



APROVAÇÃO DO MAPA DA DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DO ANO 2024
INTEGRAÇÃO DO SALDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
DO ANO ECONÓMICO 2024

ART.º 145, DA LEI N.º 45-A/2024, DE 31 DE DEZEMBRO
(LOE 2025)

PROPOSTA





PROPOSTA

Município de Mesão Frio

CÂMARA MUNICIPAL

“Aprovação do Mapa de Demonstração de Desempenho Orçamental do ano de 2024 para a integração do Saldo de Execução Orçamental – artigo 145.º da Lei n.º 45-A/2024, de 31 de dezembro (LOE 2025) ”

1. Do Enquadramento Legal e Conceptual

As demonstrações financeiras são uma representação estruturada da posição financeira e do desempenho financeiro de uma entidade pública proporcionando informação útil para a tomada de decisões e para a responsabilização pela prestação de contas relativamente aos recursos que foram confiados à entidade pública.

A demonstração de desempenho orçamental estabelecida na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 - Contabilidade e Relato Orçamental prevista no Anexo II do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, integra as demonstrações orçamentais de relato e evidencia as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos ocorridos no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria.

Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte, saldo global, saldo corrente, saldo de capital e saldo primário), equivalendo assim, em termos conceptuais, ao antigo mapa 7.3 Fluxos de Caixa, na terminologia do POCAL.

A principal diferença apresentada pela demonstração de desempenho orçamental é o facto de contemplar o cálculo e apresentação de vários indicadores orçamentais, além dos saldos de gerência anterior e para a gerência seguinte, são representados na demonstração os Saldos Global, Corrente, de Capital e Primário. Todos os montantes incluídos na demonstração são ainda classificados de acordo com as fontes de financiamento existentes na entidade.

A informação disponibilizada nesta demonstração permite a análise dos indicadores que permitem acompanhar a situação orçamental da entidade, nomeadamente no que diz respeito à execução da receita e da despesa.

2. Da identificação e apuramento do Saldo da Gerência Anterior

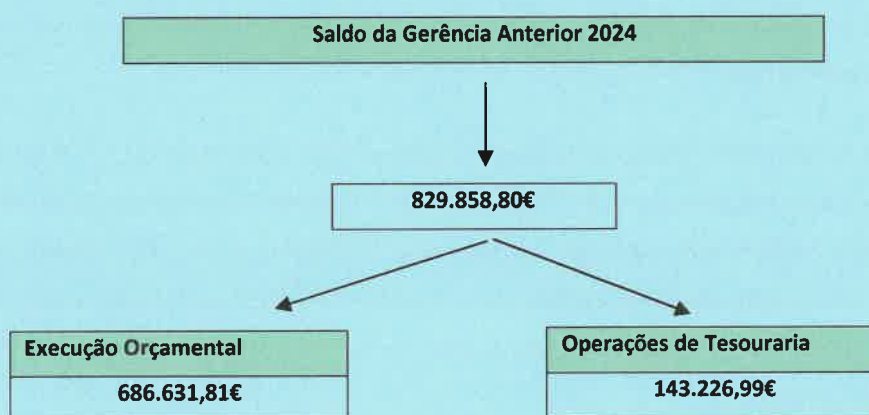
O saldo de gerência anterior, decomposto em operações orçamentais e operações de tesouraria, surge como saldo inicial de tesouraria, à qual serão adicionados os recebimentos e subtraídos os pagamentos

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature and the word "Nota" with a checkmark.

ocorridos num determinado exercício económico, desagregado quer por operações orçamentais quer por operações de tesouraria.

A execução dessa demonstração permite-nos obter o saldo para a gerência seguinte detalhado por cada tipologia de operações. Este saldo é conciliado com a rubrica caixa e seus equivalentes na Demonstração dos Fluxos de Caixa que consta da NCP 1 e que integra o anexo às demonstrações financeiras incluído no relatório de contas da entidade. Em termos patrimoniais, o montante do saldo da gerência anterior corresponde aos valores em caixa e em depósitos bancários espelhados no balanço, acrescido do saldo de operações de tesouraria.

Da leitura dos mapas associados apura-se o saldo da gerência anterior num montante de **829.858,80€**, decomposto da seguinte forma:



3. Da aprovação do mapa de demonstração de desempenho orçamental para integração do saldo da execução orçamental em momento prévio à aprovação da Prestação de Contas 2024.

Constituíra regra geral *cfr* dispõe o n.º 1 do artigo 76.º da Lei n.º 73/2013, de 03 de setembro conjugado com o n.º 2 do artigo 27.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, ambos os diplomas na sua redação atual, que a integração do saldo da execução orçamental se efetuasse após a aprovação da Prestação de Contas, ou seja, na segunda sessão ordinária do órgão deliberativo, em abril do ano seguinte a que dizem respeito. Significava tal que só após esse ato (aprovação da prestação de contas) é que o montante apurado como saldo da execução orçamental, poderia ser utilizado.

Este entendimento, tem vindo desde da LOE 2021, a sofrer exceções e permitindo às autarquias, que a integração do saldo da execução orçamental se faça em momento temporal prévio ao da aprovação da Prestação de Contas, desde que aprovado o Mapa de “Demonstrações de Desempenho Orçamental”, premissa que se mantém para o ano económico de 2025, através do artigo 145.º da Lei n.º 45-A/2024, de 31 de dezembro (LOE 2025), permitindo assim à autarquia, enquanto beneficiários de fundos

estruturais comunitários e/ou outros, que constituem receitas consignadas, utilizar aquelas verbas, para dar andamento às obras ou serviços sobre as quais recaiu o financiamento.

Sustentam essa excecionalidade no facto de e pese embora o mapa em apreço integre um conjunto de documentos, no qual se englobam ainda os mapas de execução orçamental, a execução anual do plano plurianual de investimentos, bem como os anexos às demonstrações financeiras, a sua aprovação individual permite, com fiabilidade, a perceção do resultado anual da respetiva execução orçamental da autarquia local.

4. Conclusão

Na decorrência do exposto, proponho a esta digníssima Câmara Municipal, ao abrigo do disposto na alínea i) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, na sua redação atual, que submeta à apreciação e votação da Assembleia Municipal, enquanto órgão competente para o efeito, nos termos do previsto alínea l) do n.º 2 do artigo 25.º do mesmo diploma legal, conjugado com o disposto no artigo 145.º da Lei n.º 45-A/2024, de 31 de dezembro (LOE 2025), **a aprovação do Mapa de Demonstração do Desempenho Orçamental** relativo ao ano de 2024, a fim de permitir a integração do saldo da execução orçamental, em momento prévio à aprovação dos documentos da Prestação de Contas do ano de 2024.

Mesão Frio, 06 de fevereiro de 2025.

O Presidente da Câmara Municipal,

(Paulo Jorge Peres Teixeira da Silva)

Anexos:

- ☒ DDORC – Demonstração de Desempenho Orçamental;
- ☐ Resumo de Fluxo de Caixa;
- ☐ Mapa de demonstração da execução orçamental da receita – por período;
- ☐ Mapa de demonstração de Execução Orçamental da despesa – por período;
- ☐ Operações de Tesouraria;
- ☐ Resumo Diário de Tesouraria n.º 247, de 31.12.2024.

CÂMARA MUNICIPAL DE MESÃO FRIO			
Deliberações		Expediente	
Data	19 / 02 / 2025	Of. _____	P.º _____
L.º	62	Fl. 112	lt. 32
Data	____ / ____ / ____	Of. _____	P.º _____
L.º	____	Fl. _____	lt. _____
		Of. _____	P.º _____

Período : 2024/01/01 2024/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2023
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
RA01	Saldo de gerência anterior	1.237.097,88		208.367,69	-922.781,86	124.189,11	646.872,82	313.933,84
RI01	Operações orçamentais [1]	1.237.097,88		208.367,69	-922.781,86		522.683,71	104.916,57
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais							
RI04	Recebimento do saldo devolvido por							
	terceiras entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]					124.189,11	124.189,11	209.017,27
RA02	Receita corrente	5.898.928,64		82.698,15			5.981.626,79	5.448.727,14
R1	Receita fiscal	462.422,31					462.422,31	454.748,24
R1.1	Impostos diretos	462.422,31					462.422,31	454.748,24
R1.2	Impostos indiretos							
R2	Contribuições para sistemas de proteção							
	social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades	55.833,20					55.833,20	50.546,85
R4	Rendimentos de propriedade	135.127,64					135.127,64	157.594,52
R5	Transferências e subsídios correntes	5.010.407,03		82.698,15			5.093.105,18	4.520.587,25
R5.1	Transferências correntes	5.010.407,03		82.698,15			5.093.105,18	4.520.587,25
R5.1.1	Administrações Públicas	4.960.293,53		82.698,15			5.042.991,68	4.474.514,41
R5.1.1.1	Administração Central - Estado	4.948.444,01		82.698,15			5.031.142,16	4.462.664,89
	Português							
R5.1.1.2	Administração Central - Outras							
	entidades							
R5.1.1.3	Segurança Social	11.849,52					11.849,52	11.849,52
R5.1.1.4	Administração Regional							
R5.1.1.5	Administração Local							
R5.1.2	Exterior - U E							
R5.1.3	Outras	50.113,50					50.113,50	46.072,84
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços	227.523,07					227.523,07	263.869,20
R7	Outras receitas correntes	7.615,39					7.615,39	1.381,08
RA03	Receita de capital	1.301.997,85		57.327,43			1.359.325,28	2.030.703,76
R8	Venda de bens de investimento	72.200,00					72.200,00	
R9	Transferências e subsídios de capital	1.220.639,33		57.327,43			1.277.966,76	2.028.093,95
R9.1	Transferências de capital	1.220.639,33		57.327,43			1.277.966,76	2.028.093,95
R9.1.1	Administrações Públicas	1.220.639,33		57.327,43			1.277.966,76	2.028.093,95
R9.1.1.1	Administração Central - Estado	1.220.639,33		57.327,43			1.277.966,76	2.028.093,95
	Português							
R9.1.1.2	Administração Central - Outras							
	entidades							
R9.1.1.3	Segurança Social							
R9.1.1.4	Administração Regional							
R9.1.1.5	Administração Local							
R9.1.2	Exterior - U E							
R9.1.3	Outras							
R9.2	Subsídios de capital							
R10	Outras receitas de capital	9.158,52					9.158,52	2.609,81
RA04	Receita efetiva [2]	7.200.926,49		140.025,58			7.340.952,07	7.479.565,24
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos							134,34
RA05	Receita não efetiva [3]				565.292,96		565.292,96	385.618,75
R12	Receita com ativos financeiros							
R13	Receita com passivos financeiros				565.292,96		565.292,96	385.618,75
RA06	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	8.438.024,37		348.393,27	-357.488,90		8.428.928,74	7.970.100,56
ROT1	Operações de tesouraria [B]					37.885,78	37.885,78	50.928,06
DA01	Despesa corrente	5.927.265,71			202.093,49		6.129.359,20	5.468.507,43
D1	Despesas com o pessoal	3.840.347,96					3.840.347,96	3.524.119,48
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	3.019.901,66					3.019.901,66	2.730.679,00

* Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos deverão estar discriminados de acordo com os grupos de fontes de financiamento.

Handwritten signatures and initials:
W
M
2
1/2/24

Periodicidade : Mensal
Período : Dezembro

DDORC - DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO

Pág. : 2
Acumulados : S Ano : 2024

Período : 2024/01/01 2024/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2023
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	63.654,92					63.654,92	48.850,16
D1.3	Segurança social	756.791,38					756.791,38	744.590,32
D2	Aquisição de bens e serviços	1.615.476,05					1.615.476,05	1.462.922,62
D3	Juros e outros encargos	14.564,43			202.093,49		216.657,92	176.878,59
D4	Transferências e subsídios correntes	389.783,56					389.783,56	267.511,88
D4.1	Transferências correntes	389.783,56					389.783,56	267.511,88
D4.1.1	Administrações Públicas	159.263,11					159.263,11	60.923,14
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D4.1.1.3	Segurança Social							
D4.1.1.4	Administração Regional							
D4.1.1.5	Administração Local	159.263,11					159.263,11	60.923,14
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo	207.117,00					207.117,00	188.638,74
D4.1.3	Famílias	23.403,45					23.403,45	17.950,00
D4.1.4	Outras							
D4.2	Subsídios Correntes							
D5	Outras despesas correntes	67.093,71					67.093,71	37.074,86
DA02	Despesa de capital	774.623,95		23.137,98	116.428,39		914.190,32	1.427.384,79
D6	Aquisição de bens de capital	728.193,30		23.137,98	116.428,39		867.759,67	1.406.384,79
D7	Transferências e subsídios de capital	46.430,65					46.430,65	21.000,00
D7.1	Transferências de capital	46.430,65					46.430,65	21.000,00
D7.1.1	Administrações Públicas	46.430,65					46.430,65	21.000,00
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D7.1.1.3	Segurança Social							
D7.1.1.4	Administração Regional							
D7.1.1.5	Administração Local	46.430,65					46.430,65	21.000,00
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo							
D7.1.3	Famílias							
D7.1.4	Outras							
D7.2	Subsídios de capital							
D8	Outras despesas de capital							
DA03	Despesa efetiva [5]	6.701.889,66		23.137,98	318.521,88		7.043.549,52	6.895.892,22
DA04	Despesa não efetiva [6]	356.742,34			342.005,07		698.747,41	551.524,63
D9	Despesa com ativos financeiros							
D10	Despesa com passivos financeiros	356.742,34			342.005,07		698.747,41	551.524,63
DA05	Soma [7]=[5]+[6]	7.058.632,00		23.137,98	660.526,95		7.742.296,93	7.447.416,85
DOT1	Operações de tesouraria [C]					18.847,90	18.847,90	135.756,22
DA06	Saldo para a gerência seguinte	1.379.392,37		325.255,29	-1.018.015,85	143.226,99	829.858,80	646.872,82
DA07	Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	1.379.392,37		325.255,29	-1.018.015,85		686.631,81	522.683,71
DA08	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]					143.226,99	143.226,99	124.189,11
DA09	Saldo global [2] - [5]	499.036,83		116.887,60	-318.521,88		297.402,55	583.673,02
DA10	Despesa primária	6.687.325,23		23.137,98	116.428,39		6.826.891,60	6.719.013,63
DA11	Saldo corrente	-28.337,07		82.698,15	-202.093,49		-147.732,41	-19.780,29
DA12	Saldo de capital	527.373,90		34.189,45	-116.428,39		445.134,96	603.318,97
DA13	Saldo primário	513.601,26		116.887,60	-116.428,39		514.060,47	760.551,61
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	8.438.024,37		348.393,27	-357.488,90		8.428.928,74	7.970.100,56
DA15	Despesa total [5] + [6]	7.058.632,00		23.137,98	660.526,95		7.742.296,93	7.447.416,85

* Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos deverão estar discriminados de acordo com os grupos de fontes de financiamento.

RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

ENTIDADE

MMF

MUNICIPIO DE MESÃO FRIO

ANO 2024

PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		646.872,82	Despesas orçamentais		7.742.296,93
Execução orçamental	522.683,71		Correntes	6.129.359,20	
Operações de tesouraria ...	124.189,11		Capital	1.612.937,73	
Receitas orçamentais		7.906.245,03	Operações de tesouraria		18.847,90
Correntes	5.981.626,79		Saldo para a gerência seguinte ...		829.858,80
Capital	1.924.618,24		Execução orçamental	686.631,81	
Outras			Operações de tesouraria	143.226,99	
Operações de tesouraria		37.885,78	Total		8.591.003,63
Total		8.591.003,63			

ORGÃO EXECUTIVO

Em 19 de Junho de 25

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 24 de Junho de 25

W

R/M

2

2

25

MAPA DE DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA - POR PERÍODO

ENTIDADE MMF MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO ANO 2024
PERÍODO JANEIRO A DEZEMBRO - 2024/12/31 PAG 1

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO PERÍODO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR	GRAU EXEC. FINAN DAS REC. (12) a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)	(12) a
	RECEITAS CORRENTES	7.854.910,48	45.143,76	6.003.794,62	7.766,69	5.995.737,14	14.110,35	14.110,35	5.981.626,79	45.434,55	76.2
01	IMPOSTOS DIRECTOS	463.100,00		472.415,43		472.415,43	9.993,12	9.993,12	462.422,31		99.9
0102	OUTROS	463.100,00		472.415,43		472.415,43	9.993,12	9.993,12	462.422,31		99.9
010202	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS	239.500,00		244.715,33		244.715,33	5.274,34	5.274,34	239.440,99		100.0
010203	IMPOSTO UNICO DE CIRCULAÇÃO	89.600,00		89.810,70		89.810,70	220,04	220,04	89.590,66		100.0
010204	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE AS TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS	133.500,00		137.889,40		137.889,40	4.498,74	4.498,74	133.390,66		99.9
010299	IMPOSTOS DIRECTOS DIVERSOS	500,00									
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	6.000,00									
0202	OUTROS	6.000,00									
020206	IMPOSTOS INDIRECTOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	6.000,00									
02020601	MERCADOS E FEIRAS	500,00									
02020602	LOTEAMENTOS E OBRAS	500,00									
02020603	OCUPAÇÃO DA VIA PÚBLICA	500,00									
02020605	PUBLICIDADE	500,00									
02020606	SANEAMENTO	500,00									
02020607	UTILIZAÇÃO DA REDE VIÁRIA MUNICIPAL	500,00									
02020699	OUTROS	3.000,00									
0202069901	TMDP-TAXA MUNICIPAL DE DIREITOS DE PASSAGEM	500,00									
0202069902	TDFTH-TAXA DE DEPOSITO DE FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO	500,00									
0202069903	TAXA DE PROTEÇÃO CIVIL	500,00									
0202069904	TAXA TURÍSTICA	500,00									
0202069905	TAXA DE GESTÃO DE RESÍDUOS - TGR	500,00									
0202069999	OUTROS IMPOSTOS INDIRECTOS	500,00									
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	66.270,00	193,10	57.295,89	1.638,38	55.833,20			55.833,20	17,41	84.3
0401	TAXAS	56.270,00	148,20	49.250,83	1.586,24	47.795,38			47.795,38	17,41	84.9
040123	TAXAS ESPECÍFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	56.270,00	148,20	49.250,83	1.586,24	47.795,38			47.795,38	17,41	84.9
04012301	MERCADOS E FEIRAS	24.979,00		24.758,85	79,17	24.679,68			24.679,68		98.8
04012302	LOTEAMENTOS E OBRAS	15.521,00	21,97	16.509,17	1.010,95	15.502,78			15.502,78	17,41	99.9
04012303	OCUPAÇÃO DA VIA PÚBLICA	2.000,00		1.181,60	272,35	909,25			909,25		45.5
04012305	CAÇA, USO E PORTE DE ARMA	500,00									
04012306	SANEAMENTO	3.000,00	109,20			109,20			109,20		3.6
04012399	OUTROS	10.270,00	17,03	6.801,21	223,77	6.594,47			6.594,47		64.2
0401239901	TDFTH-TAXA DE DEPOSITO DA FICHA TÉCNICA DE HABITAÇÃO	20,00		16,26		16,26			16,26		81.3
0401239902	TAXA PELA EMISSÃO DO CERTIFICADO DE REGISTO	500,00									
0401239903	TAXA DE GESTÃO DE RESÍDUOS	750,00									
0401239904	TAXA DE PROTEÇÃO CIVIL	500,00									
0401239905	TAXA DE GESTÃO TURISTICA	500,00									
0401239999	OUTRAS	8.000,00	17,03	6.784,95	223,77	6.578,21			6.578,21		82.2
0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES:	10.000,00	44,90	8.045,06	52,14	8.037,82			8.037,82		80.4
040201	JUROS DE MORA	3.100,00	44,90	2.814,84		2.859,74			2.859,74		92.2
040202	JUROS COMPENSATÓRIOS	2.300,00		1.829,49		1.829,49			1.829,49		79.5
040204	COIMAS E PENALIDADES POR CONTRA-ORDENAÇÕES	2.700,00		1.596,00	21,00	1.575,00			1.575,00		58.3

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

[Handwritten signatures and marks]

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO PERÍODO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR	GRAU EXEC. FINAN DAS REC. (12) a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)	(12) a
040299	MULTAS E PEANLIDADES DIVERSAS	1.900,00		1.804,73	31,14	1.773,59			1.773,59		93.3
05	RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	218.570,57		135.127,64		135.127,64			135.127,64		61.8
0502	JUROS - SOCIEDADES FINANCEIRAS	20.000,00									
050201	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	10.000,00									
050202	COMPANHIAS DE SEGUROS E FUNDOS DE PENSÕES	10.000,00									
0503	JUROS- ADMINISTRAÇÕES PÚBLICAS	10.000,00									
050301	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL- ESTADO	10.000,00									
0509	PARTICIPAÇÕES NOS LUCROS DE ADMINISTRAÇÕES PÚBLICAS	10.000,00									
050999	OUTRAS	10.000,00									
0510	RENDAS	178.570,57		135.127,64		135.127,64			135.127,64		75.7
051001	TERRENOS	43.442,93									
051099	OUTROS	135.127,64		135.127,64		135.127,64			135.127,64		100.0
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.481.197,00	8.933,38	5.098.318,53	5.021,19	5.097.114,40	4.009,22	4.009,22	5.093.105,18	5.116,32	92.9
0603	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	5.257.197,00	3.913,34	5.035.754,09	4.780,05	5.034.887,38	3.745,22	3.745,22	5.031.142,16		95.7
060301	ESTADO	5.144.797,00	3.913,34	4.953.055,94	4.780,05	4.952.189,23	3.745,22	3.745,22	4.948.444,01		96.2
06030101	FUNDO DE EQUILIBRIO FINANCEIRO	2.995.797,00		2.995.797,00		2.995.797,00			2.995.797,00		100.0
06030102	FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	111.408,00		111.408,00		111.408,00			111.408,00		100.0
06030103	PARTICIPAÇÃO FIXA NO IRS	58.249,00		58.249,00		58.249,00			58.249,00		100.0
06030106	TRANSFERÊNCIA DE COMPETÊNCIAS - LEI 50/2018	1.299.480,00		1.109.831,67		1.109.831,67			1.109.831,67		85.4
06030107	PARTICIPAÇÃO NO IVA - ARTIGO 26.º-A, DA LEI N.º 73/2013	74.363,00		74.362,96		74.362,96			74.362,96		100.0
06030108	ARTIGO 35.º, N.º 3 DA LEI 73/2013	547.924,77		547.924,77		547.924,77			547.924,77		100.0
06030199	OUTRAS	57.575,23	3.913,34	55.482,54	4.780,05	54.615,83	3.745,22	3.745,22	50.870,61		88.4
060306	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	112.400,00		82.698,15		82.698,15			82.698,15		73.6
0605	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	9.000,00									
060501	CONTINENTE	9.000,00									
06050101	MUNICÍPIOS	3.000,00									
06050102	FREGUESIAS	3.000,00									
06050199	OUTROS	3.000,00									
0606	SEGURANÇA SOCIAL	98.000,00		11.849,52		11.849,52			11.849,52		12.1
060604	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	98.000,00		11.849,52		11.849,52			11.849,52		12.1
0607	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	65.000,00	2.930,16	900,23		900,23			900,23	2.930,16	1.4
060701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	65.000,00	2.930,16	900,23		900,23			900,23	2.930,16	1.4
0608	FAMÍLIAS	52.000,00	2.089,88	49.814,69	241,14	49.477,27	264,00	264,00	49.213,27	2.186,16	94.6
060801	FAMÍLIAS	52.000,00	2.089,88	49.814,69	241,14	49.477,27	264,00	264,00	49.213,27	2.186,16	94.6
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	305.850,00	36.017,28	233.006,26	1.091,65	227.631,07	108,00	108,00	227.523,07	40.300,82	74.4
0701	VENDA DE BENS	33.100,00	4,99	21.626,08		21.631,07			21.631,07		65.4
070105	BENS INUTILIZADOS	3.000,00									
070107	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS	19.000,00		18.966,25		18.966,25			18.966,25		99.8
070108	MERCADORIAS	1.000,00									
07010899	OUTROS	1.000,00									
070110	DESPERDÍCIOS, RESÍDUOS E REFUGOS	2.000,00									
07011001	SUCATA	1.000,00									
07011099	OUTROS	1.000,00									

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

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO PERÍODO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR	GRAU EXEC. FINAN. DAS REC. (12) a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)	(12) a
070111	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	5.000,00	4,99			4,99			4,99		0.1
07011101	INERTES	1.000,00									
07011102	OUTROS-ÁGUA	1.000,00	4,99			4,99			4,99		0.5
07011103	ELECTRICIDADE	1.000,00									
07011104	HABITAÇÃO SOCIAL	1.000,00									
07011199	OUTROS	1.000,00									
070199	OUTROS	3.100,00		2.659,83		2.659,83			2.659,83		85.8
0702	SERVIÇOS	241.250,00	36.012,29	182.074,11	1.091,65	176.693,93	108,00	108,00	176.585,93	40.300,82	73.2
070201	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	1.000,00		60,94		60,94			60,94		6.1
070206	REPARAÇÕES	1.000,00									
070207	ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO	2.000,00		2.421,06	380,58	1.599,11	108,00	108,00	1.491,11	441,37	74.6
070208	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DESPORTO	28.000,00		24.777,20	83,03	24.694,17			24.694,17		88.2
07020801	SERVIÇOS SOCIAIS	1.000,00									
07020802	SERVIÇOS RECREATIVOS	25.500,00		24.420,05	83,03	24.337,02			24.337,02		95.4
0702080201	TURISMO SÉNIOR	1.000,00									
0702080299	OUTROS	24.500,00		24.420,05	83,03	24.337,02			24.337,02		99.3
07020803	SERVIÇOS CULTURAIS	1.000,00									
0702080399	OUTROS	1.000,00									
07020804	SERVIÇOS DESPORTIVOS	500,00		357,15		357,15			357,15		71.4
070209	SERVIÇOS ESPECÍFICOS DAS AUTARQUIAS	202.750,00	36.012,29	149.737,29	628,04	145.262,09			145.262,09	39.859,45	71.6
07020901	SANEAMENTO	150,00									
07020902	RESÍDUOS SÓLIDOS	177.500,00	34.767,31	142.586,27		137.494,13			137.494,13	39.859,45	77.5
07020903	TRANSPORTES COLECTIVOS DE PESSOAS E MERCADORIAS	8.100,00	69,30	2.065,32	628,04	1.506,58			1.506,58		18.6
0702090302	TRANSPORTES ESCOLARES	7.000,00	69,30	2.065,32	628,04	1.506,58			1.506,58		21.5
0702090303	TRANSPORTES DE PESSOAS E MERCADORIAS	100,00									
0702090399	OUTROS	1.000,00									
07020904	TRABALHOS POR CONTA DE PARTICULARES	1.000,00									
07020905	CEMITÉRIOS	13.000,00	1.175,68	5.085,70		6.261,38			6.261,38		48.2
07020906	MERCADOS E FEIRAS	1.000,00									
07020907	PARQUES DE ESTACIONAMENTO	1.000,00									
07020999	OUTROS	1.000,00									
070299	OUTROS	6.500,00		5.077,62		5.077,62			5.077,62		78.1
0703	RENDAS	31.500,00		29.306,07		29.306,07			29.306,07		93.0
070301	HABITAÇÕES	1.500,00		1.104,72		1.104,72			1.104,72		73.6
070302	EDIFÍCIOS	29.000,00		28.201,35		28.201,35			28.201,35		97.2
070399	OUTRAS	1.000,00									
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.313.922,91		7.630,87	15,47	7.615,40	0,01	0,01	7.615,39		0.6
0801	OUTRAS	968.922,91		7.630,87	15,47	7.615,40	0,01	0,01	7.615,39		0.8
080199	OUTRAS	968.922,91		7.630,87	15,47	7.615,40	0,01	0,01	7.615,39		0.8
08019901	INDEMNIZAÇÕES POR DETERIORAÇÃO, ROUBO E EXTRAVIO DE BENS PATRIMONIAIS	326.660,00									
08019902	INDEMNIZAÇÕES DE ESTRAGOS PROVOCADOS POR OUTRÉM EM VIATURAS/ EQUIPAMENTOS	80.000,00									
08019903	IVA REEMBOLSADO	290.000,00									
08019999	DIVERSAS	272.262,91		7.630,87	15,47	7.615,40	0,01	0,01	7.615,39		2.8
0802	SUBSÍDIOS	345.000,00									
080209	SEGURANÇA SOCIAL	345.000,00									
	RECEITAS DE CAPITAL	2.215.045,17		1.924.623,24	5,00	1.924.618,24			1.924.618,24		86.9

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

[Handwritten signatures and marks]

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INÍCIO DO PERÍODO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR	GRAU EXEC. FINAN DAS REC. (12) a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)	(12) a
09	VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	80.800,00		72.200,00		72.200,00			72.200,00		89.4
0901	TERRENOS	6.000,00									
090106	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMINISTRAÇÃO LOCAL- CONTINENTE	6.000,00									
0902	HABITAÇÕES	1.000,00									
090206	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMINISTRAÇÃO LOCAL- CONTINENTE	1.000,00									
0903	EDIFÍCIOS	71.000,00		70.500,00		70.500,00			70.500,00		99.3
090306	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMINISTRAÇÃO LOCAL- CONTINENTE	71.000,00		70.500,00		70.500,00			70.500,00		99.3
0904	OUTROS BENS DE INVESTIMENTO	2.800,00		1.700,00		1.700,00			1.700,00		60.7
090410	FAMÍLIAS	2.800,00		1.700,00		1.700,00			1.700,00		60.7
09041003	OUTROS	2.800,00		1.700,00		1.700,00			1.700,00		60.7
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.400.209,02		1.277.966,76		1.277.966,76			1.277.966,76		91.3
1001	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS	1.000,00									
100102	PRIVADAS	1.000,00									
1003	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1.389.209,02		1.277.966,76		1.277.966,76			1.277.966,76		92.0
100301	ESTADO	1.231.301,00		1.220.639,33		1.220.639,33			1.220.639,33		99.1
10030101	FUNDO EQUILÍBRIO FINANCEIRO	332.866,00		332.866,00		332.866,00			332.866,00		100.0
10030104	COOPERAÇÃO TÉCNICA E FINANCEIRA	170.000,00		169.604,58		169.604,58			169.604,58		99.8
10030105	TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL- ARTIGO 35.º, N.º 3 E 4 DA LEI 73/2013, DE 3 DE SETEMBRO	547.925,00		547.924,76		547.924,76			547.924,76		100.0
10030106	TRANSFERÊNCIA DE COMPETÊNCIAS - LEI 50/2018	65.000,00		63.437,00		63.437,00			63.437,00		97.6
10030199	OUTROS	115.510,00		106.806,99		106.806,99			106.806,99		92.5
100307	ESTADO- PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJECTOS CO-FINANCIADOS	157.908,02		57.327,43		57.327,43			57.327,43		36.3
10030705	FEDER-FSE	82.908,02		30.489,27		30.489,27			30.489,27		36.8
10030709	OUTRAS	75.000,00		26.838,16		26.838,16			26.838,16		35.8
1006	SEGURANÇA SOCIAL	10.000,00									
100605	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	10.000,00									
11	ACTIVOS FINANCEIROS	10.408,35									
1101	DEPÓSITOS, CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS E POUPANÇA	10.408,35									
110104	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA- ADMINISTRAÇÃO CENTRAL- FUNDOS E SERVIÇOS AUTÓNOMOS	10.408,35									
12	PASSIVOS FINANCEIROS	695.985,08		565.292,96		565.292,96			565.292,96		81.2
1205	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	300.005,00		300.000,00		300.000,00			300.000,00		100.0
120502	SOCIEDADES FINANCEIRAS	300.005,00		300.000,00		300.000,00			300.000,00		100.0
1206	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	395.980,08		265.292,96		265.292,96			265.292,96		67.0
120601	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRA	995,00									
12060101	SOCIEDADES E QUASE-SOCIEDADES NÃO FINANCEIRAS - PÚBLICAS	995,00									
120602	SOCIEDADES FINANCEIRAS	394.985,08		265.292,96		265.292,96			265.292,96		67.2
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	27.642,72		9.163,52	5,00	9.158,52			9.158,52		33.1
1301	OUTRAS	27.642,72		9.163,52	5,00	9.158,52			9.158,52		33.1
130101	INDENIZACÕES	10.000,00		9.163,52	5,00	9.158,52			9.158,52		91.6

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

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		PREVISÕES CORRIGIDAS	RECEITAS POR COBRAR NO INICIO DO PERIODO	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS/RESTITUIÇÕES		RECEITA COBRADA LIQUIDA	RECEITAS POR COBRAR	GRAU EXEC. FINAN DAS REC. (12)a
CÓDIGO	DESCRIÇÃO						EMITIDOS	PAGOS			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10 = 7-9)	(11=4+5-6-7)	(12)a
130102	ATIVOS INCORPÓREOS	7.642,72									
130199	OUTRAS	10.000,00									
	OUTRAS RECEITAS	522.683,71		522.683,71		522.683,71			522.683,71		100.0
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	522.683,71		522.683,71		522.683,71			522.683,71		100.0
1601	SALDO ORÇAMENTAL	522.683,71		522.683,71		522.683,71			522.683,71		100.0
160101	NA POSSE DO SERVIÇO	522.683,71		522.683,71		522.683,71			522.683,71		100.0
TOTAL		10.592.639,36	45.143,76	8.451.101,57	7.771,69	8.443.039,09	14.110,35	14.110,35	8.428.928,74	45.434,55	79.6

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

W
B
4
13/11

KAL

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DESPESA - POR PERÍODO

ENTIDADE: MMF - MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO ANO 2024
PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO - 2024/12/31 PAG. 1

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DESPESA (.....)
ECONÔMICA	DESCRIÇÃO			ANTERIOR	DO PERÍODO	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
	DESPESAS CORRENTES	8.606.114,88	7.452.765,45		7.426.827,10	7.426.827,10	6.129.359,20	25.938,35	1.323.406,25	1.297.467,90	82,24
01	DESPESAS COM O PESSOAL	4.316.172,88	3.937.622,88		3.933.052,09	3.933.052,09	3.840.347,96	4.570,79	97.274,92	92.704,13	97,53
0101	REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES	3.349.040,00	3.058.475,00		3.056.026,18	3.056.026,18	3.019.901,66	2.448,82	38.573,34	36.124,52	98,74
010101	TITULARES DE ÓRGÃOS DE SOBERANIA E MEMBROS DE ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	68.000,00	69.350,00		69.322,27	69.322,27	67.304,67	27,73	2.045,33	2.017,60	97,05
010104	PESSOAL DOS QUADROS- REGIME DO CONTRATO INDIVIDUAL DO TRABALHO	2.307.005,00	2.084.800,00		2.084.772,77	2.084.772,77	2.056.435,79	27,23	28.364,21	28.336,98	98,64
01010401	PESSOAL EM FUNÇÕES	2.145.000,00	1.991.870,00		1.991.862,71	1.991.862,71	1.964.514,11	7,29	27.355,89	27.348,60	98,63
01010402	ALTERAÇÕES OBRIGATORIAS DE POSICIONAMENTO REMUNERATÓRIO	15.000,00	75,00		70,27	70,27	70,27	4,73	4,73		93,69
01010403	ALTERAÇÕES FACULTATIVAS DE POSICIONAMENTO REMUNERATÓRIO	5,00	5,00					5,00			
01010404	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABALHO	147.000,00	92.850,00		92.839,79	92.839,79	91.851,41	10,21	998,59	988,38	98,92
010106	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	63.005,00	43.265,00		43.228,95	43.228,95	42.386,63	36,05	878,37	842,32	97,97
01010601	PESSOAL EM FUNÇÕES	5,00	5,00					5,00			
01010604	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS POSTOS DE TRABALHO	63.000,00	43.260,00		43.228,95	43.228,95	42.386,63	31,05	873,37	842,32	97,98
010107	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA	65.125,00	57.125,00		56.996,07	56.996,07	56.684,73	128,93	440,27	311,34	99,23
010108	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	10.000,00	3.040,00		3.037,32	3.037,32	3.037,32	2,68	2,68		99,91
010109	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	63.000,00	66.580,00		66.572,53	66.572,53	65.087,91	7,47	1.492,09	1.484,62	97,76
010111	REPRESENTAÇÃO	20.100,00	21.340,00		21.235,00	21.235,00	20.619,13	105,00	720,87	615,87	96,62
01011101	MEMBROS DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	17.600,00	18.730,00		18.653,62	18.653,62	18.104,76	76,38	625,24	548,86	96,66
01011102	PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABALHO	2.500,00	2.610,00		2.581,38	2.581,38	2.514,37	28,62	95,63	67,01	96,34
010112	SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	5,00	5,00					5,00			
010113	SUBSÍDIO DE REFREIÇÃO	291.800,00	233.845,00		232.642,44	232.642,44	232.615,42	1.202,56	1.229,58	27,02	99,47
01011301	PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABALHO	280.000,00	224.095,00		224.094,00	224.094,00	224.094,00	1,00	1,00		100,00
01011302	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	5.000,00	2.140,00		2.134,44	2.134,44	2.107,42	5,56	32,58	27,02	98,48
01011303	MEMBROS DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	3.000,00	3.000,00		2.634,00	2.634,00	2.634,00	366,00	366,00		87,80
01011304	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	3.800,00	4.610,00		3.780,00	3.780,00	3.780,00	830,00	830,00		82,00
010114	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL	431.000,00	396.375,00		395.473,95	395.473,95	393.688,92	901,05	2.686,08	1.785,03	99,32
01011401	PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABALHO	399.000,00	365.900,00		365.891,78	365.891,78	365.891,78	8,22	8,22		100,00
01011402	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	10.000,00	9.000,00		8.406,29	8.406,29	6.621,26	593,71	2.378,74	1.785,03	73,57
01011403	MEMBROS DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS	11.500,00	11.500,00		11.210,76	11.210,76	11.210,76	289,24	289,24		97,48
01011404	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	10.500,00	9.975,00		9.965,12	9.965,12	9.965,12	9,88	9,88		99,90
010115	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE / PATERNIDADE	30.000,00	82.750,00		82.744,88	82.744,88	82.041,14	5,12	708,86	703,74	99,14
0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	86.035,00	69.605,00		68.114,67	68.114,67	63.654,92	1.490,33	5.950,08	4.459,75	91,45
010201	GRATIFICAÇÕES VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	5,00	5,00					5,00	5,00		
010202	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	53.250,00	39.910,00		39.653,66	39.653,66	39.653,66	256,34	256,34		99,36
010203	ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO	5,00	5,00					5,00	5,00		
010204	AJUDAS DE CUSTO	3.750,00	980,00		724,95	724,95	724,95	255,05	255,05		73,97
010205	ABONO PARA FALHAS	5.000,00	5.000,00		4.709,27	4.709,27	4.691,22	290,73	308,78	18,05	93,82
010210	SUBSÍDIO DE TRABALHO NOCTURNO	5,00	5,00					5,00	5,00		
010211	SUBSÍDIO DE TURNO	5,00	5,00					5,00	5,00		
010212	INDENIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	5,00	905,00		856,57	856,57	855,37	48,43	49,63	1,20	94,52
010213	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	24.005,00	22.785,00		22.170,22	22.170,22	17.729,72	614,78	5.055,28	4.440,50	77,81
01021301	PRÊMIOS DE DESEMPENHO	5,00	5,00					5,00	5,00		
01021302	OUTROS	6.000,00	4.780,00		4.776,20	4.776,20	4.726,20	3,80	53,80	50,00	98,87
01021303	SENHAS DE PRESENÇA	18.000,00	18.000,00		17.394,02	17.394,02	13.003,52	605,98	4.996,48	4.390,50	72,24
010214	OUTROS ABONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE	5,00	5,00					5,00	5,00		
0103	SEGURANÇA SOCIAL	881.097,88	809.542,88		808.911,24	808.911,24	756.791,38	631,64	52.751,50	52.119,86	93,48
010301	ENCARGOS COM A SAÚDE	61.082,88	3.262,88		3.248,77	3.248,77	3.248,77	14,11	14,11		99,57
010302	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	5,00	5,00					5,00	5,00		
010303	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	3.000,00	3.790,00		3.781,04	3.781,04	3.781,04	8,96	8,96		99,76
010304	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	1.000,00	2.650,00		2.575,74	2.575,74	2.575,74	74,26	74,26		97,20
010305	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	759.000,00	758.075,00		757.990,60	757.990,60	709.297,49	84,40	48.777,51	48.693,11	93,51
01030501	ASSISTÊNCIA NA DOENÇA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS (ADSE)	40.000,00	56.600,00		56.532,07	56.532,07	54.282,59	67,93	2.317,41	2.249,48	95,91
01030502	SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL EM REGIME DE CONTRATO DE TRABALHO EM FUNÇÕES PÚBLICAS (RCTFP)	709.000,00	699.340,00		699.332,87	699.332,87	652.889,24	7,13	46.450,76	46.443,63	93,36
0103050201	CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	230.000,00	254.670,00		254.666,24	254.666,24	238.213,22	3,76	16.456,78	16.453,02	93,54
0103050202	SEGURANÇA SOCIAL- REGIME GERAL	479.000,00	444.670,00		444.666,63	444.666,63	414.676,02	3,37	29.993,98	29.990,61	93,25

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DESPESA - POR PERÍODO

ENTIDADE

MMF

MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO

PERÍODO

A DEZEMBRO

- 2024/12/31

ANO 2024

PAG. 2

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DESPESA
ECONÔMICA	DESCRIÇÃO			ANTERIOR	DO PERÍODO	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
											(.....)
01030503	OUTROS	10.000,00	2.135,00		2.125,66	2.125,66	2.125,66	9,34	9,34		99.56
010306	ACIDENTES EM SERVIÇOS E DOENÇAS PROFISSIONAIS	5.000,00	5.000,00		4.883,39	4.883,39	4.883,39	116,61	116,61		97.67
010308	OUTRAS PENSÕES	5,00	5,00					5,00	5,00		
010309	SEGUROS	52.000,00	36.750,00		36.431,70	36.431,70	33.004,95	318,30	3.745,05	3.426,75	89.81
01030901	SEGUROS DE ACIDENTES E DOENÇAS PROFISSIONAIS	52.000,00	36.750,00		36.431,70	36.431,70	33.004,95	318,30	3.745,05	3.426,75	89.81
010310	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	5,00	5,00					5,00	5,00		
01031099	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	5,00	5,00					5,00	5,00		
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	3.456.307,00	2.615.111,19		2.598.741,22	2.598.741,22	1.615.476,05	16.369,97	999.635,14	983.265,17	61.77
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	1.128.329,00	668.039,00		663.305,64	663.305,64	455.133,43	4.733,36	212.905,57	208.172,21	68.13
020101	MATÉRIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	46.500,00	10.890,00		10.816,77	10.816,77	10.006,20	73,23	883,80	810,57	91.88
020102	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	189.800,00	183.300,00		182.930,43	182.930,43	107.617,15	369,57	75.682,85	75.313,28	58.71
02010201	GASOLINA	9.400,00	11.390,00		11.339,83	11.339,83	6.351,11	50,17	5.038,89	4.988,72	55.76
02010202	GASÓLEO	98.000,00	105.340,00		105.315,51	105.315,51	66.520,22	24,49	38.819,78	38.795,29	63.15
02010299	OUTROS	82.400,00	66.570,00		66.275,09	66.275,09	34.745,82	294,91	31.824,18	31.529,27	52.19
020103	MUNICÕES, EXPLOSIVOS E ARTIFÍCIOS	7.000,00	40,00					40,00	40,00		
020104	LIMPEZA E HIGIENE	55.500,00	29.780,00		29.738,41	29.738,41	18.047,86	41,59	11.732,14	11.690,55	60.60
020105	ALIMENTAÇÃO- REFEIÇÕES CONFECCIONADAS	51.270,00	30.520,00		30.297,30	30.297,30	23.810,70	222,70	6.709,30	6.486,60	78.02
020106	ALIMENTAÇÃO- GÊNEROS PARA CONFECCIONAR	266.610,00	146.570,00		146.377,59	146.377,59	105.428,39	192,41	41.141,61	40.949,20	71.93
020107	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	31.500,00	11.660,00		11.647,48	11.647,48	7.961,38	12,52	3.698,62	3.686,10	68.28
020108	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	45.620,00	26.040,00		24.564,18	24.564,18	15.852,41	1.475,82	10.187,59	8.711,77	60.88
020109	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	1.000,00									
020110	PRODUTOS VENDIDOS NAS FARMÁCIAS	1.000,00	10,00					10,00	10,00		
020111	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	5.000,00	1.040,00		1.026,81	1.026,81	983,92	13,19	56,08	42,89	94.61
020112	MATERIAL DE TRANSPORTE- PEÇAS	37.600,00	22.050,00		22.025,47	22.025,47	15.916,43	24,53	6.133,57	6.109,04	72.18
020113	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	5,00	5,00					5,00	5,00		
020114	OUTRO MATERIAL- PEÇAS	12.000,00	8.130,00		8.120,44	8.120,44	7.542,37	9,56	587,63	578,07	92.77
020115	PRÊMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	27.010,00	17.640,00		17.454,61	17.454,61	8.872,75	185,39	8.767,25	8.581,86	50.30
020116	MERCADORIAS PARA VENDA	10.500,00	10.250,00		10.239,75	10.239,75	10.239,75	10,25	10,25		99.90
02011601	ÁGUA	10.500,00	10.250,00		10.239,75	10.239,75	10.239,75	10,25	10,25		99.90
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	34.500,00	20.890,00		20.862,35	20.862,35	14.863,79	27,65	6.026,21	5.998,56	71.15
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	2.500,00	20,00		15,24	15,24	15,24	4,76	4,76		76.20
020119	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	6.050,00	425,00		363,36	363,36		61,64	425,00	363,36	
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	61.120,00	16.060,00		15.928,35	15.928,35	10.604,12	131,65	5.455,88	5.324,23	66.03
020121	OUTROS BENS	236.244,00	132.719,00		130.897,10	130.897,10	97.370,97	1.821,90	35.348,03	33.526,13	73.37
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	2.327.978,00	1.947.072,19		1.935.435,58	1.935.435,58	1.160.342,62	11.636,61	786.729,57	775.092,96	59.59
020201	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	403.500,00	422.950,00		421.910,38	421.910,38	240.222,81	1.039,62	182.727,19	181.687,57	56.80
020202	LIMPEZA E HIGIENE	5.000,00	1.630,00		1.617,76	1.617,76	1.617,76	12,24	12,24		99.25
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	4.000,00	785,00		767,52	767,52	688,80	17,48	96,20	78,72	87.75
020205	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE INFORMÁTICA	5,00	5,00					5,00	5,00		
020206	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	11.000,00	10.540,00		10.529,52	10.529,52	10.529,52	10,48	10,48		99.90
020208	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	26.800,00	19.570,00		19.542,68	19.542,68	16.501,98	27,32	3.068,02	3.040,70	84.32
020209	COMUNICAÇÕES	43.105,00	29.345,00		28.548,26	28.548,26	22.929,60	796,74	6.415,40	5.618,66	78.14
020210	TRANSPORTES	59.000,00	42.060,00		41.497,86	41.497,86	19.624,80	562,14	22.435,20	21.873,06	46.66
020211	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	6.000,00	1.510,00					1.510,00	1.510,00		
020212	SEGUROS	41.550,00	33.610,00		33.483,77	33.483,77	28.729,04	126,23	4.880,96	4.754,73	85.48
020213	DESLOCAÇÃO E ESTADAS	12.200,00	8.500,00		6.448,30	6.448,30	4.990,06	2.051,70	3.509,94	1.458,24	58.71
020214	ESTUDOS, PARCERES, PROJECTOS E CONSULTADORIA	225.668,00	119.563,65		119.241,14	119.241,14	79.029,37	322,51	40.534,28	40.211,77	66.10
020215	FORMAÇÃO	14.265,00	7.512,50		7.472,50	7.472,50	2.505,00	40,00	5.007,50	4.967,50	33.34
020216	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	20.525,00	2.225,00		1.580,00	1.580,00	1.580,00	645,00	725,00	80,00	67.42
020217	PUBLICIDADE	32.875,00	17.728,00		17.646,19	17.646,19	12.260,02	81,81	5.467,98	5.386,17	69.16
020218	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	33.755,00	24.505,00		24.454,84	24.454,84	11.023,24	50,16	13.481,76	13.431,60	44.98
020219	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	34.190,00	9.460,00		9.409,37	9.409,37	7.357,07	50,63	2.102,93	2.052,30	77.77
020220	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	554.180,00	258.009,42		256.658,25	256.658,25	172.050,16	1.351,17	85.959,26	84.608,09	66.68
020224	ENCARGOS DE COBRANÇA DE RECEITAS	15.000,00	12.330,00		12.324,05	12.324,05	12.113,70	5,95	216,30	210,35	98.25
020225	OUTROS SERVIÇOS	785.360,00	925.233,62		922.303,19	922.303,19	516.669,69	2.930,43	408.563,93	405.633,50	55.84
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	250.885,00	242.231,38		241.012,12	241.012,12	216.657,92	1.219,26	25.573,46	24.354,20	89.44
0301	JUROS DA DÍVIDA PÚBLICA	203.200,00	223.206,38		223.018,70	223.018,70	205.069,76	187,68	18.136,62	17.948,94	91.87
030103	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	203.200,00	223.206,38		223.018,70	223.018,70	205.069,76	187,68	18.136,62	17.948,94	91.87

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DESPESA - POR PERÍODO

ENTIDADE MMF - MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO ANO 2024
PERÍODO JANEIRO A DEZEMBRO - 2024/12/31 PAG. 3

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DESPESA (.....)
ECONÔMICA	DESCRIÇÃO			ANTERIOR	DO PERÍODO	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
03010301	EMPRÉSTIMOS DE CURTO PRAZO	3.000,00	15.300,00		15.247,12	15.247,12	14.293,49	52,88	1.006,51	953,63	93,42
03010302	EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZO	200.200,00	207.906,38		207.771,58	207.771,58	190.776,27	134,80	17.130,11	16.995,31	91,76
0301030201	CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS	26.500,00	31.796,38		31.785,74	31.785,74	18.315,93	10,64	13.480,45	13.469,81	57,60
0301030202	BANCO SANTANDER TOTTA, S.A.	2.300,00	2.550,00		2.473,12	2.473,12	2.446,40	76,88	103,60	26,72	95,94
0301030203	BANCO PORTUGUÊS DE INVESTIMENTOS- BPI	1.400,00	1.390,00		1.384,73	1.384,73	1.256,36	5,27	133,64	128,37	90,39
0301030205	MILLENNIUM-BCP	500,00	600,00		561,62	561,62	526,70	38,38	73,30	34,92	87,78
0301030206	CAIXA DE CRÉDITO AGRÍCOLA MÚTUO DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO, CRL	169.500,00	171.570,00		171.566,37	171.566,37	168.230,88	3,63	3.339,12	3.335,49	98,05
0303	JUROS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA	3.015,00	25,00					25,00	25,00		
030305	MATERIAL DE TRANSPORTE	3.000,00	10,00					10,00	10,00		
030306	MATERIAL DE INFORMÁTICA	5,00	5,00					5,00	5,00		
030307	MAQUINARIA E EQUIPAMENTO	5,00	5,00					5,00	5,00		
030308	OUTROS INVESTIMENTOS	5,00	5,00					5,00	5,00		
0304	JUROS TRIBUTÁRIOS	5,00	5,00					5,00	5,00		
030402	OUTROS	5,00	5,00					5,00	5,00		
0305	OUTROS JUROS	40.665,00	14.995,00		14.913,58	14.913,58	9.714,40	81,42	5.280,60	5.199,18	64,78
030502	OUTROS	40.665,00	14.995,00		14.913,58	14.913,58	9.714,40	81,42	5.280,60	5.199,18	64,78
03050202	JUROS DE MORA	28.060,00	12.450,00		12.383,51	12.383,51	7.184,33	66,49	5.265,67	5.199,18	57,71
03050299	OUTROS	12.605,00	2.545,00		2.530,07	2.530,07	2.530,07	14,93	14,93		99,41
0306	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	4.000,00	4.000,00		3.079,84	3.079,84	1.873,76	920,16	2.126,24	1.206,08	46,84
030601	OUTROS ENCARGOS FINANCEIROS	4.000,00	4.000,00		3.079,84	3.079,84	1.873,76	920,16	2.126,24	1.206,08	46,84
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	462.450,00	568.900,00		565.335,22	565.335,22	389.783,56	3.564,78	179.116,44	175.551,66	68,52
0405	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	209.400,00	318.650,00		315.224,68	315.224,68	159.263,11	3.425,32	159.386,89	155.961,57	49,98
040501	CONTINENTE	209.400,00	318.650,00		315.224,68	315.224,68	159.263,11	3.425,32	159.386,89	155.961,57	49,98
04050101	MUNICÍPIOS	5,00	5,00					5,00	5,00		
04050102	FREGUESIAS	4.000,00	1.530,00		1.512,24	1.512,24	1.512,24	17,76	17,76		98,84
04050103	SERVIÇOS AUTÓNOMOS DA ADMINISTRAÇÃO LOCAL	5,00	5,00					5,00	5,00		
04050104	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS	68.400,00	105.510,00		105.405,53	105.405,53	53.098,42	104,47	52.411,58	52.307,11	50,33
04050107	ASSEMBLEIAS DISTRITAIS	5,00	5,00					5,00	5,00		
04050108	OUTROS	136.985,00	211.595,00		208.306,91	208.306,91	104.652,45	3.288,09	106.942,55	103.654,46	49,46
0407	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	212.120,00	226.760,00		226.707,09	226.707,09	207.117,00	52,91	19.643,00	19.590,09	91,34
040701	INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	212.120,00	226.760,00		226.707,09	226.707,09	207.117,00	52,91	19.643,00	19.590,09	91,34
0408	FAMÍLIAS	40.930,00	23.490,00		23.403,45	23.403,45	23.403,45	86,55	86,55		99,63
040802	OUTRAS	40.930,00	23.490,00		23.403,45	23.403,45	23.403,45	86,55	86,55		99,63
04080201	PROGRAMAS OCUPACIONAIS	5,00	5,00					5,00	5,00		
04080202	OUTRAS	40.925,00	23.485,00		23.403,45	23.403,45	23.403,45	81,55	81,55		99,65
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	120.300,00	88.900,00		88.686,45	88.686,45	67.093,71	213,55	21.806,29	21.592,74	75,47
0602	DIVERSAS	120.300,00	88.900,00		88.686,45	88.686,45	67.093,71	213,55	21.806,29	21.592,74	75,47
060201	IMPOSTOS E TAXAS	96.300,00	87.900,00		87.715,98	87.715,98	66.123,24	184,02	21.776,76	21.592,74	75,23
06020101	IMPOSTOS E TAXAS PAGOS PELA AUTARQUIA	81.300,00	87.890,00		87.715,98	87.715,98	66.123,24	174,02	21.766,76	21.592,74	75,23
0602010101	TAXA DE GESTÃO DE RESÍDUOS - TGR	63.800,00	74.850,00		74.716,07	74.716,07	57.276,68	133,93	17.573,32	17.439,39	76,52
0602010199	OUTRAS	17.500,00	13.040,00		12.999,91	12.999,91	8.846,56	40,09	4.193,44	4.153,35	67,84
06020102	RESTITUIÇÕES DE IMPOSTOS OU TAXAS COBRADAS	15.000,00	10,00					10,00	10,00		
060203	OUTRAS	24.000,00	1.000,00		970,47	970,47	970,47	29,53	29,53		97,05
06020301	OUTRAS RESTITUIÇÕES	4.000,00	630,00		609,86	609,86	609,86	20,14	20,14		96,80
06020302	IVA PAGO	5.000,00									
06020304	SERVIÇOS BANCÁRIOS	3.500,00									
06020305	OUTRAS	11.500,00	370,00		360,61	360,61	360,61	9,39	9,39		97,46
	DESPESAS DE CAPITAL	5.299.885,12	3.139.873,91		2.690.379,12	2.690.379,12	1.612.937,73	449.494,79	1.526.936,18	1.077.441,39	51,37
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	4.825.145,12	2.240.778,91		1.807.819,05	1.807.819,05	867.759,67	440.959,86	1.381.019,24	940.059,38	38,59
0701	INVESTIMENTOS	2.749.975,12	1.215.135,70		1.136.710,64	1.136.710,64	407.571,04	78.425,06	807.564,66	729.139,60	33,54
070101	TERRENOS	65.015,00	48.035,00		48.000,00	48.000,00	48.000,00	35,00	35,00		99,99
070102	HABITAÇÕES	53.025,00	85,00					85,00	85,00		
07010201	CONSTRUÇÃO	5.015,00	25,00					25,00	25,00		
07010202	AQUISIÇÃO	5.005,00	15,00					15,00	15,00		
07010203	REPARAÇÃO E BENEFICIAÇÃO	43.005,00	45,00					45,00	45,00		

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DESPESA - POR PERÍODO

ENTIDADE

MMF

MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO

PERÍODO

JANEIRO

A DEZEMBRO

- 2024/12/31

ANO 2024

PAG. 4

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DESPESA (.....)
ECONÔMICA	DESCRIÇÃO			ANTERIOR	DO PERÍODO	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
070103	EDIFÍCIOS	656.810,00	176.940,00		173.837,10	173.837,10	127.414,16	3.102,90	49.525,84	46.422,94	72.01
07010301	INSTALAÇÕES DE SERVIÇOS	394.310,00	98.340,00		95.735,20	95.735,20	84.555,89	2.604,80	13.784,11	11.179,31	85.98
07010302	INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	108.110,00	52.700,00		52.635,97	52.635,97	22.635,97	64,03	30.064,03	30.000,00	42.95
07010305	ESCOLAS	37.550,00	2.420,00		2.083,14	2.083,14	798,50	336,86	1.621,50	1.284,64	33.00
07010307	OUTROS	116.840,00	23.480,00		23.382,79	23.382,79	19.423,80	97,21	4.056,20	3.958,99	82.72
070104	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	438.310,00	200.837,15		200.441,66	200.441,66	61.626,35	395,49	139.210,80	138.815,31	30.68
07010401	VIADUTOS, ARRUMAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	199.310,00	155.641,44		155.617,54	155.617,54	16.802,23	23,90	138.839,21	138.815,31	10.80
07010404	ILUMINAÇÃO PÚBLICA	15.000,00	10,00					10,00	10,00		
07010406	INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	15.015,00	2.835,00		2.811,76	2.811,76	2.811,76	23,24	23,24		99.18
07010408	VIAÇÃO RURAL	5,00	5,84					5,84	5,84		
07010409	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	5,00	5,00					5,00	5,00		
07010412	CEMITÉRIOS	3.005,00	465,00		450,03	450,03	450,03	14,97	14,97		96.78
07010413	OUTROS	205.970,00	41.874,87		41.562,33	41.562,33	41.562,33	312,54	312,54		99.25
070106	MATERIAL DE TRANSPORTES	270.835,00	202.110,08		202.080,01	202.080,01	16.252,85	30,07	185.857,23	185.827,16	8.04
07010602	OUTROS - AQUISIÇÃO/REPARAÇÃO DO MATERIAL DE TRANSPORTE	270.835,00	202.110,08		202.080,01	202.080,01	16.252,85	30,07	185.857,23	185.827,16	8.04
070107	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	166.647,06	98.572,42		72.202,23	72.202,23	67.120,66	26.370,19	31.451,76	5.081,57	68.09
070108	SOFTWARE INFORMÁTICO	173.935,06	47.854,32		47.719,25	47.719,25	40.514,95	135,07	7.339,37	7.204,30	84.66
070109	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	25.755,00	35,00					35,00	35,00		
070110	EQUIPAMENTO BÁSICO	373.565,00	66.950,00		66.620,45	66.620,45	34.768,95	329,55	32.181,05	31.851,50	51.93
07011002	OUTROS	373.565,00	66.950,00		66.620,45	66.620,45	34.768,95	329,55	32.181,05	31.851,50	51.93
070111	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	19.505,00	835,00		798,02	798,02	798,02	36,98	36,98		95.57
070112	ARTIGOS E OBJECTOS DE VALOR	5,00	31.565,57					31.565,57	31.565,57		
070115	OUTROS INVESTIMENTOS	506.568,00	341.316,16		325.011,92	325.011,92	11.075,10	16.304,24	330.241,06	313.936,82	3.24
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	19.000,00	10,00					10,00	10,00		
070205	MATERIAL DE TRANSPORTE- LOCAÇÃO FINANCEIRA	19.000,00	10,00					10,00	10,00		
0703	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	2.056.170,00	1.033.633,21		671.108,41	671.108,41	460.188,63	362.524,80	573.444,58	210.919,78	44.52
070303	OUTRAS CONSTRUÇÕES E INFRA-ESTRUTURAS	2.056.170,00	1.033.633,21		671.108,41	671.108,41	460.188,63	362.524,80	573.444,58	210.919,78	44.52
07030301	VIADUTOS, ARRUMAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	94.420,00	81.107,64		81.090,91	81.090,91	31.820,31	16,73	49.287,33	49.270,60	39.23
07030302	SISTEMA DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	6.000,00	1.010,00		1.000,00	1.000,00		10,00	1.010,00	1.000,00	
07030304	ILIMINAÇÃO PÚBLICA	97.000,00	62.420,00		62.391,75	62.391,75	30.977,55	28,25	31.442,45	31.414,20	49.63
07030305	PARQUES E JARDINS	73.005,00	15,00					15,00	15,00		
07030307	CAPTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	155.800,00	94.546,34		94.519,83	94.519,83	92.588,35	26,51	1.957,99	1.931,48	97.93
07030308	VIAÇÃO RURAL	1.425.135,00	784.583,57		422.238,17	422.238,17	295.150,01	362.345,40	489.433,56	127.088,16	37.62
07030309	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	126.800,00	5.376,86		5.340,03	5.340,03		36,83	252,17	215,34	95.31
07030313	OUTROS	78.010,00	4.573,80		4.527,72	4.527,72	4.527,72	46,08	46,08		98.99
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	66.010,00	136.975,00		134.234,94	134.234,94	46.430,65	2.740,06	90.544,35	87.804,29	33.90
0805	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	66.010,00	136.975,00		134.234,94	134.234,94	46.430,65	2.740,06	90.544,35	87.804,29	33.90
080501	CONTINENTE	66.010,00	136.975,00		134.234,94	134.234,94	46.430,65	2.740,06	90.544,35	87.804,29	33.90
08050101	MUNICÍPIOS	5,00	73.520,00		73.511,86	73.511,86		8,14	73.520,00	73.511,86	
08050102	FREGUESIAS	21.500,00	21.500,00		21.000,00	21.000,00	21.000,00	500,00	500,00		97.67
08050104	ASSOCIAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	2.000,00	1.010,00					1.010,00	1.010,00		
08050108	OUTROS	42.505,00	40.945,00		39.723,08	39.723,08	25.430,65	1.221,92	15.514,35	14.292,43	62.11
09	ACTIVOS FINANCEIROS	2.530,00	2.530,00					2.530,00	2.530,00		
0907	AÇÕES E OUTRAS PARTICIPAÇÕES	2.510,00	2.510,00					2.510,00	2.510,00		
090708	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA LOCAL- CONTINENTE	2.510,00	2.510,00					2.510,00	2.510,00		
09070809	OUTROS ACTIVOS	2.510,00	2.510,00					2.510,00	2.510,00		
0908	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO	15,00	15,00					15,00	15,00		
090805	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	5,00	5,00					5,00	5,00		
090806	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	10,00	10,00					10,00	10,00		
0909	OUTROS ACTIVOS FINANCEIROS	5,00	5,00					5,00	5,00		
090908	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA LOCAL- CONTINENTE	5,00	5,00					5,00	5,00		
10	PASSIVOS FINANCEIROS	403.200,00	748.590,00		748.325,13	748.325,13	698.747,41	264,87	49.842,59	49.577,72	93.34
1005	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO		300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00				100.00
100503	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS		300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00				100.00
1006	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS	361.400,00	406.790,00		406.554,77	406.554,77	356.977,05	235,23	49.812,95	49.577,72	87.75
100603	SOCIEDADES FINANCEIRAS- BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	361.400,00	406.790,00		406.554,77	406.554,77	356.977,05	235,23	49.812,95	49.577,72	87.75
10060301	CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS	97.000,00	113.600,00		113.592,76	113.592,76	80.767,84	7,24	32.832,16	32.824,92	71.10
10060302	BANCO SANTANDER TOTTA, S.A.	1.700,00	1.700,00		1.643,28	1.643,28	1.569,02	56,72	130,98	74,26	92.30

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DESPESA - POR PERÍODO

CLASSIFICAÇÃO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DESPESA (.....)
ECONÓMICA	DESCRIÇÃO			ANTERIOR	DO PERÍODO	TOTAL		DOTAÇÃO NÃO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
10060303	BANCO PORTUGUÊS DE INVESTIMENTOS - BPI	15.000,00	15.100,00		14.972,95	14.972,95	14.972,95	127,05	127,05		99.16
10060305	MILLENNIUM BCP	5.700,00	5.700,00		5.664,72	5.664,72	5.664,72	35,28	35,28		99.38
10060306	CAIXA DE CRÉDITO AGRÍCOLA MÚTUA DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO, CRL	242.000,00	270.690,00		270.681,06	270.681,06	254.002,52	8,94	16.687,48	16.678,54	93.84
1007	OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS	41.800,00	41.800,00		41.770,36	41.770,36	41.770,36	29,64	29,64		99.93
100705	ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA CENTRAL- ESTADO	41.800,00	41.800,00		41.770,36	41.770,36	41.770,36	29,64	29,64		99.93
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	3.000,00	3.000,00					3.000,00	3.000,00		
1102	DIVERSAS	3.000,00	3.000,00					3.000,00	3.000,00		
110201	RESTITUIÇÕES	1.500,00	1.500,00					1.500,00	1.500,00		
110299	OUTRAS	1.500,00	1.500,00					1.500,00	1.500,00		
TOTAL		13.906.000,00	10.592.639,36		10.117.206,22	10.117.206,22	7.742.296,93	475.433,14	2.850.342,43	2.374.909,29	73.09

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized 'W' at the top right, a circled '3' in the middle, and various initials and marks at the bottom right.

ENTIDADE		OPERAÇÕES DE TESOUREARIA - por Data					DATA	ANO	PAGINA
MMF		Periodo 2024/01/02 a 2024/12/31					2025/02/17	2024	1
COD. CONTA	TERCEIRO	DESIGNACAO	MOVIMENTO ANTERIOR		MOVIMENTO DO PERIODO		SALDO SEGUINTE		
			DEVEDOR	CRETOR	DEBITO	CREDITO	DEVEDOR	CRETOR	
27		Outras contas a receber e a pagar		124.189,11	18.848,43	37.886,31		143.226,99	
27.7		Cauções		124.189,11	3.140,25	22.178,13		143.226,99	
27.7.1		Recebidas de terceiros		124.189,11	3.140,25	22.178,13		143.226,99	
27.7.1.2		Exigível a mais de 12 meses		124.189,11	3.140,25	22.178,13		143.226,99	
27.7.1.2.01		FORNECEDORES DE IMOBILIZADO C/CAUÇÃO		116.099,06	2.720,25	21.838,13		135.216,94	
27.7.1.2.01.1		FORNECEDORES DE IMOBILIZADO C/CAUÇÃO - com terceiros		116.099,06	2.720,25	21.838,13		135.216,94	
	9	S.E.M. - SOCIEDADE DE EMPREITADAS DO MARCO, LDA.		3.476,50				3.476,50	
	42	CONSTRUÇÕES ARMANDO FERREIRA, LDA.		30.094,13		3.865,50		33.959,63	
	169	HIGINO PINHEIRO & IRMAO, SA		24.620,61		4.151,33		28.771,94	
	467	MANUEL GUEDES MONTEIRO		140,50				140,50	
	2697	SOCIEDADE DE CONSTRUÇÕES FONTE DO ARCO, LDª		19.340,49	2.211,75			17.128,74	
	3214	JOLUIBORGES - SOCIEDADE DE CONSTRUÇÃO E TERRAPLANAGENS UNIPESSOAL, LDª		688,14				688,14	
	3782	CONSTRUÇÕES PEDRO PINTO- SOCIEDADE UNIPESSOAL, LIMITADA		718,26				718,26	
	4135	TUDOROSA, LDA		10.959,41				10.959,41	
	4137	CADNORIDA CONSTRUÇÕES, LDA.		281,50				281,50	
	4431	FONTABERTA UNIPESSOAL, LDA.		7.507,01		1.407,93		8.914,94	
	4769	ENGISUN, LDA		4.947,51				4.947,51	
	5280	ESTRADAS PINHEIRO - ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO, LDA		11.730,00				11.730,00	
	5464	PARALELO HARMONIOSO UNIPESSOAL LDA		747,50		5.518,68		6.266,18	
	5743	EMPREENDIMENTOS TURÍSTICOS PORTA DO DOURO, LDA		847,50	508,50			339,00	
	5928	LOPES, AZEVEDO & FILHOS, LDA.				6.894,69		6.894,69	
27.7.1.2.02		CAUÇÃO DE CERTIDÕES		899,02				899,02	
27.7.1.2.02.2		CAUÇÃO DE CERTIDÕES - sem terceiros		899,02				899,02	
27.7.1.2.04		CAUÇÃO P/PROC. DE LICE. SANI E OUTROS		467,87				467,87	
27.7.1.2.04.2		CAUÇÃO P/PROC. DE LICE. SANI E OUTROS - sem terceiro		467,87				467,87	
27.7.1.2.06		CAUÇÃO DE VISTORIAS DE RECINTOS		68,58				68,58	
27.7.1.2.06.2		CAUÇÃO DE VISTORIAS DE RECINTOS- AGREGADA		68,58				68,58	
27.7.1.2.07		CAUÇÃO PRESTADA NO ÂMBITO DA CONCESSÃO DAS LOJAS DO MERCADO		1.960,00				1.960,00	
27.7.1.2.09		CAUÇÃO PRESTADA NO ÂMBITO DE OBRAS DE URBANIZAÇÃO		4.274,58				4.274,58	
27.7.1.2.09.2		JOSÉ MARIA CARDOSO CARREIRA		4.274,58				4.274,58	
27.7.1.2.11		CAUÇÃO PRESTADA NO AMBITO DO ARRENDAMENTO DAS LOJAS DO MERCADO		420,00	420,00	340,00		340,00	
27.7.1.2.11.2		ARMINDA DA CONCEIÇÃO PEREIRA		420,00	420,00				
27.7.1.2.11.3		OTICA TRANSMONTANA - OT, LDA				340,00		340,00	
27.8		Outros devedores e credores			15.708,18	15.708,18			
27.8.9		Outros			15.708,18	15.708,18			
27.8.9.2		Outros credores			15.708,18	15.708,18			
27.8.9.2.09		Outros credores-Outros			15.708,18	15.708,18			
27.8.9.2.09.2		Exigível a mais de 12 meses			15.708,18	15.708,18			
27.8.9.2.09.2.9		Outras entidades			15.708,18	15.708,18			
27.8.9.2.09.2.9.1		Saldos de OTS saldos iniciais			15.708,18	15.708,18			
27.8.9.2.09.2.9.1.6		Instituto da Mobilidade e transportes			4.928,03	4.928,03			
27.8.9.2.09.2.9.1.7		Agência Para Modernização Administrativa			192,25	192,25			
27.8.9.2.09.2.9.1.9		Outros credores			10.587,90	10.587,90			
27.8.9.2.09.2.9.1.9.1		Outros credores - OTS			8.635,90	8.635,90			
27.8.9.2.09.2.9.1.9.7		LIGA PORTUGUESA CONTRA O CANCRO			1.000,00	1.000,00			
27.8.9.2.09.2.9.1.9.8		GNR-GUARDA NACIONAL REPUBLICANA			675,00	675,00			
27.8.9.2.09.2.9.1.9.9		ICNF- Apoio e Incentivos à Esterilização e Identificação de Animais Domésticos			277,00	277,00			
TOTAL ...				124.189,11	18.848,43	37.886,31		143.226,99	

W
pi
8 21
21
Rak

ENTIDADE	RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA N°. 247	DATA	ANO	PÁGINA
		2025/02/17	2024	1
MMF	Data : 2024/12/31 (desconsideração dos depósitos a prazo)			

CONTA	CX/BC	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO DIA		ACUMULADO		SALDO	
			DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREADOR
11		Caixa	8.963.346,64	8.963.346,64			8.963.346,64	8.963.346,64		
11.1		Caixa A	8.962.549,64	8.962.549,64			8.962.549,64	8.962.549,64		
	01	01 - CAIXA ANA LUISA	8.273.878,29	8.273.878,29			8.273.878,29	8.273.878,29		
	07	07 - CAIXA- IRENE PINTO	79,22	79,22			79,22	79,22		
	08	08 - CAIXA- VITORIANA	688.592,13	688.592,13			688.592,13	688.592,13		
11.8		Fundo fixo	797,00	797,00			797,00	797,00		
11.8.1		Responsavel da piscina coberta/descoberta	25,00	25,00			25,00	25,00		
	06	06 - CAIXA-PISCINA COBERTA	25,00	25,00			25,00	25,00		
11.8.2		Ana Luisa	650,00	650,00			650,00	650,00		
	1	1 - CAIXA- ANA LUISA	650,00	650,00			650,00	650,00		
11.8.5		CPCJMF	52,00	52,00			52,00	52,00		
	11	11 - CAIXA-PRESIDENTE DA CPCJMF	52,00	52,00			52,00	52,00		
11.8.6		Francisco Lemos	20,00	20,00			20,00	20,00		
	05	05 - CAIXA-FRANCISCO LEMOS	20,00	20,00			20,00	20,00		
11.8.7		Ricardo Fonseca	50,00	50,00			50,00	50,00		
	13	13 - CAIXA-ESP.CIDADÃO	50,00	50,00			50,00	50,00		
12		Depósitos à ordem	11.153.268,87	10.953.806,73	30.419,91		11.183.688,78	10.953.806,73	229.882,05	
12.2		Depósitos bancários	11.153.268,87	10.953.806,73	30.419,91		11.183.688,78	10.953.806,73	229.882,05	
12.2.1		Caixa Geral de Depósitos	5.055.089,92	5.049.626,64			5.055.089,92	5.049.626,64	5.463,28	
12.2.1.1		00000056230	5.055.089,92	5.049.626,64			5.055.089,92	5.049.626,64	5.463,28	
	0035/00000056230	CGD	5.055.089,92	5.049.626,64			5.055.089,92	5.049.626,64	5.463,28	
12.2.2		Banco Santander Totta	4.293.081,44	4.292.612,27			4.293.081,44	4.292.612,27	469,17	
12.2.2.1		00010619030	4.293.081,44	4.292.612,27			4.293.081,44	4.292.612,27	469,17	
	0018/24031781001	BST	4.293.081,44	4.292.612,27			4.293.081,44	4.292.612,27	469,17	
12.2.3		Caixa de Credito Agricola Mutuo	1.686.093,36	1.494.189,82	30.419,91		1.716.513,27	1.494.189,82	222.323,45	
12.2.3.1		04012275387	1.296.100,26	1.290.873,45	30.419,91		1.326.520,17	1.290.873,45	35.646,72	
	0045/04012275387	CCAMTMAD	1.296.100,26	1.290.873,45	30.419,91		1.326.520,17	1.290.873,45	35.646,72	
12.2.3.2		19133326880	3.265,22	2.803,70			3.265,22	2.803,70	461,52	
	0045/19133326880	CCAMTMAD	3.265,22	2.803,70			3.265,22	2.803,70	461,52	
12.2.3.3		40150508425	187,03	50,00			187,03	50,00	137,03	
	0045/40150508425	CCAMTMAD	187,03	50,00			187,03	50,00	137,03	
12.2.3.4		40185205175	370.567,67	185.567,67			370.567,67	185.567,67	185.000,00	
	0045/40185205175	CCAMTMAD	370.567,67	185.567,67			370.567,67	185.567,67	185.000,00	
12.2.3.5		40197913913	14.697,81	14.306,00			14.697,81	14.306,00	391,81	
	0045/40197913913	CCAMTMAD	14.697,81	14.306,00			14.697,81	14.306,00	391,81	
12.2.3.6		40201116748	279,37	50,00			279,37	50,00	229,37	
	0045/40201116748	CCAMTMAD	279,37	50,00			279,37	50,00	229,37	
12.2.3.7		0045/40337242331	996,00	539,00			996,00	539,00	457,00	
	0045/0045/40337242331	CCAMTMAD	996,00	539,00			996,00	539,00	457,00	
12.2.4		Banco BPI	61.862,18	60.535,19			61.862,18	60.535,19	1.326,99	
12.2.4.1		02798044801	61.862,18	60.535,19			61.862,18	60.535,19	1.326,99	
	0021/02798044801	BPI	61.862,18	60.535,19			61.862,18	60.535,19	1.326,99	
12.2.5		Banco Comercial Portugues	57.141,97	56.842,81			57.141,97	56.842,81	299,16	
12.2.5.1		00010366443	57.141,97	56.842,81			57.141,97	56.842,81	299,16	
	0017/00010366443	BCP	57.141,97	56.842,81			57.141,97	56.842,81	299,16	
13		Outros depósitos	932.541,82	332.565,07			932.541,82	332.565,07	599.976,75	
13.2		Depósitos consignados	786.173,96	329.424,20			786.173,96	329.424,20	456.749,76	
13.2.1		Depósitos no Tesouro	34.806,70	20.741,67			34.806,70	20.741,67	14.065,03	
13.2.1.09		Outros depósitos à ordem no Tesouro	34.806,70	20.741,67			34.806,70	20.741,67	14.065,03	
	0781/1120015282	IGCP	34.806,70	20.741,67			34.806,70	20.741,67	14.065,03	
13.2.2		Depósitos bancários	751.367,26	308.682,53			751.367,26	308.682,53	442.684,73	
13.2.2.01		DEPÓSITO CONSIGNADO (FEDER E OUTROS)	670.488,89	275.274,53			670.488,89	275.274,53	395.214,36	
	0035/00010619030	CGD	670.488,89	275.274,53			670.488,89	275.274,53	395.214,36	
13.2.2.03		CGD - 0615050441330 - RADAR	80.878,37	33.408,00			80.878,37	33.408,00	47.470,37	
	0035/0615050441330	CGD	80.878,37	33.408,00			80.878,37	33.408,00	47.470,37	
13.3		Depósitos de garantias e cauções	146.367,86	3.140,87			146.367,86	3.140,87	143.226,99	
13.3.2		Depósitos bancários	146.367,86	3.140,87			146.367,86	3.140,87	143.226,99	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

CONTA	CX/BC	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO DIA		ACUMULADO		SALDO	
			DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOR
		TRANSPORTE	20.902.789,47	20.246.577,57	30.419,91		20.933.209,38	20.246.577,57	686.631,81	
13.3.2.01	0035/00001959431	CGD - 00001959431	146.367,86	3.140,87			146.367,86	3.140,87	143.226,99	
		CGD	146.367,86	3.140,87			146.367,86	3.140,87	143.226,99	
TOTAL DE DISPONIBILIDADES			21.049.157,33	20.249.718,44	30.419,91		21.079.577,24	20.249.718,44	829.858,80	
SALDO GERÊNCIA			8.585.337,84	7.785.898,95	30.419,91		8.615.757,75	7.785.898,95	829.858,80	
DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS			8.423.262,95	7.767.051,05	30.419,91		8.453.682,86	7.767.051,05	686.631,81	
DOTAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS			162.074,89	18.847,90			162.074,89	18.847,90	143.226,99	

TESOUREIRO



FUNÇÃO



ÓRGÃO EXECUTIVO







APROVAÇÃO DO MAPA DA DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL DO ANO 2024
INTEGRAÇÃO DO SALDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
DO ANO ECONÓMICO 2024
ART.º145, DA LEI N.º 45-A/2024, DE 31 DE DEZEMBRO
(LOE 2025)

EXTRATO DE ATA DA REUNIÃO DE CÂMARA



MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO

CÂMARA MUNICIPAL

ATA N.º 4/2025

REUNIÃO ORDINÁRIA DO DIA 19 DE FEVEREIRO DE 2025

No dia dezanove de fevereiro do ano de dois mil e vinte e cinco, nesta vila de Mesão Frio, no Edifício dos Paços do Concelho e Salão Nobre da Câmara Municipal, teve lugar a segunda reunião ordinária deste mês, do referido Órgão. -----

Presentes os senhores, Paulo Jorge Peres Teixeira da Silva, Presidente da Câmara Municipal, que, nessa qualidade, abriu a reunião às dez horas e cinco minutos, Manuel Fernando Mesquita Correia, Justina Alexandra de Sousa Teixeira, (P.S), Mário Luís Mendes de Sousa Pinto e Diogo Miguel Figueiredo Rocha, (MMM), Vereadores.-----

3. FINANÇAS:

2. Aprovação do Mapa de Desempenho Orçamental 2024

Sobre este assunto, subscrita pelo senhor Presidente da Câmara Municipal, foi presente a seguinte PROPOSTA:

“1.Do Enquadramento Legal e Conceptual

As demonstrações financeiras são uma representação estruturada da posição financeira e do desempenho financeiro de uma entidade pública proporcionando informação útil para a tomada de decisões e para a responsabilização pela prestação de contas relativamente aos recursos que foram confiados à entidade pública.

A demonstração de desempenho orçamental estabelecida na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 - Contabilidade e Relato Orçamental prevista no Anexo II do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, integra as demonstrações orçamentais de relato e evidencia as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos ocorridos no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria.

Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte, saldo global, saldo corrente, saldo de capital e saldo primário), equivalendo assim, em termos conceptuais, ao antigo mapa 7.3 Fluxos de Caixa, na terminologia do POCAL.

A principal diferença apresentada pela demonstração de desempenho orçamental é o facto de contemplar o cálculo e apresentação de vários indicadores orçamentais, além dos saldos de gerência anterior e para a gerência seguinte, são representados na demonstração

os Saldos Global, Corrente, de Capital e Primário. Todos os montantes incluídos na demonstração são ainda classificados de acordo com as fontes de financiamento existentes na entidade.

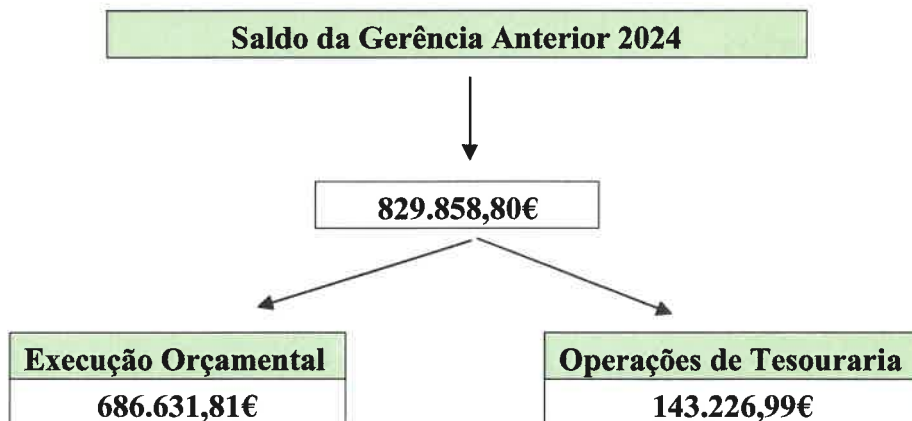
A informação disponibilizada nesta demonstração permite a análise dos indicadores que permitem acompanhar a situação orçamental da entidade, nomeadamente no que diz respeito à execução da receita e da despesa.

2. Da identificação e apuramento do Saldo da Gerência Anterior

O saldo de gerência anterior, decomposto em operações orçamentais e operações de tesouraria, surge como saldo inicial de tesouraria, à qual serão adicionados os recebimentos e subtraídos os pagamentos ocorridos num determinado exercício económico, desagregado quer por operações orçamentais quer por operações de tesouraria.

A execução dessa demonstração permite-nos obter o saldo para a gerência seguinte detalhado por cada tipologia de operações. Este saldo é conciliado com a rubrica caixa e seus equivalentes na Demonstração dos Fluxos de Caixa que consta da NCP 1 e que integra o anexo às demonstrações financeiras incluído no relatório de contas da entidade. Em termos patrimoniais, o montante do saldo da gerência anterior corresponde aos valores em caixa e em depósitos bancários espelhados no balanço, acrescido do saldo de operações de tesouraria.

Da leitura dos mapas associados apura-se o saldo da gerência anterior num montante de **829.858,80€**, decomposto da seguinte forma:



3. Da aprovação do mapa de demonstração de desempenho orçamental para integração do saldo da execução orçamental em momento prévio à aprovação da Prestação de Contas 2024.

Constituiu regra geral *cfr* dispõe o n.º 1 do artigo 76.º da Lei n.º 73/2013, de 03 de setembro conjugado com o n.º 2 do artigo 27.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, ambos os diplomas na sua redação atual, que a integração do saldo da execução orçamental se efetuasse após a aprovação da Prestação de Contas, ou seja, na segunda sessão ordinária do órgão deliberativo, em abril do ano seguinte a que dizem respeito. Significava tal que só após esse ato (aprovação da prestação de contas) é que o montante apurado como saldo da execução orçamental, poderia ser utilizado.



MUNICÍPIO DE MESÃO FRIO

CÂMARA MUNICIPAL

Este entendimento, tem vindo desde da LOE 2021, a sofrer exceções e permitindo às autarquias, que a integração do saldo da execução orçamental se faça em momento temporal prévio ao da aprovação da Prestação de Contas, desde que aprovado o Mapa de “Demonstrações de Desempenho Orçamental”, premissa que se mantém para o ano económico de 2025, através do artigo 145.º da Lei n.º 45-A/2024, de 31 de dezembro (LOE 2025), permitindo assim à autarquia, enquanto beneficiários de fundos estruturais comunitários e/ou outros, que constituem receitas consignadas, utilizar aquelas verbas, para dar andamento às obras ou serviços sobre as quais recaiu o financiamento.

Sustentam essa excecionalidade no facto de e pese embora o mapa em apreço integre um conjunto de documentos, no qual se englobam ainda os mapas de execução orçamental, a execução anual do plano plurianual de investimentos, bem como os anexos às demonstrações financeiras, a sua aprovação individual permite, com fiabilidade, a perceção do resultado anual da respetiva execução orçamental da autarquia local.

4. Conclusão

Na decorrência do exposto, proponho a esta digníssima Câmara Municipal, ao abrigo do disposto na alínea i) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, na sua redação atual, que submeta à apreciação e votação da Assembleia Municipal, enquanto órgão competente para o efeito, nos termos do previsto alínea l) do n.º 2 do artigo 25.º do mesmo diploma legal, conjugado com o disposto no artigo 145.º da Lei n.º 45-A/2024, de 31 de dezembro (LOE 2025), **a aprovação do Mapa de Demonstração do Desempenho Orçamental** relativo ao ano de 2024, a fim de permitir a integração do saldo da execução orçamental, em momento prévio à aprovação dos documentos da Prestação de Contas do ano de 2024.”-----

DELIBERAÇÃO: Aprovada, por maioria, com a abstenção dos senhores vereadores eleitos pelo MMMF, Mário Sousa Pinto e Diogo Rocha.-----

É extrato da ata da reunião ordinária da Câmara Municipal de Mesão Frio, realizada no dia 19 de fevereiro de 2025, na parte respeitante a “**Aprovação do Mapa de Desempenho Orçamental 2024**” qual foi aprovada em minuta na respetiva reunião, o que certifico.

Mesão Frio e Divisão Municipal Administrativa e Financeira, 19 de fevereiro de 2025.-----

A Secretária,

