoras I.G.C.P. - E.P.E.						
249421	Pehoras I.G.R.S.S.						
2626	Cauções do pessoal						
26311	STAL		36,92	184,60	221,52		73,84
26861000150	ISSA, IPRA – NPE		303,39	1.213,56	910,17		
TOTAL		**,00**	**1.099,19**	**9.757,64**	**10.549,61**	**,00**	**1.891,16**

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Caracterização da Entidade

Ano de 2016

CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

(De harmonia com o ponto 8.1 do POCAL e ponto III da Resolução n.º 4/2001 – 2.ª Secção do Tribunal de Contas – D. R. II Série, n.º 191, de 18 de agosto de 2001)

a)	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO	b)	2016

1	**NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL:** 512 047 464

2	**ENDEREÇO POSTAL:** LARGO EDMUNDO MACHADO ÁVILA, 5, 1º PISO; 9930 – 126 LAJES DO PICO
	TELEFONE – TELEX / TELEFAX: 292 673 000 / 292 623 025

3	REGIME FINANCEIRO E OUTROS ELEMENTOS DE IDENTIFICAÇÃO
	POCAL

4	NÚMERO DE ELEITORES	
	FONTE:	

5	LEGISLAÇÃO (CONSTITUIÇÃO, ORGÂNICA E FUNCIONAMENTO, QUADRO APLICÁVEL):

6	**ESTRUTURA ORGANIZACIONAL, EFECTIVA (ORGANIGRAMA E, QUANDO APLICÁVEL, A INDICAÇÃO DOS ORGÃOS DE NATUREZA CONSULTIVA E DE FISCALIZAÇÃO:**

	Data de aprovação	Data de publicação	Diário da República
Estatutos	06-02-1998	27-02-1998	III Série nº 4
Alteração aos estatutos	19-04-2004	27-05-2004	III Série nº 124

7	**DESCRIÇÃO SUMÁRIA DAS ACTIVIDADES:**

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

8	**RECURSOS HUMANOS – IDENTIFICAÇÃO DO PRESIDENTE E DEMAIS MEMBROS DO ÓRGÃO EXECUTIVO E, QUANDO APLICÁVEL, DOS RESPONSÁVEIS PELA DIRECÇÃO DA ENTIDADE**

De 01-01-2016 a 31-12-2016

Presidente: ROBERTO MANUEL MEDEIROS DA SILVA

Vogais: MARK ANTHONY SILVEIRA

JOSÉ ANTÓNIO MARCOS SOARES

RESUMO (N.º DE MEMBROS DO ÓRGÃO EXECUTIVO):	
Em Regime de Permanência	
A meio tempo	
Outros	3
OBSERVAÇÕES:	

a) Identificação da Entidade;

b) Ano a que reporta a gerência em apreciação

9	ORGANIZAÇÃO CONTABILISTICA: BREVE DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS CARACTERISTICAS DO SISTEMA INFORMÁTICO UTILIZADO / EXISTENTE; DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERVALARES, QUANDO EXISTIREM; EXISTÊNCIA OU NÃO DE DESCENTRALIZAÇÃO CONTABILISTICA E, EM CASO AFIRMATIVO, BREVE DESCRIÇÃO DO SISTEMA UTILIZADO E DO MODO DE ARTICULAÇÃO COM A CONTABILIDADE CENTRAL:

10	INDICADORES DE GESTÃO	
Fundo Equilíbrio Financeiro (c)		
Fundo Social Municipal (c)		
Participação Variável no IRS (c)		
Receitas Correntes no ano anterior ao da gerência em apreciação		154.828,85
Despesas de investimento no ano anterior ao da gerência em apreciação		34.879,38
Despesas com pessoal do Quadro		47.893,52
Despesas com Pessoal em Qualquer Outra Situação		
Dívidas a Receber de Terceiros (c)		48.110,44

11	ACÇÕES INSPECTIVAS
Identificação das ações inspetivas levadas a efeito por órgãos de controlo interno (IAR e TC), com incidência na Gerência e nos 3 anos anteriores:	

12	INDICAÇÃO DA QUOTA - PARTE DAS AMORTIZAÇÕES E ENCARGOS FINANCEIROS RESULTANTES DE EMPRÉSTIMOS CONTRAÍDOS PELAS ASSOCIAÇÕES DE MUNICIPIOS EM QUE A ENTIDADE PARTICIPE E OU EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPAIS	
DESIGNAÇÃO:		UN. EUROS

13	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS:	
A Entidade tem Serviços Municipalizados?		N
Se respondeu sim, especifique quais e indique os respetivos grupos:		

14	REGULAMENTOS / DIRECTIVAS INTERNAS:	
A Entidade tem regulamentos / diretivas internas relativos às áreas contabilística, financeira e de controlo interno?		N
Se respondeu sim, especifique quais e indique, no caso de recurso a empresas de consultoria ou auditoria, as áreas de atuação abrangidas:		

15	DOCUMENTOS DE GESTÃO		
	Data de aprovação Pelo Órgão Executivo	Data de Aprovação Pelo Órgão Deliberativo	Observações
Grandes Opções do Plano	30-10-2015	30-10-2015	
Orçamento	30-10-2015	30-10-2015	
Documentos de Prestações de Contas	____ - ____ - 2017	____ - ____ - 2017	

16	OUTRA INFORMAÇÃO CONSIDERADA RELEVANTE:

Em 30 de março de 2017.

O Responsável,

c) No ano da gerência

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Resumo das Modific. Orç. Receita

Ano de 2016

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

Modificações do Orçamento – Receita

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)
	RECEITAS CORRENTES	**217.060,00**	**,00**	**,00**	**217.060,00**	
06	**Transferências correntes**	**165.060,00**	**,00**	**,00**	**165.060,00**	
0605	**Administração local**	**165.060,00**	**,00**	**,00**	**165.060,00**	
060502	Região Autónoma dos Açores	165.060,00			**165.060,00**	
07	**Venda de bens e serviços correntes**	**52.000,00**	**,00**	**,00**	**52.000,00**	
0702	**Serviços**	**5.000,00**	**,00**	**,00**	**5.000,00**	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	5.000,00			**5.000,00**	
070209	**Serviços específicos das autarquias**	**47.000,00**	**,00**	**,00**	**47.000,00**	
07020902	Resíduos sólidos	44.000,00			**44.000,00**	
07020904	Trabalho por conta de particulares	3.000,00			**3.000,00**	
	RECEITAS DE CAPITAL	**311.000,00**	**7.591,07**	**,00**	**318.591,07**	
10	**Transferências de capital**	**311.000,00**	**7.591,07**	**,00**	**318.591,07**	
1003	**Administração central**	**,00**	**7.591,07**	**,00**	**7.591,07**	
100307	**Estado – Participação comunitária projetos co-financiados**	**,00**	**7.591,07**	**,00**	**7.591,07**	
10030702	Proconvergência	,00	7.591,07		**7.591,07**	
0104	**Administração regional**	**311.000,00**	**,00**	**,00**	**311.000,00**	
100401	**Região Autónoma dos Açores**	**311.000,00**	**,00**	**,00**	**311.000,00**	
10040101	Administração local	311.000,00			**311.000,00**	
	OUTRAS RECEITAS	**,00**	**79.065,69**	**,00**	**79.065,69**	
16	**Saldo da Gerência anterior**	**,00**	**79.065,69**	**,00**	**79.065,69**	
1601	**Saldo orçamental**	**,00**	**79.065,69**	**,00**	**79.065,69**	

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

Modificações do Orçamento – Receita

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)
160101	Na posse do serviço		79.065,69		79.065,69	
	Total:	528.060,00	86.656,76	,00	614.716,76	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de _____

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Resumo das Modific. Orç. Despesa

Ano de 2016

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

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	**<Sem Orgêncica>**	**453.060,00**	**145.959,93**	**59.303,17**	**539.716,76**	
00	**DESPESAS CORRENTES**	**217.060,00**	**110.179,71**	**47.048,17**	**280.191,54**	
00 01	**Despesas com o pessoal**	**55.700,00**	**1.300,00**	**2.750,00**	**54.250,00**	
00 0101	**Remunerações certas e permanente**	**38.850,00**	**200,00**	**,00**	**39.050,00**	
00 010104	**Pessoal quadros – Regime contrato individual trabalho**	**30.500,00**	**,00**	**,00**	**30.500,00**	
00 01010401	Pessoal em funções	30.500,00			**30.500,00**	
00 010111	Representação	,00	200,00		**200,00**	
00 010113	Subsídio de refeição	3.000,00			**3.000,00**	
00 010114	Subsídio de férias e de Natal	5.300,00			**5.300,00**	
00 010115	Remuneração por doença e maternidade/paternidade	50,00			**50,00**	
00 0102	**Abonos variáveis ou eventuis**	**4.750,00**	**500,00**	**1.000,00**	**4.250,00**	
00 010202	Horas extraordinárias	50,00			**50,00**	
00 010203	Alimentação e alojamento	50,00			**50,00**	
00 010204	Ajudas de custo	50,00	500,00		**550,00**	
00 010206	Formação	1.000,00		1.000,00	**,00**	
00 010210	Subsídio de trabalho nocturno	50,00			**50,00**	
00 010211	Subsídio de turno	50,00			**50,00**	
00 010214	Remuneração complementar – O.A.N.E.	3.500,00			**3.500,00**	
00 0103	**Segurança Social**	**150,00**	**600,00**	**,00**	**750,00**	
00 010301	Encargos com a saúde	50,00	600,00		**650,00**	
00 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	50,00			**50,00**	
00 010304	Outras prestações familiares	50,00			**50,00**	

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

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	**010305**	**Contribuições para a segurança social**	**10.100,00**	**,00**	**,00**	**10.100,00**	
00	01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	50,00			**50,00**	
00	**01030502**	**Segurança social dos funcionários públicos**	**10.000,00**	**,00**	**,00**	**10.000,00**	
00	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	6.500,00			**6.500,00**	
00	0103050202	Regime Geral	3.500,00			**3.500,00**	
00	01030503	Outros	50,00			**50,00**	
00	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	50,00			**50,00**	
00	010308	Outras pensões	50,00			**50,00**	
00	**010309**	**Seguros**	**1.750,00**	**,00**	**1.750,00**	**,00**	
00	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1.750,00		1.750,00	**,00**	
00	**02**	**Aquisição de bens e serviços**	**136.410,00**	**108.879,71**	**37.098,17**	**208.191,54**	
00	**0201**	**Aquisição de bens**	**38.150,00**	**18.750,00**	**21.856,12**	**35.043,88**	
00	020101	Matérias-primas e subsídiárias	50,00			**50,00**	
00	**020102**	**Combustíveis e lubrificantes**	**10.100,00**	**7.550,00**	**5.225,00**	**12.425,00**	
00	02010201	Gasolina	50,00			**50,00**	
00	02010202	Gasóleo	10.000,00	7.000,00	5.225,00	**11.775,00**	
00	02010299	Outros	50,00	550,00		**600,00**	
00	020104	Limpeza e higiene	100,00			**100,00**	
00	020107	Vestuário e artigos pessoais	50,00			**50,00**	
00	020108	Material de escritório	1.000,00		329,79	**670,21**	
00	020109	Oprodutos químicos e farmacêuticos	3.000,00		416,43	**2.583,57**	
00	020110	Produtos venvidaos nas farmácias	50,00			**50,00**	

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

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	020111	Material de consumo clínico	50,00			**50,00**	
00	020112	Material de transporte – Peças	50,00			**50,00**	
00	020113	Material de consumo hoteleiro	2.000,00	200,00	2.195,00	**5,00**	
00	020114	Outro material – Peças	50,00			**50,00**	
00	020115	Prémios, condecorações e ofertas	50,00	1.000,00		**1.050,00**	
00	020117	Ferramentas e utensílios	500,00		500,00	**,00**	
00	020118	Livros e documentação técnica	50,00			**50,00**	
00	020120	Material de educação, cultura e recreio	50,00			**50,00**	
00	020121	Outros bens	21.000,00	10.000,00	13.189,90	**17.810,10**	
00	**0202**	**Aquisição de serviços**	**98.260,00**	**90.129,71**	**15.242,05**	**173.147,66**	
00	020201	Encargos das instalações	6.600,00			**6.600,00**	
00	020202	Limpeza e higiene	2.500,00		152,00	**2.348,00**	
00	020203	Conservação de bens	4.000,00		2.202,82	**1.797,18**	
00	020204	Locação de edifícios	8.000,00			**8.000,00**	
00	020205	Locação de material de informática	50,00			**50,00**	
00	020206	Locação de material de transporte	50,00			**50,00**	
00	020208	Locação de outros bens	50,00			**50,00**	
00	020209	Comunicações	2.500,00			**2.500,00**	
00	020210	Transportes	500,00		500,00	**,00**	
00	020211	Representação dos serviços	50,00			**50,00**	
00	020212	Seguros	5.000,00			**5.000,00**	
00	020213	Deslocação e estadas	50,00	750,00	213,54	**586,46**	

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

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	020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	7.130,00			**7.130,00**	
00	020215	Formação	50,00	150,00		**200,00**	
00	020216	Seminários, exposições e similares	50,00			**50,00**	
00	020217	Publicidade	9.080,00	4.500,00	5.790,00	**7.790,00**	
00	020218	Vigilância e segurança	50,00			**50,00**	
00	020219	Assistência técnica	50,00			**50,00**	
00	020220	Outros trabalhos especializados	42.500,00	75.879,71		**118.379,71**	
00	020225	Outros serviços	10.000,00	8.850,00	6.383,69	**12.466,31**	
00	**03**	**Juros e outros encargos**	**400,00**	**,00**	**,00**	**400,00**	
00	**0301**	**Juros da dívida pública**	**100,00**	**,00**	**,00**	**100,00**	
00	**030103**	**Sociedades financeiras – Bancos e outras instituições financeiras**	**50,00**	**,00**	**,00**	**50,00**	
00	03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	50,00			**50,00**	
00	**030105**	**Administração pública – Administração central – Estado**	**50,00**	**,00**	**,00**	**50,00**	
00	03010502	Empréstimos de médio e longo prazos	50,00			**50,00**	
00	**0302**	**Outros encargos correntes da dívida pública**	**50,00**	**,00**	**,00**	**50,00**	
00	030201	Despesas diversas	50,00			**50,00**	
00	**0303**	**Juros de locação financeira**	**200,00**	**,00**	**,00**	**200,00**	
00	030305	Material de transporte	50,00			**50,00**	
00	030307	Maquinaria e equipamento	50,00			**50,00**	
00	030308	Outros investimentos	50,00			**50,00**	
00	**0305**	**Outros juros**	**50,00**	**,00**	**,00**	**50,00**	
00	030502	Outros	50,00			**50,00**	

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

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	**0306**	**Outros encargos financeiros**	**50,00**	**,00**	**,00**	**50,00**	
00	030601	Outros encargos financeiros	50,00			**50,00**	
00	**04**	**Transferências correntes**	**12.500,00**	**,00**	**7.200,00**	**5.300,00**	
00	**0407**	**Instituições sem fins lucrativos**	**12.500,00**	**,00**	**7.200,00**	**5.300,00**	
00	040701	Instituições sem fins lucrativos	12.500,00		7.200,00	**5.300,00**	
00	**06**	**Outras despesas correntes**	**12.050,00**	**,00**	**,00**	**12.050,00**	
00	**0602**	**Diversas**	**50,00**	**,00**	**,00**	**50,00**	
00	060201	Impostos e taxas	50,00			**50,00**	
00	**060203**	**Outras**	**12.000,00**	**,00**	**,00**	**12.000,00**	
00	06020304	Serviços bancários	4.000,00			**4.000,00**	
00	06020305	Outras	8.000,00			**8.000,00**	
00		**DESPESAS DE CAPITAL**	**311.000,00**	**35.780,22**	**12.255,00**	**334.525,22**	
00	**07**	**Aquisição de bens de capital**	**311.000,00**	**35.780,22**	**12.255,00**	**334.525,22**	
00	**0701**	**Investimentos**	**236.000,00**	**35.780,22**	**12.255,00**	**259.525,22**	
00	**070104**	**Construções diversas**	**185.000,00**	**,00**	**12.255,00**	**172.745,00**	
00	07010403	estação de tratamento de águas residuais	60.000,00			**60.000,00**	
00	07010413	Outros	125.000,00		12.255,00	**112.745,00**	
00	**070110**	**Equipamento básico**	**51.000,00**	**,00**	**,00**	**51.000,00**	
00	07011001	Equipamento de recolha de resíduos	51.000,00			**51.000,00**	
00	070113	Investimentos incorpóreos	,00	35.780,22		**35.780,22**	

Ano:	2016
Alteração Nº:	8
Revisão Nº:	2

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	**0703**	**Bens de domínio público**	**75.000,00**	**,00**	**,00**	**75.000,00**	
00	070306	Outros bens de domínio público	75.000,00			**75.000,00**	
		Total:	**528.060,00**	**145.959,93**	**59.303,17**	**614.716,76**	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de _____

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Resumo das Modific. Orç. das AMR´s

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Modificações: AMR´s – Atividades Mais Relevantes

Ano: 2016
Alteração nº: 2
Revisão N.º 1

Rúbrica												Despesas									Modificação (+/-)
												2016					Anos seguintes				
												Total		Financiamento Definido		Financiamento Não Definido					
Obj.	Prog.	Projeto Ano	Projeto nº	Aç.	Sub. aç.	Designação	Classificação Org.	Classificação Económica	Resp.	Datas (mês-ano) Início	Datas (mês-ano) Fim	Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)	(e)	2017	2018	2019	Outros	(f)=(d)-(c)
2						FUNÇÕES SOCIAIS				06-2017	06-2017	47.200,00	47.200,00	7.080,00	7.080,00	40.120,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	47					Proteção Civil				06-2017	06-2017	47.200,00	47.200,00	7.080,00	7.080,00	40.120,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	47	2016	5002			Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de proteção Civil	00	020214	01	01-2016	12-2016	47.200,00	47.200,00	7.080,00	7.080,00	40.120,00					,00
4						OUTRAS FUNÇÕES				06-2017	06-2017	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
4	43					Diversas Não Especificadas				06-2017	06-2017	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
4	43	2016	5001			Plano de Desratização de Ilha	00	020220	01	01-2016	12-2016	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00						,00
											Totais:	52.200,00	52.200,00	12.080,00	12.080,00	40.120,00	,00	,00	,00	,00	,00

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Resumo das Modific. Orç. do PPI

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Alteração nº: 2

Revisão N.º 1

Modificações: PPI – Plano Plurianual de Investimentos

Rúbrica												Despesas									Modificação (+/-)
												2016					Anos seguintes				
												Total		Financiamento Definido		Financiamento Não Definido					
Obj.	Prog.	Projeto Ano	Projeto nº	Aç.	Sub. aç.	Designação	Classificação Org.	Classificação Económica	Resp.	Datas (mês-ano) Início	Datas (mês-ano) Fim	Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)	(e)	2017	2018	2019	Outros	(f)=(d)-(c)
2						FUNÇÕES SOCIAIS				06-2017	06-2017	475.000,00	475.000,00	186.000,00	186.000,00	289.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
2						Resíduod Sólidos				06-2017	06-2017	400.000,00	400.000,00	111.000,00	111.000,00	289.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	45	2014	2			Aquisição e reparação de equipamentos relacionados com Resíduos Sólidos Urbanos				06-2017	06-2017	400.000,00	400.000,00	111.000,00	111.000,00	289.000,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	45	2014	2	1		Aquisição de materiais, nomeadamente Contentores para Resíduos Sólidos Urbanos	00	07011001	01	01-2014	12-2016	140.000,00	140.000,00	21.000,00	21.000,00	119.000,00					,00
2	45	2014	2	2		Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00	07011001	01	01-2014	12-2016	200.000,00	200.000,00	30.000,00	30.000,00	170.000,00					,00
2	45	2014	2	3		Melhoramento e reparações na estação de tratamento de águas lixiviantes	00	07010403	01	01-2014	12-2016	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00						,00
2	45	2016	3			Campanha de Sensibilização para separação de resíduos				06-2017	06-2017	,00	35.780,22	,00	35.780,22	,00	,00	,00	,00	,00	35.780,22
2	45	2016	3	1		Campanha de Sensibilização para separação de resíduos	00	070113	01	03-2015	12-2016	,00	35.780,22		35.780,22						35.780,22
2	46					Saúde				06-2017	06-2017	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	46	2016	2			Aquisição de Viatura SIV				06-2017	06-2017	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
2	46	2016	2	1		Aquisição de Viatura SIV	00	070306	01	01-2016	12-2017	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00						,00
4						OUTRAS FUNÇÕES				06-2017	06-2017	125.000,00	117.745,00	125.000,00	117.745,00	,00	,00	,00	,00	,00	-7.255,00
4	43					Diversas Não Especificadas				06-2017	06-2017	125.000,00	117.745,00	125.000,00	117.745,00	,00	,00	,00	,00	,00	-7.255,00
4	43	2016	1			Centro de Recolha Oficial Intermunicipal	00	07010413	01	01-2016	12-2016	125.000,00	112.745,00	125.000,00	112.745,00						-12.255,00
											Totais:	600.000,00	628.525,22	311.000,00	339.525,22	289.000,00	,00	,00	,00	,00	28.525,22

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Resumo das Modific. Orç. das GOP

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Alteração nº: 2

Revisão N.º 1

Modificações: GOP – Grandes Opções do Plano

Rúbrica												Despesas									Modificação (+/-)
												2016					Anos seguintes				
												Total		Financiamento Definido		Financiamento Não Definido					
Obj.	Prog.	Projeto Ano	Projeto nº	Aç.	Sub. aç.	Designação	Classificação Org.	Classificação Económica	Resp.	Datas (mês-ano) Início	Datas (mês-ano) Fim	Dotação Atual (a)=(c)+(e)	Dotação Corrigida (b)=(a)+(f)	Dotação Atual (c)	Dotação Corrigida (d)	(e)	2017	2018	2019	Outros	(f)=(d)-(c)
2						**FUNÇÕES SOCIAIS**				**06-2017**	**06-2017**	**522.200,00**	**522.200,00**	**193.080,00**	**193.080,00**	**329.120,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
2						**Resíduod Sólidos**				**06-2017**	**06-2017**	**400.000,00**	**400.000,00**	**111.000,00**	**111.000,00**	**289.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
2	**45**	**2014**	**2**			**Aquisição e reparação de equipamentos relacionados com Resíduos Sólidos Urbanos**				**06-2017**	**06-2017**	**400.000,00**	**400.000,00**	**111.000,00**	**111.000,00**	**289.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
2	45	2014	2	1		Aquisição de materiais, nomeadamente Contentores para Resíduos Sólidos Urbanos	00	07011001	01	01-2014	12-2016	140.000,00	140.000,00	21.000,00	21.000,00	119.000,00					,00
2	45	2014	2	2		Aquisição e Reparação de Viaturas e Máquinas	00	07011001	01	01-2014	12-2016	200.000,00	200.000,00	30.000,00	30.000,00	170.000,00					,00
2	45	2014	2	3		Melhoramento e reparações na estação de tratamento de águas lixiviantes	00	07010403	01	01-2014	12-2016	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00						,00
2	**45**	**2016**	**3**			**Campanha de Sensibilização para separação de resíduos**				**06-2017**	**06-2017**	**,00**	**35.780,22**	**,00**	**35.780,22**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**35.780,22**
2	45	2016	3	1		Campanha de Sensibilização para separação de resíduos	00	070113	01	03-2015	12-2016	,00	35.780,22		35.780,22						35.780,22
2	**46**					**Saúde**				**06-2017**	**06-2017**	**75.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
2	**46**	**2016**	**2**			**Aquisição de Viatura SIV**				**06-2017**	**06-2017**	**75.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
2	46	2016	2	1		Aquisição de Viatura SIV	00	070306	01	01-2016	12-2017	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00						,00
2	**47**					**Proteção Civil**				**06-2017**	**06-2017**	**47.200,00**	**47.200,00**	**7.080,00**	**7.080,00**	**40.120,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
2	47	2016	5002			Elaboração e Desenvolvimento de Plano Intermunicipal de proteção Civil	00	020214	01	01-2016	12-2016	47.200,00	47.200,00	7.080,00	7.080,00	40.120,00					,00
4						**OUTRAS FUNÇÕES**				**06-2017**	**06-2017**	**130.000,00**	**117.745,00**	**130.000,00**	**117.745,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**-12.255,00**
4	**43**					**Diversas Não Especificadas**				**06-2017**	**06-2017**	**130.000,00**	**117.745,00**	**130.000,00**	**117.745,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**-12.255,00**
4	43	2016	1			Centro de Recolha Oficial Intermunicipal	00	07010413	01	01-2016	12-2016	125.000,00	112.745,00	125.000,00	112.745,00						-12.255,00
4	43	2016	5001			Plano de Desratização de Ilha	00	020220	01	01-2016	12-2016	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00						,00
											Totais:	**652.200,00**	**675.725,22**	**323.080,00**	**346.605,22**	**329.120,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**23.525,22**

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de _____

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Transferências Correntes Recebidas

Ano de 2016

8.3.4.4 – Transferências Correntes

Receita

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(Designação da Autarquia local)

Ano 2016

(Unidade Euro)

Disposições legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Transf. orçadas (3)	Transferências obtidas (4)	Observações (5)
	Município da Madalena do Pico	55.020,00	4.501,10	
	Município das Lajes do Pico	55.020,00	4.501,10	
	Município de São Roque do Pico	55.020,00	4.501,10	
Total		**165.060,00**	**13.503,30**	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Transferências de Capital Recebidas

Ano de 2016

8.3.4.5 – Transferências de Capital

Receita

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(Designação da Autarquia local)

Ano 2016

(Unidade Euro)

Disposições legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Transf. orçadas (3)	Transferências obtidas (4)	Observações (5)
	Município da Madalena do Pico	103.666,66	,00	
	Município das Lajes do Pico	103.666,67	,00	
	Município de São Roque do Pico	103.666,67	,00	
Total		**311.000,00**	**,00**	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Subsídios Recebidos

Ano de 2016

8.3.4.6 – Subsídios Obtidos

Receita

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(Designação da Autarquia local)

Ano 2016

(Unidade Euro)

Disposições legais (1)	Entidade Financiadora (2)	Transf. orçadas (3)	Transferências obtidas (4)	Observações (5)
Co - Financiamento PROCONVERGÊNCIA	DREPA – Direção Regional de Estudos e Planeamento dos Açores	7.591,07	7.591,07	
Total		**7.591,07**	**7.591,07**	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Transferências Correntes Concedidas

Ano de 2016

8.3.4.1 – Transferências Correntes Concedidas

Despesa

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(Designação da Autarquia local)

Ano 2016

(Unidade Euro)

Disposições legais	Entidade	Valor	Observações
	Associação de Atletismo do Pico	5.000,00	
	Liga dos Combatentes – Núcleo da Ilha do Pico	300,00	
	Total	**5.300,00**	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Transferências de Capital Concedidas

Ano de 2016

8.3.4.2 – Transferências de Capital Concedidas

Despesa

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(Designação da Autarquia local)

Ano 2016

(Unidade Euro)

Disposições legais	Entidade	Valor	Observações
	Total	,00	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Subsídios Concedidos

Ano de 2016

8.3.4.3 – Subsídios Concedidos

Despesa

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(Designação da Autarquia local)

Ano 2016

(Unidade Euro)

Disposições legais	Entidade	Valor	Observações
	Total	,00	

ORGÃO EXECUTIVO

Em ..... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ..... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Empréstimos

Ano de 2016

ENDIVIDAMENTO

EMPRÉSTIMOS (a)

(De harmonia com o ponto n.º 8.3.6.1 do POCAL)

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

(Designação da Autarquia Local)

Ano **2016**

(Unidade: EURO)

Caracterização do empréstimo	Data da aprovação pela AM/AF	Data de contratação empréstimo	Prazo do contrato	Anos decorridos	Visto do TC		Finalidade do empréstimo	Capital		Taxas de Juro		Encargos				Encargos do ano vencidos e não pagos	Dívida em 1 de janeiro	Dívida em 31 de dezembro	Obs.
					N.º de Registo	Data		Contratado	Utilizado	Inicial	atual	Amortização	Juros	Total	Juros de Mora				
Curto prazo (b)	-	-	-	-	-	-	-	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
	-	-	-	-	-	-	-												
Total / a transportar								,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
Médio e longo prazo (b)	-	-	-	-	-	-	-	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Total	-	-	-	-	-	-	-	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

(a) Isento do limite de endividamento, ao abrigo do art. 32.º da Lei 42/98, de 6 de Agosto

ORGÃO EXECUTIVO

Em ____ de _____ de ____

ORGÃO DELIBERATIVO

Em ____ de _____ de ____

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Endividamento – Outras Dív. Terceiros

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Endividamento – Outras Dívidas a Terceiros

Caracterizalão da dívida		Dívida em 1 de janeiro	Dívida em 31 de dezembro	Observações
2211000002	EDA – Letricidade dos Açores, S.A.	,00	1.601,74	
2211000006	JCTEK – Inf. Prest. Serviços, Equip. Consumo, Unip.	,00	114,61	
2211000030	J. H. Ornelas & Cª., Suc., Lda.	,00	1.142,11	
2211000046	Bee-Clean Açores, Lda.	,00	977,95	
2211000063	Iberlim . Soc. Técnica de Limpezas, S.A.	,00	454,60	
2211000136	Aldeia da Fonte, Lda.	,00	105,75	
2211000137	Agência de Viagens Aerohorta	,00	124,46	
2211000170	Francisco da Silva Ribeiro, Lda.	,00	30,32	
2211000171	E. Caetano de Sousa, Armazenista de Especialidades	,00	1.341,78	
2211000228	Manuel Alves Gonçalves	,00	141,60	
2211000262	Velosa, Silva, Marque e Trabulo, SROC	,00	1.003,00	
2211000289	Carlos Vieira, Unipessoal, Lda.	,00	723,34	
2211000315	Maq. Peças de Abel Manuel Ferreira Viveiros	,00	196,47	
2211000316	PRODEMAZORES, Produtos de Limpeza e Segurança	,00	339,84	
2211000321	D2B, Lda. - Engenharia e Serviços	,00	430,50	
2211000322	MSAF Morais Sarmento, Almeida Farinha & Associados	,00	1.593,00	
	Total de Rúbrica de Balaço	**,00**	**10.321,07**	
24211	Trabalho dependente	259,54	473,08	
24241	Prediais	102,00	,00	
245121	Retenção dos Funcionários – ADSE	69,51	208,53	
24521	Encargos da Entidade CGA	471,67	471,67	
245221	Retenção dos Funcionários – CGA	218,46	873,84	
24531	Encargos da Entidade IGRSS	236,13	236,13	
245321	Retenções dos Funcionários – SS	109,37	261,87	
	Total de Rúbrica de Balaço	**1.466,68**	**2.525,12**	
26311	STAL	36,92	73,84	
	Total de Rúbrica de Balaço	**36,92**	**73,84**	

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Endividamento – Outras Dívidas a Terceiros

Caracterizalão da dívida		Dívida em 1 de janeiro	Dívida em 31 de dezembro	Observações
26861000150	ISSA, IPRA – NPE	303,39	,00	
	Total de Rúbrica de Balaço	**303,39**	**,00**	
	Total Geral	**1.806,99**	**12.920,03**	

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Norma de Controlo Interno

Ano de 2016

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.

ANEXO

PROCEDIMENTOS DE CONTROLO INTERNO

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.

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 seção 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.I.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.I.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, deve-se á 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.

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

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Síntese das Reconciliações Bancárias

Ano de 2016

	SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	2016

Designação da entidade	**ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO**

Instituição Bancária		Saldo em 31/12/2016 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	**N.º de conta**			
Banco Santander Totta, S.A.	948184093010	28.080,61	24.564,40	1
Banco Santander Totta, S.A.	948184093020	,00	,00	1
Caixa Geral de Depósitos	0378005475130	81,54	81,54	1
		Total:	**24.645,94**	

O Dirigente responsável pela área Financeira.

Assinatura: _____

O Membro do executivo responsável pela área/pelouro financeiro.

Assinatura: _____

Na coluna a) indicar o valor do saldo constante do extrato bancário à data de 31/12/2016

Na coluna b) a importância constante do Resumo Diário da 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.

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Relação Nominal dos Responsáveis

Ano de 2016

	RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS	2016

Designação da entidade	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Gerência	DE 1 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Nome	Situação na entidade	Remuneração liquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
ROBERTO MANUEL MEDEIROS DA SILVA	PRESIDENTE	,00	**1/01 a 31/12/2016**	CAMINHO DA FONTE, 9A 99530 - 177 LAJES DO PICO
JOSÉ ANTÓNIO MARCOS SOARES	VOGAL	,00	**1/01 a 31/12/2016**	RUA MARIA CECÍLIA DO AMARAL, 19 9950 - 363 MADALENA DO PICO
MARK ANTHONY SILVEIRA	VOGAL	,00	**1/01 a 31/12/2016**	LADEIRA D´ÂNGELO, 1 SANTO ANTÓNIO 9940 – 251 SÃO ROQUE DO PICO

O Dirigente responsável pela área Financeira.

Assinatura,

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Amortização e Provisões

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Unidades: Euros

Amortizações e Provisões

Rubricas		Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
De Bens de domínio público	485				
Terrenos e recursos naturais	4851	,00			,00
Edifícios	4852	,00			,00
Outras construções e infraestruturas	4853	,00			,00
Bens do património histórico, artístico e cultural	4855	,00			,00
Outros bens de domínio público	4859	,00			,00
		,00	**,00**	**,00**	**,00**
De imobilizações incorpóreas	483				
Despesas de instalação	4831	,00			,00
despesas de investigação e desenvolvimento	4832	,00			,00
Propriedade industrial e outros direitos	4833	,00			,00
		,00	**,00**	**,00**	**,00**
De imobilizações Corpóreas	482				
Terrenos e recursos naturais	4821				,00
Edifícios e outras construções	4822				
Edifícios	48221				,00
Outras construções	48222				,00
Equipamento básico	4823	56.035,25	59.634,25		115.669,50
Equipamento de transporte	4824	1.295,65	1.295,65		2.591,30
Ferramentas e utensílios	4825				,00
Equipamento administrativo	4826	117,78	117,78		235,56
Taras e vasilhames	4827				,00
Outras imobilizações corpóreas	4829	1.725,47	1.725,47		3.450,94
		59.174,15	**62.773,15**	**,00**	**121.947,30**
De investimentos em imóveis	481				
Terrenos e recursos naturais	4811				,00
Edifícios e outras construções:	4812				
Edifícios	48121				,00
Outras construções	48122				,00
		,00	**,00**	**,00**	**,00**
De Investimentos Financeiros	49				
Partes de capital	491				,00
Obrigações e títulos de participação	492				,00
Outras aplicações financeiras:	495				
Depósitos em instituições financeiras	4951				,00
Títulos de dívida pública	4952				,00
Outros títulos	4953				,00
		,00	**,00**	**,00**	**,00**

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Ativo Bruto (Imobilizado bruto)

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Ano: 2016

Ativo Bruto (Imobilizado Bruto)

	Rúbricas	Saldo Inicial	Reavaliação/Ajustm.	Aumentos	Alienação	Sinistros+Abates+Transf.	Saldo Final
451	Terrenos e recursos naturais						,00
452	Edifícios						,00
453	Outras construções e infraestruturas						,00
455	Bens de património histórico, artístico e cultural						,00
459	Outros bens de domínio público						,00
445	Imobilizações em curso						,00
446	Adiantamento por conta de bens de domínio público						,00
		,00	,00	,00	,00	,00	,00
431	Despesas de instalação						,00
432	Despesas de investigação e desenvolvimento						,00
433	Propriedade industrial e outros direitos						,00
443	Imobilizações em curso	21.477,73					21.477,73
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas						,00
		21.477,73	,00	,00	,00	,00	**21.477,73**
421	Terrenos e recursos naturais						,00
422	Edifícios e outras construções						,00
423	Equipamento básico	224.140,98					224.140,98
424	Equipamento de transporte	5.182,58		3.678,26			8.860,84
425	Ferramental e utensílios						,00
426	Equipamento administrativo	588,90					588,90
427	Taras e vasilhames						,00
429	Outras imobilizações corpóreas	8.627,36					8.627,36
442	Imobilizações em curso						,00
448	Adiantamento por conta de imobilizações corpóreas						,00
		238.539,82	,00	**3.678,26**	,00	,00	**242.218,08**
411	Partes de capital						,00
412	Obrigações e títulos de participação						,00
4141	Investimento em imóveis – Terrenos e recursos naturais						,00
4142	Investimento em imóveis – Edifícios e outras construções						,00
4151	Outras aplic. financeiras – Dep. em instituições financeiras						,00
4152	Outras aplic. Financeiras – Títulos da dívida pública						,00
4153	Outras aplic. financeiras – Outros títulos						,00
441	Imobilizações em curso						,00
447	Adiantamento por conta de investimentos financeiros						,00
		,00	,00	,00	,00	,00	,00

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Demonst. Resultados Extraordinários

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Demonstração de Resultados Extraordinários

Ano: 2016

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2016	2015			2016	2015
691	Transferências de capital concedidas	,00	,00	791	Restituições de impostos	,00	152,00
692	Dívidas incobráveis	,00	,00	792	Recuperação de dívidas	,00	,00
693	Perdas em existências	,00	,00	793	Ganhos em existências	,00	,00
694	Perdas em imobilizações	,00	,00	794	Ganhos em imobilizações	,00	,00
695	Multas e Penalidades	3,70	1.112,60	795	Benefícios de penalidades contratuais	,00	,00
696	Aumentos de amortizações e de provisões	,00	,00	796	Redução de amortizações e de provisões	,00	,00
697	Correções relativas a exercícios anteriores	,00	,00	797	Correções relativas a exercícios anteriores	,00	,00
698	Outros custos e perdas extraordinárias	,00	,00	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	,00	,00
	Resultados Extraordinários	**-3,70**	**-960,60**			,00	,00
		,00	**152,00**			**,00**	**152,00**

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Demonst. Resultados Financeiros

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Demonstração de Resultados Financeiros

Ano: 2016

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		2016	2015			2016	2015
681	Juros suportados	17,57	8,70	781	Juros obtidos	,00	,00
682	Perdas em entidades participadas	,00	,00	782	Ganhos em entidades participadas	,00	,00
683	Amortizações de investimentos em imóveis	,00	,00	783	Rendimentos de imóveis	,00	,00
684	Provisões para aplicações financeiras	,00	,00	784	Rendimentos de participações de capital	,00	,00
685	Diferenças de cambio desfavoráveis	,00	,00	785	Diferenças de câmbio favoráveis	,00	,00
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	,00	,00	786	Descontos de pronto de pagamentos obtidos	,00	,00
688	Outros custos e perdas financeiras	104,00	3.520,43	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	,00	,00
	Resultados Financeiros	-121,57	-3.529,13	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	,00	,00
		,00	**,00**			**,00**	**,00**

9.

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Mapa de Bens Inventariados

Ano de 2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Mapa de Bens Inventariados de Acordo com o Balanço 2016

Inventár	Conta Pocal	Factura Nº	Data	Descrição	Valor Bruto	Amortização	Valor Líquido
1	426	013/133242	01-10-2013	UPS	399,00	79,80	239,40 €
2	426	013/133563	01-10-2013	Multifunções CANON	189,90	37,98	113,94 €
3	423	13.2195	30-10-2013	Recipientes Recolha de RSU	207.191,83	51.797,96	103.595,92 €
4	429	514	09-04-2014	Software AIRC	1.746,00	349,20	1.047,60 €
5	423	01/123	26-11-2014	Máquina de Rastos para Aterro	16.949,15	4.237,29	8.474,58 €
6	424	12004793	26-02-2015	Grande Reparação Viatura 06-43-VN	192,69	48,17	96,35 €
7	424	12104258	26-02-2015	Mão de Obra Grande Reparação 06-43-VN	999,09	249,77	499,55 €
8	424	FT01-627	21-03-2015	Grande Reparação Maquina Rastos	3.990,80	997,70	1.995,40 €
9	429	SN - 000	09-10-2015	Palco	6.881,36	1.376,27	4.128,82
10	423	VFTP16/05324	29-12-2016	100 contentores indiferenciado	14.995,00	2.999,00	11.996,00
11	423			chassis komatso	3.000,00	600,00	2.400,00
				Totais	256.534,82	62.773,14	134.587,54

31-12-2016

ORGÃO EXECUTIVO

Em .... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em .... de ..... de .....

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Resumo Diário de Tesouraria

Ano de 2016

RESUMO DIÁRIO DA TESOURARIA

Data	Nº Pág.
21/12/2016	1

Número	Ano
109	2016

Associação de Municípios da Ilha do Pico

Movimentos de Tesouraria		Saldo do dia Anterior	Entrada do Dia	Soma	Saída do Dia	Saldo para o Dia Seguinte
CAIXA		1.993,36	2,50	1.995,86	2,50	1.993,36
FUNDOS DE MANEIO		200,00	,00	200,00	,00	200,00
BANCOS						
Á ORDEM	**Banco:** Banif – Banco Internacional do Funchal, S.A. **Conta:** 003800009481840930140 – Banif – Ban	24.566,90	,00	24.566,90	2,50	24.564,40
	Banco: Banif – Banco Internacional do Funchal, S.A. **Conta:** 003800009481840930237 – Banif – Ban	,00	,00	,00	,00	,00
	Banco: Caixa Geral de Depósitos, S.A. **Conta:** 003503780000547513090 – Caixa Geral	81,54	,00	81,54	,00	81,54
Sub-Total:		**24.648,44**	**,00**	**24.648,44**	**2,50**	**24.645,94**
APLICAÇÕES DE TESOURARIA						
Títulos Negociáveis		,00	,00	,00	,00	,00
Outras		,00	,00	,00	,00	,00
Sub-Total:		**,00**	**,00**	**,00**	**,00**	**,00**
Total de Disponibilidades		**26.841,80**	**2,50**	**26.844,30**	**5,00**	**26.839,30**
DOCUMENTOS		,00	,00	,00	,00	,00
Total de Movimentos de Tesouraria		**26.841,80**	**,00**	**26.841,80**	**2,50**	**26.839,30**
OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		24.950,64	,00	24.950,64	2,50	24.948,14
OPERAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS		1.891,16	,00	1.891,16	,00	1.891,16

Decomposição do Saldo em Numerário Para o Dia Seguinte		
	Em Dinheiro	**1.993,36**
	Em Cheques e Vales Postais	**,00**

O Tesoureiro **Conferi** **O Presidente**

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Relatório de Gestão

Ano de 2016

RELATÓRIO DE GESTÃO DO ANO DE 2016

A Associação de Municípios da Ilha do Pico elabora o presente relatório de Gestão respeitante ao ano de 2016, nos termos do Decreto – Lei nº 54-A/99, de 22 de fevereiro que aprovoiu o Plano Oficial de Contabiolidade das Autarquias Locais (POCAL).

1. Análise da Execução Orçamental

A atividade desenvolvida ao longo do ano de 2016 decorreu normalmente dentro do que estava previsto.

A receita teve uma taxa de execução correspondente a 39,342 % o correspondente a receitas cobradas no montante de 241.839,61 euros, enquanto que a despesa atingui 35,283 %, o correspondente a 216.891,47 euros.

Pela execução orçamental resulta um saldo para o ano seguinte no montante de 24.948,14 euros.

1.1. Plano Plurianual de Investimentos

A nível do plano plurianual de investimentos a taxa de execução foi de 9,370 %, correspondendo a despesa paga no montante de 34.879,38 euros. O projeto com maior expressão orçamental a nível do PPI durante o ano de 2016 foi a "Campanha de Sensibilizaçãopara a Separação de Resíduos Sólidos", projeto 2016/3 ação 1.

1.2. Orçamento da Receita/Despesa

a) Receitas e Despesas Correntes

A receita corrente atingiu o valor de 155.182,85 euros e a despesa o valor de 207.526,87 euros.

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municipiosdailhadopico.amip@gmail.com
N.º Contribuinte 512 047 464

b) Receitas e Despesa de Capital

A nível das receitas de capital atingiu o valor de 7.591,07 euros e as despesas de capital no montante de 9.364,60 euros.

1.3. Análise Global

a) Estrutura Orçamental

Descrição	Valor	%
Receitas correntes	155.182,85	64,17%
Receitas de capital	7.591,07	3,14%
Outras receitas	,00	,00%
Saldo gerência anterior	79.065,69	32,69%
Total da receita	**241.839,61**	**100,00%**
Despesas correntes	207.526,87	85,81%
Despesas de capital	9.364,60	3,87%
Saldo da gerência seguinte	24.948,14	10,32%
Total da despesa	**241.839,61**	**100,00%**

b) Resultado Líquido

O resultado líquido apurado no ano de 2016 foi de – 112.798,37 euros.

2. Evolução das Dívidas de Curto, Médio e Longo Prazo

Não se verifica a existência de dívidas de médio e longo prazo.

3. Aplicação de Resultados

Propõe-se que o resultado líquido do execício de 2016, no montante de – 112.798,37 euros, seja transferido na totalidade para resultados transitados.

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municípiosdailhadopico.amip@gmail.com
N.º Contribuinte 512 047 464

4. Perspectivas futuras

Prevê-se qoe no ano de 2016 a AMIP continue a desenvolver a sua atividade com as mesmas preocupações ambientais, que sempre teve, de forma a que os Municípios que representa possam usufruir desses impactos.

ORGÃO EXECUTIVO	ORGÃO DELIBERATIVO
Em _____ de _____ de _____	Em _____ de _____ de _____

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Mapa de Respons. Banco de Portugal

Ano de 2016

BANCO DE PORTUGAL
EUROSISTEMA

Central de Responsabilidades de Crédito

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

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

Responsabilidades referentes a: 31-12-2016

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	Garantias 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		

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 2°, n.° 4, do Decreto-Lei n.° 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.

BANCO DE PORTUGAL
EUROSISTEMA

Central de Responsabilidades de Crédito

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

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

Responsabilidades referentes a: 31-12-2016

Saldos Agregados

Nível Responsabilidade	Produto Financeiro	Prazo Original	Prazo Residual	Situação Crédito	Duração Incumprimento	Saldo €	Garantias Tipo	Garantias 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		

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 2°, n.° 4, do Decreto-Lei n.° 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.

AMIP

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Declaração de Responsabilidades

Ano de 2016

DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADES

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência/exercício de 2016 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 à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à 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) evidenciam que foram respeitadas as normas da contração pública aplicáveis e cumpridos pontual e tempestivamente todos os acordos e contratos com terceiros;

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municípiosdailhadopico.amip@gmail.com
N.º Contribuinte 512 047 464

g) evidenciam que foram respeitadas as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho bem como observaram as incompatibilidades e limitações previstas aí, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais;

h) foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.

Madalena, 30 de março de 2017.

O Presidente da AMIP,

Roberto Manuel Medeiros da Silva

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municípiosdailhadopico.amip@gmail.com
N.º Contribuinte 512 047 464

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

DECLARAÇÃO

No âmbito do processo de prestação de contas, Roberto Manuel Medeiros da Silva, Presidente da Associação de Municípios da Ilha do Pico, declara ainda que a subscrição da Declaração de Responsabilidade, nos termos da Resolução n.º 3/2016, do Tribunal de Contas, tem por pressuposto e fundamentação o facto das mesmas serem preparadas pelos serviços técnicos da associação e certificadas pelo revisor oficial de contas, motivos pelos quais se dá por verificado o cumprimento das normas legais e regulamentares aplicáveis.

Madalena, 30 de março de 2017.

O Presidente da AMIP,

Roberto Manuel Medeiros da Silva

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municípiosdailhadopico.amip@gmail.com
N.º Contribuinte 512 047 464

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Proposta de Aplicação de Resultados

Ano de 2016

Dirigido a:	Despacho:
Exmo. Sr. Presidente do Conselho de Administração da Associação de Municípios da Ilha do Pico Roberto Manuel Medeiros da Silva	Deferido transferir o Resultado Líquido do Exercício no montante de -112.798,37 Euros para resultados transitados.

Informação nº 1/2017

Data: 20 de junho de 2017

Assunto: Proposta de aplicação de resultados, ano de 2016

Nos termos do ponto 2.7.3 – Resultado líquido do exercício, do Decreto-lei nº 54-A/99, de 22 de fevereiro, refere o seguinte:

a) 2.7.3.1 – A aplicação do resultado líquido do exercício é aprovada pelo órgão deliberativo mediante proposta fundamentada do órgão executivo.

b) 2.7.3.2 – No início de cada exercício, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 – "Resultados transitados".

c) 2.7.3.3 – Quando houver saldo positivo na conta 59 – "Resultados transitados", o seu montante pode ser repartido da seguinte forma:

c.1. Reforço do património;

c.2. Constituição ou reforço de reservas

d) 2.7.3.4 – É obrigatório o reforço do património até que o valor contabilístico da conta 51 – "Património" corresponda a 20% do ativo líquido.

e) 2.7.3.5 – Sem prejuízo do disposto no numero anterior, deve constituir-se o reforço anual da conta 57.1 – "Reservas legais", no mínimo de 5% do Resultado Líquido do Exercício.

Assim, para cumprimento desta norma legal, propõe-se que o Resultado Liquido do Exercício, no montante de **- 112.798,37 euros**, seja transferido para resultados transitados.

Espero diferimento,

O Técnico,

(assinatura)

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municipiosdailhadopico.amip@gmail.com
N.º Contribuinte 512 047 464

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Atas onde foi discutida e votada a Conta

Ano de 2016

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

CERTIDÃO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DIRETIVO DO DIA VINTE E OITO DO MÊS DE JUNHO DO ANO DE DOIS MIL E DEZASSETE

----Roberto Manuel Medeiros da Silva, Presidente do Conselho Diretivo da Associação de Municípios da Ilha do Pico: ----------

----**CERTIFICO** que, em reunião ordinária do Conselho Diretivo da AMIP realizada aos vinte e oito dias do mês de junho do ano de dois mil e dezassete, sob a minha presidência, estando presentes os Vogais Mark Anthony Silveira, Presidente do Município de São Roque 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 2016 – Para deliberação. Foram apresentados ao Conselho Diretivo os documentos de prestação de contas do ano de 2016, cuja cópia se encontra em anexo e faz parte integrante da presente ata. ----------

O Conselho Diretivo deliberou, por unanimidade, aprovar a Prestação de contas da Gerência de 2016, que totaliza, na receita duzentos e quarenta e um e mil, oitocentos e trinta e nove euros e sessenta e um cêntimos, e na despesa duzentos e dezasseis mil, oitocentos e noventa e um euros e quarenta e sete cêntimos. Remeter à Assembleia Intermunicipal para aprovação. ----------

2. Proposta de aplicação de resultados líquidos do exercício económico de 2016 – Para deliberação. ----

Foi apresentado ao Conselho Diretivo, pelo Senhor Presidente do Conselho Diretivo da AMIP, a proposta de aplicação de resultados líquidos do exercício económico de 2016, documento que se anexa, e que se dá por integralmente reproduzido, para os devidos e legais efeitos. ----------

O Conselho Diretivo deliberou, por unanimidade, aprovar a proposta de aplicação de resultados líquidos do exercício económico de 2016, no montante de menos cento e doze mil, setecentos e noventa e oito euros e trinta e sete cêntimos, sendo o mesmo transferido para Resultados Transitados. Remeter à Assembleia Intermunicipal para competente aprovação. ----------

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

Lajes do Pico, aos vinte e oito do mês de junho de dois mil e dezassete.

O Presidente do Conselho Diretivo,

Roberto Manuel Medeiros da Silva

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municipiosdailhadopico.amip@gmai.com
N.º Contribuinte 512 047 464

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

CERTIDÃO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DA ASSEMBLEIA INTERMUNICIPAL DO DIA VINTE E OITO DO MÊS DE JUNHO DO ANO DE DOIS MIL E DEZASSETE

----Gui Duarte Gomes Goulart, Presidente da Mesa da Assembleia Intermunicipal da Associação de Municípios da Ilha do Pico: ----------

----**CERTIFICO** que, em reunião ordinária da Assembleia Intermunicipal da AMIP, realizada aos vinte e oito dias do mês de junho do ano de dois mil e dezassete, sob a minha presidência, estando presentes Hildeberto Manuel Pereira Peixoto, Vereador da Câmara Municipal das Lajes do Pico e Vice-Presidente da Mesa; Paula Maria Catalão dos Santos Ferreira, Vereadora da Câmara Municipal de São Roque do Pico e secretária da Mesa, e Roberto Manuel Medeiros da Silva, Presidente da Câmara Municipal das Lajes do Pico e Presidente do Conselho Diretivo da AMIP, e os Vogais Mark Anthony Silveira, Presidente da Câmara Municipal de São Roque do Pico e José António Marcos Soares, Presidente da Câmara Municipal da Madalena do Pico, tomou por unanimidade, a seguinte deliberação, inserida em ata aprovada em minuta: ---

1. Prestação de Contas do ano de 2016 – Para deliberação. ----------

Foram apresentados à Assembleia Intermunicipal, pelo Senhor Presidente do Conselho Diretivo da AMIP, os documentos de prestação de contas do ano de 2016, cuja cópia se encontra em anexo e faz parte integrante da presente ata. ----------

A Assembleia Intermunicipal deliberou, por unanimidade, aprovar a Prestação de contas da Gerência de 2016, que totaliza, na receita duzentos e quarenta e um e mil, oitocentos e trinta e nove euros e sessenta e um cêntimos, e na despesa duzentos e dezasseis mil, oitocentos e noventa e um euros e quarenta e sete cêntimos.

2. Proposta de aplicação de resultados líquidos do exercício económico de 2016 – Para deliberação. ----

Foi apresentado à Assembleia Intermunicipal, pelo Senhor Presidente do Conselho Diretivo da AMIP, a proposta de aplicação de resultados líquidos do exercício económico de 2016, documento que se anexa, e que se dá por integralmente reproduzido, para os devidos e legais efeitos. ----------

A Assembleia Intermunicipal deliberou, por unanimidade, aprovar a proposta de aplicação de resultados líquidos do exercício económico de 2016, no montante de menos cento e doze mil, setecentos e noventa e oito euros e trinta e sete cêntimos, sendo o mesmo transferido para Resultados Transitados. ----------

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

Lajes do Pico, aos vinte e oito do mês de junho de dois mil e dezassete

O Presidente da Mesa da Assembleia Intermunicipal,

Gui Duarte Gomes Goulart

Largo Edmundo Machado Ávila, n.º 5 / 1.º Andar – 9930-126 Lajes do Pico
Tel.: 292 673 000 – Fax: 292 673 025 – E-mail: municipiosdailhadopico.amip@gmai.com
N.º Contribuinte 512 047 464

ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DA ILHA DO PICO

Certificação Legal de Contas

Ano de 2016

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 Reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da Associação de Municípios da Ilha do Pico (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de Dezembro de 2016 (que evidencia um total de 252.285,64 euros e um total de fundos próprios de 179.365,61 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 112.798,37 euros), a demonstração de resultados e os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de 216.891,47 euros de despesa paga e um total de 241.839,61 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 2016, 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 reservas

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.

A contabilidade da entidade durante o último quadrimestre de 2016 foi elaborada de forma manual, atendendo a que, segundo informação da própria, não teve disponível, os devidos meios informáticos, pelo que não é possível aferir se os valores expressos nas contas estão devidamente relevados.

Dado não ter sido obtida confirmação de saldos de alguns dos devedores, fornecedorers e bancos, não nos é possível aferir que os valores expressos nas contas estejam devidamente registados.

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;
- concluímos 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, 29 de Junho de 2017

Velosa, Silva, Marques e Trabulo, SROC

Representada por:

António Augusto Almeida Trabulo (ROC n.º 1042)