

**RELATÓRIO DO
ACOMPANHAMENTO
DA
PRESTAÇÃO DE
CONTAS PARA
2018
DOS MUNICÍPIOS DA
REGIÃO CENTRO**

DSAJAL/DCTF

outubro 2019

ÍNDICE

I. INTRODUÇÃO.....	4
II. ACOMPANHAMENTO E CONTROLO DA RECEÇÃO DA INFORMAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2018 DOS MUNICÍPIOS DA REGIÃO CENTRO	5
II.1. Receção da informação da prestação de contas à CCDRC.....	5
II.2. Verificação e validação do reporte da prestação de contas no SIIAL.....	5
III. ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE 2018 DOS MUNICÍPIOS DA REGIÃO CENTRO	6
III.1. Enquadramento	6
III.2. A execução orçamental em 2018 - receita	8
III.2.1. Fundo de Equilíbrio Financeiro e Impostos Diretos	9
III.2.2. A execução orçamental em 2018 – Receita Creditícia e Comunitária	10
III.3. A execução orçamental em 2018 – despesa.....	11
III.3.1. Despesa com pessoal.....	12
III.3.2. Aquisição de Bens e Serviços Correntes	13
III.3.3. Aquisição de Bens de Capital	14
III.3.4. Serviço da Dívida.....	15
IV. INDICADORES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	16
IV.1. Introdução	16
IV.2. Indicadores de receita	17
IV.3. Indicadores de despesa	25
IV.4. Indicadores de gestão	31
V. ANÁLISE COMPARATIVA: VARIAÇÃO HOMÓLOGA DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL ENTRE 2012 E 2018	33
V.1. Considerações gerais.....	33
V.2. Receita	34
V.3. Despesa	36
VI. CONSIDERAÇÕES FINAIS	38

ANEXOS

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2019

NUTS II REGIÃO CENTRO

NUTS III REGIÃO DE AVEIRO

NUTS III REGIÃO DE COIMBRA

NUTS III REGIÃO DE LEIRIA

NUTS III REGIÃO DE VISEU DÃO LAFÕES

NUTS III REGIÃO DAS BEIRAS E SERRA DA ESTRELA

NUTS III REGIÃO DA BEIRAS BAIXA

NUTS III REGIÃO DO MÉDIO TEJO

INDICADORES PREVISIONAIS

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1. Repartição da receita em relação ao total da Região Centro por NUT III (em %)	7
Gráfico 2. Repartição da despesa em relação ao total da Região Centro por NUT III (em %).....	7
Gráfico 3. Execução da Receita Total Prevista	8
Gráfico 4. Estrutura da receita arrecadada pelos municípios em 2018 (em %)	9
Gráfico 5. Execução da receita municipal (FEF e impostos diretos) por NUT III em 2018 (em milhões de euros) 10	
Gráfico 6. Execução da receita creditícia e comunitária por NUT III em 2018 (em milhões de euros).....	11
Gráfico 7. Estrutura da despesa paga pelos municípios em 2018 (em %).....	12
Gráfico 8. Execução das despesas com pessoal por NUT III em 2018 (em milhões de euros).....	13
Gráfico 9. Execução da despesa com Aquisição de Bens e Serviços Correntes por NUT III em 2018 (em milhões de euros)	13
Gráfico 10. Execução da despesa com Aquisição de Bens de Capital por NUT III em 2018 (em milhões de euros)	14
Gráfico 11. Execução da despesa com Serviço da Dívida por NUT III em 2018 (em milhões de euros).....	15
Gráfico 12. Grau de dependência do FEF por NUT III entre 2018 e 2017 (em %).....	18
Gráfico 13. Grau de dependência das Transferências por NUT III entre 2018 e 2017 (em %).....	19
Gráfico 14. Grau de dependência da Receita tributária por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)	21
Gráfico 15. Grau de dependência de Passivos financeiros por NUT III entre 2018 e 2017 (em %).....	23
Gráfico 16. Peso das Despesas com Pessoal na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)	25
Gráfico 17. Peso da Aquisição de bens e serviços na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017 (em %) 27	
Gráfico 18. Peso dos Encargos financeiros na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)	29
Gráfico 19. Peso da Aquisição de bens de capital na despesa de capital por NUT III entre 2018 e 2017 (em %) 32	
Gráfico 20. Evolução da receita e despesa total entre 2012 e 2018 (milhões de euros)	33
Gráfico 21. Evolução da Receita Corrente e da Receita de Capital entre 2012 e 2018 (em milhões de euros) ...	34
Gráfico 22. Evolução das quatro principais rubricas da receita entre 2012 e 2018 (em milhões de euros).....	35
Gráfico 23. Evolução da Despesa Corrente e de Capital entre 2012 e 2018 (em milhões euros)	36
Gráfico 24. Evolução das quatro principais rubricas da despesa entre 2012 e 2018 (em milhões de euros)	37

ÍNDICE DE TABELAS

Tabela 1. Repartição da receita em relação ao total da Região Centro por NUT III (em euros)	7
Tabela 2. Repartição da despesa em relação ao total da Região Centro por NUT III (em euros)	7
Tabela 3. Resumo da receita (prevista e cobrada) na Região Centro entre 2018 e 2017 (em euros)	8
Tabela 4. Estrutura da receita arrecadada pelos municípios entre 2018 e 2017 (em euros)	8
Tabela 5. Estrutura da receita municipal (FEF e impostos diretos) por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)	9
Tabela 6. Execução da receita creditícia e comunitária por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)	10
Tabela 7. Resumo da Despesa (prevista e paga) pelos municípios entre 2018 e 2017 (em euros)	11
Tabela 8. Estrutura da despesa paga pelos municípios entre 2018 e 2017 (em euros)	12
Tabela 9. Execução da despesa com pessoal por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)	12
Tabela 10. Execução da despesa com Aquisição de Bens e Serviços Correntes por NUT III de 2018 e 2017 (em euros)	13
Tabela 11. Execução da despesa com Aquisição de Bens de Capital por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)	14
Tabela 12. Execução da despesa com Serviço da Dívida por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)	15
Tabela 13. Grau de dependência do FEF por NUT III entre 2018 e 2017	17
Tabela 14. Grau de dependência das Transferências por NUT III entre 2018 e 2017	19
Tabela 15. Grau de dependência da Receita tributária por NUT III entre 2018 e 2017	21
Tabela 16. Grau de dependência de Passivos financeiros por NUT III entre 2018 e 2017	23
Tabela 17. Peso das Despesas com Pessoal na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017	25
Tabela 18. Peso da Aquisição de bens e serviços na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017	27
Tabela 19. Peso dos Encargos financeiros na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017	29
Tabela 20. Peso da Aquisição de bens de capital na despesa de capital por NUT III entre 2018 e 2017	31
Tabela 21. Evolução da receita e despesa total entre 2012 e 2018 (em euros)	33
Tabela 22. Evolução da Receita Corrente e da Receita de Capital entre 2012 e 2018 (em euros)	34
Tabela 23. Evolução das quatro principais rubricas da receita entre 2012 e 2018 (em euros)	35
Tabela 24. Evolução da despesa corrente e da despesa de capital entre 2012 e 2018 (em euros)	36
Tabela 25. Evolução das quatro principais rubricas da despesa entre 2012 e 2018 (em milhões de euros)	37

ÍNDICE DE MAPAS

Mapa 1. Grau de dependência do FEF por município em 2018 (em %)	18
Mapa 2. Grau de dependência das Transferências por município em 2018 (em %)	20
Mapa 3. Grau de dependência da Receita tributária por município em 2018 (em %)	22
Mapa 4. Grau de dependência de Passivos financeiros por município em 2018 (em %)	24
Mapa 5. Peso das Despesas com Pessoal na Despesa corrente por município em 2018 (em %)	26
Mapa 6. Peso das Despesas com Aquisição de bens e serviços por município em 2018 (em %)	28
Mapa 7. Peso dos Encargos financeiros na Despesa corrente por NUT III em 2018 (em %)	30
Mapa 8. Peso da Aquisição de bens de capital na despesa de capital por NUT III em 2018 (em %)	32

I. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo uma análise da execução do orçamento individual dos 77 Municípios da Região Centro no ano 2018 - o que dá em simultâneo resposta a um dos objetivos da Divisão de Cooperação Técnica e Financeira (Direção de Serviços de Apoio Jurídico e à Administração Local da CCDRC).

De acordo com o estabelecido no POCAL (artigo 6.º) *“as autarquias locais remetem às comissões de coordenação regional respetivas, até 30 dias após a sua aprovação e independentemente da apreciação pelo órgão deliberativo”* os documentos da conta de gerência¹ relativas ao ano transato. De referir que conforme o estabelecido pela CCDRC este envio processa-se, na sua quase totalidade, por via eletrónica.

Os Municípios devem igualmente registar na plataforma informática do Sistema Integrado de Informação da Administração Local (SIIAL) a respetiva prestação de contas, no âmbito do seu dever de reporte de informação financeira.

No presente trabalho, procede assim este serviço da CCDRC à análise da conformidade deste reporte, i.e., à verificação e validação da informação registada no SIIAL pelos Municípios, comparativamente com os registos efetuados nos seus documentos de prestação de contas. Este procedimento é realizado em articulação com a DGAL e com os responsáveis por este reporte em cada um dos municípios.

¹ Os documentos que compõem obrigatoriamente a prestação de contas a elaborar por cada município são os definidos no POCAL - Balanço, Demonstração de Resultados, Mapas de Execução Orçamental, Anexos às Demonstrações Financeiras e Relatório de Gestão -, os quais devem refletir com transparência e rigor a execução orçamental e situação patrimonial da edilidade.

II. ACOMPANHAMENTO E CONTROLO DA RECEÇÃO DA INFORMAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2018 DOS MUNICÍPIOS DA REGIÃO CENTRO

II.1. Receção da informação da prestação de contas à CCDRC

Todos os municípios deram cumprimento à determinação legal sobre o envio dos documentos de prestação de contas à CCDRC, sendo de realçar que a maioria dos municípios prestou mesmo essa informação em suporte digital o que permitiu uma economia de meios e maior eficácia ao processo.

II.2. Verificação e validação do reporte da prestação de contas no SIAL

A CCDRC, em articulação com a DGAL, verificou e validou o reporte da prestação de contas registada no SIAL pelos Municípios da Região Centro, com base em doze (12) ficheiros auxiliares para efeitos de validação de dados:

- | | |
|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Balanço; | 7. Controlo Orçamental da Despesa; |
| 2. Demonstração de Resultados; | 8. Ativo Imobilizado Bruto; |
| 3. Execução do PPI; | 9. Factoring; |
| 4. Fluxos de Caixa; | 10. Leasing; |
| 5. Contas de Ordem; | 11. Empréstimos; |
| 6. Controlo Orçamental da Receita; | 12. Endividamento. |

III. ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE 2018 DOS MUNICÍPIOS DA REGIÃO CENTRO

III.1. Enquadramento

Esta análise parte da compilação, em base de dados própria, da informação do orçamento inicial de cada município bem como da execução da receita cobrada bruta (discriminada ao nível de *capítulo*) e da despesa paga (com discriminação ao nível de *agrupamento*), de acordo com o classificador económico das receitas e despesas públicas adaptado às autarquias locais, após validação dos dados pela CCDRC.

Procede-se assim a uma análise, não só sobre o exercício económico de cada Município, mas também sobre esses referidos elementos agregados ao nível de NUT III da Região Centro (num total de sete sub-regiões) e ao nível de NUT II (Região Centro).

Em síntese, nos municípios da Região Centro, no ano 2018:

- o **TOTAL DA RECEITA** arrecadada foi de **€ 1.773.788.322,22**
- a **DESPESA PAGA** atingiu o valor de **€ 1.469.003.983,24**

Obtém-se, deste modo, um saldo de execução orçamental de **€ 304.784.338,98** (ou seja, mais € 37.404.688,23 no ano de 2018).

Esta análise permite também sublinhar que se verificou um aumento da receita cobrada bruta superior ao aumento verificado na despesa paga, comparativamente ao ano anterior.

A receita cobrada bruta aumentou 7,9% enquanto as despesas pagas aumentaram 6,7%.

Da repartição do total da receita e despesa por cada uma das sete sub-regiões (gráficos 1 e 2) constata-se o seguinte:

- A Região de Coimbra, com 19 municípios, apresenta maior peso relativo na *receita* (24%), seguida da Região das Beiras e Serra da Estrela com 15 municípios (19%).
- No que respeita à despesa, continua a Região de Coimbra a apresentar o maior peso relativo com 25% seguida das sub-regiões das Beiras e Serra da Estrela e Aveiro com um peso relativo de 22% e 17% respetivamente.

Tabela 1. Repartição da receita em relação ao total da Região Centro por NUT III (em euros)

NUTS III	2018
Região de Aveiro	323.233.888,79
Região de Coimbra	436.409.712,90
Região de Leiria	281.926.701,19
Viseu e Dão Lafões	265.140.259,31
Beiras e Serra da Estrela	339.930.220,26
Beira Baixa	104.467.229,77
Médio Tejo (2 Municípios)	22.680.310,00
Total	1.773.788.322,22

Gráfico 1. Repartição da receita em relação ao total da Região Centro por NUT III (em %)

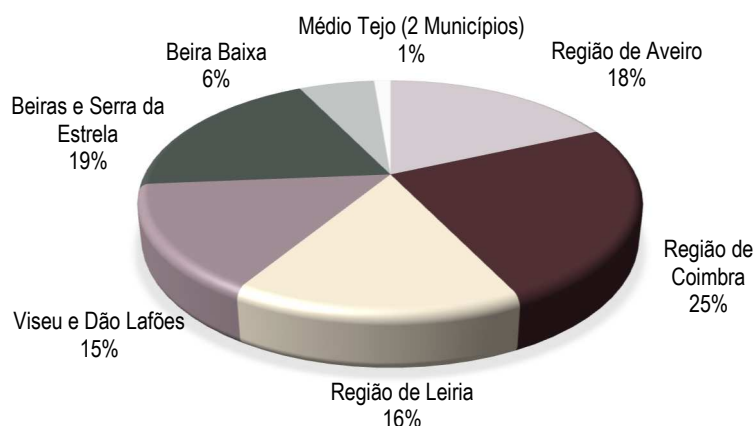
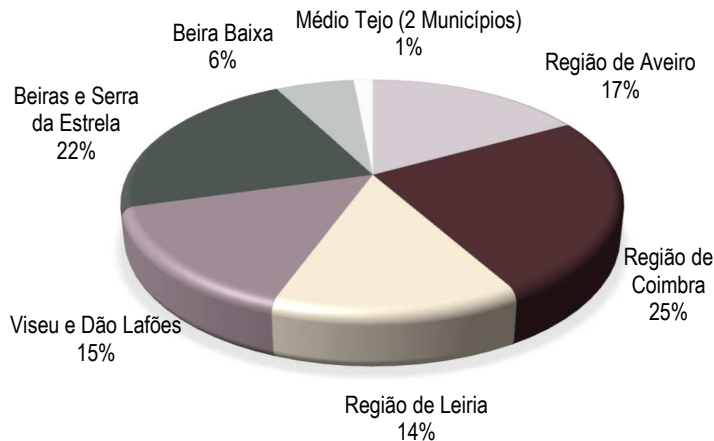


Tabela 2. Repartição da despesa em relação ao total da Região Centro por NUT III (em euros)

NUTS III	2018
Região de Aveiro	248.896.295,88
Região de Coimbra	365.129.247,20
Região de Leiria	202.064.666,74
Viseu e Dão Lafões	220.272.392,82
Beiras e Serra da Estrela	320.994.500,90
Beira Baixa	89.766.475,33
Médio Tejo (2 Municípios)	21.880.404,37
Total	1.469.003.983,24

Gráfico 2. Repartição da despesa em relação ao total da Região Centro por NUT III (em %)



III.2. A execução orçamental em 2018 - receita

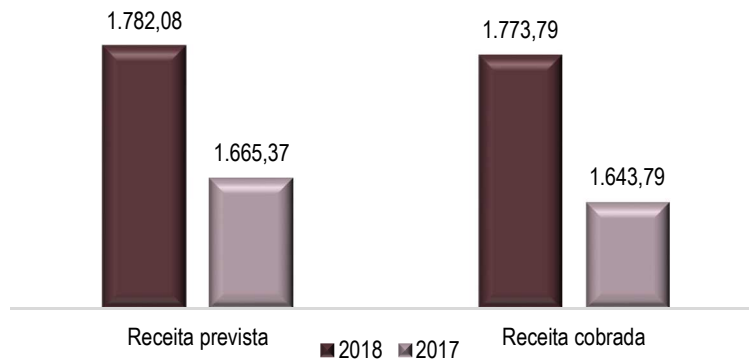
Relativamente à execução orçamental da receita, é possível desde logo constatar que a totalidade das receitas aumentaram em relação a 2017, continuando as *receitas correntes* a ser as mais significativas no cômputo geral.

Tabela 3. Resumo da receita (prevista e cobrada) na Região Centro entre 2018 e 2017 (em euros)

Receita	Orçamento para 2018	Conta de Gerência 2018	Orçamento para 2017	Conta de Gerência 2017
Receitas correntes	1.243.621.481,33	1.183.048.804,52	1.182.116.421,25	1.143.523.272,44
Receitas de capital	536.616.772,35	307.582.745,23	474.972.048,72	244.378.627,65
Outras Receitas	1.840.517,38	283.156.772,47	8.284.860,79	255.891.883,08
Total	1.782.078.771,06	1.773.788.322,22	1.665.373.330,76	1.643.793.783,17

Relativamente à receita prevista e receita cobrada pelos municípios em 2018, verifica-se um desvio de € 8,2 milhões (no ano de 2017 o desvio havia sido de € 21,6 milhões), constatando-se que as autarquias continuam a incutir um maior rigor à previsão orçamental da receita.

Gráfico 3. Execução da Receita Total Prevista



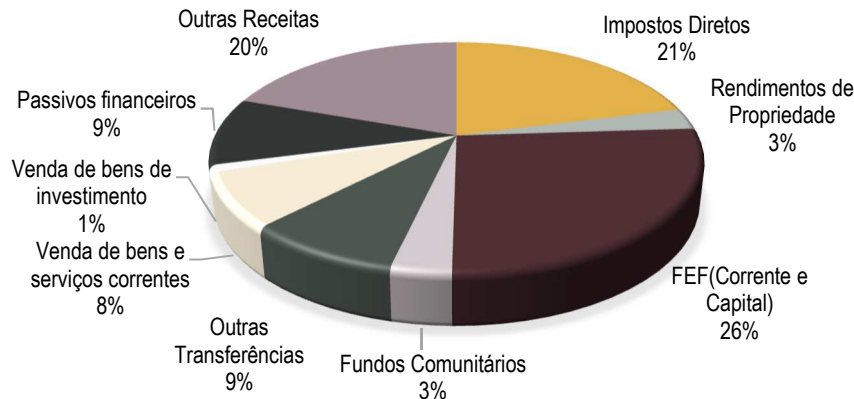
O gráfico anterior mostra o nível de execução da receita total relativamente aos documentos previsionais para os anos de 2017 e 2018, de referir que a taxa de execução da receita prevista passou de 98,70% em 2017 para 99,53% em 2018, o que poderá revelar uma melhoria nas práticas orçamentais praticadas pelos Municípios da Região Centro.

Tabela 4. Estrutura da receita arrecadada pelos municípios entre 2018 e 2017 (em euros)

Rubrica da Receita	2018	%	2017	%
Impostos Diretos	373.416.815,27	21,05	357.903.121,94	21,77
Rendimentos de Propriedade	52.025.313,58	2,93	55.015.214,21	3,35
FEF(Corrente e Capital)	465.713.478,60	26,26	462.886.419,04	28,16
Fundos Comunitários	59.901.295,78	3,38	57.178.779,51	3,48
Outras Transferências	154.680.631,81	8,72	143.811.975,76	8,75
Venda de bens e serviços correntes	135.116.046,84	7,62	127.713.863,65	7,77
Venda de bens de investimento	17.401.304,16	0,98	8.560.941,25	0,52
Passivos financeiros	168.055.640,06	9,47	120.311.989,55	7,32
Outras Receitas	347.477.796,12	19,59	310.411.478,26	18,88
Total	1.773.788.322,22	100,00	1.643.793.783,17	100,00

Da estrutura das receitas arrecadadas em 2018 pelos municípios da Região Centro verificamos um acréscimo global de € 130 milhões em relação ao ano anterior, continuando ainda a ser as transferências correntes e de capital (fundos comunitários e outras transferências), responsáveis por 38% do total da receita arrecadada no conjunto dos municípios em análise. Realça-se a continuidade, em 2018, do aumento registado na receita arrecadada a título de impostos diretos: € 15,5 milhões (21,05% do total).

Gráfico 4. Estrutura da receita arrecadada pelos municípios em 2018 (em %)



III.2.1. Fundo de Equilíbrio Financeiro e Impostos Diretos

Ao nível da tipologia das receitas constata-se a não existência de um padrão no todo da região, verificando-se que em termos globais o FEF tem um aumento de € 2,8 milhões, enquanto que a arrecadação de impostos diretos tem um acréscimo de € 15,5 milhões, o que revela a capacidade de gerar receitas próprias.

Por outro lado, verifica-se um comportamento não uniforme nas diferentes NUT, conforme se evidencia na tabela abaixo.

Tabela 5. Estrutura da receita municipal (FEF e impostos diretos) por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)

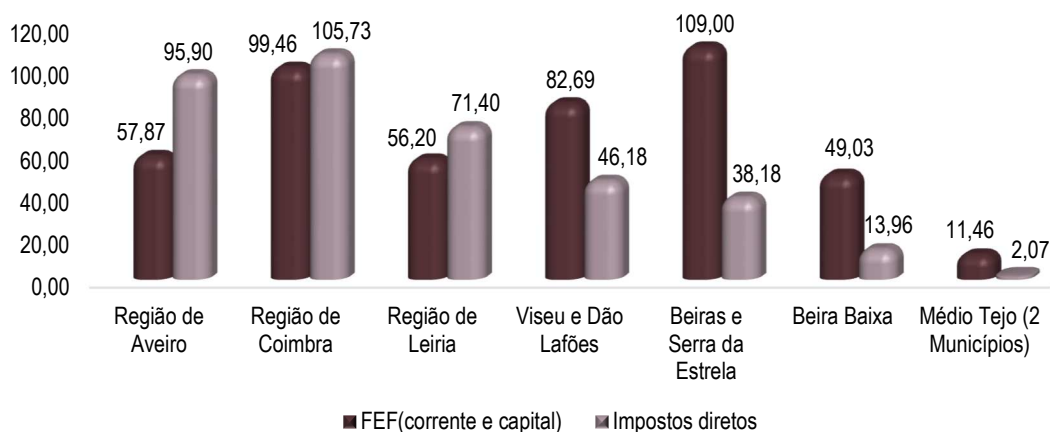
NUTS III	2018		2017	
	FEF(corrente e capital)	Impostos diretos	FEF(corrente e capital)	Impostos diretos
Região de Aveiro	57.866.001,88	95.896.033,43	57.724.801,40	86.629.046,80
Região de Coimbra	99.459.262,96	105.733.693,61	98.581.870,02	109.941.934,97
Região de Leiria	56.198.702,02	71.398.247,24	56.191.535,00	64.168.339,10
Viseu e Dão Lafões	82.690.769,97	46.177.461,20	82.183.734,51	44.396.927,21
Beiras e Serra da Estrela	109.003.565,77	38.183.847,31	108.476.886,11	37.035.146,87
Beira Baixa	49.031.357,00	13.956.864,13	48.419.397,00	13.692.263,29
Médio Tejo (2 Municípios)	11.463.819,00	2.070.668,35	11.308.195,00	2.039.463,70
Total	465.713.478,60	373.416.815,27	462.886.419,04	357.903.121,94

Verifica-se que:

- todas as sub-regiões, registam aumentos na rubrica do FEF, com especial relevo para as sub-regiões do Médio Tejo (2 Municípios), Beira Baixa, Coimbra e Viseu e Dão Lafões, Em termos globais o aumento verificado no FEF foi de € 2,8 milhões, verificando-se que as sub-regiões identificadas absorveram 76% deste valor.

- nos *Impostos Diretos*, à exceção de *Coimbra* que registou um decréscimo de € 4,2 milhões, menos 3,8% do que em 2017, registam-se aumentos em todas as sub-regiões destacando-se *Leiria* e *Aveiro* com taxas de crescimento de 11,2% e 10,7% respetivamente. A *Região Centro* no global regista um aumento de impostos diretos de € 15,5 milhões.

Gráfico 5. Execução da receita municipal (FEF e impostos diretos) por NUT III em 2018 (em milhões de euros)



Constata-se que no conjunto dos municípios que integram as regiões de Aveiro, Coimbra e Leiria, a receita proveniente de Impostos Diretos é superior à receita proveniente do Fundo de Equilíbrio Financeiro, verificando-se o oposto nas regiões de Viseu e Dão Lafões, Serra da Estrela, Beira Baixa e Médio Tejo, resultado dos diferentes níveis de desenvolvimento existentes na Região Centro entre interior e litoral.

III.2.2. A execução orçamental em 2018 – Receita Creditícia e Comunitária

Considera-se agora o resumo dos montantes das Receitas Creditícia e Comunitária por sub-região:

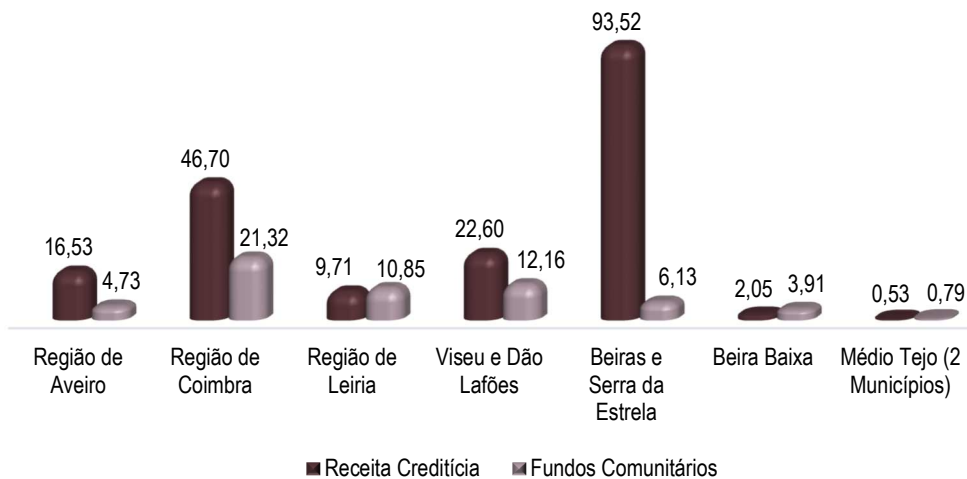
Tabela 6. Execução da receita creditícia e comunitária por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)

NUTS III	2018		2017	
	Receita Creditícia	Fundos Comunitários	Receita Creditícia	Fundos Comunitários
Região de Aveiro	16.529.503,29	4.730.920,17	66.403.166,65	12.353.267,48
Região de Coimbra	46.697.751,18	21.322.563,68	6.099.515,51	11.455.424,55
Região de Leiria	9.713.426,76	10.851.612,53	296.842,46	11.066.392,79
Viseu e Dão Lafões	22.597.658,64	12.164.792,35	8.821.943,92	9.630.961,88
Beiras e Serra da Estrela	93.519.282,33	6.129.933,47	35.971.159,70	6.056.221,58
Beira Baixa	2.049.136,27	3.908.064,51	2.560.000,00	5.662.104,06
Médio Tejo (2 Municípios)	532.083,95	793.409,07	159.361,31	954.407,17
Total	191.638.842,42	59.901.295,78	120.311.989,55	57.178.779,51

Da análise destes dados extrai-se que:

- se verifica um aumento global da receita creditícia (em 2018 foi cerca de € 71,3 milhões, mais que em 2017, com um crescimento de aproximadamente 60%), assim como um aumento de € 2,7 milhões na receita proveniente dos fundos comunitários, representando um crescimento de 5%.
- se verifica, em termos percentuais, um aumento muito significativo da receita creditícia nas sub-regiões de Leiria e Coimbra, constatando-se um decréscimo nas sub-regiões de Aveiro e Beira Baixa.
- as sub-regiões de Coimbra, Viseu e Dão Lafões e Beiras e Serra da Estrela são as únicas em que se verificaram aumentos de receitas provenientes dos fundos comunitários.

Gráfico 6. Execução da receita creditícia e comunitária por NUT III em 2018 (em milhões de euros)



III.3. A execução orçamental em 2018 – despesa

O total da despesa realizada no ano de 2018 foi de € 1.469.003.983,24, representando um aumento de 6,7% face ao ano de 2017, resultado do aumento quer na despesa corrente quer na despesa de capital, constatando-se que esta última tipologia da despesa regista um crescimento ligeiramente superior às despesas correntes, tendência esta que se mantém do ano anterior.

Tabela 7. Resumo da Despesa (prevista e paga) pelos municípios entre 2018 e 2017 (em euros)

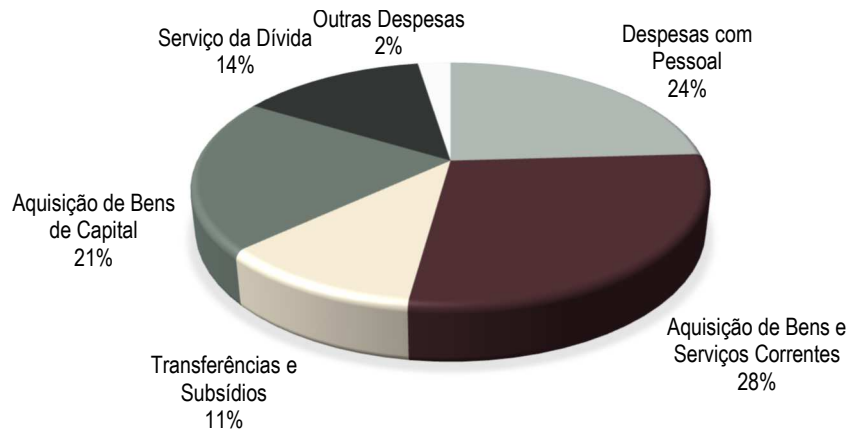
Despesas	Orçamento para 2018	Conta de Gerência 2018	Orçamento para 2017	Conta de Gerência 2017
Despesas correntes	983.804.510,95	921.295.578,87	934.810.108,45	868.318.275,78
Despesas de capital	798.274.260,11	547.708.404,37	723.520.256,51	508.095.902,45
Total	1.782.078.771,06	1.469.003.983,24	1.658.330.364,96	1.376.414.178,23

Numa rápida leitura das rubricas da despesa verifica-se um aumento generalizado em todas elas, à exceção das Transferências e Subsídios (ver tabela a seguir).

Tabela 8. Estrutura da despesa paga pelos municípios entre 2018 e 2017 (em euros)

Despesas	2018	2017
Despesas com Pessoal	353.729.101,65	333.588.440,27
Aquisição de Bens e Serviços Correntes	413.026.513,49	387.411.061,64
Transferências e Subsídios	160.855.274,65	170.994.150,97
Aquisição de Bens de Capital	300.906.534,28	288.333.881,48
Serviço da Dívida	204.358.774,19	164.001.512,45
Outras Despesas	36.128.784,98	32.085.131,42
Total	1.469.004.983,24	1.376.414.178,23

Gráfico 7. Estrutura da despesa paga pelos municípios em 2018 (em %)



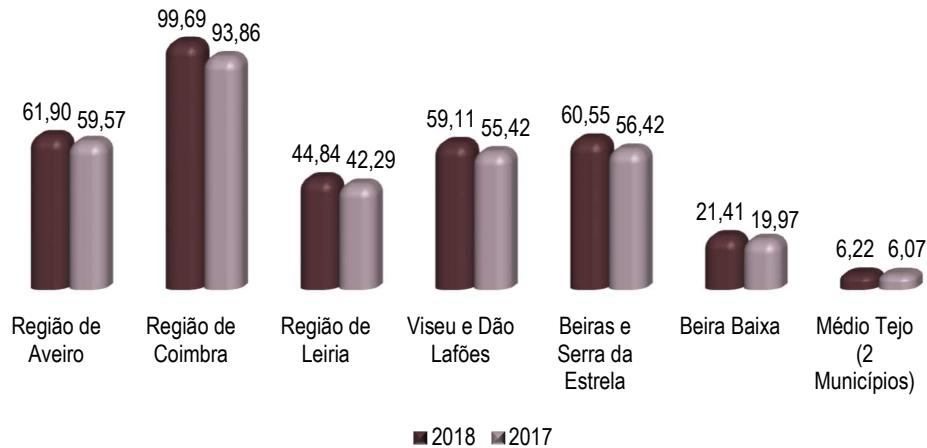
III.3.1. Despesa com pessoal

Na Região Centro, as despesas com pessoal registaram um aumento de € 20 milhões. Em 2018 verificamos, no global das sete sub-regiões, que as despesas com pessoal mantêm a tendência de aumento registada no ano transato, sendo o aumento mais significativo o ocorrido nas sub-regiões Beiras e Serra da Estrela e Beira Baixa.

Tabela 9. Execução da despesa com pessoal por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)

NUTS III	2018	2017
Região de Aveiro	61.901.549,72	59.566.122,18
Região de Coimbra	99.692.575,80	93.855.420,70
Região de Leiria	44.835.496,89	42.292.135,03
Viseu e Dão Lafões	59.114.624,81	55.419.143,56
Beiras e Serra da Estrela	60.548.880,22	56.417.340,09
Beira Baixa	21.412.705,00	19.967.407,93
Médio Tejo (2 Municípios)	6.223.269,21	6.070.870,78
Total	353.729.101,65	333.588.440,27

Gráfico 8. Execução das despesas com pessoal por NUT III em 2018 (em milhões de euros)



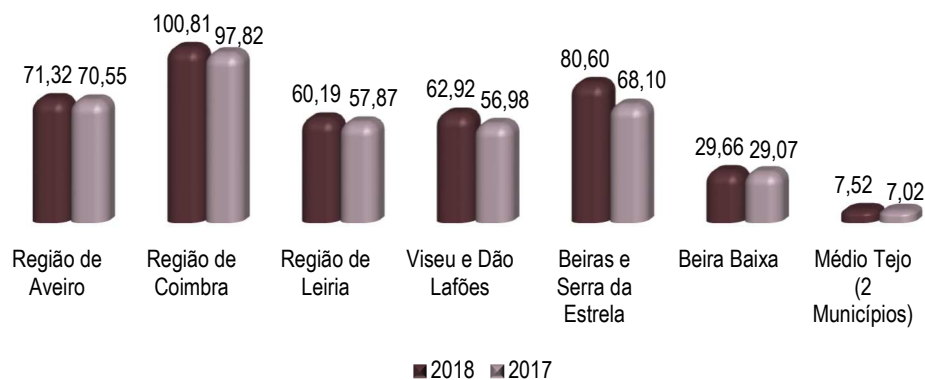
III.3.2. Aquisição de Bens e Serviços Correntes

As despesas com Aquisição de Bens e Serviços Correntes tiveram um aumento significativo no conjunto da Região Centro, sendo a sub-região das Beiras e Serra da Estrela a que regista o aumento mais considerável.

Tabela 10. Execução da despesa com Aquisição de Bens e Serviços Correntes por NUT III de 2018 e 2017 (em euros)

NUTS III	2018	2017
Região de Aveiro	71.323.205,37	70.548.167,99
Região de Coimbra	100.811.149,85	97.821.110,91
Região de Leiria	60.188.384,61	57.872.665,59
Viseu e Dão Lafões	62.920.298,11	56.975.797,47
Beiras e Serra da Estrela	80.603.398,86	68.098.570,45
Beira Baixa	29.661.875,33	29.071.843,84
Médio Tejo (2 Municípios)	7.518.201,36	7.022.905,39
Total	413.026.513,49	387.411.061,64

Gráfico 9. Execução da despesa com Aquisição de Bens e Serviços Correntes por NUT III em 2018 (em milhões de euros)



Em relação a 2017 verificou-se um acréscimo de € 25,6 milhões, resultante dos aumentos registados na totalidade das 7 NUT, com maior relevância nas sub-regiões Beiras e Serra da Estrela (18,36%), Viseu e Dão Lafões (10,43%).

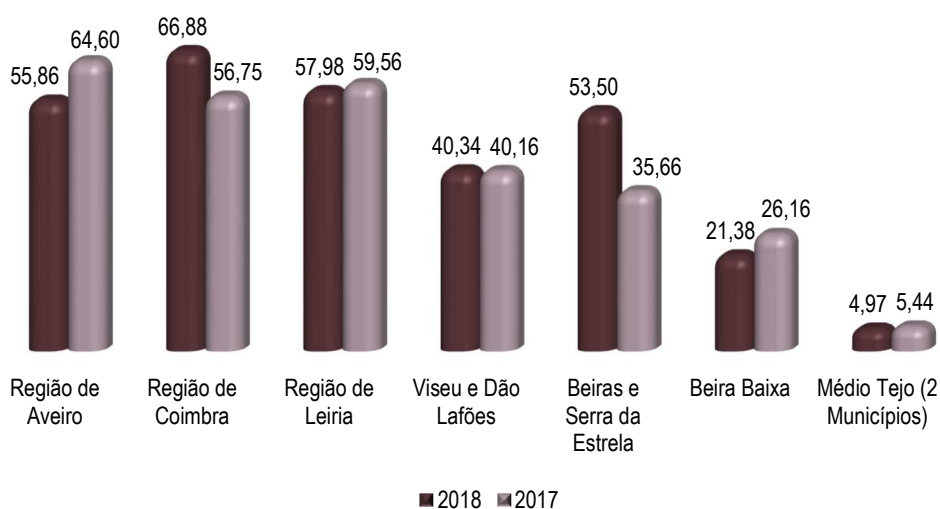
III.3.3. Aquisição de Bens de Capital

Nesta tipologia de despesa verificou-se um aumento nas sub-regiões, Beiras e Serra da Estrela, Coimbra e Viseu e Dão Lafões, e uma diminuição nas restantes sub-regiões, relativamente ao ano anterior.

Tabela 11. Execução da despesa com Aquisição de Bens de Capital por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)

NUTS III	2018	2017
Região de Aveiro	55.857.677,74	64.597.751,31
Região de Coimbra	66.879.151,17	56.749.876,59
Região de Leiria	57.982.959,11	59.558.218,37
Viseu e Dão Lafões	40.338.780,46	40.162.392,81
Beiras e Serra da Estrela	53.498.441,33	35.662.979,07
Beira Baixa	21.380.285,14	26.159.250,13
Médio Tejo (2 Municípios)	4.969.239,33	5.443.413,20
Total	300.906.534,28	288.333.881,48

Gráfico 10. Execução da despesa com Aquisição de Bens de Capital por NUT III em 2018 (em milhões de euros)



III.3.4. Serviço da Dívida

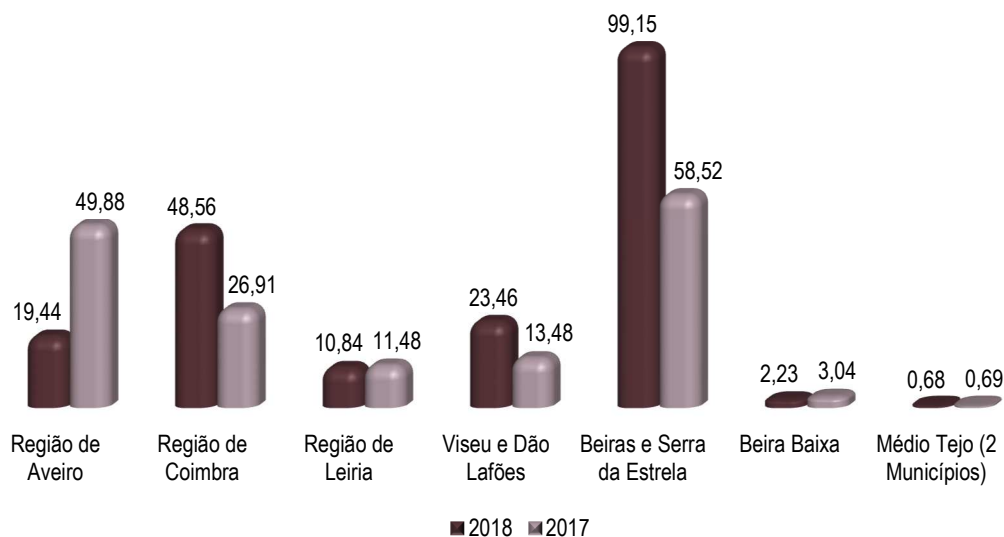
No ano de 2018, os encargos com o *Serviço da Dívida* (resultante do somatório dos *Juros e Amortizações de Empréstimos*) ascenderam ao montante de € 204.358.774,19: *Amortizações de Empréstimos* no montante de cerca de € 191 milhões e *Juros e Outros Encargos* no montante de cerca de € 13 milhões - o que representa um aumento de aproximadamente € 40 milhões relativamente ao ano anterior.

Este aumento resulta sobretudo de um significativo acréscimo das despesas nas sub-regiões de Coimbra, Viseu e Dão Lafões e Beiras e Serra da Estrela.

Tabela 12. Execução da despesa com Serviço da Dívida por NUT III entre 2018 e 2017 (em euros)

NUTS III	2018	2017
Região de Aveiro	19.440.258,72	49.884.759,30
Região de Coimbra	48.563.629,74	26.913.110,16
Região de Leiria	10.839.997,30	11.476.534,22
Viseu e Dão Lafões	23.459.972,65	13.484.244,42
Beiras e Serra da Estrela	99.147.714,86	58.518.289,39
Beira Baixa	2.231.540,81	3.035.886,87
Médio Tejo (2 Municípios)	675.660,11	688.688,09
Total	204.358.774,19	164.001.512,45

Gráfico 11. Execução da despesa com Serviço da Dívida por NUT III em 2018 (em milhões de euros)



IV. INDICADORES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

IV.1. Introdução

A presente análise do desempenho económico-financeiro dos Municípios da Região Centro tem por base um conjunto de *indicadores de execução orçamental* adotados pela CCDRC, os quais permitem a comparação entre municípios e/ou NUT III, possibilitando, em simultâneo, avaliar a capacidade dos municípios em gerar receitas, bem como a importância das fontes de receitas que estão diretamente relacionadas com a atividade económica local e regional e, ainda, aferir os diferentes níveis de desenvolvimento das NUT III.

Para tal foram selecionados alguns indicadores, a saber, quatro indicadores de receita (I_R), três indicadores de despesa (I_D) e um indicador de gestão (I_G).

Os **indicadores de receita** evidenciam as principais fontes de financiamento dos municípios da Região Centro e o peso relativo de cada uma destas na estrutura da receita. Utilizam-se, assim, os seguintes indicadores de receita:

- I_{R1} : FEF (corrente e capital) / Receita total;
- I_{R2} : Transferências / Receita total;
- I_{R3} : Receita tributária / Receita total;
- I_{R4} : Passivos financeiros / Receita total.

Com os **indicadores de despesa** pretende-se identificar o peso das despesas com pessoal, com aquisição de bens e serviços, bem como com encargos financeiros, relativamente à despesa corrente. São os seguintes os indicadores de despesa:

- I_{D1} : Despesa com pessoal / Despesa corrente;
- I_{D2} : Aquisições de bens e serviços / Despesa corrente;
- I_{D3} : Encargos financeiros / Despesa corrente.

O **indicador de gestão** traduz o impacto dos investimentos realizados em ativo fixo no total da despesa de capital no ano de 2017 (quanto maior for o peso deste indicador, maior será a afetação de recursos financeiros a bens de capital que promovem o progresso socioeconómico da Região Centro). Considerou-se para o efeito:

- I_{G1} : Aquisição de bens de capital / Total da despesa de capital.

IV.2. Indicadores de receita

Indicador IR₁

$$IR_1 = \frac{FEF(\text{corrente} + \text{capital})}{\text{Receita total}}$$

No ano em análise mantem-se a tendência de anos anteriores em que o grau de dependência do FEF é significativamente mais baixo nas NUT III do litoral quando comparadas com as NUT do interior da Região. Simultaneamente, em qualquer das NUT do litoral, este indicador está abaixo do global da Região Centro que se situa nos 26,26%, ao contrário das NUT III do interior (Viseu e Dão Lafões, Beiras e Serra da Estrela, Beira Baixa e Médio Tejo) onde este regista valores acima da média da Região Centro.

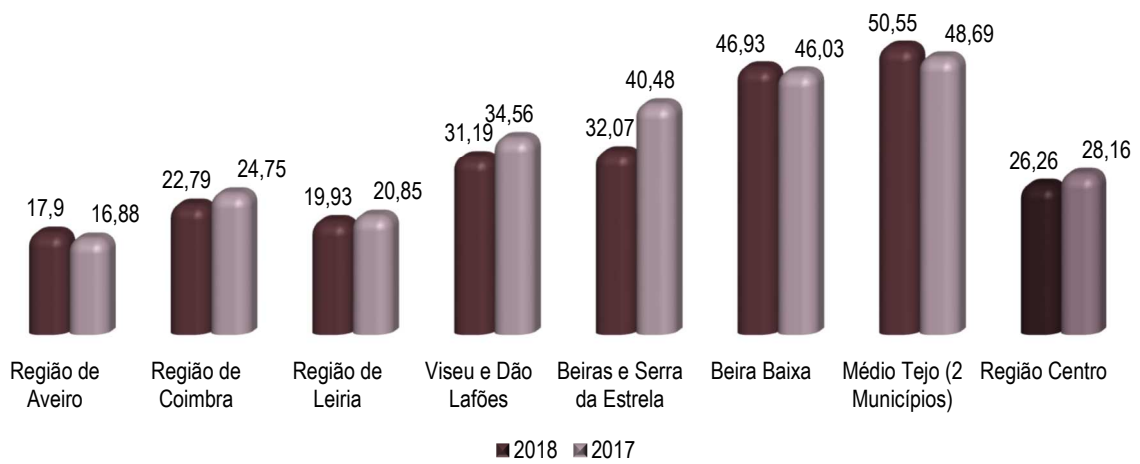
Tabela 13. Grau de dependência do FEF por NUT III entre 2018 e 2017

NUTS III	FEF corrente e capital (em euros)		Receita total (em euros)		IR1 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	57.866.001,88	57.724.801,40	323.233.888,79	341.875.490,57	17,90	16,88
Região de Coimbra	99.459.262,96	98.581.870,02	436.409.712,90	398.265.719,40	22,79	24,75
Região de Leiria	56.198.702,02	56.191.535,00	281.926.701,19	269.494.516,01	19,93	20,85
Viseu e Dão Lafões	82.690.769,97	82.183.734,51	265.140.259,31	237.791.958,49	31,19	34,56
Beiras e Serra da Estrela	109.003.565,77	108.476.886,11	339.930.220,26	267.952.900,56	32,07	40,48
Beira Baixa	49.031.357,00	48.419.397,00	104.467.229,77	105.186.777,36	46,93	46,03
Médio Tejo (2 Municípios)	11.463.819,00	11.308.195,00	22.680.310,00	23.226.420,78	50,55	48,69
Total	465.713.478,60	462.886.419,04	1.773.788.322,22	1.643.793.783,17	26,26	28,16

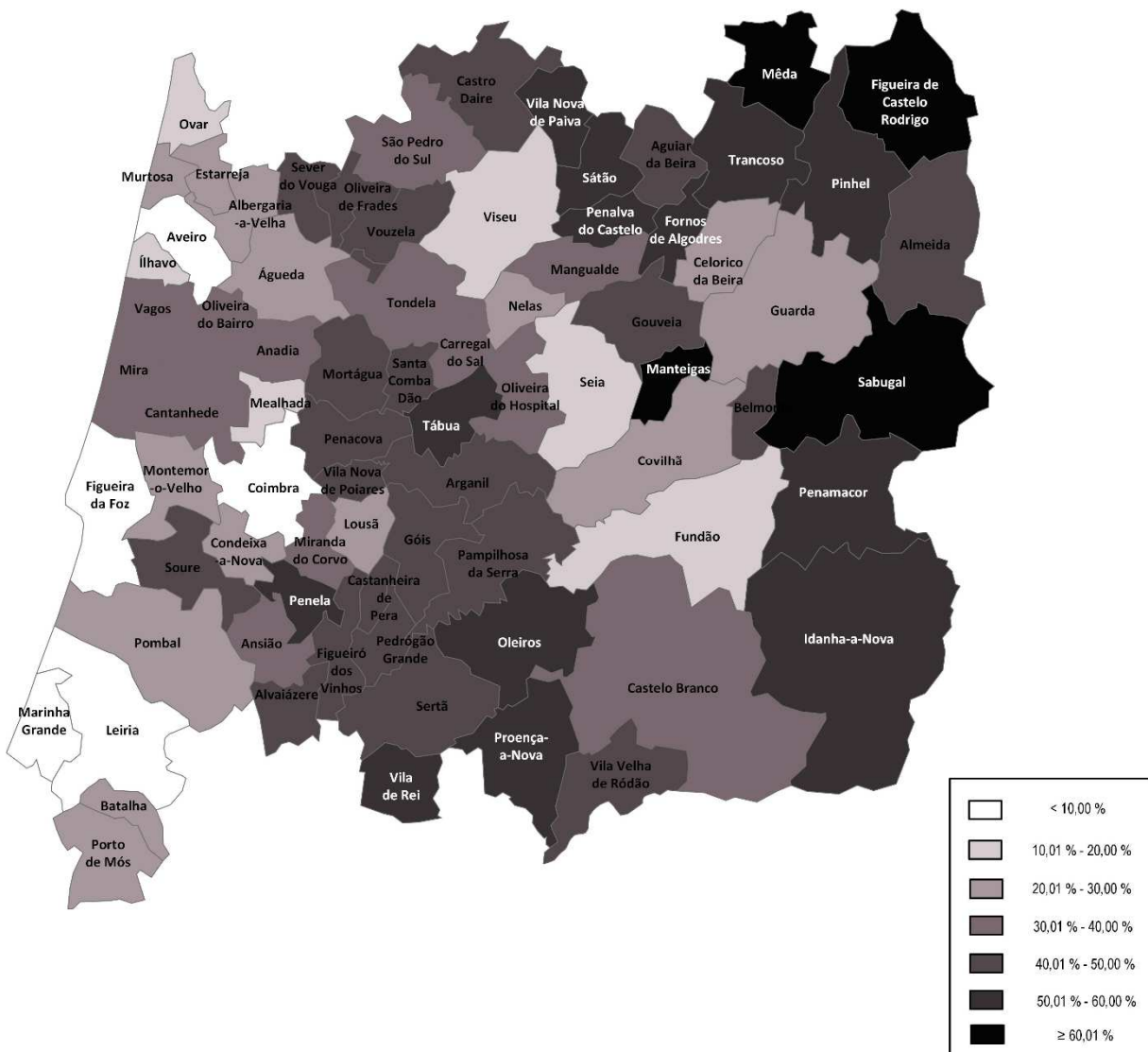
A sub-região do Médio Tejo continua a registar o valor mais elevado (50,55%), enquanto que a região de Aveiro regista o valor mais reduzido entre as NUT III (17,90%), mantendo-se a tendência verificada em anos anteriores.

Por outro lado, em termos de Região Centro, este indicador regista uma variação negativa, apesar de pouco significativa (menos 1,9 pontos percentuais) o que reflete um aumento da receita total arrecadada, superior ao aumento da transferência do FEF: no global da Região Centro a Receita Total arrecadada aumentou € 129,99 milhões, enquanto que o FEF registou um aumento de € 2,83 milhões.

Gráfico 12. Grau de dependência do FEF por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 1. Grau de dependência do FEF por município em 2018 (em %)



Indicador IR₂

$$IR_2 = \frac{\text{Transferências}}{\text{Receita total}}$$

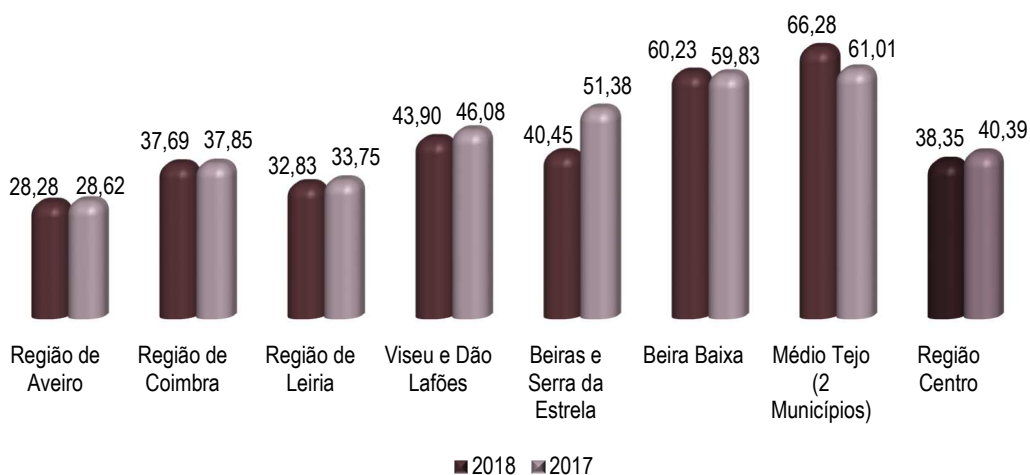
As transferências financeiras contribuíram em 2018 com 38,35% da receita total dos municípios da Região Centro, um decréscimo de 2,04 pontos percentuais quando comparado com os 40,39% registados em 2017.

Tabela 14. Grau de dependência das Transferências por NUT III entre 2018 e 2017

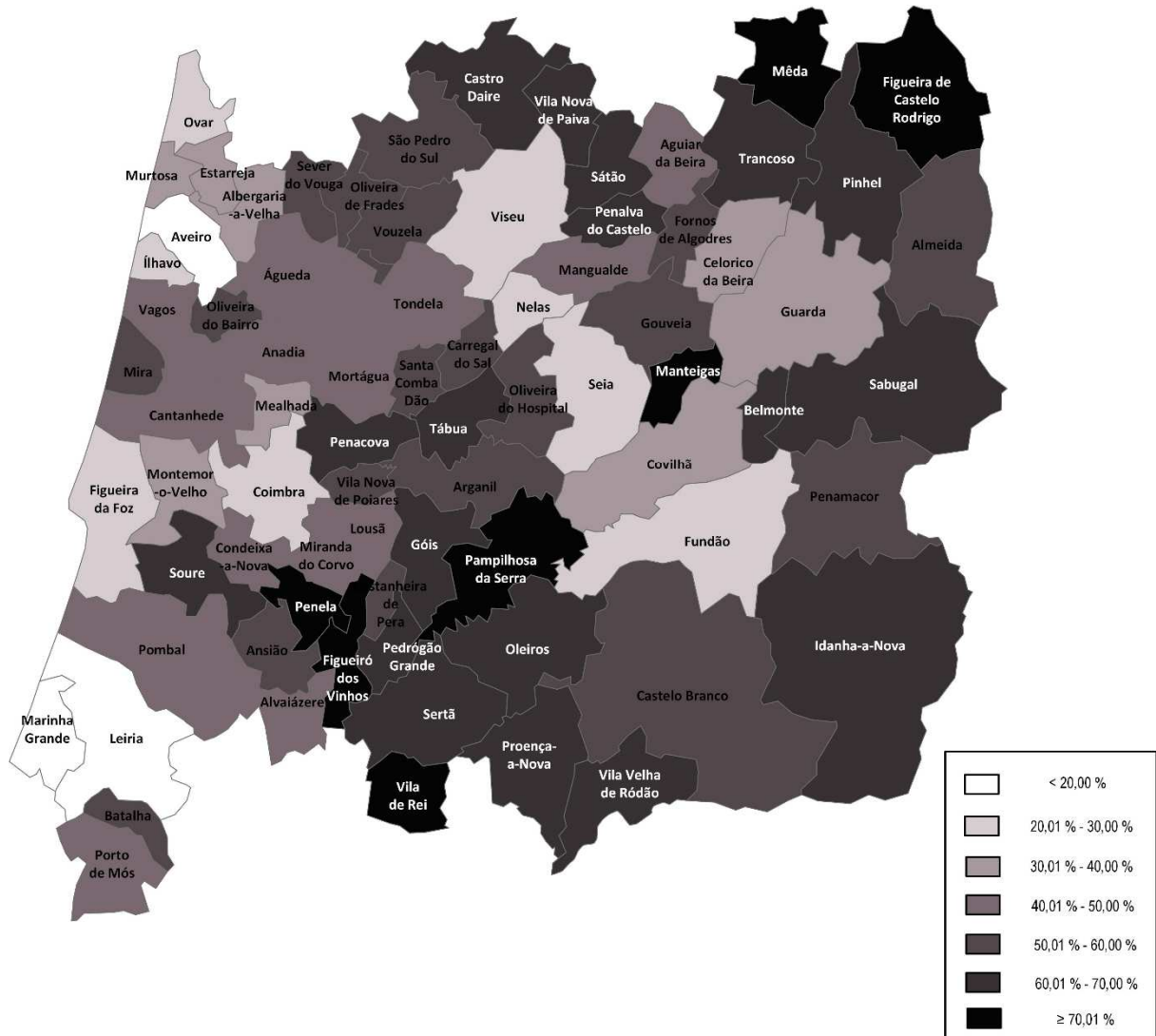
NUTS III	Transferências (em euros)		Receita total (em euros)		IR2 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	91.398.051,29	97.831.549,35	323.233.888,79	341.875.490,57	28,28	28,62
Região de Coimbra	164.489.129,70	150.746.443,96	436.409.712,90	398.265.719,40	37,69	37,85
Região de Leiria	92.548.877,67	90.941.731,92	281.926.701,19	269.494.516,01	32,83	33,75
Viseu e Dão Lafões	116.389.261,74	109.570.241,93	265.140.259,31	237.791.958,49	43,90	46,08
Beiras e Serra da Estrela	137.518.350,13	137.681.268,25	339.930.220,26	267.952.900,56	40,45	51,38
Beira Baixa	62.918.144,11	62.936.118,99	104.467.229,77	105.186.777,36	60,23	59,83
Médio Tejo (2 Municípios)	15.033.591,55	14.169.819,91	22.680.310,00	23.226.420,78	66,28	61,01
Total	680.295.406,19	663.877.174,31	1.773.788.322,22	1.643.793.783,17	38,35	40,39

À semelhança do indicador IR₁ (sendo o FEF uma das componentes das transferências), as NUT III do Médio Tejo e da Beira Baixa são aquelas que evidenciam uma maior dependência de “financiamento externo”, registando um valor médio superior a 60%. Da mesma forma, as NUT III de Aveiro e Leiria são as que apresentam as percentagens mais reduzidas (28,28% e 32,83%, respetivamente).

Gráfico 13. Grau de dependência das Transferências por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 2. Grau de dependência das Transferências por município em 2018 (em %)



Indicador IR₃

$$IR_3 = \frac{\text{Receita tributária}}{\text{Receita total}}$$

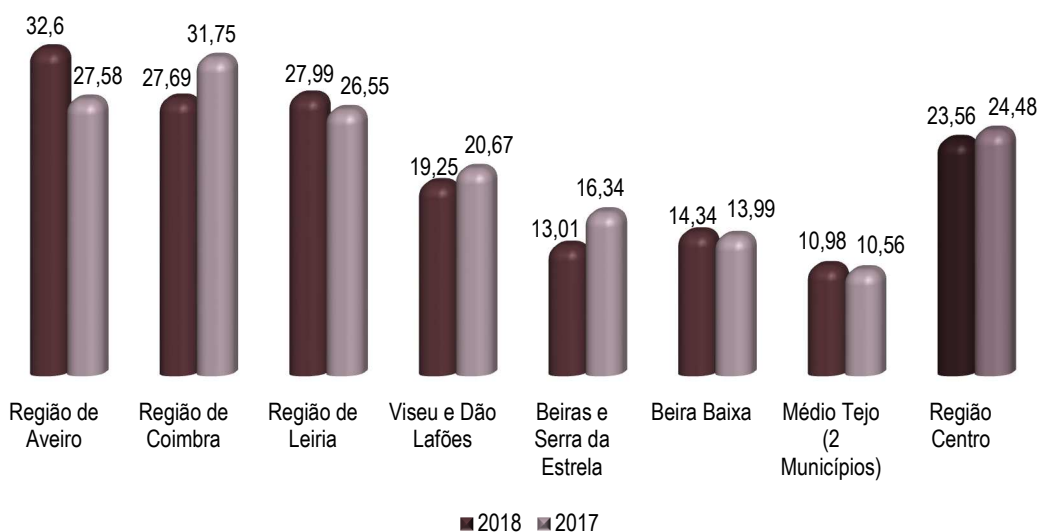
No conjunto dos municípios da Região Centro, os impostos e as taxas arrecadadas diretamente pelos municípios (receita tributária), representam, em 2018, 23,56% da sua receita total, menos 0,92 pontos percentuais que o registado em 2017 (24,48%).

Tabela 15. Grau de dependência da Receita tributária por NUT III entre 2018 e 2017

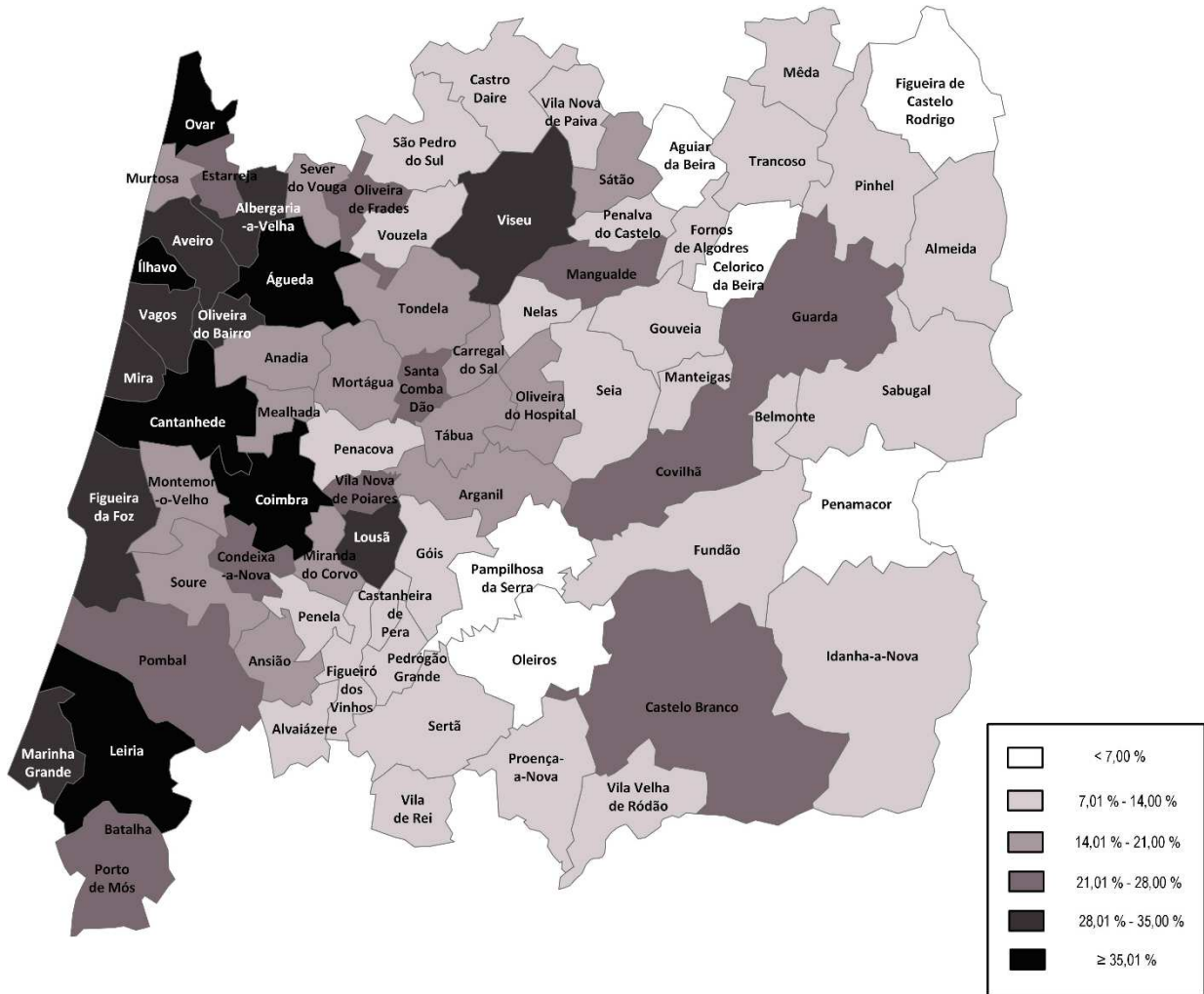
NUTS III	Receita tributária (em euros)		Receita total (em euros)		IR3 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	105.379.539,55	94.276.076,88	323.233.888,79	341.875.490,57	32,60	27,58
Região de Coimbra	120.861.949,21	126.444.482,26	436.409.712,90	398.265.719,40	27,69	31,75
Região de Leiria	78.908.692,94	71.560.868,66	281.926.701,19	269.494.516,01	27,99	26,55
Viseu e Dão Lafões	51.050.378,86	49.142.596,83	265.140.259,31	237.791.958,49	19,25	20,67
Beiras e Serra da Estrela	44.221.732,17	43.770.536,03	339.930.220,26	267.952.900,56	13,01	16,34
Beira Baixa	14.981.129,76	14.720.683,23	104.467.229,77	105.186.777,36	14,34	13,99
Médio Tejo (2 Municípios)	2.490.870,88	2.453.577,64	22.680.310,00	23.226.420,78	10,98	10,56
Total	417.894.293,37	402.368.821,53	1.773.788.322,22	1.643.793.783,17	23,56	24,48

Relativamente ao grau de dependência de receita tributaria, as NUT III de Aveiro, Leiria e Coimbra permanecem acima da média da Região Centro com 32,60%, 27,99% e 27,69%, respetivamente. Pelo contrário, as restantes NUT III estão abaixo da média da Região Centro, oscilando entre um mínimo de 10,98% (Médio Tejo) e um máximo de 19,25% (Viseu e Dão Lafões).

Gráfico 14. Grau de dependência da Receita tributária por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 3. Grau de dependência da Receita tributária por município em 2018 (em %)



Indicador IR₄

$$IR_4 = \frac{\text{Receita creditícia}}{\text{Receita total}}$$

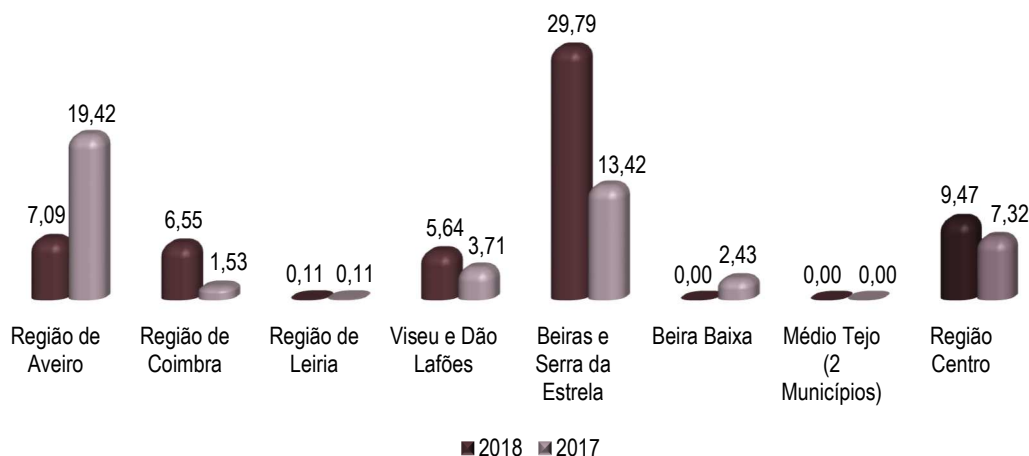
Este indicador traduz o peso dos empréstimos (*receita creditícia*) na Receita total, o qual, no global da Região Centro, atingiu em 2018 um peso de 9,47% representando um aumento de 2,15 pontos percentuais em relação a 2017. O aumento da receita proveniente de Passivos Financeiros no global da Região Centro foi de € 47,74 milhões, registando-se o maior aumento na Região das Beiras e Serra da Estrela (€ 65,31 milhões). Por outro lado, a maior diminuição das receitas provenientes de Passivos Financeiros verifica-se na Região de Aveiro, sendo que as sub-regiões da Beira Baixa e Médio Tejo não apresentam qualquer receita proveniente de Passivos Financeiros no ano de 2018.

Tabela 16. Grau de dependência de Passivos financeiros por NUT III entre 2018 e 2017

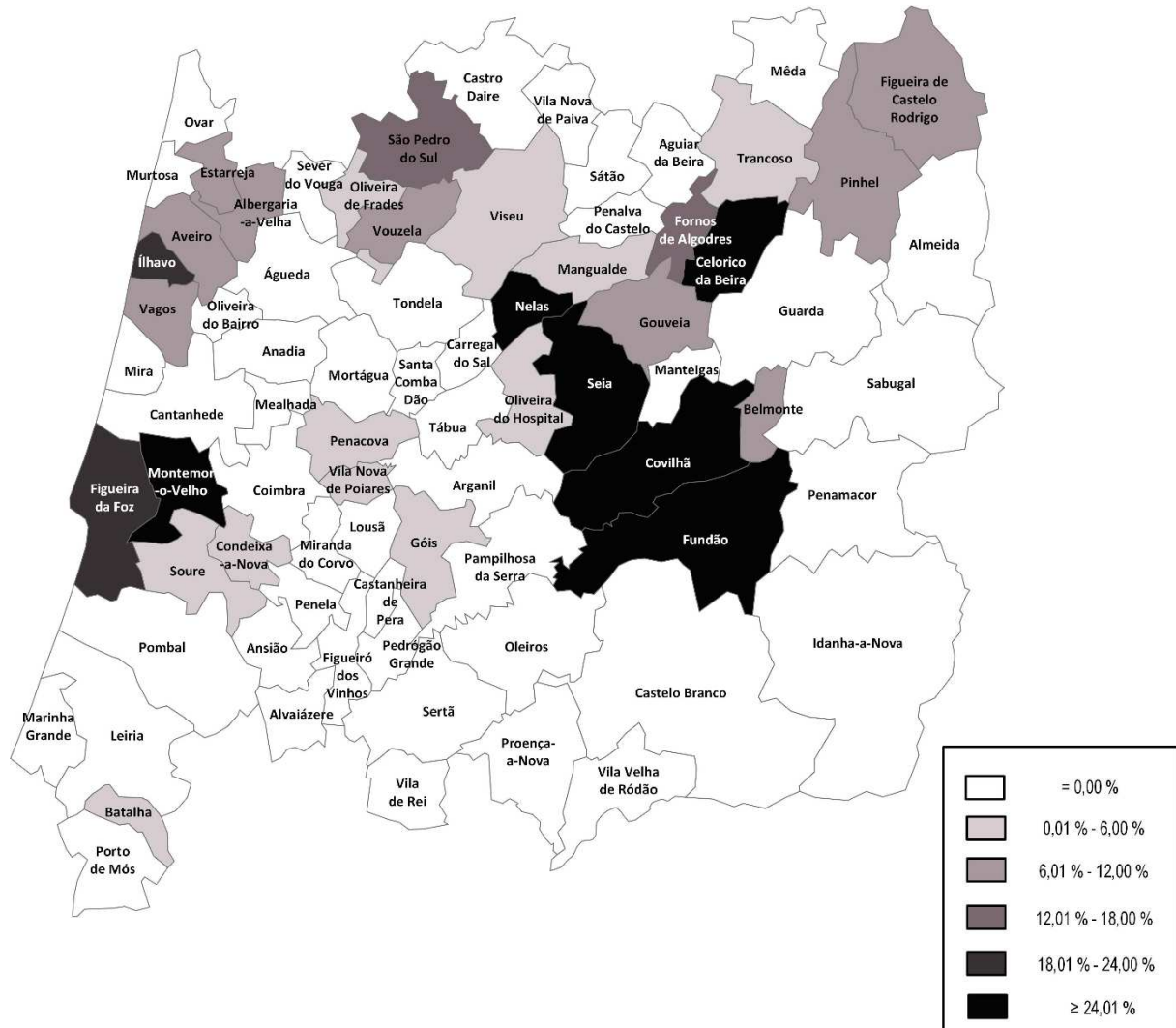
NUTS III	Passivos financeiros (em euros)		Receita total (em euros)		IR4 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	22.931.477,44	66.403.166,65	323.233.888,79	341.875.490,57	7,09	19,42
Região de Coimbra	28.604.596,71	6.099.515,51	436.409.712,90	398.265.719,40	6,55	1,53
Região de Leiria	300.000,00	296.842,46	281.926.701,19	269.494.516,01	0,11	0,11
Viseu e Dão Lafões	14.943.388,49	8.821.943,92	265.140.259,31	237.791.958,49	5,64	3,71
Beiras e Serra da Estrela	101.276.177,42	35.971.159,70	339.930.220,26	267.952.900,56	29,79	13,42
Beira Baixa	0,00	2.560.000,00	104.467.229,77	105.186.777,36	0,00	2,43
Médio Tejo (2 Municípios)	0,00	159.361,31	22.680.310,00	23.226.420,78	0,00	0,69
Total	168.055.640,06	120.311.989,55	1.773.788.322,22	1.643.793.783,17	9,47	7,32

Em 2018, a NUT das Beiras e Serra da Estrela foi a que se destacou pelo significativo contributo para o aumento global deste indicador na Região Centro (IR4 de 29,79%), sendo que, todas as outras NUT apresentam um peso da receita proveniente de Passivos Financeiros inferior ao registado no global da Região Centro.

Gráfico 15. Grau de dependência de Passivos financeiros por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 4. Grau de dependência de Passivos financeiros por município em 2018 (em %)



IV.3. Indicadores de despesa

Indicador ID₁

$$ID_1 = \frac{\text{Despesa com pessoal}}{\text{Despesa corrente}}$$

No ano em análise, a despesa com pessoal representa, no conjunto dos municípios da Região Centro, 38,39% da despesa corrente, registando, portanto, um ligeiro decréscimo (0,03 pontos percentuais) neste indicador relativamente a 2017.

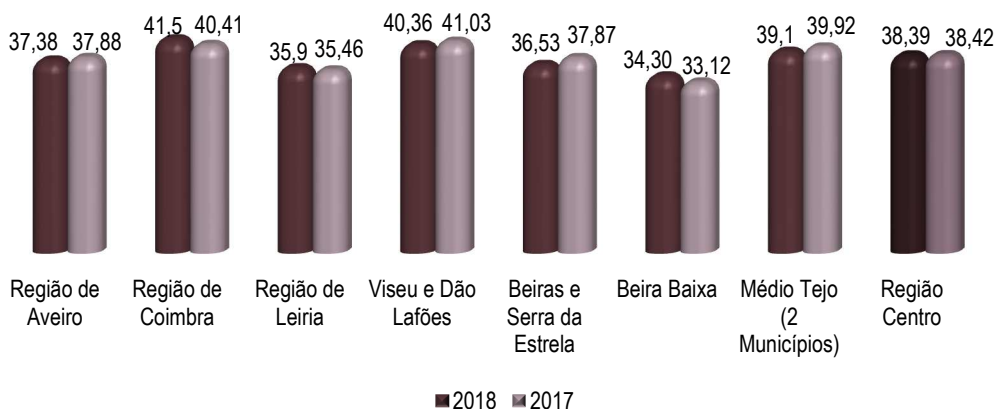
No entanto, este indicador não reflete uma diminuição das despesas com pessoal comparativamente ao ano anterior, o que, em valores absolutos, se traduziu num aumento destas despesas (€ 20,14 milhões) e um acréscimo, em valores absolutos, das despesas correntes (€ 52,98 milhões).

Tabela 17. Peso das Despesas com Pessoal na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017

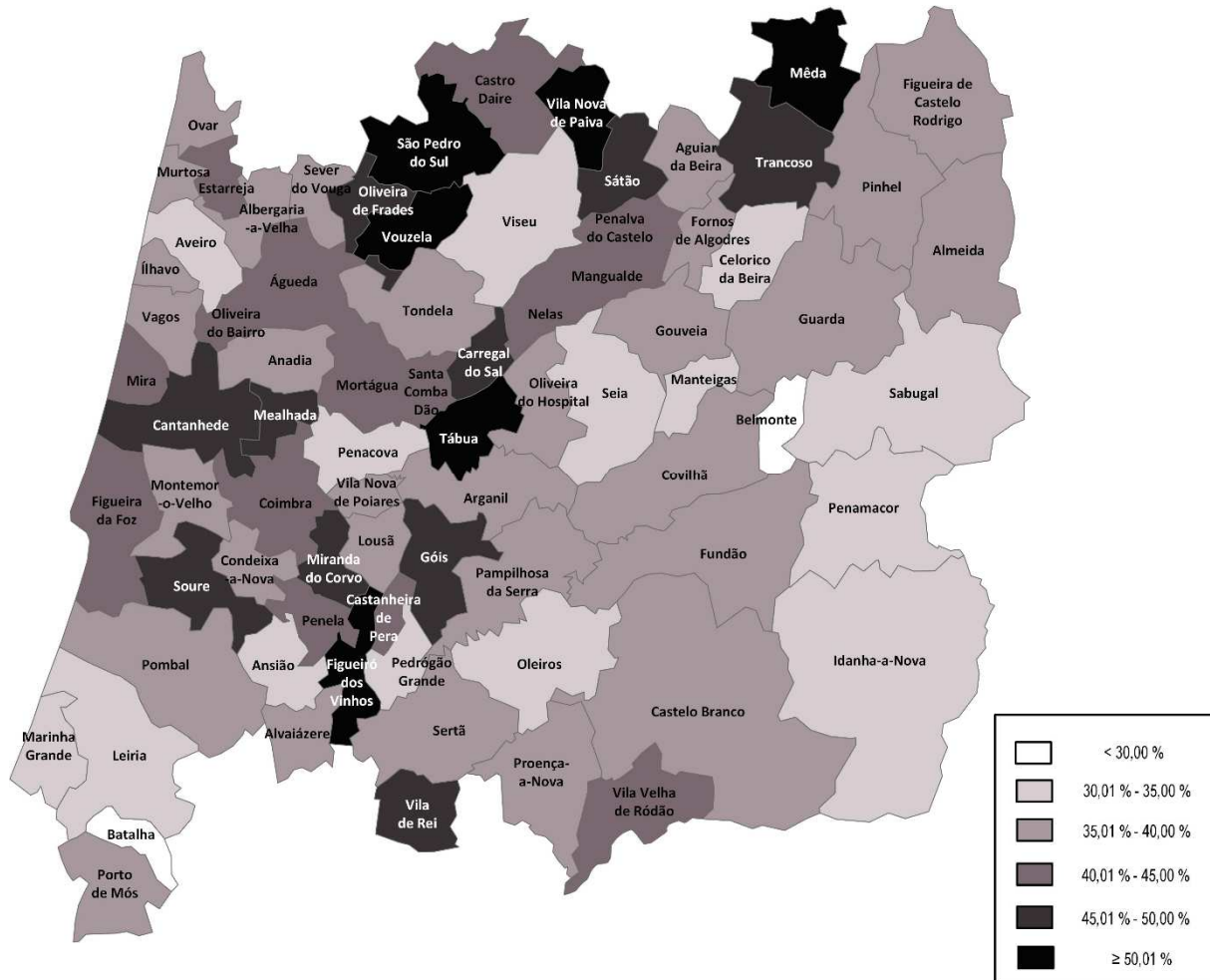
NUTS III	Despesas com pessoal (em euros)		Despesa corrente (em euros)		ID1 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	61.901.549,72	59.566.122,18	165.612.170,75	157.247.162,90	37,38	37,88
Região de Coimbra	99.692.575,80	93.855.420,70	240.246.295,44	232.282.781,02	41,50	40,41
Região de Leiria	44.835.496,89	42.292.135,03	124.886.531,38	119.253.508,64	35,90	35,46
Viseu e Dão Lafões	59.114.624,81	55.419.143,56	146.458.327,65	135.058.315,02	40,36	41,03
Beiras e Serra da Estrela	60.548.880,22	56.417.340,09	165.749.723,18	148.974.522,16	36,53	37,87
Beira Baixa	21.412.705,00	19.967.707,93	62.426.666,48	60.292.649,85	34,30	33,12
Médio Tejo (2 Municípios)	6.223.269,21	6.070.870,78	15.915.863,99	15.209.336,19	39,10	39,92
Total	353.729.101,65	333.588.440,27	921.295.578,87	868.318.275,78	38,39	38,42

Tal como em 2017, Viseu e Dão Lafões é a sub-região que apresenta o valor mais baixo neste indicador. As sub-regiões que apresentam um maior peso da despesa com pessoal na despesa corrente são a Região de Coimbra e Viseu e Dão Lafões, respetivamente 41,50% e 40,36%.

Gráfico 16. Peso das Despesas com Pessoal na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 5. Peso das Despesas com Pessoal na Despesa corrente por município em 2018 (em %)



Indicador I_{D2}

$$ID_2 = \frac{\text{Aquisição de bens e serviços}}{\text{Despesa corrente}}$$

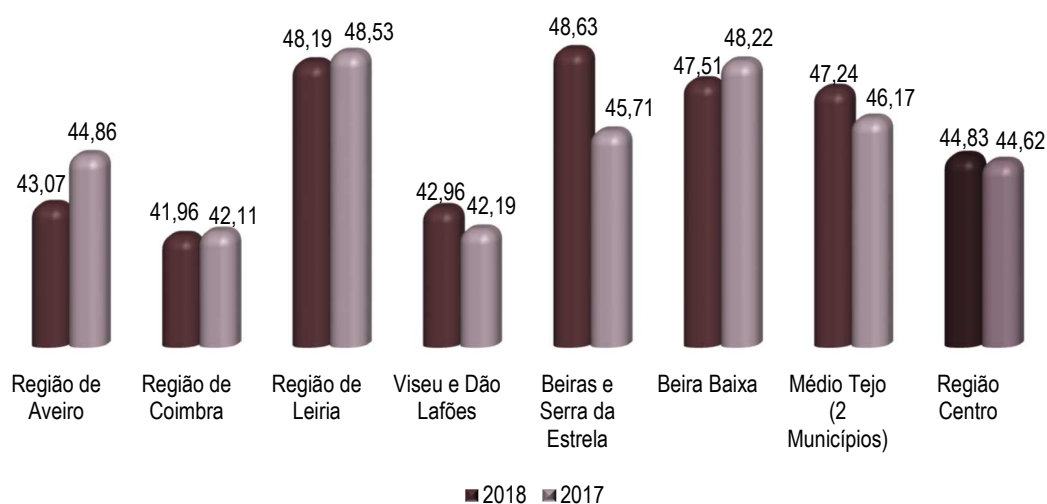
O peso que os consumos intermédios (bens e serviços correntes) assumem no total da despesa corrente da Região Centro aumentou ligeiramente em 2018, subindo 0,21 pontos percentuais, em resultado do aumento de € 25,62 milhões nos consumos intermédios e do aumento de € 52,98 milhões na despesa corrente.

Tabela 18. Peso da Aquisição de bens e serviços na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017

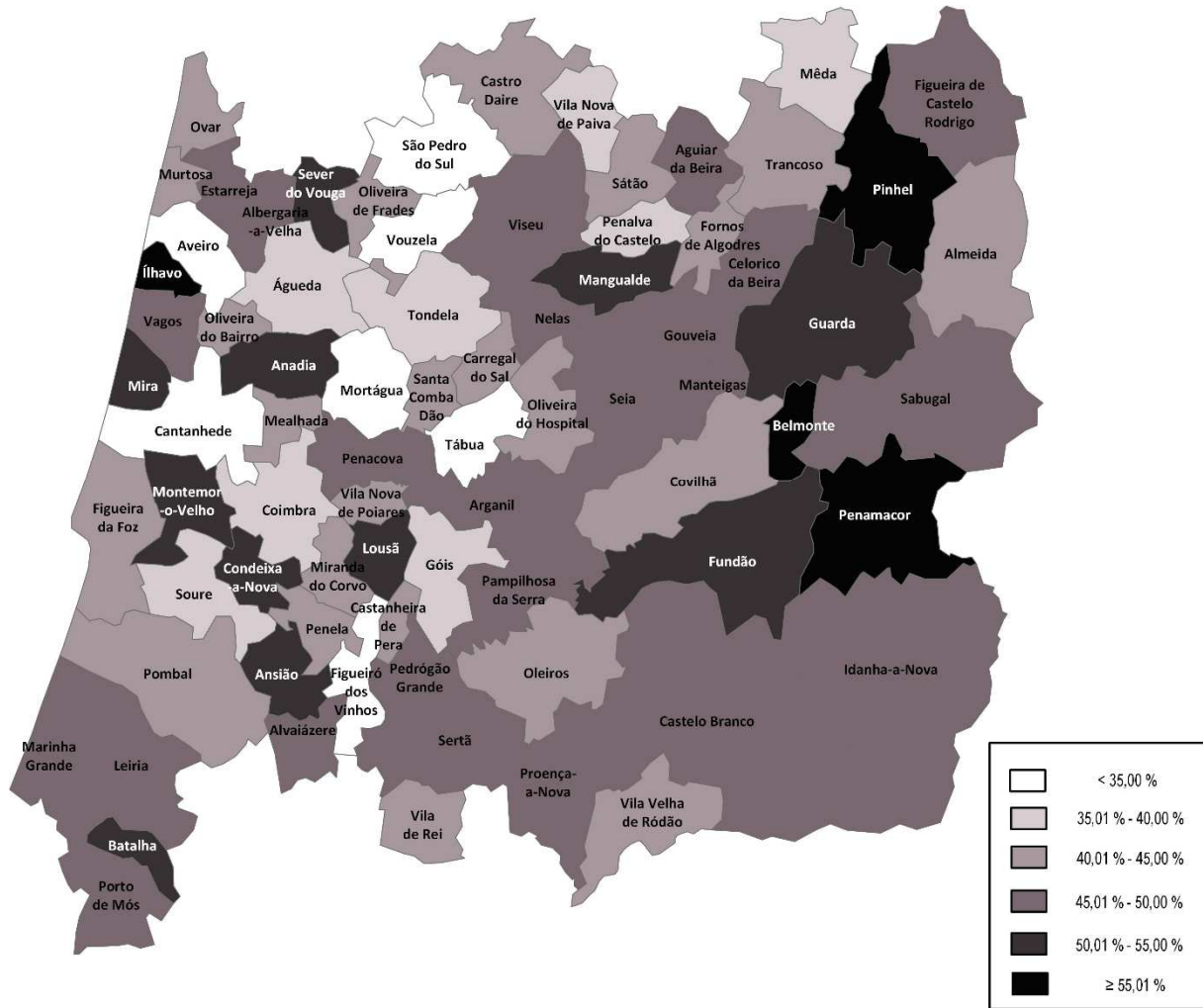
NUTS III	Aquisição de bens e serviços (em euros)		Despesa corrente (em euros)		ID2 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	71.323.205,37	70.548.167,99	165.612.170,75	157.247.162,90	43,07	44,86
Região de Coimbra	100.811.149,85	97.821.110,91	240.246.295,44	232.282.781,02	41,96	42,11
Região de Leiria	60.188.384,61	57.872.665,59	124.886.531,38	119.253.508,54	48,19	48,53
Viseu e Dão Lafões	62.920.298,11	56.975.797,47	146.458.327,65	135.058.315,02	42,96	42,19
Beiras e Serra da Estrela	80.603.398,86	68.098.570,45	165.749.723,18	148.974.522,16	48,63	45,71
Beira Baixa	29.661.875,33	29.071.843,84	62.426.666,48	60.292.649,85	47,51	48,22
Médio Tejo (2 Municípios)	7.518.201,36	7.022.905,39	15.915.863,99	15.209.336,19	47,24	46,17
Total	413.026.513,49	387.411.061,64	921.295.578,87	868.318.275,78	44,83	44,62

As sub-regiões de Viseu e Dão Lafões, Beiras e Serra da Estrela e Médio Tejo são as que registam aumentos dos valores neste indicador, face a 2017.

Gráfico 17. Peso da Aquisição de bens e serviços na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 6. Peso das Despesas com Aquisição de bens e serviços por município em 2018 (em %)



Indicador ID_3

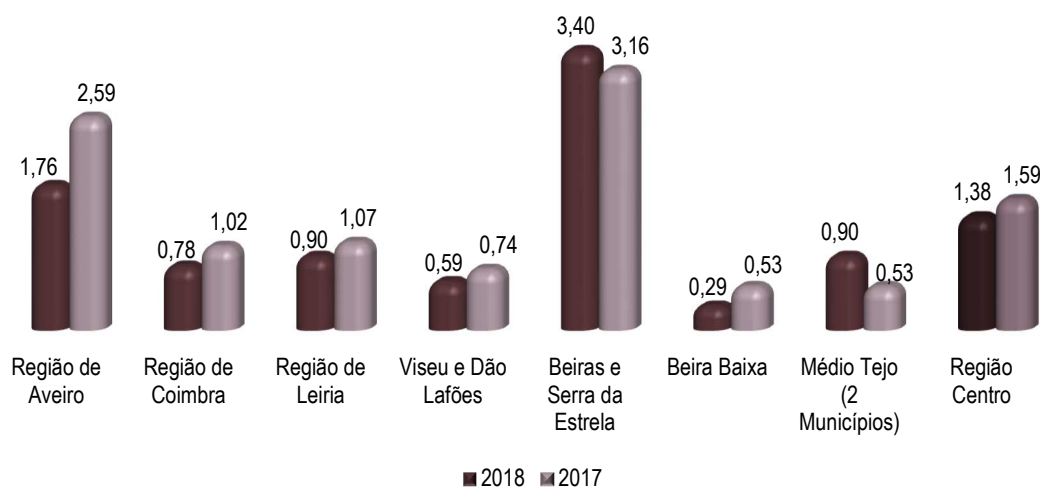
$$ID_3 = \frac{\text{Encargos financeiros}}{\text{Despesa corrente}}$$

O peso dos encargos financeiros na despesa corrente, em 2018, regista uma redução face ao verificado em 2017. No global da Região Centro, este indicador regista um valor de 1,38%, significando, em valores absolutos, menos € 1,12 milhões de despesa com Encargos Financeiros. A Sub-região das Beiras e Serra da Estrela continua, à semelhança do verificado em 2017 e 2016, a ser a Sub-região que maior peso apresenta, registando-se um valor de 3,40%. As Sub-regiões da Beira Baixa e Viseu e Dão Lafões registam a percentagem mais baixa, ambas com valores inferiores a 60%. A Região de Aveiro é a sub-região que apresenta a maior redução deste indicador face a 2017 (0,83 pontos percentuais), refletindo a diminuição de € 1,17 milhões nas despesas com Encargos Financeiros.

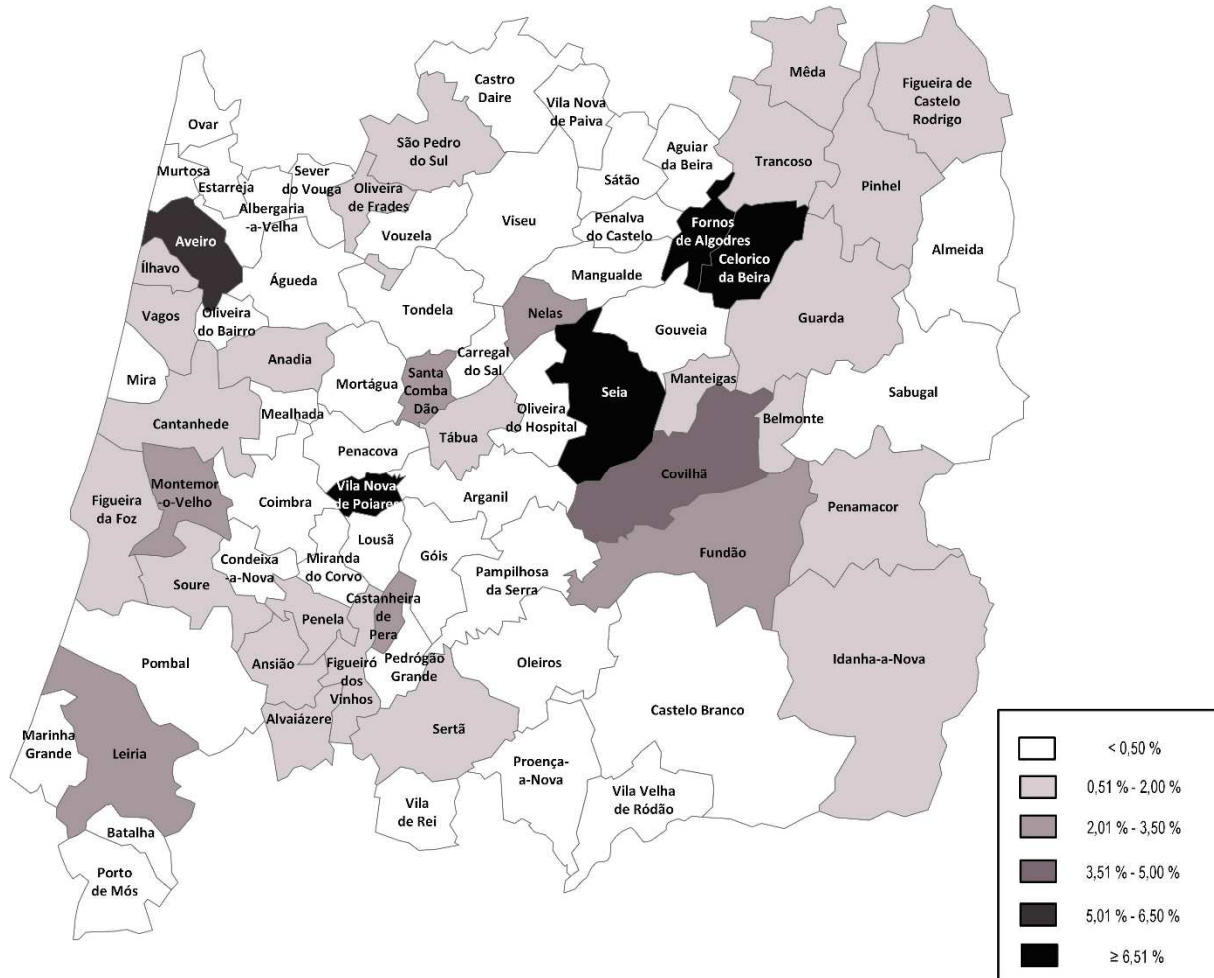
Tabela 19. Peso dos Encargos financeiros na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017

NUTS III	Encargos financeiros (em euros)		Despesa corrente (em euros)		ID3 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	2.910.755,43	4.078.058,06	165.612.170,75	157.247.162,90	1,76	2,59
Região de Coimbra	1.865.878,56	2.369.598,20	240.246.295,44	232.282.781,02	0,78	1,02
Região de Leiria	1.126.570,54	1.273.971,36	124.886.531,38	119.253.508,64	0,90	1,07
Viseu e Dão Lafões	862.314,01	1.006.127,61	146.458.327,65	135.058.315,02	0,59	0,74
Beiras e Serra da Estrela	5.628.432,53	4.707.775,31	165.749.723,18	148.974.522,16	3,40	3,16
Beira Baixa	182.404,54	320.278,53	62.426.666,48	60.292.649,85	0,29	0,53
Médio Tejo (2 Municípios)	143.576,16	80.855,05	15.915.863,99	15.209.336,19	0,90	0,53
Total	12.719.931,77	13.836.664,12	921.295.578,87	868.318.275,78	1,38	1,59

Gráfico 18. Peso dos Encargos financeiros na Despesa corrente por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 7. Peso dos Encargos financeiros na Despesa corrente por NUT III em 2018 (em %)



IV.4. Indicadores de gestão

Indicador IG₁

$$IG_1 = \frac{\textit{Aquisição de bens de capital}}{\textit{Total da despesa de capital}}$$

O indicador de gestão traduz o esforço dos municípios na resposta às necessidades coletivas de âmbito regional e local a nível de investimento em equipamentos urbanos de utilização coletiva, nas áreas da cultura, do desporto e sociais (escolas, creches, mercados, etc.).

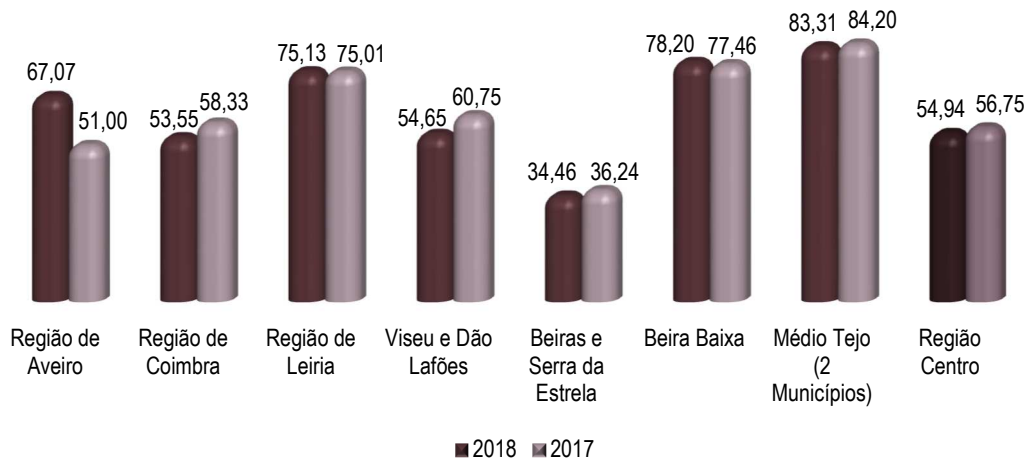
Tabela 20. Peso da Aquisição de bens de capital na despesa de capital por NUT III entre 2018 e 2017

NUTS III	Aquisição de bens de capital (em euros)		Despesas de capital (em euros)		IG1 (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Região de Aveiro	55.857.677,74	64.597.751,31	83.284.125,13	126.661.170,74	67,07	51,00
Região de Coimbra	66.879.151,17	56.749.876,59	124.882.951,76	97.287.073,60	53,55	58,33
Região de Leiria	57.982.959,11	59.558.218,37	77.178.135,36	79.405.462,81	75,13	75,01
Viseu e Dão Lafões	40.338.780,46	40.162.392,81	73.814.065,17	66.111.642,50	54,65	60,75
Beiras e Serra da Estrela	53.498.441,33	35.662.979,07	155.244.777,72	98.394.687,24	34,46	36,24
Beira Baixa	21.380.285,14	26.159.250,13	27.339.808,85	33.770.706,97	78,20	77,46
Médio Tejo (2 Municípios)	4.969.239,33	5.443.413,20	5.964.540,38	6.465.158,59	83,31	84,20
Total	300.906.534,28	288.333.881,48	547.708.404,37	508.095.902,45	54,94	56,75

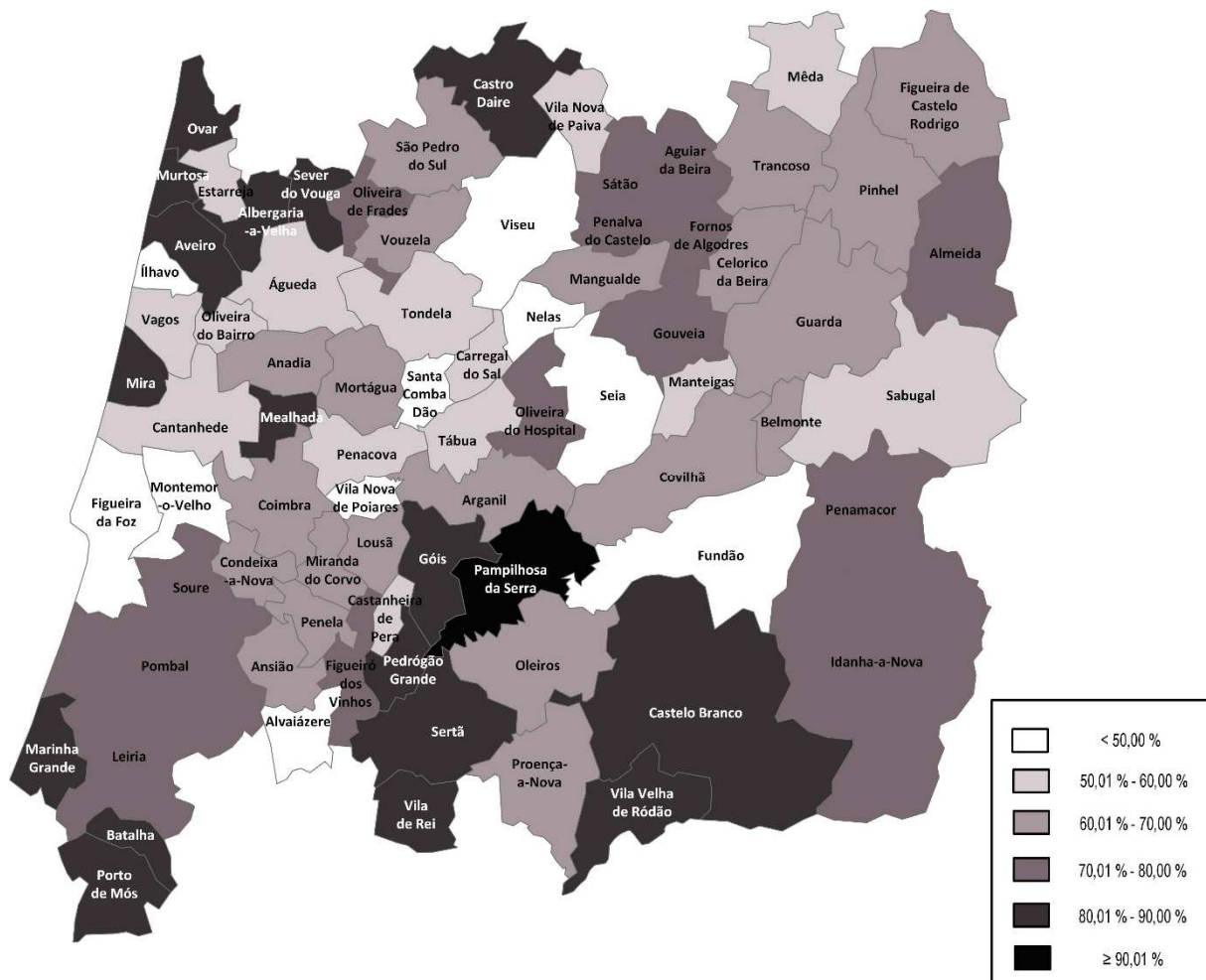
Relativamente ao ano de 2017, o peso da despesa com a aquisição de bens de capital, no total da despesa de capital, sofreu, em 2018, um decréscimo de 1,81 pontos percentuais. Embora se verifique a diminuição deste indicador, o valor absoluto das despesas com aquisição de bens de capital aumentou € 12,57 milhões, sendo que, o aumento do total das despesas de capital foi superior, correspondendo, em valores absolutos, a € 39,61 milhões.

Em termos relativos, as sub-regiões do Médio Tejo, Beira Baixa e Região de Leiria registam os valores mais elevados, 83,31 %, 78,20 % e 75,13%, respetivamente, enquanto que a sub-região das Beiras e Serra da Estrela regista o valor mais baixo, com 34,46%.

Gráfico 19. Peso da Aquisição de bens de capital na despesa de capital por NUT III entre 2018 e 2017 (em %)



Mapa 8. Peso da Aquisição de bens de capital na despesa de capital por NUT III em 2018 (em %)



V. ANÁLISE COMPARATIVA: VARIAÇÃO HOMÓLOGA DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL ENTRE 2012 E 2018

V.1. Considerações gerais

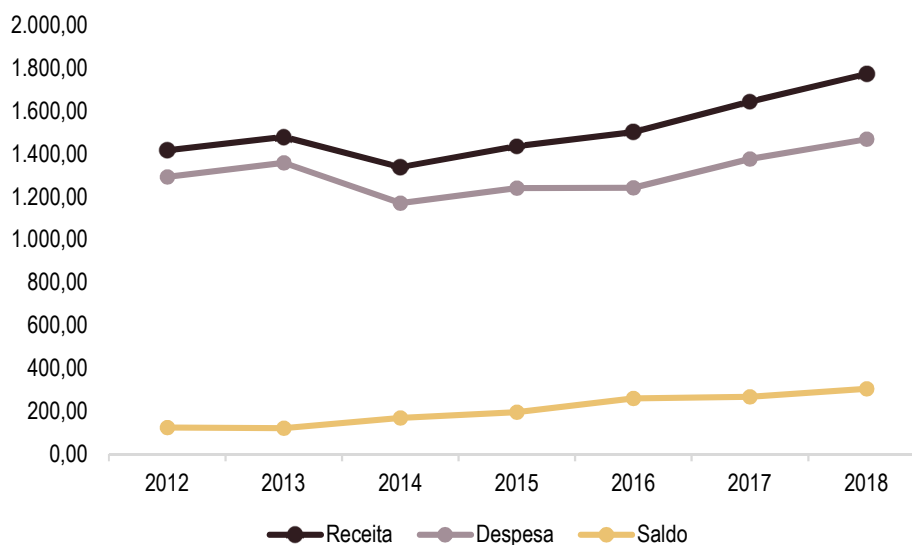
A execução orçamental do ano 2018, mantém a tendência já verificada em anos anteriores de uma melhor prática na execução orçamental e uma adequada política financeira no que concerne ao esforço de planeamento e programação financeira tendo em consideração uma eficaz afetação dos recursos disponíveis.

Justificando esta afirmação refere-se que o saldo orçamental continua crescente o que demonstra uma preocupação na manutenção da política de rigor financeira.

Tabela 21. Evolução da receita e despesa total entre 2012 e 2018 (em euros)

Anos	Receita	Despesa	Saldo
2012	1.417.480.987,40	1.293.335.752,35	124.145.235,05
2013	1.479.423.361,26	1.358.861.563,02	120.561.798,24
2014	1.339.069.286,21	1.171.075.123,80	167.994.162,41
2015	1.436.156.647,78	1.240.466.328,72	195.690.319,06
2016	1.502.872.818,05	1.242.860.977,14	260.011.840,91
2017	1.643.793.783,17	1.376.414.178,23	267.379.604,94
2018	1.773.788.322,22	1.469.003.983,24	304.784.338,98

Gráfico 20. Evolução da receita e despesa total entre 2012 e 2018 (milhões de euros)



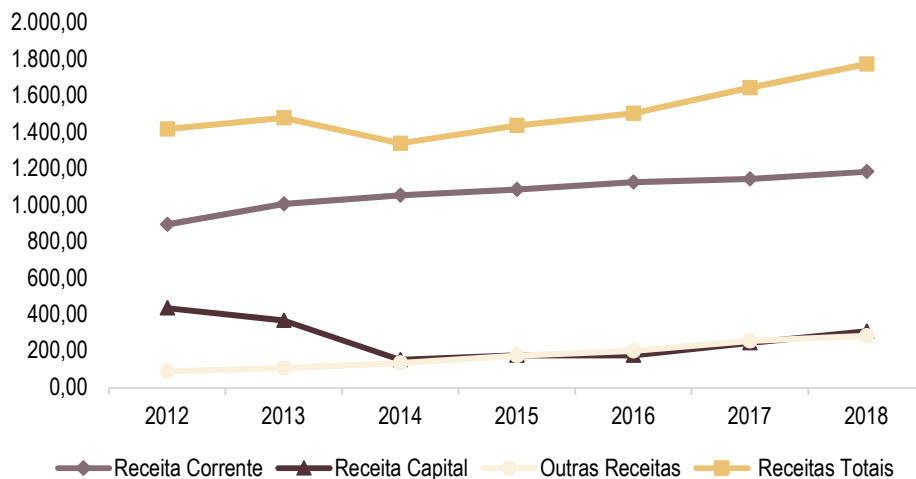
V.2. Receita

Relativamente ao comportamento da receita cobrada bruta entre os anos 2012 e 2018 na Região Centro é de registar, quanto a este último, o valor de € 1.773 milhões, o qual ultrapassa o nível de cobrança verificado em 2012, para o que contribuiu positivamente (à semelhança do que ocorreu já em 2018) o aumento da receita fiscal, com especial incidência no IMI, no IMT e também no Derrama., ao contrário do ocorrido nas transferências de fundos comunitários em que se continua a verificar uma redução.

Tabela 22. Evolução da Receita Corrente e da Receita de Capital entre 2012 e 2018 (em euros)

Anos	Receita Corrente	Receita Capital	Outras Receitas	Receitas Totais
2012	893.848.410,92	435.250.536,27	88.382.040,21	1.417.480.987,40
2013	1.006.731.295,55	366.752.785,58	105.939.280,13	1.479.423.361,26
2014	1.054.592.584,05	151.217.071,96	133.259.630,20	1.339.069.286,21
2015	1.084.987.966,40	176.265.461,29	174.903.220,09	1.436.156.647,78
2016	1.125.638.257,71	175.733.777,49	201.500.782,85	1.502.872.818,05
2017	1.143.523.272,44	244.378.627,65	255.891.883,08	1.643.793.783,17
2018	1.183.048.804,52	307.582.745,23	283.156.772,47	1.773.788.322,22

Gráfico 21. Evolução da Receita Corrente e da Receita de Capital entre 2012 e 2018 (em milhões de euros)



Analisando de seguida quatro rubricas da receita mais significativas, pode-se concluir:

- **Impostos Diretos**: verifica-se um importante aumento da receita fiscal que advém essencialmente do agravamento do imposto sobre o património (IMI) mas também do aumento do Imposto Municipal de Transações (IMT) e da Derrama.

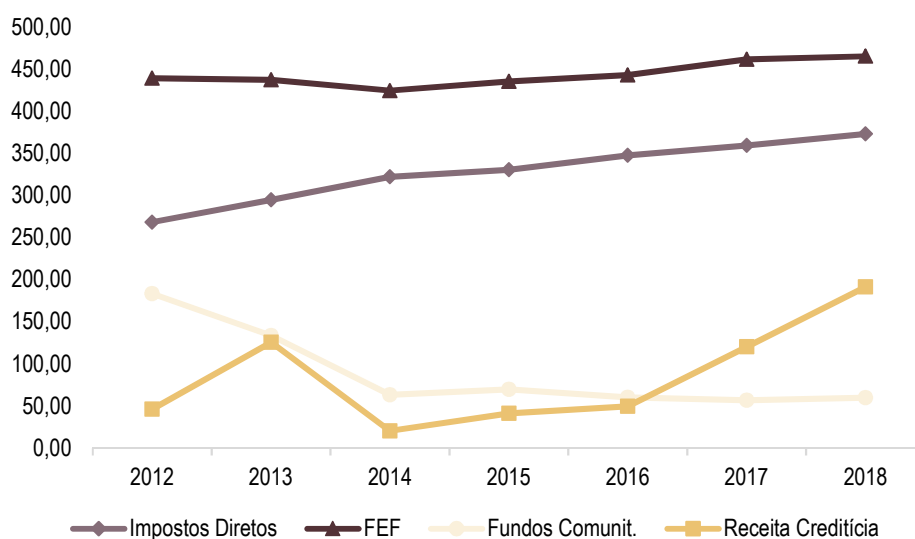
De realçar que o aumento da receita fiscal, consubstanciando receita gerada localmente, i.é, receita própria, contribui para uma melhoria do índice de independência financeira.

- **FEF:** esta tendência é invertida em 2015, ano em que se verifica um aumento desta receita não tendo, porém, sido ainda alcançado, em 2018, o valor da transferência do FEF registou um aumento, pese embora ainda aquém do valor previsto no atual Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais. Por outro lado, a dependência ainda muito significativa por parte de alguns municípios em relação ao (valor do) FEF influencia inevitavelmente as próprias políticas locais.
- **Fundos Comunitários:** no ano de 2018 registou-se uma ligeira inversão na tendência verificada nos dois últimos anos voltando a registar-se um aumento na transferência de Fundos Comunitários do período temporal em análise.
- **Receita Creditícia:** esta receita regista uma evolução muito significativa demonstrando bem o esforço no investimento realizado pelos municípios

Tabela 23. Evolução das quatro principais rubricas da receita entre 2012 e 2018 (em euros)

Anos	Impostos Diretos	FEF	Fundos Comunit.	Receita Creditícia
2012	268.506.251,73	439.635.749,31	183.501.484,55	46.284.189,11
2013	294.875.147,55	437.852.495,27	133.592.800,65	125.557.916,10
2014	322.619.036,56	424.977.445,39	63.447.358,99	20.488.324,31
2015	330.689.221,84	435.711.008,07	69.669.819,39	41.286.983,13
2016	347.925.395,06	443.275.414,61	60.091.585,98	49.734.030,96
2017	359.619.907,09	462.099.150,10	56.805.373,15	120.311.989,55
2018	373.416.815,27	465.713.478,60	59.901.295,78	191.638.842,42

Gráfico 22. Evolução das quatro principais rubricas da receita entre 2012 e 2018 (em milhões de euros)



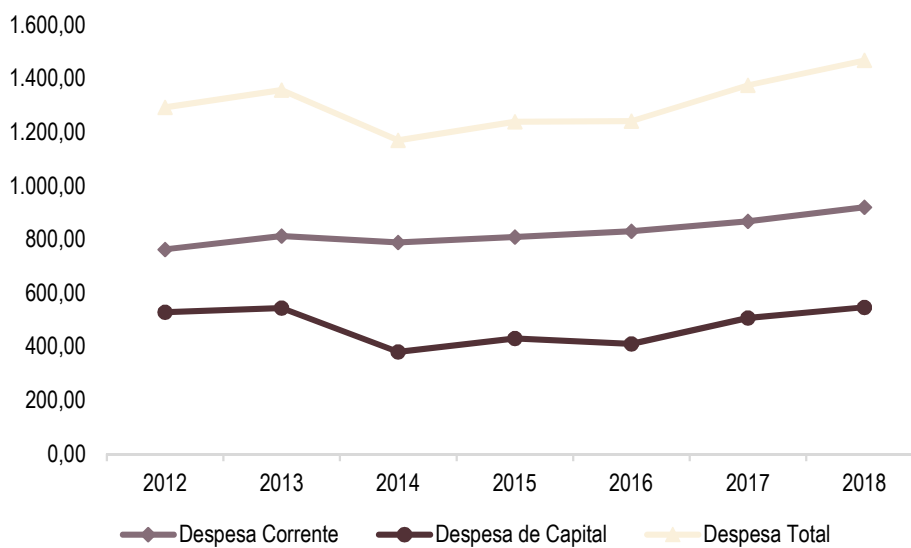
V.3. Despesa

A evolução da despesa paga entre 2012 e 2018 mantém o sentido crescente, com um valor em 2018 de € 1.469 milhões, alcançando deste modo o valor mais alto desde 2012, em sintonia com a política orçamental na Administração Pública.

Tabela 24. Evolução da despesa corrente e da despesa de capital entre 2012 e 2018 (em euros)

Anos	Despesa Corrente	Despesa de Capital	Despesa Total
2012	763.818.311,48	529.517.440,87	1.293.335.752,35
2013	813.876.523,87	544.985.039,15	1.358.861.563,02
2014	789.885.852,02	381.189.271,78	1.171.075.123,80
2015	809.437.610,33	431.028.718,39	1.240.466.328,72
2016	831.600.485,38	411.260.491,76	1.242.860.977,14
2017	868.318.275,78	508.095.902,45	1.376.414.178,23
2018	921.295.578,87	547.708.404,37	1.469.003.983,24

Gráfico 23. Evolução da Despesa Corrente e de Capital entre 2012 e 2018 (em milhões euros)

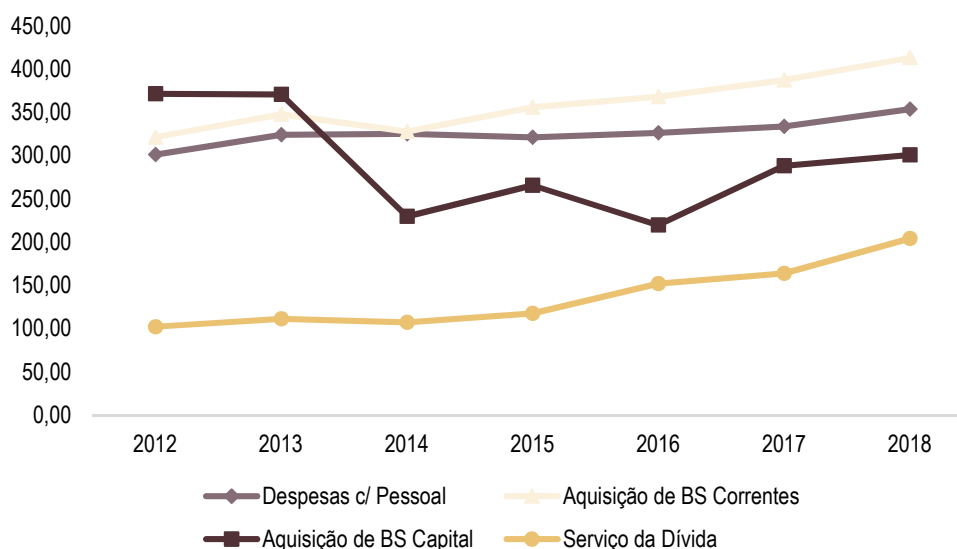


No que respeita às principais rubricas da despesa, constata-se que apenas a rubrica de Aquisição de Bens de Capital não atinge o valor registado em 2012, reflexo da diminuição do investimento municipal, (exceção no ano 2015).

Tabela 25. Evolução das quatro principais rubricas da despesa entre 2012 e 2018 (em milhões de euros)

Anos	Despesas c/ Pessoal	Aquisição de BS Correntes	Aquisição de BS Capital	Serviço da Dívida
2012	301.289.460,67	321.333.036,98	371.418.230,59	102.522.973,44
2013	324.010.491,68	347.689.687,59	370.787.834,70	111.475.950,83
2014	325.113.505,05	327.804.191,21	229.856.739,81	107.462.397,01
2015	321.220.457,68	356.020.493,94	265.601.983,89	118.065.377,03
2016	326.298.794,41	368.072.206,32	219.775.367,26	152.132.529,06
2017	333.588.440,25	387.408.391,11	288.333.881,48	164.001.512,47
2018	353.729.101,65	413.026.513,49	300.906.534,28	204.358.774,19

Gráfico 24. Evolução das quatro principais rubricas da despesa entre 2012 e 2018 (em milhões de euros)



VI. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Na generalidade dos 77 municípios da Região Centro constata-se um significativo ajustamento entre a receita prevista e a receita arrecadada, pese embora não tenha sido atingido o valor previsto inicialmente. Registou-se assim um maior grau de execução da receita liquidada do que em anos anteriores, evidenciando deste modo rigor na previsão financeira.

Constata-se melhoria sensível no que respeita ao controlo da despesa, agora mais próxima do grau de execução da receita, nos municípios da Região Centro.

Os objetivos prosseguidos, e em grande parte alcançados, ao nível da gestão municipal - maior rigor e restrição da despesa realizada, em simultâneo com o aumento e diversificação dos serviços a prestar às populações locais - permite concluir pela prática conseguida de uma maior eficiência e eficácia na atividade assegurada pelas Autarquias Locais da Região Centro.

ANEXO I

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018

NUTS II REGIÃO CENTRO

NUTS III REGIÃO DE AVEIRO

NUTS III REGIÃO DE COIMBRA

NUTS III REGIÃO DE LEIRIA

NUTS III REGIÃO DE VISEU DÃO LAFÕES

NUTS III REGIÃO DAS BEIRAS E SERRA DA ESTRELA

NUTS III REGIÃO DA BEIRA BAIXA

NUTS III REGIÃO DO MÉDIO TEJO

INDICADORES PREVISIONAIS

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS II REGIÃO CENTRO

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	1.243.621.681,33	69,78%	1.183.048.804,52	66,70%	60.572.876,81	-5%
	01 Impostos directos	356.552.574,00	20,01%	373.416.815,27	21,05%	-16.864.241,27	5%
	02 Impostos indirectos	15.974.251,00	0,90%	17.907.400,79	1,01%	-1.933.149,79	12%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	30.771.903,00	1,73%	26.570.077,31	1,50%	4.201.825,69	-14%
	05 Rendimentos de propriedade	69.116.931,00	3,88%	52.025.313,58	2,93%	17.091.617,42	-25%
	06 Transferências correntes	592.885.128,33	33,27%	562.056.994,31	31,69%	30.828.134,02	-5%
	07 Venda de bens e serviços correntes	159.972.390,00	8,98%	135.116.046,84	7,62%	24.856.343,16	-16%
	08 Outras receitas correntes	18.348.504,00	1,03%	15.956.156,42	0,90%	2.392.347,58	-13%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	536.616.772,35	30,11%	307.582.745,23	17,34%	229.034.027,12	-43%
	09 Venda de bens de investimento	17.445.861,00	0,98%	17.401.304,16	0,98%	44.556,84	0%
	10 Transferências de capital	427.323.948,35	23,98%	118.238.411,88	6,67%	309.085.536,47	-72%
	11 Activos financeiros	1.128.733,00	0,06%	1.091.317,36	0,06%	37.415,64	-3%
	12 Passivos financeiros	77.872.100,00	4,37%	168.055.640,06	9,47%	-90.183.540,06	116%
	13 Outras receitas de capital	12.846.130,00	0,72%	2.796.071,77	0,16%	10.050.058,23	-78%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1.840.517,38	0,10%	283.156.772,47	15,96%	-281.316.255,09	15285%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	1.040.467,38	0,06%	933.339,49	0,05%	107.127,89	-10%
16 Saldo da gerência anterior	800.050,00	0,04%	282.223.432,98	15,91%	-281.423.382,98	35176%	
TOTAL DAS RECEITAS	1.782.078.971,06	100%	1.773.788.322,22	100%	8.290.648,84	0%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	983.804.512,95	55,21%	921.295.578,87	62,72%	62.508.934,08	-6%
	01 Despesas com o pessoal	366.575.588,30	20,57%	353.729.101,65	24,08%	12.846.486,65	-4%
	02 Aquisição de bens e serviços	461.194.460,64	25,88%	413.026.513,49	28,12%	48.167.947,15	-10%
	03 Juros e outros encargos	15.696.502,00	0,88%	12.719.931,77	0,87%	2.976.570,23	-19%
	04 Transferências correntes	100.817.068,37	5,66%	103.490.707,51	7,04%	-2.673.639,14	3%
	05 Subsídios	12.700.772,00	0,71%	12.114.111,88	0,82%	586.660,12	-5%
	06 Outras despesas correntes	26.820.121,64	1,50%	26.215.212,57	1,78%	604.909,07	-2%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	798.274.260,11	44,79%	547.708.404,37	37,28%	250.565.855,74	-31%
	07 Aquisição de bens de capital	619.579.076,62	34,77%	300.906.534,28	20,48%	318.672.542,34	-51%
	08 Transferências de capital	67.284.095,03	3,78%	45.250.455,26	3,08%	22.033.639,77	-33%
	09 Activos financeiros	8.530.289,00	0,48%	6.765.752,83	0,46%	1.764.536,17	-21%
	10 Passivos financeiros	99.275.439,00	5,57%	191.638.842,42	13,05%	-92.363.403,42	93%
11 Outras despesas de capital	3.605.360,46	0,20%	3.146.819,58	0,21%	458.540,88	-13%	
TOTAL DAS DESPESAS	1.782.078.773,06	100%	1.469.003.983,24	100%	313.074.789,82	-18%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	1.243.621.681,33		Receita corrente	1.183.048.805 €	
		Despesa corrente	983.804.512,95		Despesa corrente	921.295.579 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	1.782.078.971,06		Receita total	1.773.788.322 €	
		Despesa total	1.782.078.773,06		Despesa total	1.469.003.983 €	
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	465.836.786,00		465.713.478,60		123.307,40	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	331.880.665,76		59.901.295,78		271.979.369,98	-82%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS II	Região Centro	Código	NUTS II	Região Centro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	465.836.786,00	26,14%	465.713.478,60	26,26%	
		Receita total	1.782.078.971,06		1.773.788.322,22		
	IR2	Transferências	1.020.209.076,68	57,25%	680.295.406,19	38,35%	
		Receita total	1.782.078.971,06		1.773.788.322,22		
	IR3	Receita tributária	403.298.728,00	22,63%	417.894.293,37	23,56%	
		Receita total	1.782.078.971,06		1.773.788.322,22		
	IR4	Passivos Financeiros	77.872.100,00	4,37%	168.055.640,06	9,47%	
		Receita total	1.782.078.971,06		1.773.788.322,22		
	ID1	Despesas com pessoal	366.575.588,30	37,26%	353.729.101,65	38,39%	
		Despesa corrente	983.804.512,95		921.295.578,87		
ID2	Aquisição de bens e serviços	461.194.460,64	46,88%	413.026.513,49	44,83%		
	Despesa corrente	983.804.512,95		921.295.578,87			
ID3	Encargos financeiros	15.696.502,00	1,60%	12.719.931,77	1,38%		
	Despesa corrente	983.804.512,95		921.295.578,87			
IG1	Aquisição bens capital	619.579.076,62	77,61%	300.906.534,28	54,94%		
	Total da despesa de capital	798.274.260,11		547.708.404,37			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS III REGIÃO DE AVEIRO

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	222.497.000,16	69,97%	217.877.599,25	67,41%	4.619.400,91	-2%
01	Impostos directos	85.620.880,00	26,92%	95.896.033,43	29,67%	-10.275.153,43	12%
02	Impostos indirectos	5.318.557,00	1,67%	6.068.995,55	0,00%	-750.438,55	14%
04	Taxas, multas e outras penalidades	4.789.407,00	1,51%	3.414.510,57	0,00%	1.374.896,43	-29%
05	Rendimentos de propriedade	7.573.588,00	2,38%	6.677.677,48	0,00%	895.910,52	-12%
06	Transferências correntes	88.235.065,16	27,75%	80.323.811,27	0,00%	7.911.253,89	-9%
07	Venda de bens e serviços correntes	29.841.689,00	9,38%	24.355.222,33	14,71%	5.486.466,67	-18%
08	Outras receitas correntes	1.117.814,00	0,35%	1.141.348,62	1,84%	-23.534,62	2%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	95.408.694,00	30,00%	42.063.134,51	13,01%	53.345.559,49	-56%
09	Venda de bens de investimento	7.732.031,00	2,43%	7.329.879,76	2,27%	402.151,24	-5%
10	Transferências de capital	61.347.825,00	19,29%	11.074.240,02	0,00%	50.273.584,98	-82%
11	Activos financeiros	6.235,00	0,00%	0,00	0,00%	6.235,00	-100%
12	Passivos financeiros	25.944.256,00	8,16%	22.931.477,44	0,00%	3.012.778,56	-12%
13	Outras receitas de capital	378.347,00	0,12%	727.537,29	0,00%	-349.190,29	92%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	93.143,00	0,03%	63.293.155,03	19,58%	-63.200.012,03	67853%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	93.143,00	0,03%	94.147,72	0,03%	-1.004,72	1%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	63.199.007,31	19,55%	-63.199.007,31	0%
	TOTAL DAS RECEITAS	317.998.837,16	100%	323.233.888,79	100%	-5.235.051,63	2%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	186.125.995,66	58,53%	165.612.170,75	66,54%	20.513.824,91	-11%
01	Despesas com o pessoal	64.490.418,99	20,28%	61.901.549,72	24,87%	2.588.869,27	-4%
02	Aquisição de bens e serviços	85.848.391,83	27,00%	71.323.205,37	28,66%	14.525.186,46	-17%
03	Juros e outros encargos	2.848.194,00	0,90%	2.910.755,43	1,17%	-62.561,43	2%
04	Transferências correntes	19.959.488,84	6,28%	17.955.114,80	7,21%	2.004.374,04	-10%
05	Subsídios	1.722.895,00	0,54%	1.477.076,27	0,59%	245.818,73	-14%
06	Outras despesas correntes	11.256.607,00	3,54%	10.044.469,16	4,04%	1.212.137,84	-11%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	131.872.841,50	41,47%	83.284.125,13	33,46%	48.588.716,37	-37%
07	Aquisição de bens de capital	106.090.190,00	33,36%	55.857.677,74	22,44%	50.232.512,26	-47%
08	Transferências de capital	9.174.539,50	2,89%	9.261.910,12	3,72%	-87.370,62	1%
09	Activos financeiros	1.965.156,00	0,62%	1.433.694,17	0,58%	531.461,83	-27%
10	Passivos financeiros	14.352.441,00	4,51%	16.529.503,29	6,64%	-2.177.062,29	15%
11	Outras despesas de capital	290.515,00	0,09%	201.339,81	0,08%	89.175,19	-31%
	TOTAL DAS DESPESAS	317.998.837,16	100%	248.896.295,88	100%	69.102.541,28	-22%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	222.497.000,16		Receita corrente	217.877.599 €
	Despesa corrente	186.125.995,66		Despesa corrente	165.612.171 €	
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	317.998.837,16		Receita total	323.233.889 €
	Despesa total	317.998.837,16		Despesa total	248.896.296 €	
Observações						

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	57.620.420,00		57.866.001,88		-245.581,88	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	47.528.597,00		4.730.920,17		42.797.676,83	-90%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS III		Região de Aveiro		Código		NUTS III		Região de Aveiro	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	57.620.420,00	18,12%	57.866.001,88	17,90%			
		Receita total	317.998.837,16		323.233.888,79				
	IR2	Transferências	149.582.890,16	47,04%	91.398.051,29	28,28%			
		Receita total	317.998.837,16		323.233.888,79				
	IR3	Receita tributária	95.728.844,00	30,10%	105.379.539,55	32,60%			
		Receita total	317.998.837,16		323.233.888,79				
	IR4	Passivos Financeiros	25.944.256,00	8,16%	22.931.477,44	7,09%			
		Receita total	317.998.837,16		323.233.888,79				
	ID1	Despesas com pessoal	64.490.418,99	34,65%	61.901.549,72	37,38%			
		Despesa corrente	186.125.995,66		165.612.170,75				
	ID2	Aquisição de bens e serviços	85.848.391,83	46,12%	71.323.205,37	43,07%			
		Despesa corrente	186.125.995,66		165.612.170,75				
	ID3	Encargos financeiros	2.848.194,00	1,53%	2.910.755,43	1,76%			
		Despesa corrente	186.125.995,66		165.612.170,75				
IG1	Aquisição bens capital	106.090.190,00	80,45%	55.857.677,74	67,07%				
	Total da despesa de capital	131.872.841,50		83.284.125,13					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 1

Município		Águeda		Código		NUTS III		Região de Aveiro	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	34.051.627,16	68,26%	25.153.342,44	88,15%	8.898.284,72	-26%		
	01	Impostos directos	9.101.500,00	18,25%	9.533.423,90	33,41%	-431.923,90	5%	
	02	Impostos indirectos	72.000,00	0,14%	52.106,13	0,00%	19.893,87	-28%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	577.500,00	1,16%	558.805,53	0,00%	18.694,47	-3%	
	05	Rendimentos de propriedade	300.000,00	0,60%	21.529,20	0,00%	278.470,80	-93%	
	06	Transferências correntes	18.174.127,16	36,43%	12.001.608,14	0,00%	6.172.519,02	-34%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	5.576.000,00	11,18%	2.738.034,29	13,88%	2.837.965,71	-51%	
	08	Outras receitas correntes	250.500,00	0,50%	247.835,25	2,92%	2.664,75	-1%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	15.780.180,00	31,64%	1.258.833,81	4,41%	14.521.346,19	-92%	
	09	Venda de bens de investimento	27.500,00	0,06%	23.750,00	0,08%	3.750,00	-14%	
	10	Transferências de capital	15.750.680,00	31,58%	1.208.282,08	0,00%	14.542.397,92	-92%	
	11	Activos financeiros	1.000,00	0,00%	0,00	0,00%	1.000,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	1.000,00	0,00%	26.801,73	0,00%	-25.801,73	2580%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	50.000,00	0,10%	2.121.974,83	7,44%	-2.071.974,83	4144%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	50.000,00	0,10%	21.974,83	0,08%	28.025,17	-56%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.100.000,00	7,36%	-2.100.000,00	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		49.881.807,16	100%	28.534.151,08	100%	21.347.656,08	-43%		

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	27.213.850,66	54,56%	19.726.740,79	78,41%	7.487.109,87	-28%	
	01	Despesas com o pessoal	8.756.059,99	17,55%	8.482.000,04	33,71%	274.059,95	-3%
	02	Aquisição de bens e serviços	13.015.102,83	26,09%	7.475.854,22	29,71%	5.539.248,61	-43%
	03	Juros e outros encargos	29.900,00	0,06%	19.301,35	0,08%	10.598,65	-35%
	04	Transferências correntes	4.712.287,84	9,45%	3.644.106,24	14,48%	1.068.181,60	-23%
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06	Outras despesas correntes	700.500,00	1,40%	105.478,94	0,42%	595.021,06	-85%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	22.667.956,50	45,44%	5.433.062,07	21,59%	17.234.894,43	-76%
	07	Aquisição de bens de capital	19.826.131,00	39,75%	3.203.892,91	12,73%	16.622.238,09	-84%
	08	Transferências de capital	1.758.522,50	3,53%	1.249.512,06	4,97%	509.010,44	-29%
	09	Activos financeiros	249.803,00	0,50%	145.650,41	0,58%	104.152,59	-42%
10	Passivos financeiros	833.500,00	1,67%	834.006,69	3,31%	-506,69	0%	
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
TOTAL DAS DESPESAS		49.881.807,16	100%	25.159.802,86	100%	24.722.004,30	-50%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	34.051.627,16		Receita corrente	25.153.342 €	
		Despesa corrente	27.213.850,66		Despesa corrente	19.726.741 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	49.881.807,16		Receita total	28.534.151 €	
		Despesa total	49.881.807,16		Despesa total	25.159.803 €	
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	7.816.796,00		8.006.239,80		-189.443,80	2%
	Fundos comunitários (10.03.07)	14.958.000,00		399.593,24		14.558.406,76	-97%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 1

Município	Águeda	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.816.796,00	15,67%	8.006.239,80	28,06%	
		Receita total	49.881.807,16		28.534.151,08		
	IR2	Transferências	33.924.807,16	68,01%	13.209.890,22	46,30%	
		Receita total	49.881.807,16		28.534.151,08		
	IR3	Receita tributária	9.751.000,00	19,55%	10.144.335,56	35,55%	
		Receita total	49.881.807,16		28.534.151,08		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	49.881.807,16		28.534.151,08		
	ID1	Despesas com pessoal	8.756.059,99	32,18%	8.482.000,04	43,00%	
		Despesa corrente	27.213.850,66		19.726.740,79		
ID2	Aquisição de bens e serviços	13.015.102,83	47,83%	7.475.854,22	37,90%		
	Despesa corrente	27.213.850,66		19.726.740,79			
ID3	Encargos financeiros	29.900,00	0,11%	19.301,35	0,10%		
	Despesa corrente	27.213.850,66		19.726.740,79			
IG1	Aquisição bens capital	19.826.131,00	87,46%	3.203.892,91	58,97%		
	Total da despesa de capital	22.667.956,50		5.433.062,07			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 2

Município **Albergaria-a-Velha** Código NUTS III Região de Aveiro

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		12.654.672,00	74,53%	12.888.888,82	72,09%	-234.216,82	2%
01	Impostos directos	4.490.097,00	26,44%	4.927.593,61	27,56%	-437.496,61	10%
02	Impostos indirectos	75.379,00	0,44%	87.803,36	0,00%	-12.424,36	16%
04	Taxas, multas e outras penalidades	90.900,00	0,54%	101.102,06	0,00%	-10.202,06	11%
05	Rendimentos de propriedade	813.942,00	4,79%	612.125,95	0,00%	201.816,05	-25%
06	Transferências correntes	5.918.445,00	34,86%	5.919.468,57	0,00%	-1.023,57	0%
07	Venda de bens e serviços correntes	1.199.756,00	7,07%	1.175.936,61	10,66%	23.819,39	-2%
08	Outras receitas correntes	66.153,00	0,39%	64.858,66	1,48%	1.294,34	-2%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		4.325.128,00	25,47%	2.852.784,17	15,96%	1.472.343,83	-34%
09	Venda de bens de investimento	9,00	0,00%	0,00	0,00%	9,00	-100%
10	Transferências de capital	2.711.848,00	15,97%	1.188.460,31	0,00%	1.523.387,69	-56%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	1.459.586,00	8,60%	1.238.266,01	0,00%	221.319,99	-15%
13	Outras receitas de capital	153.685,00	0,91%	426.057,85	0,00%	-272.372,85	177%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		100,00	0,00%	2.137.671,20	11,96%	-2.137.571,20	2137571%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	100,00	0,00%	18.843,44	0,11%	-18.743,44	18743%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.118.827,76	11,85%	-2.118.827,76	0%
TOTAL DAS RECEITAS		16.979.900,00	100%	17.879.344,19	100%	-899.444,19	5%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		11.233.955,00	66,16%	11.032.132,34	69,47%	201.822,66	-2%
01	Despesas com o pessoal	4.624.662,00	27,24%	4.384.739,18	27,61%	239.922,82	-5%
02	Aquisição de bens e serviços	5.314.677,00	31,30%	5.257.419,05	33,11%	57.257,95	-1%
03	Juros e outros encargos	29.361,00	0,17%	11.103,51	0,07%	18.257,49	-62%
04	Transferências correntes	1.172.218,00	6,90%	1.297.935,27	8,17%	-125.717,27	11%
05	Subsídios	60.000,00	0,35%	42.089,29	0,27%	17.910,71	-30%
06	Outras despesas correntes	33.037,00	0,19%	38.846,04	0,24%	-5.809,04	18%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		5.745.945,00	33,84%	4.848.407,08	30,53%	897.537,92	-16%
07	Aquisição de bens de capital	4.914.246,00	28,94%	4.174.503,79	26,29%	739.742,21	-15%
08	Transferências de capital	324.204,00	1,91%	193.147,41	1,22%	131.056,59	-40%
09	Activos financeiros	106.116,00	0,62%	79.579,50	0,50%	26.536,50	-25%
10	Passivos financeiros	401.179,00	2,36%	401.176,38	2,53%	2,62	0%
11	Outras despesas de capital	200,00	0,00%	0,00	0,00%	200,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		16.979.900,00	100%	15.880.539,42	100%	1.099.360,58	-6%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	12.654.672,00		Receita corrente	12.888.889 €	
		Despesa corrente	11.233.955,00		Despesa corrente	11.032.132 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	16.979.900,00		Receita total	17.879.344 €		
	Despesa total	16.979.900,00		Despesa total	15.880.539 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.030.448,00		5.030.448,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.802.037,00		530.127,33		1.271.909,67	-71%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 2

Município	Albergaria-a-Velha	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.030.448,00	29,63%	5.030.448,00	28,14%	
		Receita total	16.979.900,00		17.879.344,19		
	IR2	Transferências	8.630.293,00	50,83%	6.112.615,98	34,19%	
		Receita total	16.979.900,00		17.879.344,19		
	IR3	Receita tributária	4.656.376,00	27,42%	5.116.499,03	28,62%	
		Receita total	16.979.900,00		17.879.344,19		
	IR4	Passivos Financeiros	1.459.586,00	8,60%	1.238.266,01	6,93%	
		Receita total	16.979.900,00		17.879.344,19		
	ID1	Despesas com pessoal	4.624.662,00	41,17%	4.384.739,18	39,75%	
		Despesa corrente	11.233.955,00		11.032.132,34		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.314.677,00	47,31%	5.257.419,05	47,66%	
		Despesa corrente	11.233.955,00		11.032.132,34		
	ID3	Encargos financeiros	29.361,00	0,26%	11.103,51	0,10%	
		Despesa corrente	11.233.955,00		11.032.132,34		
IG1	Aquisição bens capital	4.914.246,00	85,53%	4.174.503,79	86,10%		
	Total da despesa de capital	5.745.945,00		4.848.407,08			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 3

Município	Anadia	Código	NUTS III	Região de Aveiro
-----------	--------	--------	----------	------------------

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	18.186.233,00	85,58%	17.153.894,15	77,36%	1.032.338,85	-6%	
	01	Impostos directos	4.183.500,00	19,69%	4.205.652,55	18,97%	-22.152,55	1%
	02	Impostos indirectos	77.150,00	0,36%	84.240,14	0,00%	-7.090,14	9%
	04	Taxas, multas e outras penalidades	102.120,00	0,48%	128.627,99	0,00%	-26.507,99	26%
	05	Rendimentos de propriedade	921.870,00	4,34%	923.129,43	0,00%	-1.259,43	0%
	06	Transferências correntes	8.214.893,00	38,66%	8.307.859,56	0,00%	-92.966,56	1%
	07	Venda de bens e serviços correntes	4.644.700,00	21,86%	3.478.695,96	27,35%	1.166.004,04	-25%
	08	Outras receitas correntes	42.000,00	0,20%	25.688,52	0,54%	16.311,48	-39%
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	3.063.805,00	14,42%	1.309.363,98	5,90%	1.754.441,02	-57%
	09	Venda de bens de investimento	188.600,00	0,89%	160.577,97	0,72%	28.022,03	-15%
	10	Transferências de capital	2.873.405,00	13,52%	1.148.786,01	0,00%	1.724.618,99	-60%
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	13	Outras receitas de capital	1.800,00	0,01%	0,00	0,00%	1.800,00	-100%
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	162,00	0,00%	3.711.453,42	16,74%	-3.711.291,42	2290921%
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	162,00	0,00%	2.356,96	0,01%	-2.194,96	1355%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	3.709.096,46	16,73%	-3.709.096,46	0%	
TOTAL DAS RECEITAS		21.250.200,00	100%	22.174.711,55	100%	-924.511,55	4%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	11.427.657,00	53,78%	12.718.200,97	63,00%	-1.290.543,97	11%	
	01	Despesas com o pessoal	4.388.980,00	20,65%	4.791.195,73	23,73%	-402.215,73	9%
	02	Aquisição de bens e serviços	5.841.200,00	27,49%	6.515.742,26	32,28%	-674.542,26	12%
	03	Juros e outros encargos	94.908,00	0,45%	92.271,54	0,46%	2.636,46	-3%
	04	Transferências correntes	1.007.599,00	4,74%	1.126.847,16	5,58%	-119.248,16	12%
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06	Outras despesas correntes	94.970,00	0,45%	192.144,28	0,95%	-97.174,28	102%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	9.822.543,00	46,22%	7.469.401,55	37,00%	2.353.141,45	-24%
	07	Aquisição de bens de capital	7.520.300,00	35,39%	5.188.022,61	25,70%	2.332.277,39	-31%
	08	Transferências de capital	1.102.931,00	5,19%	1.077.223,76	5,34%	25.707,24	-2%
	09	Activos financeiros	133.290,00	0,63%	99.967,50	0,50%	33.322,50	-25%
10	Passivos financeiros	1.065.832,00	5,02%	1.104.187,68	5,47%	-38.355,68	4%	
11	Outras despesas de capital	190,00	0,00%	0,00	0,00%	190,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS		21.250.200,00	100%	20.187.602,52	100%	1.062.597,48	-5%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	18.186.233,00		Receita corrente	17.153.894 €	
		Despesa corrente	11.427.657,00		Despesa corrente	12.718.201 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	21.250.200,00		Receita total	22.174.712 €		
	Despesa total	21.250.200,00		Despesa total	20.187.603 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	7.353.748,00		7.353.748,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.125.030,00		372.741,84		1.752.288,16	-82%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 3

Município	Anadia	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.353.748,00	34,61%	7.353.748,00	33,16%	
		Receita total	21.250.200,00		22.174.711,55		
	IR2	Transferências	11.088.298,00	52,18%	9.456.645,57	42,65%	
		Receita total	21.250.200,00		22.174.711,55		
	IR3	Receita tributária	4.362.770,00	20,53%	4.418.520,68	19,93%	
		Receita total	21.250.200,00		22.174.711,55		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	21.250.200,00		22.174.711,55		
	ID1	Despesas com pessoal	4.388.980,00	38,41%	4.791.195,73	37,67%	
		Despesa corrente	11.427.657,00		12.718.200,97		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.841.200,00	51,11%	6.515.742,26	51,23%	
		Despesa corrente	11.427.657,00		12.718.200,97		
ID3	Encargos financeiros	94.908,00	0,83%	92.271,54	0,73%		
	Despesa corrente	11.427.657,00		12.718.200,97			
IG1	Aquisição bens capital	7.520.300,00	76,56%	5.188.022,61	69,46%		
	Total da despesa de capital	9.822.543,00		7.469.401,55			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 4

Município		Aveiro		Código		NUTS III		Região de Aveiro		
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	55.255.915,00	62,38%	58.630.507,78	50,03%	-3.374.592,78	6%			
	01	Impostos directos	28.895.000,00	32,62%	35.256.472,25	30,09%	-6.361.472,25	22%		
	02	Impostos indirectos	3.791.000,00	4,28%	3.979.651,37	0,00%	-188.651,37	5%		
	04	Taxas, multas e outras penalidades	2.297.000,00	2,59%	1.030.034,81	0,00%	1.266.965,19	-55%		
	05	Rendimentos de propriedade	2.070.000,00	2,34%	1.867.966,81	0,00%	202.033,19	-10%		
	06	Transferências correntes	11.847.915,00	13,38%	10.477.367,29	0,00%	1.370.547,71	-12%		
	07	Venda de bens e serviços correntes	6.125.000,00	6,91%	5.793.451,71	13,48%	331.548,29	-5%		
	08	Outras receitas correntes	230.000,00	0,26%	225.563,54	1,69%	4.436,46	-2%		
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	33.284.660,00	37,58%	20.742.693,93	17,70%	12.541.966,07	-38%		
	09	Venda de bens de investimento	3.524.000,00	3,98%	5.157.690,88	4,40%	-1.633.690,88	46%		
	10	Transferências de capital	9.043.370,00	10,21%	1.938.986,63	0,00%	7.104.383,37	-79%		
	11	Activos financeiros	4.000,00	0,00%	0,00	0,00%	4.000,00	-100%		
	12	Passivos financeiros	20.710.290,00	23,38%	13.646.016,42	0,00%	7.064.273,58	-34%		
	13	Outras receitas de capital	3.000,00	0,00%	0,00	0,00%	3.000,00	-100%		
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	37.000,00	0,04%	37.807.189,85	32,26%	-37.770.189,85	102082%		
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	37.000,00	0,04%	16.088,82	0,01%	20.911,18	-57%		
	16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	37.791.101,03	32,25%	-37.791.101,03	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		88.577.575,00	100%	117.180.391,56	100%	-28.602.816,56	32%			
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	49.936.640,00	56,38%	42.983.039,81	62,43%	6.953.600,19	-14%			
	01	Despesas com o pessoal	14.177.630,00	16,01%	13.379.690,70	19,43%	797.939,30	-6%		
	02	Aquisição de bens e serviços	20.218.490,00	22,83%	14.599.522,93	21,21%	5.618.967,07	-28%		
	03	Juros e outros encargos	2.100.585,00	2,37%	2.336.268,37	3,39%	-235.683,37	11%		
	04	Transferências correntes	2.785.275,00	3,14%	2.900.665,82	4,21%	-115.390,82	4%		
	05	Subsidios	1.652.875,00	1,87%	1.434.986,98	2,08%	217.888,02	-13%		
	06	Outras despesas correntes	9.001.785,00	10,16%	8.331.905,01	12,10%	669.879,99	-7%		
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	38.640.935,00	43,62%	25.862.556,58	37,57%	12.778.378,42	-33%		
	07	Aquisição de bens de capital	31.417.465,00	35,47%	21.447.692,57	31,15%	9.969.772,43	-32%		
	08	Transferências de capital	2.101.925,00	2,37%	1.586.969,61	2,31%	514.955,39	-24%		
	09	Activos financeiros	373.495,00	0,42%	256.682,26	0,37%	116.812,74	-31%		
	10	Passivos financeiros	4.738.050,00	5,35%	2.487.411,70	3,61%	2.250.638,30	-48%		
11	Outras despesas de capital	10.000,00	0,01%	83.800,44	0,12%	-73.800,44	738%			
TOTAL DAS DESPESAS		88.577.575,00	100%	68.845.596,39	100%	19.731.978,61	-22%			
Verificações contabilísticas										
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018				
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	55.255.915,00			Receita corrente	58.630.508 €			
		Despesa corrente	49.936.640,00			Despesa corrente	42.983.040 €			
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018				
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	88.577.575,00			Receita total	117.180.392 €			
		Despesa total	88.577.575,00			Despesa total	68.845.596 €			
Observações										
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante		Montante		Montante	%			
INFO	FEF (corrente + capital)	3.306.880,00		3.306.884,00		-4,00	0%			
	Fundos comunitários (10.03.07)	7.793.435,00		1.292.547,19		6.500.887,81	-83%			

Município	Aveiro	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.306.880,00	3,73%	3.306.884,00	2,82%	
		Receita total	88.577.575,00		117.180.391,56		
	IR2	Transferências	20.891.285,00	23,59%	12.416.353,92	10,60%	
		Receita total	88.577.575,00		117.180.391,56		
	IR3	Receita tributária	34.983.000,00	39,49%	40.266.158,43	34,36%	
		Receita total	88.577.575,00		117.180.391,56		
	IR4	Passivos Financeiros	20.710.290,00	23,38%	13.646.016,42	11,65%	
		Receita total	88.577.575,00		117.180.391,56		
	ID1	Despesas com pessoal	14.177.630,00	28,39%	13.379.690,70	31,13%	
		Despesa corrente	49.936.640,00		42.983.039,81		
ID2	Aquisição de bens e serviços	20.218.490,00	40,49%	14.599.522,93	33,97%		
	Despesa corrente	49.936.640,00		42.983.039,81			
ID3	Encargos financeiros	2.100.585,00	4,21%	2.336.268,37	5,44%		
	Despesa corrente	49.936.640,00		42.983.039,81			
IG1	Aquisição bens capital	31.417.465,00	81,31%	21.447.692,57	82,93%		
	Total da despesa de capital	38.640.935,00		25.862.556,58			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 5

Município	Estarreja	Código	NUTS III	Região de Aveiro
------------------	------------------	---------------	-----------------	-------------------------

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		13.970.000,00	77,18%	13.809.586,64	61,79%	160.413,36	-1%
01	Impostos directos	4.436.000,00	24,51%	4.600.128,51	20,58%	-164.128,51	4%
02	Impostos indirectos	586.394,00	3,24%	543.490,56	0,00%	42.903,44	-7%
04	Taxas, multas e outras penalidades	159.800,00	0,88%	134.473,83	0,00%	25.326,17	-16%
05	Rendimentos de propriedade	607.000,00	3,35%	573.176,78	0,00%	33.823,22	-6%
06	Transferências correntes	6.715.356,00	37,10%	6.560.110,93	0,00%	155.245,07	-2%
07	Venda de bens e serviços correntes	1.291.650,00	7,14%	1.271.855,59	11,53%	19.794,41	-2%
08	Outras receitas correntes	173.800,00	0,96%	126.350,44	2,85%	47.449,56	-27%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		4.127.500,00	22,80%	3.187.120,05	14,26%	940.379,95	-23%
09	Venda de bens de investimento	1.066.000,00	5,89%	1.085.845,14	4,86%	-19.845,14	2%
10	Transferências de capital	1.514.500,00	8,37%	684.527,32	0,00%	829.972,68	-55%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	1.500.000,00	8,29%	1.400.000,00	0,00%	100.000,00	-7%
13	Outras receitas de capital	47.000,00	0,26%	16.747,59	0,00%	30.252,41	-64%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		2.500,00	0,01%	5.352.989,47	23,95%	-5.350.489,47	214020%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	2.500,00	0,01%	17.878,92	0,08%	-15.378,92	615%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	5.335.110,55	23,87%	-5.335.110,55	0%
TOTAL DAS RECEITAS		18.100.000,00	100%	22.349.696,16	100%	-4.249.696,16	23%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		11.633.982,00	64,28%	11.029.015,02	63,42%	604.966,98	-5%
01	Despesas com o pessoal	4.774.300,00	26,38%	4.428.878,78	25,47%	345.421,22	-7%
02	Aquisição de bens e serviços	5.524.030,00	30,52%	5.181.138,59	29,79%	342.891,41	-6%
03	Juros e outros encargos	66.822,00	0,37%	21.676,26	0,12%	45.145,74	-68%
04	Transferências correntes	1.109.130,00	6,13%	1.215.563,88	6,99%	-106.433,88	10%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	159.700,00	0,88%	181.757,51	1,05%	-22.057,51	14%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		6.466.018,00	35,72%	6.360.345,73	36,58%	105.672,27	-2%
07	Aquisição de bens de capital	4.765.685,00	26,33%	3.414.978,42	19,64%	1.350.706,58	-28%
08	Transferências de capital	528.470,00	2,92%	1.807.643,37	10,40%	-1.279.173,37	242%
09	Activos financeiros	108.583,00	0,60%	80.687,25	0,46%	27.895,75	-26%
10	Passivos financeiros	1.057.280,00	5,84%	1.057.036,69	6,08%	243,31	0%
11	Outras despesas de capital	6.000,00	0,03%	0,00	0,00%	6.000,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		18.100.000,00	100%	17.389.360,75	100%	710.639,25	-4%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita corrente ≥ Despesa corrente	Receita corrente	13.970.000,00		Receita corrente	13.809.587 €
	Despesa corrente	11.633.982,00		Despesa corrente	11.029.015 €	
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	18.100.000,00		Receita total	22.349.696 €
	Despesa total	18.100.000,00		Despesa total	17.389.361 €	
Observações						

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.894.746,00		5.894.746,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	870.000,00		95.052,32		774.947,68	-89%

Município	Estarreja	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.894.746,00	32,57%	5.894.746,00	26,38%	
		Receita total	18.100.000,00		22.349.696,16		
	IR2	Transferências	8.229.856,00	45,47%	7.244.638,25	32,41%	
		Receita total	18.100.000,00		22.349.696,16		
	IR3	Receita tributária	5.182.194,00	28,63%	5.278.092,90	23,62%	
		Receita total	18.100.000,00		22.349.696,16		
	IR4	Passivos Financeiros	1.500.000,00	8,29%	1.400.000,00	6,26%	
		Receita total	18.100.000,00		22.349.696,16		
	ID1	Despesas com pessoal	4.774.300,00	41,04%	4.428.878,78	40,16%	
		Despesa corrente	11.633.982,00		11.029.015,02		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.524.030,00	47,48%	5.181.138,59	46,98%	
		Despesa corrente	11.633.982,00		11.029.015,02		
ID3	Encargos financeiros	66.822,00	0,57%	21.676,26	0,20%		
	Despesa corrente	11.633.982,00		11.029.015,02			
IG1	Aquisição bens capital	4.765.685,00	73,70%	3.414.978,42	53,69%		
	Total da despesa de capital	6.466.018,00		6.360.345,73			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 6

Município		Ílhavo		Código		NUTS III		Região de Aveiro	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	21.089.397,00	72,22%	22.555.718,19	76,16%	-1.466.321,19	7%		
	01	Impostos directos	10.765.300,00	36,87%	11.996.826,23	40,51%	-1.231.526,23	11%	
	02	Impostos indirectos	221.500,00	0,76%	407.304,72	0,00%	-185.804,72	84%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	407.200,00	1,39%	477.474,71	0,00%	-70.274,71	17%	
	05	Rendimentos de propriedade	780.425,00	2,67%	657.832,79	0,00%	122.592,21	-16%	
	06	Transferências correntes	6.030.972,00	20,65%	6.022.718,66	0,00%	8.253,34	0%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	2.853.800,00	9,77%	2.988.497,70	20,39%	-134.697,70	5%	
	08	Outras receitas correntes	30.200,00	0,10%	5.063,38	0,09%	25.136,62	-83%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	8.107.827,00	27,77%	6.044.291,50	20,41%	2.063.535,50	-25%	
	09	Venda de bens de investimento	101.200,00	0,35%	116.799,23	0,39%	-15.599,23	15%	
	10	Transferências de capital	7.006.127,00	23,99%	405.541,48	0,00%	6.600.585,52	-94%	
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	1.000.300,00	3,43%	5.521.950,79	0,00%	-4.521.650,79	452%	
	13	Outras receitas de capital	200,00	0,00%	0,00	0,00%	200,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	2.776,00	0,01%	1.017.294,63	3,43%	-1.014.518,63	36546%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	2.776,00	0,01%	3.893,52	0,01%	-1.117,52	40%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.013.401,11	3,42%	-1.013.401,11	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		29.200.000,00	100%	29.617.304,32	100%	-417.304,32	1%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	16.962.550,00	58,09%	14.659.597,44	51,21%	2.302.952,56	-14%		
	01	Despesas com o pessoal	5.967.950,00	20,44%	5.863.718,50	20,48%	104.231,50	-2%	
	02	Aquisição de bens e serviços	9.992.050,00	34,22%	8.106.099,63	0,00%	1.885.950,37	-19%	
	03	Juros e outros encargos	216.000,00	0,74%	203.602,40	0,00%	12.397,60	-6%	
	04	Transferências correntes	493.050,00	1,69%	371.020,51	0,00%	122.029,49	-25%	
	05	Subsídios	10.000,00	0,03%	0,00	0,00%	10.000,00	-100%	
	06	Outras despesas correntes	283.500,00	0,97%	115.156,40	0,00%	168.343,60	-59%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	12.237.450,00	41,91%	13.965.576,06	0,00%	-1.728.126,06	14%	
	07	Aquisição de bens de capital	7.212.850,00	24,70%	4.338.122,83	0,00%	2.874.727,17	-40%	
	08	Transferências de capital	1.287.100,00	4,41%	1.573.315,00	0,00%	-286.215,00	22%	
	09	Activos financeiros	432.500,00	1,48%	353.932,25	0,00%	78.567,75	-18%	
10	Passivos financeiros	3.305.000,00	11,32%	7.700.205,98	0,00%	-4.395.205,98	133%		
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
TOTAL DAS DESPESAS		29.200.000,00	100%	28.625.173,50	51%	574.826,50	-2%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	21.089.397,00			Receita corrente	22.555.718 €		
		Despesa corrente	16.962.550,00			Despesa corrente	14.659.597 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	29.200.000,00			Receita total	29.617.304 €		
		Despesa total	29.200.000,00			Despesa total	28.625.174 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	3.455.273,00		3.455.273,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	6.310.100,00		59.782,55		6.250.317,45	-99%		

Município	Ílhavo	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.455.273,00	11,83%	3.455.273,00	11,67%	
		Receita total	29.200.000,00		29.617.304,32		
	IR2	Transferências	13.037.099,00	44,65%	6.428.260,14	21,70%	
		Receita total	29.200.000,00		29.617.304,32		
	IR3	Receita tributária	11.394.000,00	39,02%	12.881.605,66	43,49%	
		Receita total	29.200.000,00		29.617.304,32		
	IR4	Passivos Financeiros	1.000.300,00	3,43%	5.521.950,79	18,64%	
		Receita total	29.200.000,00		29.617.304,32		
	ID1	Despesas com pessoal	5.967.950,00	35,18%	5.863.718,50	40,00%	
		Despesa corrente	16.962.550,00		14.659.597,44		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	9.992.050,00	58,91%	8.106.099,63	55,30%	
		Despesa corrente	16.962.550,00		14.659.597,44		
ID3	Encargos financeiros	216.000,00	1,27%	203.602,40	1,39%		
	Despesa corrente	16.962.550,00		14.659.597,44			
IG1	Aquisição bens capital	7.212.850,00	58,94%	4.338.122,83	31,06%		
	Total da despesa de capital	12.237.450,00		13.965.576,06			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 7

Município		Murtosa		Código		NUTS III		Região de Aveiro	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	6.388.642,00	71,12%	6.515.092,16	51,43%	-126.450,16	2%		
	01	Impostos directos	1.820.755,00	20,27%	1.967.352,79	15,53%	-146.597,79	8%	
	02	Impostos indirectos	37.283,00	0,42%	32.160,99	0,00%	5.122,01	-14%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	134.240,00	1,49%	123.569,98	0,00%	10.670,02	-8%	
	05	Rendimentos de propriedade	356.679,00	3,97%	365.667,01	0,00%	-8.988,01	3%	
	06	Transferências correntes	3.534.782,00	39,35%	3.535.064,09	0,00%	-282,09	0%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	498.398,00	5,55%	467.298,21	10,43%	31.099,79	-6%	
	08	Outras receitas correntes	6.505,00	0,07%	23.979,09	1,39%	-17.474,09	269%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.594.858,00	28,88%	1.603.864,76	12,66%	990.993,24	-38%	
	09	Venda de bens de investimento	23.832,00	0,27%	92.650,65	0,73%	-68.818,65	289%	
	10	Transferências de capital	2.419.384,00	26,93%	1.511.214,11	0,00%	908.169,89	-38%	
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	151.642,00	1,69%	0,00	0,00%	151.642,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		0,00%	4.549.561,92	35,91%	-4.549.561,92	0%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	4.549.561,92	35,91%	-4.549.561,92	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		8.983.500,00	100%	12.668.518,84	100%	-3.685.018,84	41%		

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	4.488.418,00	49,96%	4.479.394,58	56,72%	9.023,42	0%	
	01	Despesas com o pessoal	1.684.222,00	18,75%	1.720.033,68	21,78%	-35.811,68	2%
	02	Aquisição de bens e serviços	1.979.901,00	22,04%	1.980.923,77	25,08%	-1.022,77	0%
	03	Juros e outros encargos	9.135,00	0,10%	4.539,28	0,06%	4.595,72	-50%
	04	Transferências correntes	687.350,00	7,65%	667.750,37	8,45%	19.599,63	-3%
	05	Subsídios	5,00	0,00%	0,00	0,00%	5,00	-100%
	06	Outras despesas correntes	127.805,00	1,42%	106.147,48	1,34%	21.657,52	-17%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	4.495.082,00	50,04%	3.418.634,98	43,28%	1.076.447,02	-24%
	07	Aquisição de bens de capital	4.117.484,00	45,83%	2.818.453,21	35,69%	1.299.030,79	-32%
	08	Transferências de capital	147.000,00	1,64%	380.751,69	4,82%	-233.751,69	159%
	09	Activos financeiros	60.588,00	0,67%	45.403,50	0,57%	15.184,50	-25%
10	Passivos financeiros	170.000,00	1,89%	169.057,98	2,14%	942,02	-1%	
11	Outras despesas de capital	10,00	0,00%	4.968,60	0,06%	-4.958,60	49586%	
TOTAL DAS DESPESAS		8.983.500,00	100%	7.898.029,56	100%	1.085.470,44	-12%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	6.388.642,00		Receita corrente	6.515.092 €	
		Despesa corrente	4.488.418,00		Despesa corrente	4.479.395 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	8.983.500,00		Receita total	12.668.519 €		
	Despesa total	8.983.500,00		Despesa total	7.898.030 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.340.283,00		3.340.283,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.047.138,00		1.162.245,26		884.892,74	-43%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 7

Município		Murtosa		Código		NUTS III		Região de Aveiro	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.340.283,00	37,18%	3.340.283,00	26,37%			
		Receita total	8.983.500,00		12.668.518,84				
	IR2	Transferências	5.954.166,00	66,28%	5.046.278,20	39,83%			
		Receita total	8.983.500,00		12.668.518,84				
	IR3	Receita tributária	1.992.278,00	22,18%	2.123.083,76	16,76%			
		Receita total	8.983.500,00		12.668.518,84				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	8.983.500,00		12.668.518,84				
	ID1	Despesas com pessoal	1.684.222,00	37,52%	1.720.033,68	38,40%			
		Despesa corrente	4.488.418,00		4.479.394,58				
ID2	Aquisição de bens e serviços	1.979.901,00	44,11%	1.980.923,77	44,22%				
	Despesa corrente	4.488.418,00		4.479.394,58					
ID3	Encargos financeiros	9.135,00	0,20%	4.539,28	0,10%				
	Despesa corrente	4.488.418,00		4.479.394,58					
IG1	Aquisição bens capital	4.117.484,00	91,60%	2.818.453,21	82,44%				
	Total da despesa de capital	4.495.082,00		3.418.634,98					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 8

Município Oliveira do Bairro Código NUTS III Região de Aveiro

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		14.317.012,00	73,70%	14.922.960,49	92,50%	-605.948,49	4%
01	Impostos directos	4.337.604,00	22,33%	4.521.154,46	28,02%	-183.550,46	4%
02	Impostos indirectos	97.700,00	0,50%	63.314,39	0,00%	34.385,61	-35%
04	Taxas, multas e outras penalidades	69.858,00	0,36%	78.030,99	0,00%	-8.172,99	12%
05	Rendimentos de propriedade	425.580,00	2,19%	424.724,45	0,00%	855,55	0%
06	Transferências correntes	7.979.215,00	41,07%	8.186.725,07	0,00%	-207.510,07	3%
07	Venda de bens e serviços correntes	1.265.055,00	6,51%	1.443.692,45	12,53%	-178.637,45	14%
08	Outras receitas correntes	142.000,00	0,73%	205.318,68	4,07%	-63.318,68	45%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		5.109.700,00	26,30%	795.338,12	4,93%	4.314.361,88	-84%
09	Venda de bens de investimento	1.789.848,00	9,21%	104.114,00	0,65%	1.685.734,00	-94%
10	Transferências de capital	3.318.852,00	17,08%	691.224,12	0,00%	2.627.627,88	-79%
11	Activos financeiros	1.000,00	0,01%	0,00	0,00%	1.000,00	-100%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00%	414.589,75	2,57%	-414.589,75	0%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	414.589,75	2,57%	-414.589,75	0%
TOTAL DAS RECEITAS		19.426.712,00	100%	16.132.888,36	100%	3.293.823,64	-17%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		12.166.425,00	62,63%	11.525.790,87	76,10%	640.634,13	-5%
01	Despesas com o pessoal	5.465.500,00	28,13%	5.042.298,17	33,29%	423.201,83	-8%
02	Aquisição de bens e serviços	4.688.600,00	24,13%	4.988.942,63	32,94%	-300.342,63	6%
03	Juros e outros encargos	64.000,00	0,33%	57.860,74	0,38%	6.139,26	-10%
04	Transferências correntes	1.677.325,00	8,63%	1.231.211,41	8,13%	446.113,59	-27%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	271.000,00	1,39%	205.477,92	1,36%	65.522,08	-24%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		7.260.287,00	37,37%	3.620.757,95	23,90%	3.639.529,05	-50%
07	Aquisição de bens de capital	5.498.330,00	28,30%	2.005.192,84	13,24%	3.493.137,16	-64%
08	Transferências de capital	702.133,00	3,61%	614.600,10	4,06%	87.532,90	-12%
09	Activos financeiros	120.824,00	0,62%	86.868,00	0,57%	33.956,00	-28%
10	Passivos financeiros	813.000,00	4,18%	811.526,24	5,36%	1.473,76	0%
11	Outras despesas de capital	126.000,00	0,65%	102.570,77	0,68%	23.429,23	-19%
TOTAL DAS DESPESAS		19.426.712,00	100%	15.146.548,82	100%	4.280.163,18	-22%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	14.317.012,00		Receita corrente	14.922.960 €	
		Despesa corrente	12.166.425,00		Despesa corrente	11.525.791 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	19.426.712,00		Receita total	16.132.888 €		
	Despesa total	19.426.712,00		Despesa total	15.146.549 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.953.775,00		5.953.750,08		24,92	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.715.442,00		94.747,05		2.620.694,95	-97%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 8

Município	Oliveira do Bairro		Código	NUTS III		Região de Aveiro
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.953.775,00	30,65%	5.953.750,08	36,90%
		Receita total	19.426.712,00		16.132.888,36	
	IR2	Transferências	11.298.067,00	58,16%	8.877.949,19	55,03%
		Receita total	19.426.712,00		16.132.888,36	
	IR3	Receita tributária	4.505.162,00	23,19%	4.662.499,84	28,90%
		Receita total	19.426.712,00		16.132.888,36	
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		Receita total	19.426.712,00		16.132.888,36	
	ID1	Despesas com pessoal	5.465.500,00	44,92%	5.042.298,17	43,75%
		Despesa corrente	12.166.425,00		11.525.790,87	
	ID2	Aquisição de bens e serviços	4.688.600,00	38,54%	4.988.942,63	43,29%
		Despesa corrente	12.166.425,00		11.525.790,87	
	ID3	Encargos financeiros	64.000,00	0,53%	57.860,74	0,50%
		Despesa corrente	12.166.425,00		11.525.790,87	
IG1	Aquisição bens capital	5.498.330,00	75,73%	2.005.192,84	55,38%	
	Total da despesa de capital	7.260.287,00		3.620.757,95		

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 9

Município Ovar **Código** **NUTS III** **Região de Aveiro**

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		25.906.443,00	76,63%	26.371.754,24	84,39%	-465.311,24	2%
01	Impostos directos	12.072.089,00	35,71%	13.055.198,44	41,78%	-983.109,44	8%
02	Impostos indirectos	312.396,00	0,92%	748.897,02	0,00%	-436.501,02	140%
04	Taxas, multas e outras penalidades	538.609,00	1,59%	489.133,08	0,00%	49.475,92	-9%
05	Rendimentos de propriedade	1.271.467,00	3,76%	1.225.062,78	0,00%	46.404,22	-4%
06	Transferências correntes	8.130.792,00	24,05%	8.019.171,72	0,00%	111.620,28	-1%
07	Venda de bens e serviços correntes	3.501.090,00	10,36%	2.764.270,88	12,84%	736.819,12	-21%
08	Outras receitas correntes	80.000,00	0,24%	70.020,32	0,88%	9.979,68	-12%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		7.899.111,00	23,37%	1.269.427,65	4,06%	6.629.683,35	-84%
09	Venda de bens de investimento	135.522,00	0,40%	221.793,21	0,71%	-86.271,21	64%
10	Transferências de capital	7.743.589,00	22,91%	789.704,32	0,00%	6.953.884,68	-90%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	20.000,00	0,06%	257.930,12	0,00%	-237.930,12	1190%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		100,00	0,00%	3.609.236,93	11,55%	-3.609.136,93	3609137%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	100,00	0,00%	12.084,79	0,04%	-11.984,79	11985%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	3.597.152,14	11,51%	-3.597.152,14	0%
TOTAL DAS RECEITAS		33.805.654,00	100%	31.250.418,82	100%	2.555.235,18	-8%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		23.031.872,00	68,13%	21.536.038,37	80,84%	1.495.833,63	-6%
01	Despesas com o pessoal	8.700.000,00	25,74%	7.919.082,55	29,73%	780.917,45	-9%
02	Aquisição de bens e serviços	10.047.326,00	29,72%	9.430.695,92	35,40%	616.630,08	-6%
03	Juros e outros encargos	40.218,00	0,12%	13.731,79	0,05%	26.486,21	-66%
04	Transferências correntes	3.853.418,00	11,40%	3.504.339,75	13,15%	349.078,25	-9%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	390.910,00	1,16%	668.188,36	2,51%	-277.278,36	71%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		10.773.782,00	31,87%	5.104.106,57	19,16%	5.669.675,43	-53%
07	Aquisição de bens de capital	9.522.759,00	28,17%	4.226.080,65	15,86%	5.296.678,35	-56%
08	Transferências de capital	752.141,00	2,22%	431.619,96	1,62%	320.521,04	-43%
09	Activos financeiros	205.782,00	0,61%	154.336,50	0,58%	51.445,50	-25%
10	Passivos financeiros	292.000,00	0,86%	292.069,46	1,10%	-69,46	0%
11	Outras despesas de capital	1.100,00	0,00%	0,00	0,00%	1.100,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		33.805.654,00	100%	26.640.144,94	100%	7.165.509,06	-21%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita corrente ≥ Despesa corrente	Receita corrente	25.906.443,00		Receita corrente	26.371.754 €
	Despesa corrente	23.031.872,00		Despesa corrente	21.536.038 €	
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	33.805.654,00		Receita total	31.250.419 €
	Despesa total	33.805.654,00		Despesa total	26.640.145 €	
Observações						

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante		Montante		Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.679.324,00		5.679.324,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.370.415,00		221.772,32		1.148.642,68	-84%

Município	Ovar	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.679.324,00	16,80%	5.679.324,00	18,17%	
		Receita total	33.805.654,00		31.250.418,82		
	IR2	Transferências	15.874.381,00	46,96%	8.808.876,04	28,19%	
		Receita total	33.805.654,00		31.250.418,82		
	IR3	Receita tributária	12.923.094,00	38,23%	14.293.228,54	45,74%	
		Receita total	33.805.654,00		31.250.418,82		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	33.805.654,00		31.250.418,82		
	ID1	Despesas com pessoal	8.700.000,00	37,77%	7.919.082,55	36,77%	
		Despesa corrente	23.031.872,00		21.536.038,37		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	10.047.326,00	43,62%	9.430.695,92	43,79%	
		Despesa corrente	23.031.872,00		21.536.038,37		
ID3	Encargos financeiros	40.218,00	0,17%	13.731,79	0,06%		
	Despesa corrente	23.031.872,00		21.536.038,37			
IG1	Aquisição bens capital	9.522.759,00	88,39%	4.226.080,65	82,80%		
	Total da despesa de capital	10.773.782,00		5.104.106,57			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 10

Município		Sever do Vouga		Código		NUTS III		Região de Aveiro	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.400.000,00	64,35%	7.600.467,53	68,41%	-200.467,53	3%		
	01	Impostos directos	1.541.020,00	13,40%	1.530.999,13	13,78%	10.020,87	-1%	
	02	Impostos indirectos	28.055,00	0,24%	39.312,23	0,00%	-11.257,23	40%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	101.960,00	0,89%	103.257,06	0,00%	-1.297,06	1%	
	05	Rendimentos de propriedade	11.105,00	0,10%	4.521,09	0,00%	6.583,91	-59%	
	06	Transferências correntes	4.993.870,00	43,42%	5.061.661,16	0,00%	-67.791,16	1%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	707.645,00	6,15%	745.329,56	13,22%	-37.684,56	5%	
	08	Outras receitas correntes	16.345,00	0,14%	115.387,30	5,51%	-99.042,30	606%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.099.995,00	35,65%	939.720,68	8,46%	3.160.274,32	-77%	
	09	Venda de bens de investimento	505,00	0,00%	26.108,68	0,23%	-25.603,68	5070%	
	10	Transferências de capital	4.099.180,00	35,65%	913.612,00	0,00%	3.185.568,00	-78%	
	11	Activos financeiros	225,00	0,00%	0,00	0,00%	225,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	70,00	0,00%	0,00	0,00%	70,00	-100%	
	13	Outras receitas de capital	15,00	0,00%	0,00	0,00%	15,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	5,00	0,00%	2.570.576,18	23,14%	-2.570.571,18	51411424%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	5,00	0,00%	409,59	0,00%	-404,59	8092%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.570.166,59	23,13%	-2.570.166,59	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		11.500.000,00	100%	11.110.764,39	100%	389.235,61	-3%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.000.000,00	52,17%	5.636.668,56	62,79%	363.331,44	-6%		
	01	Despesas com o pessoal	2.133.570,00	18,55%	2.092.838,70	23,31%	40.731,30	-2%	
	02	Aquisição de bens e serviços	2.947.360,00	25,63%	2.821.378,46	31,43%	125.981,54	-4%	
	03	Juros e outros encargos	21.545,00	0,19%	16.073,80	0,18%	5.471,20	-25%	
	04	Transferências correntes	870.525,00	7,57%	699.142,88	7,79%	171.382,12	-20%	
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	27.000,00	0,23%	7.234,72	0,08%	19.765,28	-73%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.500.000,00	47,83%	3.340.272,60	37,21%	2.159.727,40	-39%	
	07	Aquisição de bens de capital	4.811.190,00	41,84%	2.754.591,77	30,69%	2.056.598,23	-43%	
	08	Transferências de capital	278.540,00	2,42%	201.813,71	2,25%	76.726,29	-28%	
	09	Activos financeiros	65.260,00	0,57%	48.938,25	0,55%	16.321,75	-25%	
10	Passivos financeiros	340.000,00	2,96%	334.928,87	3,73%	5.071,13	-1%		
11	Outras despesas de capital	5.010,00	0,04%	0,00	0,00%	5.010,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		11.500.000,00	100%	8.976.941,16	100%	2.523.058,84	-22%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.400.000,00			Receita corrente	7.600.468 €		
		Despesa corrente	6.000.000,00			Despesa corrente	5.636.669 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	11.500.000,00			Receita total	11.110.764 €		
		Despesa total	11.500.000,00			Despesa total	8.976.941 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	4.620.300,00		4.676.459,00		-56.159,00	1%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.187.000,00		425.294,43		2.761.705,57	-87%		

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 10

Município	Sever do Vouga	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.620.300,00	40,18%	4.676.459,00	42,09%	
		Receita total	11.500.000,00		11.110.764,39		
	IR2	Transferências	9.093.050,00	79,07%	5.975.273,16	53,78%	
		Receita total	11.500.000,00		11.110.764,39		
	IR3	Receita tributária	1.671.035,00	14,53%	1.673.568,42	15,06%	
		Receita total	11.500.000,00		11.110.764,39		
	IR4	Passivos Financeiros	70,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	11.500.000,00		11.110.764,39		
	ID1	Despesas com pessoal	2.133.570,00	35,56%	2.092.838,70	37,13%	
		Despesa corrente	6.000.000,00		5.636.668,56		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.947.360,00	49,12%	2.821.378,46	50,05%		
	Despesa corrente	6.000.000,00		5.636.668,56			
ID3	Encargos financeiros	21.545,00	0,36%	16.073,80	0,29%		
	Despesa corrente	6.000.000,00		5.636.668,56			
IG1	Aquisição bens capital	4.811.190,00	87,48%	2.754.591,77	82,47%		
	Total da despesa de capital	5.500.000,00		3.340.272,60			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 11

Município	Vagos	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	13.277.059,00	65,43%	12.275.386,81	85,63%	1.001.672,19	-8%
	01 Impostos directos	3.978.015,00	19,60%	4.301.231,56	30,00%	-323.216,56	8%
	02 Impostos indirectos	19.700,00	0,10%	30.714,64	0,00%	-11.014,64	56%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	310.220,00	1,53%	190.000,53	0,00%	120.219,47	-39%
	05 Rendimentos de propriedade	15.520,00	0,08%	1.941,19	0,00%	13.578,81	-87%
	06 Transferências correntes	6.694.698,00	32,99%	6.232.056,08	0,00%	462.641,92	-7%
	07 Venda de bens e serviços correntes	2.178.595,00	10,74%	1.488.159,37	14,47%	690.435,63	-32%
	08 Outras receitas correntes	80.311,00	0,40%	31.283,44	0,82%	49.027,56	-61%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	7.015.930,00	34,57%	2.059.695,86	14,37%	4.956.234,14	-71%
	09 Venda de bens de investimento	875.015,00	4,31%	340.550,00	2,38%	534.465,00	-61%
	10 Transferências de capital	4.866.890,00	23,98%	593.901,64	0,00%	4.272.988,36	-88%
	11 Activos financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	-100%
	12 Passivos financeiros	1.274.010,00	6,28%	1.125.244,22	0,00%	148.765,78	-12%
	13 Outras receitas de capital	5,00	0,00%	0,00	0,00%	5,00	-100%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	500,00	0,00%	616,85	0,00%	-116,85	23%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	500,00	0,00%	616,85	0,00%	-116,85	23%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
TOTAL DAS RECEITAS		20.293.489,00	100%	14.335.699,52	100%	5.957.789,48	-29%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	12.030.646,00	59,28%	10.285.552,00	72,71%	1.745.094,00	-15%
	01 Despesas com o pessoal	3.817.545,00	18,81%	3.797.073,69	26,84%	20.471,31	-1%
	02 Aquisição de bens e serviços	6.279.655,00	30,94%	4.965.487,91	35,10%	1.314.167,09	-21%
	03 Juros e outros encargos	175.720,00	0,87%	134.326,39	0,95%	41.393,61	-24%
	04 Transferências correntes	1.591.311,00	7,84%	1.296.531,51	9,16%	294.779,49	-19%
	05 Subsídios	15,00	0,00%	0,00	0,00%	15,00	-100%
	06 Outras despesas correntes	166.400,00	0,82%	92.132,50	0,65%	74.267,50	-45%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	8.262.843,00	40,72%	3.861.003,96	27,29%	4.401.839,04	-53%
	07 Aquisição de bens de capital	6.483.750,00	31,95%	2.286.146,14	16,16%	4.197.603,86	-65%
	08 Transferências de capital	191.573,00	0,94%	145.313,45	1,03%	46.259,55	-24%
	09 Activos financeiros	108.915,00	0,54%	81.648,75	0,58%	27.266,25	-25%
10 Passivos financeiros	1.336.600,00	6,59%	1.337.895,62	9,46%	-1.295,62	0%	
11 Outras despesas de capital	142.005,00	0,70%	10.000,00	0,07%	132.005,00	-93%	
TOTAL DAS DESPESAS		20.293.489,00	100%	14.146.555,96	100%	6.146.933,04	-30%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	13.277.059,00		Receita corrente	12.275.387 €	
		Despesa corrente	12.030.646,00		Despesa corrente	10.285.552 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	20.293.489,00		Receita total	14.335.700 €		
	Despesa total	20.293.489,00		Despesa total	14.146.556 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Desvio	
		Montante	Montante	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.168.847,00	5.168.847,00	0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.350.000,00	77.016,64	4.272.983,36	-98%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 11

Município	Vagos	Código	NUTS III	Região de Aveiro			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.168.847,00	25,47%	5.168.847,00	36,06%	
		Receita total	20.293.489,00		14.335.699,52		
	IR2	Transferências	11.561.588,00	56,97%	6.825.957,72	47,62%	
		Receita total	20.293.489,00		14.335.699,52		
	IR3	Receita tributária	4.307.935,00	21,23%	4.521.946,73	31,54%	
		Receita total	20.293.489,00		14.335.699,52		
	IR4	Passivos Financeiros	1.274.010,00	6,28%	1.125.244,22	7,85%	
		Receita total	20.293.489,00		14.335.699,52		
	ID1	Despesas com pessoal	3.817.545,00	31,73%	3.797.073,69	36,92%	
		Despesa corrente	12.030.646,00		10.285.552,00		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	6.279.655,00	52,20%	4.965.487,91	48,28%	
		Despesa corrente	12.030.646,00		10.285.552,00		
	ID3	Encargos financeiros	175.720,00	1,46%	134.326,39	1,31%	
		Despesa corrente	12.030.646,00		10.285.552,00		
IG1	Aquisição bens capital	6.483.750,00	78,47%	2.286.146,14	59,21%		
	Total da despesa de capital	8.262.843,00		3.861.003,96			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS III REGIÃO de COIMBRA

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		325.678.932,00	68,84%	297.434.446,53	68,15%	28.244.485,47	-9%
01	Impostos directos	110.271.531,00	23,31%	105.733.693,61	24,23%	4.537.837,39	-4%
02	Impostos indirectos	4.947.081,00	1,05%	4.092.052,56	0,94%	855.028,44	-17%
04	Taxas, multas e outras penalidades	12.105.563,00	2,56%	11.036.203,04	2,53%	1.069.359,96	-9%
05	Rendimentos de propriedade	16.078.184,00	3,40%	13.548.551,97	3,10%	2.529.632,03	-16%
06	Transferências correntes	140.792.673,00	29,76%	130.140.925,71	29,82%	10.651.747,29	-8%
07	Venda de bens e serviços correntes	34.350.670,00	7,26%	30.718.297,43	7,04%	3.632.372,57	-11%
08	Outras receitas correntes	7.133.230,00	1,51%	2.164.722,21	0,50%	4.968.507,79	-70%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		147.166.233,00	31,11%	68.255.466,89	15,64%	78.910.766,11	-54%
09	Venda de bens de investimento	3.928.200,00	0,83%	3.571.275,81	0,82%	356.924,19	-9%
10	Transferências de capital	122.860.969,00	25,97%	34.348.203,99	7,87%	88.512.765,01	-72%
11	Activos financeiros	533.438,00	0,11%	997.007,16	0,23%	-463.569,16	87%
12	Passivos financeiros	18.536.838,00	3,92%	28.604.596,71	6,55%	-10.067.758,71	54%
13	Outras receitas de capital	1.306.788,00	0,28%	734.383,22	0,17%	572.404,78	-44%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		249.697,00	0,05%	70.719.799,48	16,20%	-70.470.102,48	28222%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	249.697,00	0,05%	349.100,26	0,08%	-99.403,26	40%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	70.370.699,22	16,12%	-70.370.699,22	0%
TOTAL DAS RECEITAS		473.094.862,00	100%	436.409.712,90	100%	36.685.149,10	-8%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		251.547.921,00	53,17%	240.246.295,44	65,80%	11.301.625,56	-4%
01	Despesas com o pessoal	97.314.026,00	20,57%	99.692.575,80	27,30%	-2.378.549,80	2%
02	Aquisição de bens e serviços	115.152.885,00	24,34%	100.811.149,85	27,61%	14.341.735,15	-12%
03	Juros e outros encargos	2.185.037,00	0,46%	1.865.878,56	0,51%	319.158,44	-15%
04	Transferências correntes	24.539.261,00	5,19%	24.408.236,81	6,68%	131.024,19	-1%
05	Subsídios	7.392.967,00	1,56%	7.382.194,83	2,02%	10.772,17	0%
06	Outras despesas correntes	4.963.745,00	1,05%	6.086.259,59	1,67%	-1.122.514,59	23%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		221.546.741,00	46,83%	124.882.951,76	34,20%	96.663.789,24	-44%
07	Aquisição de bens de capital	167.072.804,00	35,31%	66.879.151,17	18,32%	100.193.652,83	-60%
08	Transferências de capital	19.786.668,00	4,18%	9.082.312,21	2,49%	10.704.355,79	-54%
09	Activos financeiros	1.880.153,00	0,40%	1.642.677,97	0,45%	237.475,03	-13%
10	Passivos financeiros	32.216.781,00	6,81%	46.697.751,18	12,79%	-14.480.970,18	45%
11	Outras despesas de capital	590.335,00	0,12%	581.059,23	0,16%	9.275,77	-2%
TOTAL DAS DESPESAS		473.094.662,00	100%	365.129.247,20	100%	107.965.414,80	-23%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	325.678.932,00		Receita corrente	297.434.447 €	
		Despesa corrente	251.547.921,00		Despesa corrente	240.246.295 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	473.094.862,00		Receita total	436.409.713 €		
	Despesa total	473.094.662,00		Despesa total	365.129.247 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	99.061.287,00		99.459.262,96		-397.975,96	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	98.240.954,00		21.322.563,68		76.918.390,32	-78%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS III		Região de Coimbra		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	99.061.287,00	20,94%	99.459.262,96	22,79%			
		Receita total	473.094.862,00		436.409.712,90				
	IR2	Transferências	263.653.642,00	55,73%	164.489.129,70	37,69%			
		Receita total	473.094.862,00		436.409.712,90				
	IR3	Receita tributária	127.324.175,00	26,91%	120.861.949,21	27,69%			
		Receita total	473.094.862,00		436.409.712,90				
	IR4	Passivos Financeiros	18.536.838,00	3,92%	28.604.596,71	6,55%			
		Receita total	473.094.862,00		436.409.712,90				
	ID1	Despesas com pessoal	97.314.026,00	38,69%	99.692.575,80	41,50%			
		Despesa corrente	251.547.921,00		240.246.295,44				
ID2	Aquisição de bens e serviços	115.152.885,00	45,78%	100.811.149,85	41,96%				
	Despesa corrente	251.547.921,00		240.246.295,44					
ID3	Encargos financeiros	2.185.037,00	0,87%	1.865.878,56	0,78%				
	Despesa corrente	251.547.921,00		240.246.295,44					
IG1	Aquisição bens capital	167.072.804,00	75,41%	66.879.151,17	53,55%				
	Total da despesa de capital	221.546.741,00		124.882.951,76					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 1

Município	Arganil	Código	NUTS III	Região de Coimbra				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	13.247.996,00	57,63%	11.667.336,38	81,83%	1.580.659,62	-12%	
	01 Impostos directos	1.633.356,00	7,10%	1.531.914,65	10,74%	101.441,35	-6%	
	02 Impostos indirectos	81.265,00	0,35%	86.524,84	0,61%	-5.259,84	6%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	375.922,00	1,64%	390.718,54	2,74%	-14.796,54	4%	
	05 Rendimentos de propriedade	1.305.834,00	5,68%	1.071.913,20	7,52%	233.920,80	-18%	
	06 Transferências correntes	7.171.275,00	31,19%	6.175.405,42	43,31%	995.869,58	-14%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	2.611.125,00	11,36%	2.337.424,81	16,39%	273.700,19	-10%	
	08 Outras receitas correntes	69.219,00	0,30%	73.434,92	0,52%	-4.215,92	6%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	9.740.886,00	42,37%	2.322.697,52	16,29%	7.418.188,48	-76%	
	09 Venda de bens de investimento	224.000,00	0,97%	0,00	0,00%	224.000,00	-100%	
	10 Transferências de capital	9.515.886,00	41,39%	2.242.164,04	15,73%	7.273.721,96	-76%	
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13 Outras receitas de capital	1.000,00	0,00%	80.533,48	0,56%	-79.533,48	7953%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	500,00	0,00%	268.015,53	1,88%	-267.515,53	53503%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	500,00	0,00%	5.302,92	0,04%	-4.802,92	961%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	262.712,61	1,84%	-262.712,61	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		22.989.382,00	100%	14.258.049,43	100%	8.731.332,57	-38%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	11.191.212,00	48,68%	9.070.431,70	66,70%	2.120.780,30	-19%	
	01 Despesas com o pessoal	3.866.192,00	16,82%	3.620.288,30	26,62%	245.903,70	-6%	
	02 Aquisição de bens e serviços	5.598.943,00	24,35%	4.114.879,04	30,26%	1.484.063,96	-27%	
	03 Juros e outros encargos	42.000,00	0,18%	24.088,50	0,18%	17.911,50	-43%	
	04 Transferências correntes	1.148.577,00	5,00%	829.063,15	6,10%	319.513,85	-28%	
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06 Outras despesas correntes	535.500,00	2,33%	482.112,71	3,55%	53.387,29	-10%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	11.798.170,00	51,32%	4.528.736,96	33,30%	7.269.433,04	-62%	
	07 Aquisição de bens de capital	9.691.679,00	42,16%	2.723.482,63	20,03%	6.968.196,37	-72%	
	08 Transferências de capital	1.358.965,00	5,91%	1.071.902,76	7,88%	287.062,24	-21%	
	09 Activos financeiros	80.626,00	0,35%	60.469,50	0,44%	20.156,50	-25%	
	10 Passivos financeiros	661.900,00	2,88%	657.408,87	4,83%	4.491,13	-1%	
11 Outras despesas de capital	5.000,00	0,02%	15.473,20	0,11%	-10.473,20	209%		
TOTAL DAS DESPESAS		22.989.382,00	100%	13.599.168,66	100%	9.390.213,34	-41%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	13.247.996,00			Receita corrente	11.667.336 €	
		Despesa corrente	11.191.212,00			Despesa corrente	9.070.432 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	22.989.382,00			Receita total	14.258.049 €	
		Despesa total	22.989.382,00			Despesa total	13.599.169 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	6.091.381,00		6.091.381,00		0,00	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.355.021,00		1.215.506,93		2.139.514,07	-64%	

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 1

Município	Arganil	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.091.381,00	26,50%	6.091.381,00	42,72%	
		Receita total	22.989.382,00		14.258.049,43		
	IR2	Transferências	16.687.161,00	72,59%	8.417.569,46	59,04%	
		Receita total	22.989.382,00		14.258.049,43		
	IR3	Receita tributária	2.090.543,00	9,09%	2.009.158,03	14,09%	
		Receita total	22.989.382,00		14.258.049,43		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	22.989.382,00		14.258.049,43		
	ID1	Despesas com pessoal	3.866.192,00	34,55%	3.620.288,30	39,91%	
		Despesa corrente	11.191.212,00		9.070.431,70		
ID2	Aquisição de bens e serviços	5.598.943,00	50,03%	4.114.879,04	45,37%		
	Despesa corrente	11.191.212,00		9.070.431,70			
ID3	Encargos financeiros	42.000,00	0,38%	24.088,50	0,27%		
	Despesa corrente	11.191.212,00		9.070.431,70			
IG1	Aquisição bens capital	9.691.679,00	82,15%	2.723.482,63	60,14%		
	Total da despesa de capital	11.798.170,00		4.528.736,96			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 2

Município		Cantanhede		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
Capítulo	Designação das receitas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
			Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		19.265.757,00	78,45%	20.343.181,70	83,25%	-1.077.424,70	6%	
	01	Impostos directos	7.655.101,00	31,17%	8.521.023,54	34,87%	-865.922,54	11%	
	02	Impostos indirectos	166.375,00	0,68%	259.944,93	1,06%	-93.569,93	56%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	240.771,00	0,98%	204.288,22	0,84%	36.482,78	-15%	
	05	Rendimentos de propriedade	1.208.921,00	4,92%	1.178.004,50	4,82%	30.916,50	-3%	
	06	Transferências correntes	9.330.173,00	37,99%	9.475.103,23	38,77%	-144.930,23	2%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	644.203,00	2,62%	679.347,16	2,78%	-35.144,16	5%	
	08	Outras receitas correntes	20.213,00	0,08%	25.470,12	0,10%	-5.257,12	26%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		5.279.047,00	21,50%	3.664.628,83	15,00%	1.614.418,17	-31%	
	09	Venda de bens de investimento	1.115.355,00	4,54%	1.744.746,76	7,14%	-629.391,76	56%	
	10	Transferências de capital	4.163.672,00	16,95%	1.882.243,75	7,70%	2.281.428,25	-55%	
	11	Activos financeiros	5,00	0,00%	0,00	0,00%	5,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	15,00	0,00%	37.638,32	0,15%	-37.623,32	250822%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		14.000,00	0,06%	429.501,12	1,76%	-415.501,12	2968%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	14.000,00	0,06%	126.181,19	0,52%	-112.181,19	801%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	303.319,93	1,24%	-303.319,93	0%		
TOTAL DAS RECEITAS			24.558.804,00	100%	24.437.311,65	100%	121.492,35	0%	
Agrup.º	Designação das despesas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
			Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		14.438.311,00	58,79%	13.046.907,43	59,39%	1.391.403,57	-10%	
	01	Despesas com o pessoal	5.767.812,00	23,49%	5.889.236,30	26,81%	-121.424,30	2%	
	02	Aquisição de bens e serviços	5.621.387,00	22,89%	4.223.360,21	19,23%	1.398.026,79	-25%	
	03	Juros e outros encargos	163.565,00	0,67%	106.763,82	0,49%	56.801,18	-35%	
	04	Transferências correntes	1.147.279,00	4,67%	1.092.217,15	4,97%	55.061,85	-5%	
	05	Subsídios	947.000,00	3,86%	947.000,00	4,31%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	791.268,00	3,22%	788.329,95	3,59%	2.938,05	0%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		10.120.493,00	41,21%	8.920.674,62	40,61%	1.199.818,38	-12%	
	07	Aquisição de bens de capital	6.111.399,00	24,88%	5.252.721,05	23,91%	858.677,95	-14%	
	08	Transferências de capital	1.337.911,00	5,45%	999.778,39	4,55%	338.132,61	-25%	
	09	Activos financeiros	129.344,00	0,53%	126.338,25	0,58%	3.005,75	-2%	
10	Passivos financeiros	2.541.837,00	10,35%	2.541.836,93	11,57%	0,07	0%		
11	Outras despesas de capital	2,00	0,00%	0,00	0,00%	2,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS			24.558.804,00	100%	21.967.582,05	100%	2.591.221,95	-11%	
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	19.265.757,00			Receita corrente	20.343.182 €		
		Despesa corrente	14.438.311,00			Despesa corrente	13.046.907 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	24.558.804,00			Receita total	24.437.312 €		
		Despesa total	24.558.804,00			Despesa total	21.967.582 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	7.980.085,00		7.980.085,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.269.959,00		1.068.013,52		2.201.945,48	-67%		

Município	Cantanhede	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.980.085,00	32,49%	7.980.085,00	32,66%	
		Receita total	24.558.804,00		24.437.311,65		
	IR2	Transferências	13.493.845,00	54,95%	11.357.346,98	46,48%	
		Receita total	24.558.804,00		24.437.311,65		
	IR3	Receita tributária	8.062.247,00	32,83%	8.985.256,69	36,77%	
		Receita total	24.558.804,00		24.437.311,65		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	24.558.804,00		24.437.311,65		
	ID1	Despesas com pessoal	5.767.812,00	39,95%	5.889.236,30	45,14%	
		Despesa corrente	14.438.311,00		13.046.907,43		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.621.387,00	38,93%	4.223.360,21	32,37%	
		Despesa corrente	14.438.311,00		13.046.907,43		
ID3	Encargos financeiros	163.565,00	1,13%	106.763,82	0,82%		
	Despesa corrente	14.438.311,00		13.046.907,43			
IG1	Aquisição bens capital	6.111.399,00	60,39%	5.252.721,05	58,88%		
	Total da despesa de capital	10.120.493,00		8.920.674,62			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 3

Município Coimbra Código NUTS III Região de Coimbra

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		84.896.623,00	79,84%	76.291.802,64	65,68%	8.604.820,36	-10%
01	Impostos directos	50.877.138,00	47,84%	44.758.213,08	38,53%	6.118.924,92	-12%
02	Impostos indirectos	2.201.836,00	2,07%	1.615.512,22	1,39%	586.323,78	-27%
04	Taxas, multas e outras penalidades	4.424.832,00	4,16%	4.844.156,32	4,17%	-419.324,32	9%
05	Rendimentos de propriedade	4.318.531,00	4,06%	4.176.743,84	3,60%	141.787,16	-3%
06	Transferências correntes	19.377.226,00	18,22%	18.020.232,64	15,51%	1.356.993,36	-7%
07	Venda de bens e serviços correntes	3.135.030,00	2,95%	2.540.607,68	2,19%	594.422,32	-19%
08	Outras receitas correntes	562.030,00	0,53%	336.336,86	0,29%	225.693,14	-40%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		21.239.777,00	19,97%	6.237.288,21	5,37%	15.002.488,79	-71%
09	Venda de bens de investimento	190.010,00	0,18%	326.093,50	0,28%	-136.083,50	72%
10	Transferências de capital	20.416.727,00	19,20%	5.586.450,04	4,81%	14.830.276,96	-73%
11	Activos financeiros	105.010,00	0,10%	294.421,63	0,25%	-189.411,63	180%
12	Passivos financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	-100%
13	Outras receitas de capital	528.020,00	0,50%	30.323,04	0,03%	497.696,96	-94%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		203.649,00	0,19%	33.634.482,39	28,95%	-33.430.833,39	16416%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	203.649,00	0,19%	80.287,20	0,07%	123.361,80	-61%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	33.554.195,19	28,89%	-33.554.195,19	0%
TOTAL DAS RECEITAS		106.340.049,00	100%	116.163.573,24	100%	-9.823.524,24	9%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		58.933.083,00	55,42%	62.976.291,02	78,35%	-4.043.208,02	7%
01	Despesas com o pessoal	23.601.036,00	22,19%	26.693.600,90	33,21%	-3.092.564,90	13%
02	Aquisição de bens e serviços	24.308.183,00	22,86%	23.068.160,04	28,70%	1.240.022,96	-5%
03	Juros e outros encargos	527.564,00	0,50%	245.079,98	0,30%	282.484,02	-54%
04	Transferências correntes	3.846.667,00	3,62%	5.197.789,30	6,47%	-1.351.122,30	35%
05	Subsídios	6.384.936,00	6,00%	6.384.916,00	7,94%	20,00	0%
06	Outras despesas correntes	264.697,00	0,25%	1.386.744,80	1,73%	-1.122.047,80	424%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		47.406.766,00	44,58%	17.403.606,89	21,65%	30.003.159,11	-63%
07	Aquisição de bens de capital	35.124.922,00	33,03%	11.540.235,67	14,36%	23.584.686,33	-67%
08	Transferências de capital	8.165.501,00	7,68%	1.726.873,82	2,15%	6.438.627,18	-79%
09	Activos financeiros	376.137,00	0,35%	495.905,25	0,62%	-119.768,25	32%
10	Passivos financeiros	3.640.206,00	3,42%	3.640.592,15	4,53%	-386,15	0%
11	Outras despesas de capital	100.000,00	0,09%	0,00	0,00%	100.000,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		106.339.849,00	100%	80.379.897,91	100%	25.959.951,09	-24%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	84.896.623,00		Receita corrente	76.291.803 €	
		Despesa corrente	58.933.083,00		Despesa corrente	62.976.291 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	106.340.049,00		Receita total	116.163.573 €		
	Despesa total	106.339.849,00		Despesa total	80.379.898 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Desvio	
		Montante	Montante	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	4.709.883,00	4.709.883,00	0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	19.661.162,00	5.087.399,51	14.573.762,49	-74%

Município	Coimbra	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.709.883,00	4,43%	4.709.883,00	4,05%	
		Receita total	106.340.049,00		116.163.573,24		
	IR2	Transferências	39.793.953,00	37,42%	23.606.682,68	20,32%	
		Receita total	106.340.049,00		116.163.573,24		
	IR3	Receita tributária	57.503.806,00	54,08%	51.217.881,62	44,09%	
		Receita total	106.340.049,00		116.163.573,24		
	IR4	Passivos Financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	106.340.049,00		116.163.573,24		
	ID1	Despesas com pessoal	23.601.036,00	40,05%	26.693.600,90	42,39%	
		Despesa corrente	58.933.083,00		62.976.291,02		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	24.308.183,00	41,25%	23.068.160,04	36,63%	
		Despesa corrente	58.933.083,00		62.976.291,02		
	ID3	Encargos financeiros	527.564,00	0,90%	245.079,98	0,39%	
		Despesa corrente	58.933.083,00		62.976.291,02		
IG1	Aquisição bens capital	35.124.922,00	74,09%	11.540.235,67	66,31%		
	Total da despesa de capital	47.406.766,00		17.403.606,89			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 4

Município Condeixa-a-Nova Código NUTS III Região de Coimbra

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		11.794.713,00	69,82%	10.352.016,33	83,09%	1.442.696,67	-12%
01	Impostos directos	2.185.683,00	12,94%	2.285.881,27	18,35%	-100.198,27	5%
02	Impostos indirectos	93.103,00	0,55%	262.442,94	2,11%	-169.339,94	182%
04	Taxas, multas e outras penalidades	154.494,00	0,91%	92.892,36	0,75%	61.601,64	-40%
05	Rendimentos de propriedade	429.620,00	2,54%	431.086,85	3,46%	-1.466,85	0%
06	Transferências correntes	4.740.829,00	28,07%	4.348.429,14	34,90%	392.399,86	-8%
07	Venda de bens e serviços correntes	3.238.484,00	19,17%	2.875.987,85	23,08%	362.496,15	-11%
08	Outras receitas correntes	952.500,00	5,64%	55.295,92	0,44%	897.204,08	-94%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		5.097.472,00	30,18%	1.320.779,99	10,60%	3.776.692,01	-74%
09	Venda de bens de investimento	519.292,00	3,07%	197.480,95	1,58%	321.811,05	-62%
10	Transferências de capital	3.542.803,00	20,97%	957.042,41	7,68%	2.585.760,59	-73%
11	Activos financeiros	12.366,00	0,07%	2.585,53	0,02%	9.780,47	-79%
12	Passivos financeiros	523.011,00	3,10%	163.671,10	1,31%	359.339,90	-69%
13	Outras receitas de capital	500.000,00	2,96%	0,00	0,00%	500.000,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00%	786.733,50	6,31%	-786.733,50	0%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	821,50	0,01%	-821,50	0%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	785.912,00	6,31%	-785.912,00	0%
TOTAL DAS RECEITAS		16.892.185,00	100%	12.459.529,82	100%	4.432.655,18	-26%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		11.331.563,00	67,08%	9.679.377,77	78,99%	1.652.185,23	-15%
01	Despesas com o pessoal	4.057.451,00	24,02%	3.778.877,19	30,84%	278.573,81	-7%
02	Aquisição de bens e serviços	6.478.851,00	38,35%	5.028.015,73	41,03%	1.450.835,27	-22%
03	Juros e outros encargos	30.400,00	0,18%	22.462,91	0,18%	7.937,09	-26%
04	Transferências correntes	648.161,00	3,84%	680.435,19	5,55%	-32.274,19	5%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	116.700,00	0,69%	169.586,75	1,38%	-52.886,75	45%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		5.560.622,00	32,92%	2.574.603,05	21,01%	2.986.018,95	-54%
07	Aquisição de bens de capital	4.471.080,00	26,47%	1.792.453,65	14,63%	2.678.626,35	-60%
08	Transferências de capital	594.557,00	3,52%	410.629,96	3,35%	183.927,04	-31%
09	Activos financeiros	68.385,00	0,40%	51.288,00	0,42%	17.097,00	-25%
10	Passivos financeiros	293.000,00	1,73%	252.031,50	2,06%	40.968,50	-14%
11	Outras despesas de capital	133.600,00	0,79%	68.199,94	0,56%	65.400,06	-49%
TOTAL DAS DESPESAS		16.892.185,00	100%	12.253.980,82	100%	4.638.204,18	-27%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita corrente ≥ Despesa corrente	Receita corrente	11.794.713,00		Receita corrente	10.352.016 €
	Despesa corrente	11.331.563,00		Despesa corrente	9.679.378 €	
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	16.892.185,00		Receita total	12.459.530 €
	Despesa total	16.892.185,00		Despesa total	12.253.981 €	
Observações						

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.479.076,00		3.479.076,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.075.819,00		571.156,91		2.504.662,09	-81%

Município	Condeixa-a-Nova	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.479.076,00	20,60%	3.479.076,00	27,92%	
		Receita total	16.892.185,00		12.459.529,82		
	IR2	Transferências	8.283.632,00	49,04%	5.305.471,55	42,58%	
		Receita total	16.892.185,00		12.459.529,82		
	IR3	Receita tributária	2.433.280,00	14,40%	2.641.216,57	21,20%	
		Receita total	16.892.185,00		12.459.529,82		
	IR4	Passivos Financeiros	523.011,00	3,10%	163.671,10	1,31%	
		Receita total	16.892.185,00		12.459.529,82		
	ID1	Despesas com pessoal	4.057.451,00	35,81%	3.778.877,19	39,04%	
		Despesa corrente	11.331.563,00		9.679.377,77		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	6.478.851,00	57,18%	5.028.015,73	51,95%	
		Despesa corrente	11.331.563,00		9.679.377,77		
ID3	Encargos financeiros	30.400,00	0,27%	22.462,91	0,23%		
	Despesa corrente	11.331.563,00		9.679.377,77			
IG1	Aquisição bens capital	4.471.080,00	80,41%	1.792.453,65	69,62%		
	Total da despesa de capital	5.560.622,00		2.574.603,05			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 5

Município **Figueira da Foz** Código NUTS III Região de Coimbra

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		38.998.682,00	75,34%	37.381.990,04	56,03%	1.616.691,96	-4%
01	Impostos directos	20.652.124,00	39,90%	21.025.348,11	31,52%	-373.224,11	2%
02	Impostos indirectos	795.317,00	1,54%	602.475,77	0,90%	192.841,23	-24%
04	Taxas, multas e outras penalidades	708.018,00	1,37%	443.415,78	0,66%	264.602,22	-37%
05	Rendimentos de propriedade	2.335.067,00	4,51%	1.728.564,96	2,59%	606.502,04	-26%
06	Transferências correntes	10.912.843,00	21,08%	10.511.950,39	15,76%	400.892,61	-4%
07	Venda de bens e serviços correntes	3.034.505,00	5,86%	2.894.945,01	4,34%	139.559,99	-5%
08	Outras receitas correntes	560.808,00	1,08%	175.290,02	0,26%	385.517,98	-69%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		12.756.055,00	24,64%	18.316.214,79	27,45%	-5.560.159,79	44%
09	Venda de bens de investimento	505.272,00	0,98%	519.000,10	0,78%	-13.728,10	3%
10	Transferências de capital	12.202.678,00	23,58%	3.256.343,93	4,88%	8.946.334,07	-73%
11	Activos financeiros	70,00	0,00%	0,00	0,00%	70,00	-100%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	14.464.000,00	21,68%	-14.464.000,00	0%
13	Outras receitas de capital	48.035,00	0,09%	76.870,76	0,12%	-28.835,76	60%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		6.025,00	0,01%	11.016.137,10	16,51%	-11.010.112,10	182740%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	6.025,00	0,01%	10.217,75	0,02%	-4.192,75	70%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	11.005.919,35	16,50%	-11.005.919,35	0%
TOTAL DAS RECEITAS		51.760.762,00	100%	66.714.341,93	100%	-14.953.579,93	29%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		26.007.941,00	50,25%	27.141.051,27	46,97%	-1.133.110,27	4%
01	Despesas com o pessoal	10.338.653,00	19,97%	11.020.045,79	19,07%	-681.392,79	7%
02	Aquisição de bens e serviços	12.209.252,00	23,59%	12.084.927,32	20,91%	124.324,68	-1%
03	Juros e outros encargos	315.198,00	0,61%	305.144,85	0,53%	10.053,15	-3%
04	Transferências correntes	3.007.327,00	5,81%	3.065.816,71	5,31%	-58.489,71	2%
05	Subsídios	30,00	0,00%	0,00	0,00%	30,00	-100%
06	Outras despesas correntes	137.481,00	0,27%	665.116,60	1,15%	-527.635,60	384%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		25.752.821,00	49,75%	30.641.204,73	53,03%	-4.888.383,73	19%
07	Aquisição de bens de capital	20.490.941,00	39,59%	10.894.636,30	18,85%	9.596.304,70	-47%
08	Transferências de capital	103.580,00	0,20%	185.015,47	0,32%	-81.435,47	79%
09	Activos financeiros	207.570,00	0,40%	103.534,88	0,18%	104.035,12	-50%
10	Passivos financeiros	4.861.000,00	9,39%	19.326.045,80	33,45%	-14.465.045,80	298%
11	Outras despesas de capital	89.730,00	0,17%	131.972,28	0,23%	-42.242,28	47%
TOTAL DAS DESPESAS		51.760.762,00	100%	57.782.256,00	100%	-6.021.494,00	12%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	38.998.682,00		Receita corrente	37.381.990 €	
		Despesa corrente	26.007.941,00		Despesa corrente	27.141.051 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	51.760.762,00		Receita total	66.714.342 €		
	Despesa total	51.760.762,00		Despesa total	57.782.256 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	6.255.458,00		6.255.458,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	9.703.806,00		1.254.528,98		8.449.277,02	-87%

Município	Figueira da Foz	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.255.458,00	12,09%	6.255.458,00	9,38%	
		Receita total	51.760.762,00		66.714.341,93		
	IR2	Transferências	23.115.521,00	44,66%	13.768.294,32	20,64%	
		Receita total	51.760.762,00		66.714.341,93		
	IR3	Receita tributária	22.155.459,00	42,80%	22.071.239,66	33,08%	
		Receita total	51.760.762,00		66.714.341,93		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	14.464.000,00	21,68%	
		Receita total	51.760.762,00		66.714.341,93		
	ID1	Despesas com pessoal	10.338.653,00	39,75%	11.020.045,79	40,60%	
		Despesa corrente	26.007.941,00		27.141.051,27		
ID2	Aquisição de bens e serviços	12.209.252,00	46,94%	12.084.927,32	44,53%		
	Despesa corrente	26.007.941,00		27.141.051,27			
ID3	Encargos financeiros	315.198,00	1,21%	305.144,85	1,12%		
	Despesa corrente	26.007.941,00		27.141.051,27			
IG1	Aquisição bens capital	20.490.941,00	79,57%	10.894.636,30	35,56%		
	Total da despesa de capital	25.752.821,00		30.641.204,73			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 6

Município	Góis	Código	NUTS III	Região de Coimbra				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.335.500,00	58,15%	6.617.437,37	69,63%	718.062,63	-10%	
	01	Impostos directos	539.788,00	4,28%	547.494,94	5,76%	-7.706,94	1%
	02	Impostos indirectos	29.736,00	0,24%	42.753,40	0,45%	-13.017,40	44%
	04	Taxas, multas e outras penalidades	320.279,00	2,54%	329.309,07	3,46%	-9.030,07	3%
	05	Rendimentos de propriedade	846.500,00	6,71%	496.858,57	5,23%	349.641,43	-41%
	06	Transferências correntes	4.966.363,00	39,37%	4.714.054,32	49,60%	252.308,68	-5%
	07	Venda de bens e serviços correntes	474.765,00	3,76%	397.349,24	4,18%	77.415,76	-16%
	08	Outras receitas correntes	158.069,00	1,25%	89.617,83	0,94%	68.451,17	-43%
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	5.264.000,00	41,73%	1.547.131,69	16,28%	3.716.868,31	-71%
	09	Venda de bens de investimento	302.077,00	2,39%	10.321,38	0,11%	291.755,62	-97%
	10	Transferências de capital	4.952.114,00	39,26%	1.086.810,31	11,44%	3.865.303,69	-78%
	11	Activos financeiros	7.500,00	0,06%	0,00	0,00%	7.500,00	-100%
	12	Passivos financeiros	100,00	0,00%	450.000,00	4,73%	-449.900,00	449900%
	13	Outras receitas de capital	2.209,00	0,02%	0,00	0,00%	2.209,00	-100%
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	15.000,00	0,12%	1.339.524,80	14,09%	-1.324.524,80	8830%
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	15.000,00	0,12%	2.868,33	0,03%	12.131,67	-81%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.336.656,47	14,06%	-1.336.656,47	0%	
TOTAL DAS RECEITAS		12.614.500,00	100%	9.504.093,86	100%	3.110.406,14	-25%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	5.794.150,00	45,93%	5.897.884,62	65,17%	-103.734,62	2%	
	01	Despesas com o pessoal	2.951.350,00	23,40%	2.868.129,24	31,69%	83.220,76	-3%
	02	Aquisição de bens e serviços	2.173.100,00	17,23%	2.233.955,74	24,68%	-60.855,74	3%
	03	Juros e outros encargos	19.650,00	0,16%	19.931,59	0,22%	-281,59	1%
	04	Transferências correntes	531.050,00	4,21%	649.191,13	7,17%	-118.141,13	22%
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06	Outras despesas correntes	119.000,00	0,94%	126.676,92	1,40%	-7.676,92	6%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	6.820.350,00	54,07%	3.152.167,79	34,83%	3.668.182,21	-54%
	07	Aquisição de bens de capital	6.253.850,00	49,58%	2.582.165,18	28,53%	3.671.684,82	-59%
	08	Transferências de capital	130.500,00	1,03%	151.160,84	1,67%	-20.660,84	16%
	09	Activos financeiros	38.909,00	0,31%	38.409,00	0,42%	500,00	-1%
10	Passivos financeiros	384.000,00	3,04%	380.432,77	4,20%	3.567,23	-1%	
11	Outras despesas de capital	13.091,00	0,10%	0,00	0,00%	13.091,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS		12.614.500,00	100%	9.050.052,41	100%	3.564.447,59	-28%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.335.500,00		Receita corrente	6.617.437 €	
		Despesa corrente	5.794.150,00		Despesa corrente	5.897.885 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.614.500,00		Receita total	9.504.094 €		
	Despesa total	12.614.500,00		Despesa total	9.050.052 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Desvio	
		Montante	Montante	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	4.590.091,00	4.590.091,00	0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.104.647,00	432.531,81	2.672.115,19	-86%

Município	Góis	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.590.091,00	36,39%	4.590.091,00	48,30%	
		Receita total	12.614.500,00		9.504.093,86		
	IR2	Transferências	9.918.477,00	78,63%	5.800.864,63	61,04%	
		Receita total	12.614.500,00		9.504.093,86		
	IR3	Receita tributária	889.803,00	7,05%	919.557,41	9,68%	
		Receita total	12.614.500,00		9.504.093,86		
	IR4	Passivos Financeiros	100,00	0,00%	450.000,00	4,73%	
		Receita total	12.614.500,00		9.504.093,86		
	ID1	Despesas com pessoal	2.951.350,00	50,94%	2.868.129,24	48,63%	
		Despesa corrente	5.794.150,00		5.897.884,62		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	2.173.100,00	37,51%	2.233.955,74	37,88%	
		Despesa corrente	5.794.150,00		5.897.884,62		
	ID3	Encargos financeiros	19.650,00	0,34%	19.931,59	0,34%	
		Despesa corrente	5.794.150,00		5.897.884,62		
IG1	Aquisição bens capital	6.253.850,00	91,69%	2.582.165,18	81,92%		
	Total da despesa de capital	6.820.350,00		3.152.167,79			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 7

Município		Lousã		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	12.291.693,00	75,94%	12.127.551,40	87,34%	164.141,60	-1%		
	01	Impostos directos	2.960.040,00	18,29%	3.133.355,96	22,57%	-173.315,96	6%	
	02	Impostos indirectos	287.530,00	1,78%	236.780,57	1,71%	50.749,43	-18%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	542.130,00	3,35%	530.533,07	3,82%	11.596,93	-2%	
	05	Rendimentos de propriedade	503.680,00	3,11%	510.460,37	3,68%	-6.780,37	1%	
	06	Transferências correntes	5.497.419,00	33,97%	5.409.301,00	38,96%	88.118,00	-2%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	2.238.680,00	13,83%	2.131.140,06	15,35%	107.539,94	-5%	
	08	Outras receitas correntes	262.214,00	1,62%	175.980,37	1,27%	86.233,63	-33%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	3.890.747,00	24,04%	1.379.531,44	9,94%	2.511.215,56	-65%	
	09	Venda de bens de investimento	12.060,00	0,07%	228.816,00	1,65%	-216.756,00	1797%	
	10	Transferências de capital	3.878.587,00	23,96%	1.150.715,44	8,29%	2.727.871,56	-70%	
	11	Activos financeiros	100,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	3.000,00	0,02%	378.301,08	2,72%	-375.301,08	12510%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	3.000,00	0,02%	41.515,96	0,30%	-38.515,96	1284%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	336.785,12	2,43%	-336.785,12	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		16.185.440,00	100%	13.885.383,92	100%	2.300.056,08	-14%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	10.910.133,00	67,41%	11.240.645,36	83,06%	-330.512,36	3%		
	01	Despesas com o pessoal	4.129.200,00	25,51%	4.024.018,19	29,73%	105.181,81	-3%	
	02	Aquisição de bens e serviços	5.468.397,00	33,79%	6.142.762,32	45,39%	-674.365,32	12%	
	03	Juros e outros encargos	34.828,00	0,22%	28.099,07	0,21%	6.728,93	-19%	
	04	Transferências correntes	1.183.448,00	7,31%	929.266,90	6,87%	254.181,10	-21%	
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	94.260,00	0,58%	116.498,88	0,86%	-22.238,88	24%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.275.307,00	32,59%	2.292.881,23	16,94%	2.982.425,77	-57%	
	07	Aquisição de bens de capital	4.457.052,00	27,54%	1.535.357,22	11,34%	2.921.694,78	-66%	
	08	Transferências de capital	195.720,00	1,21%	146.000,00	1,08%	49.720,00	-25%	
	09	Activos financeiros	54.468,00	0,34%	54.468,00	0,40%	0,00	0%	
10	Passivos financeiros	565.567,00	3,49%	557.056,01	4,12%	8.510,99	-2%		
11	Outras despesas de capital	2.500,00	0,02%	0,00	0,00%	2.500,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		16.185.440,00	100%	13.533.526,59	100%	2.651.913,41	-16%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	12.291.693,00			Receita corrente	12.127.551 €		
		Despesa corrente	10.910.133,00			Despesa corrente	11.240.645 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	16.185.440,00			Receita total	13.885.384 €		
		Despesa total	16.185.440,00			Despesa total	13.533.527 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	3.881.528,00		3.881.528,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.880.704,00		664.068,19		2.216.635,81	-77%		

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 7

Município	Lousã	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.881.528,00	23,98%	3.881.528,00	27,95%	
		Receita total	16.185.440,00		13.885.383,92		
	IR2	Transferências	9.376.006,00	57,93%	6.560.016,44	47,24%	
		Receita total	16.185.440,00		13.885.383,92		
	IR3	Receita tributária	3.789.700,00	23,41%	3.900.669,60	28,09%	
		Receita total	16.185.440,00		13.885.383,92		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	16.185.440,00		13.885.383,92		
	ID1	Despesas com pessoal	4.129.200,00	37,85%	4.024.018,19	35,80%	
		Despesa corrente	10.910.133,00		11.240.645,36		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.468.397,00	50,12%	6.142.762,32	54,65%	
		Despesa corrente	10.910.133,00		11.240.645,36		
ID3	Encargos financeiros	34.828,00	0,32%	28.099,07	0,25%		
	Despesa corrente	10.910.133,00		11.240.645,36			
IG1	Aquisição bens capital	4.457.052,00	84,49%	1.535.357,22	66,96%		
	Total da despesa de capital	5.275.307,00		2.292.881,23			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 8

Município	Mealhada	Código	NUTS III	Região de Coimbra				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	13.159.769,00	67,05%	13.516.620,71	53,29%	-356.851,71	3%	
	01	Impostos directos	2.946.278,00	15,01%	3.360.184,89	13,25%	-413.906,89	14%
	02	Impostos indirectos	345.653,00	1,76%	195.289,07	0,77%	150.363,93	-44%
	04	Taxas, multas e outras penalidades	152.433,00	0,78%	174.744,11	0,69%	-22.311,11	15%
	05	Rendimentos de propriedade	588.495,00	3,00%	501.931,81	1,98%	86.563,19	-15%
	06	Transferências correntes	6.535.610,00	33,30%	6.762.664,12	26,66%	-227.054,12	3%
	07	Venda de bens e serviços correntes	2.591.295,00	13,20%	2.487.142,26	9,81%	104.152,74	-4%
	08	Outras receitas correntes	5,00	0,00%	34.664,45	0,14%	-34.659,45	693189%
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	6.467.883,00	32,95%	1.888.989,82	7,45%	4.578.893,18	-71%
	09	Venda de bens de investimento	312.309,00	0,00%	27.603,45	0,11%	-27.603,45	-91%
	10	Transferências de capital	6.155.571,00	31,36%	1.447.314,10	5,71%	4.708.256,90	-76%
	11	Activos financeiros	2,00	0,00%	0,00	0,00%	2,00	-100%
	12	Passivos financeiros	0,00	#REF!	0,00	0,00%	#REF!	0%
	13	Outras receitas de capital	1,00	0,00%	414.072,27	1,63%	-414.071,27	41407127%
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1,00	0,00%	9.960.290,47	39,27%	-9.960.289,47	996028947%
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	15.266,34	0,06%	-15.265,34	1526534%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	9.945.024,13	39,21%	-9.945.024,13	0%	
TOTAL DAS RECEITAS		19.627.653,00	100%	25.365.901,00	100%	-5.738.248,00	29%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	9.054.008,00	46,13%	11.558.435,99	67,43%	-2.504.427,99	28%	
	01	Despesas com o pessoal	4.902.641,00	24,98%	5.428.459,67	31,67%	-525.818,67	11%
	02	Aquisição de bens e serviços	3.296.113,00	16,79%	4.785.626,34	27,92%	-1.489.513,34	45%
	03	Juros e outros encargos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	04	Transferências correntes	770.552,00	3,93%	1.166.253,80	6,80%	-395.701,80	51%
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06	Outras despesas correntes	84.702,00	0,43%	178.096,18	1,04%	-93.394,18	110%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	10.573.645,00	53,87%	5.582.363,27	32,57%	4.991.281,73	-47%
	07	Aquisição de bens de capital	9.462.503,00	48,21%	4.742.976,45	27,67%	4.719.526,55	-50%
	08	Transferências de capital	1.041.518,00	5,31%	769.765,07	4,49%	271.752,93	-26%
	09	Activos financeiros	69.622,00	0,35%	69.621,75	0,41%	0,25	0%
	10	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
11	Outras despesas de capital	2,00	0,00%	0,00	0,00%	2,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS		19.627.653,00	100%	17.140.799,26	100%	2.486.853,74	-13%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	13.159.769,00		Receita corrente	13.516.621 €	
		Despesa corrente	9.054.008,00		Despesa corrente	11.558.436 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	19.627.653,00		Receita total	25.365.901 €	
		Despesa total	19.627.653,00		Despesa total	17.140.799 €	
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Desvio	
		Montante	Montante	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	4.805.076,00	4.805.076,00	0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	5.575.413,00	867.157,82	4.708.255,18	-84%

Município	Mealhada	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.805.076,00	24,48%	4.805.076,00	18,94%	
		Receita total	19.627.653,00		25.365.901,00		
	IR2	Transferências	12.691.181,00	64,66%	8.209.978,22	32,37%	
		Receita total	19.627.653,00		25.365.901,00		
	IR3	Receita tributária	3.444.364,00	17,55%	3.730.218,07	14,71%	
		Receita total	19.627.653,00		25.365.901,00		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	19.627.653,00		25.365.901,00		
	ID1	Despesas com pessoal	4.902.641,00	54,15%	5.428.459,67	46,97%	
		Despesa corrente	9.054.008,00		11.558.435,99		
ID2	Aquisição de bens e serviços	3.296.113,00	36,41%	4.785.626,34	41,40%		
	Despesa corrente	9.054.008,00		11.558.435,99			
ID3	Encargos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
	Despesa corrente	9.054.008,00		11.558.435,99			
IG1	Aquisição bens capital	9.462.503,00	89,49%	4.742.976,45	84,96%		
	Total da despesa de capital	10.573.645,00		5.582.363,27			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 9

Município	Mira	Código	NUTS III	Região de Coimbra				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	11.276.646,00	88,18%	9.586.480,13	88,39%	1.690.165,87	-15%	
	01 Impostos directos	2.590.000,00	20,25%	2.305.338,55	21,26%	284.661,45	-11%	
	02 Impostos indirectos	267.500,00	2,09%	222.629,33	2,05%	44.870,67	-17%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	659.200,00	5,15%	521.100,93	4,80%	138.099,07	-21%	
	05 Rendimentos de propriedade	56.000,00	0,44%	13.070,45	0,12%	42.929,55	-77%	
	06 Transferências correntes	5.123.546,00	40,07%	4.864.328,83	44,85%	259.217,17	-5%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	2.530.400,00	19,79%	1.649.909,81	15,21%	880.490,19	-35%	
	08 Outras receitas correntes	50.000,00	0,39%	10.102,23	0,09%	39.897,77	-80%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	1.508.691,00	11,80%	1.227.010,08	11,31%	281.680,92	-19%	
	09 Venda de bens de investimento	302.700,00	2,37%	130.453,23	1,20%	172.246,77	-57%	
	10 Transferências de capital	1.205.991,00	9,43%	1.096.556,85	10,11%	109.434,15	-9%	
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13 Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	2.500,00	0,02%	32.092,00	0,30%	-29.592,00	1184%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	2.500,00	0,02%	634,33	0,01%	1.865,67	-75%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	31.457,67	0,29%	-31.457,67	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		12.787.837,00	100%	10.845.582,21	100%	1.942.254,79	-15%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	9.824.966,00	76,83%	8.755.199,93	81,75%	1.069.766,07	-11%	
	01 Despesas com o pessoal	4.060.655,00	31,75%	3.764.671,41	35,15%	295.983,59	-7%	
	02 Aquisição de bens e serviços	5.100.554,00	39,89%	4.389.175,45	40,98%	711.378,55	-14%	
	03 Juros e outros encargos	47.000,00	0,37%	26.704,52	0,25%	20.295,48	-43%	
	04 Transferências correntes	590.150,00	4,61%	558.081,80	5,21%	32.068,20	-5%	
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06 Outras despesas correntes	26.607,00	0,21%	16.566,75	0,15%	10.040,25	-38%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	2.962.871,00	23,17%	1.954.037,57	18,25%	1.008.833,43	-34%	
	07 Aquisição de bens de capital	2.460.225,00	19,24%	1.617.338,45	15,10%	842.886,55	-34%	
	08 Transferências de capital	251.600,00	1,97%	84.166,00	0,79%	167.434,00	-67%	
	09 Activos financeiros	70.946,00	0,55%	53.209,50	0,50%	17.736,50	-25%	
10 Passivos financeiros	180.000,00	1,41%	199.323,62	1,86%	-19.323,62	11%		
11 Outras despesas de capital	100,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		12.787.837,00	100%	10.709.237,50	100%	2.078.599,50	-16%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	11.276.646,00			Receita corrente	9.586.480 €	
		Despesa corrente	9.824.966,00			Despesa corrente	8.755.200 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.787.837,00			Receita total	10.845.582 €	
		Despesa total	12.787.837,00			Despesa total	10.709.238 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	3.915.557,00		3.915.557,00		0,00	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	812.435,00		701.802,85		110.632,15	-14%	

Município	Mira	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.915.557,00	30,62%	3.915.557,00	36,10%	
		Receita total	12.787.837,00		10.845.582,21		
	IR2	Transferências	6.329.537,00	49,50%	5.960.885,68	54,96%	
		Receita total	12.787.837,00		10.845.582,21		
	IR3	Receita tributária	3.516.700,00	27,50%	3.049.068,81	28,11%	
		Receita total	12.787.837,00		10.845.582,21		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	12.787.837,00		10.845.582,21		
	ID1	Despesas com pessoal	4.060.655,00	41,33%	3.764.671,41	43,00%	
		Despesa corrente	9.824.966,00		8.755.199,93		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.100.554,00	51,91%	4.389.175,45	50,13%	
		Despesa corrente	9.824.966,00		8.755.199,93		
ID3	Encargos financeiros	47.000,00	0,48%	26.704,52	0,31%		
	Despesa corrente	9.824.966,00		8.755.199,93			
IG1	Aquisição bens capital	2.460.225,00	83,04%	1.617.338,45	82,77%		
	Total da despesa de capital	2.962.871,00		1.954.037,57			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 10

Município		Miranda do Corvo		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	9.134.074,00	75,10%	8.238.831,18	77,33%	895.242,82	-10%		
	01	Impostos directos	1.271.605,00	10,46%	1.294.708,34	12,15%	-23.103,34	2%	
	02	Impostos indirectos	39.840,00	0,33%	34.863,27	0,33%	4.976,73	-12%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	249.020,00	2,05%	379.535,45	3,56%	-130.515,45	52%	
	05	Rendimentos de propriedade	980.605,00	8,06%	794.090,66	7,45%	186.514,34	-19%	
	06	Transferências correntes	4.560.179,00	37,50%	4.315.190,00	40,50%	244.989,00	-5%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.312.305,00	10,79%	1.381.606,65	12,97%	-69.301,65	5%	
	08	Outras receitas correntes	720.520,00	5,92%	38.836,81	0,36%	681.683,19	-95%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	3.027.926,00	24,90%	829.768,52	7,79%	2.198.157,48	-73%	
	09	Venda de bens de investimento	500,00	0,00%	0,00	0,00%	500,00	-100%	
	10	Transferências de capital	2.677.366,00	22,01%	827.787,18	7,77%	1.849.578,82	-69%	
	11	Activos financeiros	348.000,00	2,86%	0,00	0,00%	348.000,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	2.060,00	0,02%	1.981,34	0,02%	78,66	-4%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00%	1.584.975,33	14,88%	-1.584.975,33	0%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.584.975,33	14,88%	-1.584.975,33	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		12.162.000,00	100%	10.653.575,03	100%	1.508.424,97	-12%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	8.264.337,00	67,95%	6.838.368,48	82,57%	1.425.968,52	-17%		
	01	Despesas com o pessoal	3.367.980,00	27,69%	3.120.745,85	37,68%	247.234,15	-7%	
	02	Aquisição de bens e serviços	3.946.000,00	32,45%	2.935.816,24	35,45%	1.010.183,76	-26%	
	03	Juros e outros encargos	38.000,00	0,31%	4.675,87	0,06%	33.324,13	-88%	
	04	Transferências correntes	791.847,00	6,51%	677.140,70	8,18%	114.706,30	-14%	
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	120.510,00	0,99%	99.989,82	1,21%	20.520,18	-17%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	3.897.663,00	32,05%	1.443.138,29	17,43%	2.454.524,71	-63%	
	07	Aquisição de bens de capital	2.914.100,00	23,96%	943.620,16	11,39%	1.970.479,84	-68%	
	08	Transferências de capital	819.249,00	6,74%	349.426,86	4,22%	469.822,14	-57%	
	09	Activos financeiros	56.314,00	0,46%	42.239,25	0,51%	14.074,75	-25%	
10	Passivos financeiros	107.900,00	0,89%	107.852,02	1,30%	47,98	0%		
11	Outras despesas de capital	100,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		12.162.000,00	100%	8.281.506,77	100%	3.880.493,23	-32%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.134.074,00			Receita corrente	8.238.831 €		
		Despesa corrente	8.264.337,00			Despesa corrente	6.838.368 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.162.000,00			Receita total	10.653.575 €		
		Despesa total	12.162.000,00			Despesa total	8.281.507 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	3.914.316,00		3.914.316,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.285.534,00		424.108,48		1.861.425,52	-81%		

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 10

Município		Miranda do Corvo		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.914.316,00	32,18%	3.914.316,00	36,74%			
		Receita total	12.162.000,00		10.653.575,03				
	IR2	Transferências	7.237.545,00	59,51%	5.142.977,18	48,27%			
		Receita total	12.162.000,00		10.653.575,03				
	IR3	Receita tributária	1.560.465,00	12,83%	1.709.107,06	16,04%			
		Receita total	12.162.000,00		10.653.575,03				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	12.162.000,00		10.653.575,03				
	ID1	Despesas com pessoal	3.367.980,00	40,75%	3.120.745,85	45,64%			
		Despesa corrente	8.264.337,00		6.838.368,48				
ID2	Aquisição de bens e serviços	3.946.000,00	47,75%	2.935.816,24	42,93%				
	Despesa corrente	8.264.337,00		6.838.368,48					
ID3	Encargos financeiros	38.000,00	0,46%	4.675,87	0,07%				
	Despesa corrente	8.264.337,00		6.838.368,48					
IG1	Aquisição bens capital	2.914.100,00	74,77%	943.620,16	65,39%				
	Total da despesa de capital	3.897.663,00		1.443.138,29					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 11

Município Montemor-o-Velho **Código** **NUTS III** **Região de Coimbra**

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		17.726.194,00	46,51%	16.092.391,48	49,68%	1.633.802,52	-9%
01	Impostos directos	3.900.300,00	10,23%	4.319.698,30	13,34%	-419.398,30	11%
02	Impostos indirectos	63.600,00	0,17%	65.656,66	0,20%	-2.056,66	3%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.592.600,00	4,18%	1.542.362,68	4,76%	50.237,32	-3%
05	Rendimentos de propriedade	24.100,00	0,06%	5.355,73	0,02%	18.744,27	-78%
06	Transferências correntes	7.737.653,00	20,30%	7.639.678,80	23,59%	97.974,20	-1%
07	Venda de bens e serviços correntes	2.181.000,00	5,72%	2.305.079,46	7,12%	-124.079,46	6%
08	Outras receitas correntes	2.226.941,00	5,84%	214.559,85	0,66%	2.012.381,15	-90%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		20.384.806,00	53,49%	14.214.324,56	43,88%	6.170.481,44	-30%
09	Venda de bens de investimento	107.900,00	0,28%	94.519,41	0,29%	13.380,59	-12%
10	Transferências de capital	4.412.584,00	11,58%	2.532.640,36	7,82%	1.879.943,64	-43%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	15.864.222,00	41,63%	11.587.164,79	35,77%	4.277.057,21	-27%
13	Outras receitas de capital	100,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		1.000,00	0,00%	2.084.263,66	6,43%	-2.083.263,66	208326%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	1.000,00	0,00%	961,73	0,00%	38,27	-4%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.083.301,93	6,43%	-2.083.301,93	0%
TOTAL DAS RECEITAS		38.112.000,00	100%	32.390.979,70	100%	5.721.020,30	-15%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		13.147.837,00	34,50%	10.832.942,51	36,26%	2.314.894,49	-18%
01	Despesas com o pessoal	4.373.291,00	11,47%	4.297.558,16	14,39%	75.732,84	-2%
02	Aquisição de bens e serviços	7.642.693,00	20,05%	5.561.003,32	18,62%	2.081.689,68	-27%
03	Juros e outros encargos	297.953,00	0,78%	300.678,78	1,01%	-2.725,78	1%
04	Transferências correntes	816.900,00	2,14%	566.268,77	1,90%	250.631,23	-31%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	17.000,00	0,04%	107.433,48	0,36%	-90.433,48	532%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		24.964.163,00	65,50%	19.040.320,89	63,74%	5.923.842,11	-24%
07	Aquisição de bens de capital	8.646.350,00	22,69%	4.226.911,45	14,15%	4.419.438,55	-51%
08	Transferências de capital	583.650,00	1,53%	116.568,98	0,39%	467.081,02	-80%
09	Activos financeiros	113.263,00	0,30%	84.944,25	0,28%	28.318,75	-25%
10	Passivos financeiros	15.620.700,00	40,99%	14.586.157,21	48,83%	1.034.542,79	-7%
11	Outras despesas de capital	200,00	0,00%	25.739,00	0,09%	-25.539,00	12770%
TOTAL DAS DESPESAS		38.112.000,00	100%	29.873.263,40	100%	8.238.736,60	-22%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita corrente ≥ Despesa corrente	Receita corrente	17.726.194,00		Receita corrente	16.092.391 €
	Despesa corrente	13.147.837,00		Despesa corrente	10.832.943 €	
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	38.112.000,00		Receita total	32.390.980 €
	Despesa total	38.112.000,00		Despesa total	29.873.263 €	
Observações						

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	6.781.844,00		6.781.844,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.179.300,00		1.756.351,88		1.422.948,12	-45%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 11

Município		Montemor-o-Velho		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.781.844,00	17,79%	6.781.844,00	20,94%			
		Receita total	38.112.000,00		32.390.979,70				
	IR2	Transferências	12.150.237,00	31,88%	10.172.319,16	31,40%			
		Receita total	38.112.000,00		32.390.979,70				
	IR3	Receita tributária	5.556.500,00	14,58%	5.927.717,64	18,30%			
		Receita total	38.112.000,00		32.390.979,70				
	IR4	Passivos Financeiros	15.864.222,00	41,63%	11.587.164,79	35,77%			
		Receita total	38.112.000,00		32.390.979,70				
	ID1	Despesas com pessoal	4.373.291,00	33,26%	4.297.558,16	39,67%			
		Despesa corrente	13.147.837,00		10.832.942,51				
ID2	Aquisição de bens e serviços	7.642.693,00	58,13%	5.561.003,32	51,33%				
	Despesa corrente	13.147.837,00		10.832.942,51					
ID3	Encargos financeiros	297.953,00	2,27%	300.678,78	2,78%				
	Despesa corrente	13.147.837,00		10.832.942,51					
IG1	Aquisição bens capital	8.646.350,00	34,64%	4.226.911,45	22,20%				
	Total da despesa de capital	24.964.163,00		19.040.320,89					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 12

Município	Mortágua	Código	NUTS III	Região de Coimbra				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	8.291.128,00	73,58%	8.537.473,17	67,87%	-246.345,17	3%	
	01 Impostos directos	1.586.000,00	14,07%	1.652.429,49	13,14%	-66.429,49	4%	
	02 Impostos indirectos	35.500,00	0,32%	32.479,35	0,26%	3.020,65	-9%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	101.800,00	0,90%	91.010,87	0,72%	10.789,13	-11%	
	05 Rendimentos de propriedade	675.500,00	5,99%	652.273,77	5,19%	23.226,23	-3%	
	06 Transferências correntes	5.368.428,00	47,64%	5.576.850,09	44,34%	-208.422,09	4%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	517.900,00	4,60%	529.343,28	4,21%	-11.443,28	2%	
	08 Outras receitas correntes	6.000,00	0,05%	3.086,32	0,02%	2.913,68	-49%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.977.081,00	26,42%	856.984,04	6,81%	2.120.096,96	-71%	
	09 Venda de bens de investimento	119.000,00	1,06%	223.539,66	1,78%	-104.539,66	88%	
	10 Transferências de capital	2.853.081,00	25,32%	633.444,38	5,04%	2.219.636,62	-78%	
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13 Outras receitas de capital	5.000,00	0,04%	0,00	0,00%	5.000,00	-100%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00%	3.184.250,79	25,31%	-3.184.250,79	0%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	45.863,83	0,36%	-45.863,83	0%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	3.138.386,96	24,95%	-3.138.386,96	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		11.268.209,00	100%	12.578.708,00	100%	-1.310.499,00	12%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.430.281,00	57,07%	6.418.725,92	68,64%	11.555,08	0%	
	01 Despesas com o pessoal	2.698.900,00	23,95%	2.590.112,78	27,70%	108.787,22	-4%	
	02 Aquisição de bens e serviços	2.401.452,00	21,31%	2.088.763,71	22,34%	312.688,29	-13%	
	03 Juros e outros encargos	21.100,00	0,19%	16.093,91	0,17%	5.006,09	-24%	
	04 Transferências correntes	714.400,00	6,34%	1.154.943,99	12,35%	-440.543,99	62%	
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06 Outras despesas correntes	594.429,00	5,28%	568.811,53	6,08%	25.617,47	-4%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	4.837.928,00	42,93%	2.932.806,88	31,36%	1.905.121,12	-39%	
	07 Aquisição de bens de capital	3.902.000,00	34,63%	1.868.287,57	19,98%	2.033.712,43	-52%	
	08 Transferências de capital	516.000,00	4,58%	644.562,36	6,89%	-128.562,36	25%	
	09 Activos financeiros	53.683,00	0,48%	53.682,75	0,57%	0,25	0%	
	10 Passivos financeiros	366.245,00	3,25%	366.274,20	3,92%	-29,20	0%	
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
TOTAL DAS DESPESAS		11.268.209,00	100%	9.351.532,80	100%	1.916.676,20	-17%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	8.291.128,00			Receita corrente	8.537.473 €	
		Despesa corrente	6.430.281,00			Despesa corrente	6.418.726 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	11.268.209,00			Receita total	12.578.708 €	
		Despesa total	11.268.209,00			Despesa total	9.351.533 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	5.243.064,00		5.436.230,00		-193.166,00	4%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.308.775,00		109.138,38		2.199.636,62	-95%	

Município	Mortágua	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.243.064,00	46,53%	5.436.230,00	43,22%	
		Receita total	11.268.209,00		12.578.708,00		
	IR2	Transferências	8.221.509,00	72,96%	6.210.294,47	49,37%	
		Receita total	11.268.209,00		12.578.708,00		
	IR3	Receita tributária	1.723.300,00	15,29%	1.775.919,71	14,12%	
		Receita total	11.268.209,00		12.578.708,00		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	11.268.209,00		12.578.708,00		
	ID1	Despesas com pessoal	2.698.900,00	41,97%	2.590.112,78	40,35%	
		Despesa corrente	6.430.281,00		6.418.725,92		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.401.452,00	37,35%	2.088.763,71	32,54%		
	Despesa corrente	6.430.281,00		6.418.725,92			
ID3	Encargos financeiros	21.100,00	0,33%	16.093,91	0,25%		
	Despesa corrente	6.430.281,00		6.418.725,92			
IG1	Aquisição bens capital	3.902.000,00	80,65%	1.868.287,57	63,70%		
	Total da despesa de capital	4.837.928,00		2.932.806,88			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 13

Município		Oliveira do Hospital		Código		NUTS III		Região de Coimbra		
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	18.488.861,00	54,85%	13.403.498,26	71,01%	5.085.362,74	-28%			
	01	Impostos directos	2.702.250,00	8,02%	2.680.011,80	14,20%	22.238,20	-1%		
	02	Impostos indirectos	215.400,00	0,64%	131.005,49	0,69%	84.394,51	-39%		
	04	Taxas, multas e outras penalidades	901.600,00	2,67%	162.459,94	0,86%	739.140,06	-82%		
	05	Rendimentos de propriedade	791.000,00	2,35%	575.240,41	3,05%	215.759,59	-27%		
	06	Transferências correntes	11.074.555,00	32,86%	7.016.835,89	37,18%	4.057.719,11	-37%		
	07	Venda de bens e serviços correntes	2.766.056,00	8,21%	2.656.391,37	14,07%	109.664,63	-4%		
	08	Outras receitas correntes	38.000,00	0,11%	181.553,36	0,96%	-143.553,36	378%		
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	15.214.427,00	45,14%	3.747.872,16	19,86%	11.466.554,84	-75%		
	09	Venda de bens de investimento	89.000,00	0,26%	9.579,20	0,05%	79.420,80	-89%		
	10	Transferências de capital	14.110.927,00	41,86%	2.738.292,96	14,51%	11.372.634,04	-81%		
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
	12	Passivos financeiros	1.000.000,00	2,97%	1.000.000,00	5,30%	0,00	0%		
	13	Outras receitas de capital	14.500,00	0,04%	0,00	0,00%	14.500,00	-100%		
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	4.000,00	0,01%	1.723.276,78	9,13%	-1.719.276,78	42982%		
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	4.000,00	0,01%	3.453,04	0,02%	546,96	-14%		
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.719.823,74	9,11%	-1.719.823,74	0%			
TOTAL DAS RECEITAS		33.707.288,00	100%	18.874.647,20	100%	14.832.640,80	-44%			
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	14.768.900,00	43,82%	10.944.746,56	66,80%	3.824.153,44	-26%			
	01	Despesas com o pessoal	4.386.100,00	13,01%	4.158.072,06	25,38%	228.027,94	-5%		
	02	Aquisição de bens e serviços	6.777.200,00	20,11%	4.401.691,08	26,86%	2.375.508,92	-35%		
	03	Juros e outros encargos	34.000,00	0,10%	15.747,20	0,10%	18.252,80	-54%		
	04	Transferências correntes	3.236.600,00	9,60%	2.181.030,57	13,31%	1.055.569,43	-33%		
	05	Subsídios	20.000,00	0,06%	11.687,21	0,07%	8.312,79	-42%		
	06	Outras despesas correntes	315.000,00	0,93%	176.518,44	1,08%	138.481,56	-44%		
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	18.938.388,00	56,18%	5.439.778,47	33,20%	13.498.609,53	-71%		
	07	Aquisição de bens de capital	16.040.700,00	47,59%	4.175.108,82	25,48%	11.865.591,18	-74%		
	08	Transferências de capital	2.480.000,00	7,36%	879.789,10	5,37%	1.600.210,90	-65%		
	09	Activos financeiros	100.188,00	0,30%	73.266,00	0,45%	26.922,00	-27%		
10	Passivos financeiros	315.000,00	0,93%	311.614,55	1,90%	3.385,45	-1%			
11	Outras despesas de capital	2.500,00	0,01%	0,00	0,00%	2.500,00	-100%			
TOTAL DAS DESPESAS		33.707.288,00	100%	16.384.525,03	100%	17.322.762,97	-51%			
Verificações contabilísticas										
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018				
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	18.488.861,00			Receita corrente	13.403.498 €			
		Despesa corrente	14.768.900,00			Despesa corrente	10.944.747 €			
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018				
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	33.707.288,00			Receita total	18.874.647 €			
		Despesa total	33.707.288,00			Despesa total	16.384.525 €			
Observações										
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
INFO	FEF (corrente + capital)	6.449.275,00		6.449.275,00		0,00	0%			
	Fundos comunitários (10.03.07)	10.961.000,00		1.643.365,96		9.317.634,04	-85%			

Município	Oliveira do Hospital	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.449.275,00	19,13%	6.449.275,00	34,17%	
		Receita total	33.707.288,00		18.874.647,20		
	IR2	Transferências	25.185.482,00	74,72%	9.755.128,85	51,68%	
		Receita total	33.707.288,00		18.874.647,20		
	IR3	Receita tributária	3.819.250,00	11,33%	2.973.477,23	15,75%	
		Receita total	33.707.288,00		18.874.647,20		
	IR4	Passivos Financeiros	1.000.000,00	2,97%	1.000.000,00	5,30%	
		Receita total	33.707.288,00		18.874.647,20		
	ID1	Despesas com pessoal	4.386.100,00	29,70%	4.158.072,06	37,99%	
		Despesa corrente	14.768.900,00		10.944.746,56		
ID2	Aquisição de bens e serviços	6.777.200,00	45,89%	4.401.691,08	40,22%		
	Despesa corrente	14.768.900,00		10.944.746,56			
ID3	Encargos financeiros	34.000,00	0,23%	15.747,20	0,14%		
	Despesa corrente	14.768.900,00		10.944.746,56			
IG1	Aquisição bens capital	16.040.700,00	84,70%	4.175.108,82	76,75%		
	Total da despesa de capital	18.938.388,00		5.439.778,47			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 14

Município Pampilhosa da Serra Código NUTS III Região de Coimbra

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		9.753.808,00	49,93%	9.416.084,69	74,03%	337.723,31	-3%
01	Impostos directos	451.460,00	2,31%	445.748,07	3,50%	5.711,93	-1%
02	Impostos indirectos	11.570,00	0,06%	11.984,56	0,09%	-414,56	4%
04	Taxas, multas e outras penalidades	25.770,00	0,13%	22.878,92	0,18%	2.891,08	-11%
05	Rendimentos de propriedade	13.943,00	0,07%	8.678,03	0,07%	5.264,97	-38%
06	Transferências correntes	8.665.575,00	44,36%	8.391.020,69	65,97%	274.554,31	-3%
07	Venda de bens e serviços correntes	503.470,00	2,58%	509.166,07	4,00%	-5.696,07	1%
08	Outras receitas correntes	82.020,00	0,42%	26.608,35	0,21%	55.411,65	-68%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		9.781.402,00	50,07%	1.773.613,11	13,94%	8.007.788,89	-82%
09	Venda de bens de investimento	60,00	0,00%	1.644,30	0,01%	-1.584,30	2641%
10	Transferências de capital	9.691.292,00	49,61%	1.771.968,81	13,93%	7.919.323,19	-82%
11	Activos financeiros	30,00	0,00%	0,00	0,00%	30,00	-100%
12	Passivos financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	-100%
13	Outras receitas de capital	90.010,00	0,46%	0,00	0,00%	90.010,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		10,00	0,00%	1.529.027,04	12,02%	-1.529.017,04	15290170%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	10,00	0,00%	714,00	0,01%	-704,00	7040%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.528.313,04	12,02%	-1.528.313,04	0%
TOTAL DAS RECEITAS		19.535.220,00	100%	12.718.724,84	100%	6.816.495,16	-35%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		7.796.280,00	39,91%	8.865.337,05	71,25%	-1.069.057,05	14%
01	Despesas com o pessoal	3.353.610,00	17,17%	3.136.740,46	25,21%	216.869,54	-6%
02	Aquisição de bens e serviços	3.293.000,00	16,86%	4.404.475,53	35,40%	-1.111.475,53	34%
03	Juros e outros encargos	2.010,00	0,01%	1,85	0,00%	2.008,15	-100%
04	Transferências correntes	1.050.000,00	5,37%	1.239.869,44	9,96%	-189.869,44	18%
05	Subsídios	1.000,00	0,01%	0,00	0,00%	1.000,00	-100%
06	Outras despesas correntes	96.660,00	0,49%	84.249,77	0,68%	12.410,23	-13%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		11.738.940,00	60,09%	3.577.790,76	28,75%	8.161.149,24	-70%
07	Aquisição de bens de capital	11.569.585,00	59,22%	3.530.690,55	28,37%	8.038.894,45	-69%
08	Transferências de capital	91.200,00	0,47%	25.000,00	0,20%	66.200,00	-73%
09	Activos financeiros	63.155,00	0,32%	22.100,21	0,18%	41.054,79	-65%
10	Passivos financeiros	0,00	%	0,00	0,00%	0,00	0%
11	Outras despesas de capital	15.000,00	0,08%	0,00	0,00%	15.000,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		19.535.220,00	100%	12.443.127,81	100%	7.092.092,19	-36%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.753.808,00		Receita corrente	9.416.085 €	
		Despesa corrente	7.796.280,00		Despesa corrente	8.865.337 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	19.535.220,00		Receita total	12.718.725 €		
	Despesa total	19.535.220,00		Despesa total	12.443.128 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.687.500,00		5.887.208,00		-199.708,00	4%
	Fundos comunitários (10.03.07)	9.127.662,00		1.183.247,81		7.944.414,19	-87%

Município	Pampilhosa da Serra		Código	NUTS III		Região de Coimbra
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.687.500,00	29,11%	5.887.208,00	46,29%
		Receita total	19.535.220,00		12.718.724,84	
	IR2	Transferências	18.356.867,00	93,97%	10.162.989,50	79,91%
		Receita total	19.535.220,00		12.718.724,84	
	IR3	Receita tributária	488.800,00	2,50%	480.611,55	3,78%
		Receita total	19.535.220,00		12.718.724,84	
	IR4	Passivos Financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%
		Receita total	19.535.220,00		12.718.724,84	
	ID1	Despesas com pessoal	3.353.610,00	43,02%	3.136.740,46	35,38%
		Despesa corrente	7.796.280,00		8.865.337,05	
ID2	Aquisição de bens e serviços	3.293.000,00	42,24%	4.404.475,53	49,68%	
	Despesa corrente	7.796.280,00		8.865.337,05		
ID3	Encargos financeiros	2.010,00	0,03%	1,85	0,00%	
	Despesa corrente	7.796.280,00		8.865.337,05		
IG1	Aquisição bens capital	11.569.585,00	98,56%	3.530.690,55	98,68%	
	Total da despesa de capital	11.738.940,00		3.577.790,76		

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 15

Município		Penacova		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	10.877.353,00	68,41%	10.122.611,46	78,57%	754.741,54	-7%		
	01	Impostos directos	1.301.244,00	8,18%	1.363.466,02	10,58%	-62.222,02	5%	
	02	Impostos indirectos	82.239,00	0,52%	111.981,90	0,87%	-29.742,90	36%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	256.282,00	1,61%	253.844,74	1,97%	2.437,26	-1%	
	05	Rendimentos de propriedade	589.428,00	3,71%	577.252,33	4,48%	12.175,67	-2%	
	06	Transferências correntes	7.259.025,00	45,65%	6.196.948,00	48,10%	1.062.077,00	-15%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.386.930,00	8,72%	1.311.091,29	10,18%	75.838,71	-5%	
	08	Outras receitas correntes	2.205,00	0,01%	308.027,18	2,39%	-305.822,18	13869%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	5.023.205,00	31,59%	1.833.331,27	14,23%	3.189.873,73	-64%	
	09	Venda de bens de investimento	37.885,00	0,24%	14.113,92	0,11%	23.771,08	-63%	
	10	Transferências de capital	4.373.886,00	27,51%	1.552.142,59	12,05%	2.821.743,41	-65%	
	11	Activos financeiros	1,00	0,00%	0,00	0,00%	1,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	611.432,00	3,85%	267.074,76	2,07%	344.357,24	-56%	
	13	Outras receitas de capital	1,00	0,00%	0,00	0,00%	1,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1,00	0,00%	928.286,24	7,20%	-928.285,24	92828524%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	8.538,07	0,07%	-8.537,07	853707%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	919.748,17	7,14%	-919.748,17	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		15.900.559,00	100%	12.884.228,97	100%	3.016.330,03	-19%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	10.533.345,00	66,25%	9.462.792,60	79,93%	1.070.552,40	-10%		
	01	Despesas com o pessoal	3.050.967,00	19,19%	3.005.320,00	25,39%	45.647,00	-1%	
	02	Aquisição de bens e serviços	5.661.147,00	35,60%	4.598.235,77	38,84%	1.062.911,23	-19%	
	03	Juros e outros encargos	39.856,00	0,25%	14.850,79	0,13%	25.005,21	-63%	
	04	Transferências correntes	1.667.447,00	10,49%	1.719.114,79	14,52%	-51.667,79	3%	
	05	Subsídios	35.001,00	0,22%	38.591,62	0,33%	-3.590,62	10%	
	06	Outras despesas correntes	78.927,00	0,50%	86.679,63	0,73%	-7.752,63	10%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.367.214,00	33,75%	2.375.865,91	20,07%	2.991.348,09	-56%	
	07	Aquisição de bens de capital	4.402.499,00	27,69%	1.338.197,96	11,30%	3.064.301,04	-70%	
	08	Transferências de capital	852.871,00	5,36%	820.064,40	6,93%	32.806,60	-4%	
	09	Activos financeiros	78.842,00	0,50%	58.755,75	0,50%	20.086,25	-25%	
10	Passivos financeiros	31.002,00	0,19%	116.732,20	0,99%	-85.730,20	277%		
11	Outras despesas de capital	2.000,00	0,01%	42.115,60	0,36%	-40.115,60	2006%		
TOTAL DAS DESPESAS		15.900.559,00	100%	11.838.658,51	100%	4.061.900,49	-26%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	10.877.353,00			Receita corrente	10.122.611 €		
		Despesa corrente	10.533.345,00			Despesa corrente	9.462.793 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	15.900.559,00			Receita total	12.884.229 €		
		Despesa total	15.900.559,00			Despesa total	11.838.659 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	5.914.792,00		5.914.792,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.542.696,00		736.523,91		2.806.172,09	-79%		

Município	Penacova	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.914.792,00	37,20%	5.914.792,00	45,91%	
		Receita total	15.900.559,00		12.884.228,97		
	IR2	Transferências	11.632.911,00	73,16%	7.749.090,59	60,14%	
		Receita total	15.900.559,00		12.884.228,97		
	IR3	Receita tributária	1.639.765,00	10,31%	1.729.292,66	13,42%	
		Receita total	15.900.559,00		12.884.228,97		
	IR4	Passivos Financeiros	611.432,00	3,85%	267.074,76	2,07%	
		Receita total	15.900.559,00		12.884.228,97		
	ID1	Despesas com pessoal	3.050.967,00	28,96%	3.005.320,00	31,76%	
		Despesa corrente	10.533.345,00		9.462.792,60		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.661.147,00	53,75%	4.598.235,77	48,59%	
		Despesa corrente	10.533.345,00		9.462.792,60		
ID3	Encargos financeiros	39.856,00	0,38%	14.850,79	0,16%		
	Despesa corrente	10.533.345,00		9.462.792,60			
IG1	Aquisição bens capital	4.402.499,00	82,03%	1.338.197,96	56,32%		
	Total da despesa de capital	5.367.214,00		2.375.865,91			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 16

Município		Penela		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.679.920,00	64,29%	6.022.528,74	83,68%	1.657.391,26	-22%		
	01	Impostos directos	684.110,00	5,73%	756.732,04	10,51%	-72.622,04	11%	
	02	Impostos indirectos	6.450,00	0,05%	6.697,27	0,09%	-247,27	4%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	32.960,00	0,28%	33.171,30	0,46%	-211,30	1%	
	05	Rendimentos de propriedade	652.460,00	5,46%	231.931,09	3,22%	420.528,91	-64%	
	06	Transferências correntes	4.896.108,00	40,99%	4.084.160,68	56,75%	811.947,32	-17%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.060.367,00	8,88%	707.770,07	9,83%	352.596,93	-33%	
	08	Outras receitas correntes	347.465,00	2,91%	202.066,29	2,81%	145.398,71	-42%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.265.070,00	35,71%	1.038.252,89	14,43%	3.226.817,11	-76%	
	09	Venda de bens de investimento	11.364,00	0,10%	2.852,82	0,04%	8.511,18	-75%	
	10	Transferências de capital	4.253.646,00	35,61%	1.035.400,07	14,39%	3.218.245,93	-76%	
	11	Activos financeiros	20,00	0,00%	0,00	0,00%	20,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	20,00	0,00%	0,00	0,00%	20,00	-100%	
	13	Outras receitas de capital	20,00	0,00%	0,00	0,00%	20,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	10,00	0,00%	136.357,13	1,89%	-136.347,13	1363471%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	10,00	0,00%	2.296,96	0,03%	-2.286,96	22870%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	134.060,17	1,86%	-134.060,17	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		11.945.000,00	100%	7.197.138,76	100%	4.747.861,24	-40%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.876.830,00	57,57%	5.184.368,75	72,06%	1.692.461,25	-25%		
	01	Despesas com o pessoal	2.172.480,00	18,19%	2.098.779,50	29,17%	73.700,50	-3%	
	02	Aquisição de bens e serviços	3.547.110,00	29,70%	2.147.981,64	29,85%	1.399.128,36	-39%	
	03	Juros e outros encargos	84.510,00	0,71%	40.760,66	0,57%	43.749,34	-52%	
	04	Transferências correntes	679.970,00	5,69%	588.300,09	8,18%	91.669,91	-13%	
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	392.760,00	3,29%	308.546,86	4,29%	84.213,14	-21%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.068.170,00	42,43%	2.010.426,98	27,94%	3.057.743,02	-60%	
	07	Aquisição de bens de capital	4.322.062,00	36,18%	1.359.001,17	18,89%	2.963.060,83	-69%	
	08	Transferências de capital	199.525,00	1,67%	121.458,98	1,69%	78.066,02	-39%	
	09	Activos financeiros	45.563,00	0,38%	34.172,25	0,47%	11.390,75	-25%	
10	Passivos financeiros	500.010,00	4,19%	495.794,58	6,89%	4.215,42	-1%		
11	Outras despesas de capital	1.010,00	0,01%	0,00	0,00%	1.010,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		11.945.000,00	100%	7.194.795,73	100%	4.750.204,27	-40%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.679.920,00		Receita corrente	6.022.529 €			
		Despesa corrente	6.876.830,00		Despesa corrente	5.184.369 €			
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	11.945.000,00		Receita total	7.197.139 €			
		Despesa total	11.945.000,00		Despesa total	7.194.796 €			
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	3.833.105,00		3.838.207,00		-5.102,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.808.163,00		609.698,97		3.198.464,03	-84%		

Município	Penela	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.833.105,00	32,09%	3.838.207,00	53,33%	
		Receita total	11.945.000,00		7.197.138,76		
	IR2	Transferências	9.149.754,00	76,60%	5.119.560,75	71,13%	
		Receita total	11.945.000,00		7.197.138,76		
	IR3	Receita tributária	723.520,00	6,06%	796.600,61	11,07%	
		Receita total	11.945.000,00		7.197.138,76		
	IR4	Passivos Financeiros	20,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	11.945.000,00		7.197.138,76		
	ID1	Despesas com pessoal	2.172.480,00	31,59%	2.098.779,50	40,48%	
		Despesa corrente	6.876.830,00		5.184.368,75		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	3.547.110,00	51,58%	2.147.981,64	41,43%	
		Despesa corrente	6.876.830,00		5.184.368,75		
ID3	Encargos financeiros	84.510,00	1,23%	40.760,66	0,79%		
	Despesa corrente	6.876.830,00		5.184.368,75			
IG1	Aquisição bens capital	4.322.062,00	85,28%	1.359.001,17	67,60%		
	Total da despesa de capital	5.068.170,00		2.010.426,98			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 17

Município	Source	Código	NUTS III		Região de Coimbra			
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	12.932.347,00	70,61%	12.175.664,69	74,41%	756.682,31	-6%	
	01 Impostos directos	2.695.000,00	14,71%	2.576.174,52	15,74%	118.825,48	-4%	
	02 Impostos indirectos	20.000,00	0,11%	19.674,33	0,12%	325,67	-2%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	261.251,00	1,43%	189.987,87	1,16%	71.263,13	-27%	
	05 Rendimentos de propriedade	38.000,00	0,21%	4.887,41	0,03%	33.112,59	-87%	
	06 Transferências correntes	7.151.096,00	39,04%	6.972.392,80	42,61%	178.703,20	-2%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	2.695.000,00	14,71%	2.408.442,73	14,72%	286.557,27	-11%	
	08 Outras receitas correntes	72.000,00	0,39%	4.105,03	0,03%	67.894,97	-94%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	5.383.003,00	29,39%	3.286.839,08	20,09%	2.096.163,92	-39%	
	09 Venda de bens de investimento	1.500,00	0,01%	18.450,00	0,11%	-16.950,00	1130%	
	10 Transferências de capital	5.375.503,00	29,35%	2.851.587,17	17,43%	2.523.915,83	-47%	
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	373.850,91	2,28%	-373.850,91	0%	
	13 Outras receitas de capital	6.000,00	0,03%	42.951,00	0,26%	-36.951,00	616%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00%	901.477,82	5,51%	-901.477,82	0%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	3.755,82	0,02%	-3.755,82	0%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	897.722,00	5,49%	-897.722,00	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		18.315.350,00	100%	16.363.981,59	100%	1.951.368,41	-11%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	10.114.100,00	55,22%	9.425.806,47	60,47%	688.293,53	-7%	
	01 Despesas com o pessoal	4.396.500,00	24,00%	4.437.419,57	28,47%	-40.919,57	1%	
	02 Aquisição de bens e serviços	4.373.950,00	23,88%	3.645.350,97	23,38%	728.599,03	-17%	
	03 Juros e outros encargos	65.500,00	0,36%	52.138,30	0,33%	13.361,70	-20%	
	04 Transferências correntes	869.250,00	4,75%	959.397,45	6,15%	-90.147,45	10%	
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06 Outras despesas correntes	408.900,00	2,23%	331.500,18	2,13%	77.399,82	-19%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	8.201.250,00	44,78%	6.162.657,35	39,53%	2.038.592,65	-25%	
	07 Aquisição de bens de capital	6.617.050,00	36,13%	4.457.557,56	28,60%	2.159.492,44	-33%	
	08 Transferências de capital	550.600,00	3,01%	566.484,94	3,63%	-15.884,94	3%	
	09 Activos financeiros	100.600,00	0,55%	122.471,25	0,79%	-21.871,25	22%	
10 Passivos financeiros	707.500,00	3,86%	718.584,39	4,61%	-11.084,39	2%		
11 Outras despesas de capital	225.500,00	1,23%	297.559,21	1,91%	-72.059,21	32%		
TOTAL DAS DESPESAS		18.315.350,00	100%	15.588.463,82	100%	2.726.886,18	-15%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	12.932.347,00			Receita corrente	12.175.665 €	
		Despesa corrente	10.114.100,00			Despesa corrente	9.425.806 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	18.315.350,00			Receita total	16.363.982 €	
		Despesa total	18.315.350,00			Despesa total	15.588.464 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	6.607.465,00		6.607.465,00		0,00	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.700.757,00		2.190.841,17		2.509.915,83	-53%	

Município	Source	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.607.465,00	36,08%	6.607.465,00	40,38%	
		Receita total	18.315.350,00		16.363.981,59		
	IR2	Transferências	12.526.599,00	68,39%	9.823.979,97	60,03%	
		Receita total	18.315.350,00		16.363.981,59		
	IR3	Receita tributária	2.976.251,00	16,25%	2.785.836,72	17,02%	
		Receita total	18.315.350,00		16.363.981,59		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	373.850,91	2,28%	
		Receita total	18.315.350,00		16.363.981,59		
	ID1	Despesas com pessoal	4.396.500,00	43,47%	4.437.419,57	47,08%	
		Despesa corrente	10.114.100,00		9.425.806,47		
ID2	Aquisição de bens e serviços	4.373.950,00	43,25%	3.645.350,97	38,67%		
	Despesa corrente	10.114.100,00		9.425.806,47			
ID3	Encargos financeiros	65.500,00	0,65%	52.138,30	0,55%		
	Despesa corrente	10.114.100,00		9.425.806,47			
IG1	Aquisição bens capital	6.617.050,00	80,68%	4.457.557,56	72,33%		
	Total da despesa de capital	8.201.250,00		6.162.657,35			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 18

Município	Tábua	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	10.547.056,00	58,31%	8.576.809,77	83,03%	1.970.246,23	-19%
	01 Impostos directos	2.015.040,00	11,14%	1.613.860,42	15,62%	401.179,58	-20%
	02 Impostos indirectos	104.564,00	0,58%	60.468,28	0,59%	44.095,72	-42%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	643.594,00	3,56%	473.900,88	4,59%	169.693,12	-26%
	05 Rendimentos de propriedade	405.245,00	2,24%	387.815,72	3,75%	17.429,28	-4%
	06 Transferências correntes	6.724.648,00	37,18%	5.752.148,50	55,68%	972.499,50	-14%
	07 Venda de bens e serviços correntes	450.540,00	2,49%	155.887,73	1,51%	294.652,27	-65%
	08 Outras receitas correntes	203.425,00	1,12%	132.728,24	1,28%	70.696,76	-35%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	7.540.951,00	41,69%	1.751.115,23	16,95%	5.789.835,77	-77%
	09 Venda de bens de investimento	42.902,00	0,24%	820,00	0,01%	42.082,00	-98%
	10 Transferências de capital	7.488.233,00	41,40%	1.050.295,23	10,17%	6.437.937,77	-86%
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	700.000,00	6,78%	-700.000,00	0%
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	13 Outras receitas de capital	9.816,00	0,05%	0,00	0,00%	9.816,00	-100%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00%	2.456,61	0,02%	-2.456,61	0%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	45,69	0,00%	-45,69	0%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.410,92	0,02%	-2.410,92	0%	
TOTAL DAS RECEITAS		18.088.007,00	100%	10.330.381,61	100%	7.757.625,39	-43%
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	9.772.596,00	54,03%	6.789.229,75	65,29%	2.983.366,25	-31%
	01 Despesas com o pessoal	3.455.328,00	19,10%	3.501.560,30	33,67%	-46.232,30	1%
	02 Aquisição de bens e serviços	4.320.749,00	23,89%	2.317.457,88	22,28%	2.003.291,12	-46%
	03 Juros e outros encargos	115.900,00	0,64%	113.187,25	1,09%	2.712,75	-2%
	04 Transferências correntes	1.514.014,00	8,37%	790.117,82	7,60%	723.896,18	-48%
	05 Subsídios	5.000,00	0,03%	0,00	0,00%	5.000,00	-100%
	06 Outras despesas correntes	361.605,00	2,00%	66.906,50	0,64%	294.698,50	-81%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	8.315.411,00	45,97%	3.610.085,15	34,71%	4.705.325,85	-57%
	07 Aquisição de bens de capital	7.065.282,00	39,06%	1.879.306,65	18,07%	5.185.975,35	-73%
	08 Transferências de capital	474.984,00	2,63%	0,00	0,00%	474.984,00	-100%
	09 Activos financeiros	105.231,00	0,58%	61.384,38	0,59%	43.846,62	-42%
10 Passivos financeiros	669.914,00	3,70%	1.669.394,12	16,05%	-999.480,12	149%	
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
TOTAL DAS DESPESAS		18.088.007,00	100%	10.399.314,90	100%	7.688.692,10	-43%
Verificações contabilísticas							
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	10.547.056,00		Receita corrente	8.576.810 €	
		Despesa corrente	9.772.596,00		Despesa corrente	6.789.230 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018		Orçamento de 2018
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	18.088.007,00		Receita total	10.330.382 €	
		Despesa total	18.088.007,00		Despesa total	10.399.315 €	
Observações							
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante		Montante		Montante	%
INFO	FEF (corrente + capital)	5.320.864,00		5.320.864,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	5.657.777,00		518.209,23		5.139.567,77	-91%

Município	Tábua	Código	NUTS III	Região de Coimbra			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.320.864,00	29,42%	5.320.864,00	51,51%	
		Receita total	18.088.007,00		10.330.381,61		
	IR2	Transferências	14.212.881,00	78,58%	6.802.443,73	65,85%	
		Receita total	18.088.007,00		10.330.381,61		
	IR3	Receita tributária	2.763.198,00	15,28%	2.148.229,58	20,80%	
		Receita total	18.088.007,00		10.330.381,61		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	18.088.007,00		10.330.381,61		
	ID1	Despesas com pessoal	3.455.328,00	35,36%	3.501.560,30	51,58%	
		Despesa corrente	9.772.596,00		6.789.229,75		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	4.320.749,00	44,21%	2.317.457,88	34,13%	
		Despesa corrente	9.772.596,00		6.789.229,75		
ID3	Encargos financeiros	115.900,00	1,19%	113.187,25	1,67%		
	Despesa corrente	9.772.596,00		6.789.229,75			
IG1	Aquisição bens capital	7.065.282,00	84,97%	1.879.306,65	52,06%		
	Total da despesa de capital	8.315.411,00		3.610.085,15			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 19

Município **Vila Nova de Poiares** Código NUTS III Região de Coimbra

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		7.980.812,00	77,45%	6.964.136,39	79,29%	1.016.675,61	-13%
01	Impostos directos	1.625.014,00	15,77%	1.562.109,62	17,78%	62.904,38	-4%
02	Impostos indirectos	99.603,00	0,97%	92.888,38	1,06%	6.714,62	-7%
04	Taxas, multas e outras penalidades	462.607,00	4,49%	355.891,99	4,05%	106.715,01	-23%
05	Rendimentos de propriedade	315.255,00	3,06%	202.392,27	2,30%	112.862,73	-36%
06	Transferências correntes	3.700.122,00	35,91%	3.914.231,17	44,56%	-214.109,17	6%
07	Venda de bens e serviços correntes	978.615,00	9,50%	759.664,90	8,65%	218.950,10	-22%
08	Outras receitas correntes	799.596,00	7,76%	76.958,06	0,88%	722.637,94	-90%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		2.323.804,00	22,55%	1.019.093,66	11,60%	1.304.710,34	-56%
09	Venda de bens de investimento	35.014,00	0,34%	21.241,13	0,24%	13.772,87	-39%
10	Transferências de capital	1.590.422,00	15,43%	649.004,37	7,39%	941.417,63	-59%
11	Activos financeiros	60.334,00	0,59%	0,00	0,00%	60.334,00	-100%
12	Passivos financeiros	538.033,00	5,22%	298.835,15	3,40%	239.197,85	-44%
13	Outras receitas de capital	100.001,00	0,97%	50.013,01	0,57%	49.987,99	-50%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		1,00	0,00%	800.350,09	9,11%	-800.349,09	80034909%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	375,60	0,00%	-374,60	37460%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	799.974,49	9,11%	-799.974,49	0%
TOTAL DAS RECEITAS		10.304.617,00	100%	8.783.580,14	100%	1.521.036,86	-15%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		6.358.048,00	61,70%	6.117.752,26	83,15%	240.295,74	-4%
01	Despesas com o pessoal	2.383.880,00	23,13%	2.258.940,13	30,70%	124.939,87	-5%
02	Aquisição de bens e serviços	2.934.804,00	28,48%	2.639.511,52	35,87%	295.292,48	-10%
03	Juros e outros encargos	306.003,00	2,97%	529.468,71	7,20%	-223.465,71	73%
04	Transferências correntes	325.622,00	3,16%	363.938,06	4,95%	-38.316,06	12%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	407.739,00	3,96%	325.893,84	4,43%	81.845,16	-20%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		3.946.569,00	38,30%	1.239.804,97	16,85%	2.706.764,03	-69%
07	Aquisição de bens de capital	3.069.525,00	29,79%	419.102,68	5,70%	2.650.422,32	-86%
08	Transferências de capital	38.737,00	0,38%	13.664,28	0,19%	25.072,72	-65%
09	Activos financeiros	67.307,00	0,65%	36.417,75	0,49%	30.889,25	-46%
10	Passivos financeiros	771.000,00	7,48%	770.620,26	10,47%	379,74	0%
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS		10.304.617,00	100%	7.357.557,23	100%	2.947.059,77	-29%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.980.812,00		Receita corrente	6.964.136 €	
		Despesa corrente	6.358.048,00		Despesa corrente	6.117.752 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	10.304.617,00		Receita total	8.783.580 €		
	Despesa total	10.304.617,00		Despesa total	7.357.557 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.600.927,00		3.600.926,96		0,04	100%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.230.324,00		288.911,37		941.412,63	23%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 19

Município		Vila Nova de Poiares		Código		NUTS III		Região de Coimbra	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.600.927,00	34,94%	3.600.926,96	41,00%			
		Receita total	10.304.617,00		8.783.580,14				
	IR2	Transferências	5.290.544,00	51,34%	4.563.235,54	51,95%			
		Receita total	10.304.617,00		8.783.580,14				
	IR3	Receita tributária	2.187.224,00	21,23%	2.010.889,99	22,89%			
		Receita total	10.304.617,00		8.783.580,14				
	IR4	Passivos Financeiros	538.033,00	5,22%	298.835,15	3,40%			
		Receita total	10.304.617,00		8.783.580,14				
	ID1	Despesas com pessoal	2.383.880,00	37,49%	2.258.940,13	36,92%			
		Despesa corrente	6.358.048,00		6.117.752,26				
	ID2	Aquisição de bens e serviços	2.934.804,00	46,16%	2.639.511,52	43,15%			
		Despesa corrente	6.358.048,00		6.117.752,26				
	ID3	Encargos financeiros	306.003,00	4,81%	529.468,71	8,65%			
		Despesa corrente	6.358.048,00		6.117.752,26				
IG1	Aquisição bens capital	3.069.525,00	77,78%	419.102,68	33,80%				
	Total da despesa de capital	3.946.569,00		1.239.804,97					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS III REGIÃO de LEIRIA

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	179.386.510,17	74,08%	188.153.820,57	66,74%	-8.767.310,40	5%
	01 Impostos directos	61.293.718,00	25,31%	71.398.247,24	25,33%	-10.104.529,24	16%
	02 Impostos indirectos	2.026.424,00	0,84%	3.715.383,54	1,32%	-1.688.959,54	83%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	4.143.420,00	1,71%	3.795.062,16	1,35%	348.357,84	-8%
	05 Rendimentos de propriedade	10.073.239,00	4,16%	9.637.968,69	3,42%	435.270,31	-4%
	06 Transferências correntes	74.691.083,17	30,85%	72.994.302,13	25,89%	1.696.781,04	-2%
	07 Venda de bens e serviços correntes	25.962.774,00	10,72%	26.068.526,47	9,25%	-105.752,47	0%
	08 Outras receitas correntes	1.195.852,00	0,49%	544.330,34	0,19%	651.521,66	-54%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	62.449.296,35	25,79%	22.679.579,23	8,04%	39.769.717,12	-64%
	09 Venda de bens de investimento	3.490.464,00	1,44%	2.629.186,03	0,93%	861.277,97	-25%
	10 Transferências de capital	55.250.909,35	22,82%	19.554.575,54	6,94%	35.696.333,81	-65%
	11 Activos financeiros	432.500,00	0,18%	72.000,00	0,03%	360.500,00	-83%
	12 Passivos financeiros	803.201,00	0,33%	300.000,00	0,11%	503.201,00	-63%
	13 Outras receitas de capital	2.472.222,00	1,02%	123.817,66	0,04%	2.348.404,34	-95%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	311.802,38	0,13%	71.093.301,39	25,22%	-70.781.499,01	22701%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	311.802,38	0,13%	205.246,90	0,07%	106.555,48	-34%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	70.888.054,49	25,14%	-70.888.054,49	0%	
TOTAL DAS RECEITAS	242.147.608,90	100%	281.926.701,19	100%	-39.779.092,29	16%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	134.001.425,29	55,34%	124.886.531,38	61,81%	9.114.893,91	-7%
	01 Despesas com o pessoal	49.009.142,31	20,24%	44.835.496,89	22,19%	4.173.645,42	-9%
	02 Aquisição de bens e serviços	65.109.429,81	26,89%	60.188.384,61	29,79%	4.921.045,20	-8%
	03 Juros e outros encargos	1.612.081,00	0,67%	1.126.570,54	0,56%	485.510,46	-30%
	04 Transferências correntes	13.099.988,53	5,41%	14.408.793,76	7,13%	-1.308.805,23	10%
	05 Subsídios	1.432.374,00	0,59%	1.527.010,60	0,76%	-94.636,60	7%
	06 Outras despesas correntes	3.738.409,64	1,54%	2.800.274,98	1,39%	938.134,66	-25%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	108.146.185,61	44,66%	77.178.135,36	38,19%	30.968.050,25	-29%
	07 Aquisição de bens de capital	91.722.282,62	37,88%	57.982.959,11	28,70%	33.739.323,51	-37%
	08 Transferências de capital	5.230.314,53	2,16%	8.260.932,75	4,09%	-3.030.618,22	58%
	09 Activos financeiros	1.119.150,00	0,46%	918.972,00	0,45%	200.178,00	-18%
	10 Passivos financeiros	8.978.735,00	3,71%	9.713.426,76	4,81%	-734.691,76	8%
11 Outras despesas de capital	1.095.703,46	0,45%	301.844,74	0,15%	793.858,72	-72%	
TOTAL DAS DESPESAS	242.147.610,90	100%	202.064.666,74	100%	40.082.944,16	-17%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	179.386.510,17		Receita corrente	188.153.821 €	
		Despesa corrente	134.001.425,29		Despesa corrente	124.886.531 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	242.147.608,90		Receita total	281.926.701 €	
		Despesa total	242.147.610,90		Despesa total	202.064.667 €	
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	56.657.421,00		56.198.702,02		458.718,98	-1%
	Fundos comunitários (10.03.07)	45.143.960,76		10.851.612,53		34.292.348,23	-76%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS III		Região de Leiria		Código		NUTS III		Região de Leiria	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	56.657.421,00	23,40%	56.198.702,02	19,93%			
		Receita total	242.147.608,90		281.926.701,19				
	IR2	Transferências	129.941.992,52	53,66%	92.548.877,67	32,83%			
		Receita total	242.147.608,90		281.926.701,19				
	IR3	Receita tributária	67.463.562,00	27,86%	78.908.692,94	27,99%			
		Receita total	242.147.608,90		281.926.701,19				
	IR4	Passivos Financeiros	803.201,00	0,33%	300.000,00	0,11%			
		Receita total	242.147.608,90		281.926.701,19				
	ID1	Despesas com pessoal	49.009.142,31	36,57%	44.835.496,89	35,90%			
		Despesa corrente	134.001.425,29		124.886.531,38				
ID2	Aquisição de bens e serviços	65.109.429,81	48,59%	60.188.384,61	48,19%				
	Despesa corrente	134.001.425,29		124.886.531,38					
ID3	Encargos financeiros	1.612.081,00	1,20%	1.126.570,54	0,90%				
	Despesa corrente	134.001.425,29		124.886.531,38					
IG1	Aquisição bens capital	91.722.282,62	84,81%	57.982.959,11	75,13%				
	Total da despesa de capital	108.146.185,61		77.178.135,36					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 1

Município **Alvaiázere** Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		7.144.773,00	67,03%	7.071.365,90	67,24%	73.407,10	-1%
01	Impostos directos	965.447,00	9,06%	941.616,99	8,95%	23.830,01	-2%
02	Impostos indirectos	38.040,00	0,36%	29.263,03	0,28%	8.776,97	-23%
04	Taxas, multas e outras penalidades	92.308,00	0,87%	95.488,17	0,91%	-3.180,17	3%
05	Rendimentos de propriedade	737.308,00	6,92%	748.544,45	7,12%	-11.236,45	2%
06	Transferências correntes	4.512.644,00	42,34%	4.470.518,59	42,51%	42.125,41	-1%
07	Venda de bens e serviços correntes	737.286,00	6,92%	758.161,99	7,21%	-20.875,99	3%
08	Outras receitas correntes	61.740,00	0,58%	27.772,68	0,26%	33.967,32	-55%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		3.481.084,00	32,66%	469.639,40	4,47%	3.011.444,60	-87%
09	Venda de bens de investimento	1.728.437,00	16,22%	0,00	0,00%	1.728.437,00	-100%
10	Transferências de capital	1.752.537,00	16,44%	469.639,40	4,47%	1.282.897,60	-73%
11	Activos financeiros	50,00	0,00%	0,00	0,00%	50,00	-100%
12	Passivos financeiros	40,00	0,00%	0,00	0,00%	40,00	-100%
13	Outras receitas de capital	20,00	0,00%	0,00	0,00%	20,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		32.478,00	0,30%	2.974.970,40	28,29%	-2.942.492,40	9060%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	32.478,00	0,30%	16.379,01	0,16%	16.098,99	-50%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.958.591,39	28,13%	-2.958.591,39	0%
TOTAL DAS RECEITAS		10.658.335,00	100%	10.515.975,70	100%	142.359,30	-1%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		5.284.984,00	49,59%	4.355.026,53	52,26%	929.957,47	-18%
01	Despesas com o pessoal	1.802.132,00	16,91%	1.566.423,55	18,80%	235.708,45	-13%
02	Aquisição de bens e serviços	2.700.620,00	25,34%	2.139.090,18	25,67%	561.529,82	-21%
03	Juros e outros encargos	50.560,00	0,47%	29.994,40	0,36%	20.565,60	-41%
04	Transferências correntes	572.018,00	5,37%	497.650,81	5,97%	74.367,19	-13%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	159.654,00	1,50%	121.867,59	1,46%	37.786,41	-24%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		5.373.353,00	50,41%	3.978.863,99	47,74%	1.394.489,01	-26%
07	Aquisição de bens de capital	3.321.782,00	31,17%	1.428.990,14	17,15%	1.892.791,86	-57%
08	Transferências de capital	626.275,00	5,88%	826.051,84	9,91%	-199.776,84	32%
09	Activos financeiros	55.244,00	0,52%	41.433,00	0,50%	13.811,00	-25%
10	Passivos financeiros	355.602,00	3,34%	1.382.794,27	16,59%	-1.027.192,27	289%
11	Outras despesas de capital	1.014.450,00	9,52%	299.594,74	3,59%	714.855,26	-70%
TOTAL DAS DESPESAS		10.658.337,00	100%	8.333.890,52	100%	2.324.446,48	-22%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.144.773,00		Receita corrente	7.071.366 €	
		Despesa corrente	5.284.984,00		Despesa corrente	5.284.984 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	10.658.335,00		Receita total	10.515.976 €		
	Despesa total	10.658.337,00		Despesa total	8.333.891 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	4.462.794,00		4.462.794,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.306.248,00		23.360,40		1.282.887,60	-98%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 1

Município	Alvaiázere	Código	NUTS III	Região de Leiria			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.462.794,00	41,87%	4.462.794,00	42,44%	
		Receita total	10.658.335,00		10.515.975,70		
	IR2	Transferências	6.265.181,00	58,78%	4.940.157,99	46,98%	
		Receita total	10.658.335,00		10.515.975,70		
	IR3	Receita tributária	1.095.795,00	10,28%	1.066.368,19	10,14%	
		Receita total	10.658.335,00		10.515.975,70		
	IR4	Passivos Financeiros	40,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	10.658.335,00		10.515.975,70		
	ID1	Despesas com pessoal	1.802.132,00	34,10%	1.566.423,55	35,97%	
		Despesa corrente	5.284.984,00		4.355.026,53		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.700.620,00	51,10%	2.139.090,18	49,12%		
	Despesa corrente	5.284.984,00		4.355.026,53			
ID3	Encargos financeiros	50.560,00	0,96%	29.994,40	0,69%		
	Despesa corrente	5.284.984,00		4.355.026,53			
IG1	Aquisição bens capital	3.321.782,00	61,82%	1.428.990,14	35,91%		
	Total da despesa de capital	5.373.353,00		3.978.863,99			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 2

Município	Ansião	Código	NUTS III	Região de Leiria				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.983.734,00	64,18%	7.793.410,31	62,50%	190.323,69	-2%	
	01 Impostos directos	1.687.973,00	13,57%	1.826.480,82	14,65%	-138.507,82	8%	
	02 Impostos indirectos	53.765,00	0,43%	29.575,95	0,24%	24.189,05	-45%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	500.272,00	4,02%	511.334,31	4,10%	-11.062,31	2%	
	05 Rendimentos de propriedade	409.005,00	3,29%	407.094,21	3,26%	1.910,79	0%	
	06 Transferências correntes	3.930.300,00	31,60%	3.655.158,27	29,31%	275.141,73	-7%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	1.398.201,00	11,24%	1.360.222,50	10,91%	37.978,50	-3%	
	08 Outras receitas correntes	4.218,00	0,03%	3.544,25	0,03%	673,75	-16%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.455.550,00	35,82%	3.142.425,77	25,20%	1.313.124,23	-29%	
	09 Venda de bens de investimento	73.910,00	0,59%	0,00	0,00%	73.910,00	-100%	
	10 Transferências de capital	4.307.790,00	34,63%	3.070.425,77	24,62%	1.237.364,23	-29%	
	11 Activos financeiros	72.350,00	0,58%	72.000,00	0,58%	350,00	0%	
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13 Outras receitas de capital	1.500,00	0,01%	0,00	0,00%	1.500,00	-100%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	100,00	0,00%	1.534.331,13	12,30%	-1.534.231,13	1534231%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	100,00	0,00%	439,37	0,00%	-339,37	339%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.533.891,76	12,30%	-1.533.891,76	0%		
TOTAL DAS RECEITAS	12.439.384,00	100%	12.470.167,21	100%	-30.783,21	0%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.507.705,00	52,32%	6.726.968,44	62,63%	-219.263,44	3%	
	01 Despesas com o pessoal	2.284.200,00	18,36%	2.279.850,14	21,23%	4.349,86	0%	
	02 Aquisição de bens e serviços	3.403.900,00	27,36%	3.614.855,24	33,66%	-210.955,24	6%	
	03 Juros e outros encargos	81.505,00	0,66%	80.961,33	0,75%	543,67	-1%	
	04 Transferências correntes	692.600,00	5,57%	705.259,43	6,57%	-12.659,43	2%	
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06 Outras despesas correntes	45.500,00	0,37%	46.042,30	0,43%	-542,30	1%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.931.679,00	47,68%	4.013.624,57	37,37%	1.918.054,43	-32%	
	07 Aquisição de bens de capital	4.313.900,00	34,68%	2.504.851,76	23,32%	1.809.048,24	-42%	
	08 Transferências de capital	240.750,00	1,94%	204.187,40	1,90%	36.562,60	-15%	
	09 Activos financeiros	69.921,00	0,56%	52.215,75	0,49%	17.705,25	-25%	
	10 Passivos financeiros	1.307.108,00	10,51%	1.252.369,66	11,66%	54.738,34	-4%	
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
TOTAL DAS DESPESAS	12.439.384,00	100%	10.740.593,01	100%	1.698.790,99	-14%		
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥	Receita corrente	7.983.734,00		Receita corrente	7.793.410 €		
	≥ Despesa corrente	Despesa corrente	6.507.705,00		Despesa corrente	6.726.968 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.439.384,00		Receita total	12.470.167 €		
		Despesa total	12.439.384,00		Despesa total	10.740.593 €		
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	4.851.171,00		4.851.170,98		0,02	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.366.322,00		1.058.514,92		1.307.807,08	-55%	

Município	Ansião	Código	NUTS III	Região de Leiria			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.851.171,00	39,00%	4.851.170,98	38,90%	
		Receita total	12.439.384,00		12.470.167,21		
	IR2	Transferências	8.238.090,00	66,23%	6.725.584,04	53,93%	
		Receita total	12.439.384,00		12.470.167,21		
	IR3	Receita tributária	2.242.010,00	18,02%	2.367.391,08	18,98%	
		Receita total	12.439.384,00		12.470.167,21		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	12.439.384,00		12.470.167,21		
	ID1	Despesas com pessoal	2.284.200,00	35,10%	2.279.850,14	33,89%	
		Despesa corrente	6.507.705,00		6.726.968,44		
ID2	Aquisição de bens e serviços	3.403.900,00	52,31%	3.614.855,24	53,74%		
	Despesa corrente	6.507.705,00		6.726.968,44			
ID3	Encargos financeiros	81.505,00	1,25%	80.961,33	1,20%		
	Despesa corrente	6.507.705,00		6.726.968,44			
IG1	Aquisição bens capital	4.313.900,00	72,73%	2.504.851,76	62,41%		
	Total da despesa de capital	5.931.679,00		4.013.624,57			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 3

Município	Batalha	Código	NUTS III	Região de Leiria				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018 Montante %		Conta gerência 2018 Montante %		Desvio Montante %		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	9.892.926,00	62,61%	10.313.680,26	65,81%	-420.754,26	4%	
	01 Impostos directos	2.985.498,00	18,89%	3.340.215,49	21,31%	-354.717,49	12%	
	02 Impostos indirectos	77.164,00	0,49%	126.060,11	0,80%	-48.896,11	63%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	631.173,00	3,99%	642.183,92	4,10%	-11.010,92	2%	
	05 Rendimentos de propriedade	584.797,00	3,70%	593.987,73	3,79%	-9.190,73	2%	
	06 Transferências correntes	5.325.725,00	33,70%	5.447.254,95	34,76%	-121.529,95	2%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	283.069,00	1,79%	144.190,24	0,92%	138.878,76	-49%	
	08 Outras receitas correntes	5.500,00	0,03%	19.787,82	0,13%	-14.287,82	260%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	5.908.182,00	37,39%	2.900.666,64	18,51%	3.007.515,36	-51%	
	09 Venda de bens de investimento	177.303,00	1,12%	381,30	0,00%	176.921,70	-100%	
	10 Transferências de capital	4.887.720,00	30,93%	2.598.919,39	16,58%	2.288.800,61	-47%	
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12 Passivos financeiros	803.159,00	5,08%	300.000,00	1,91%	503.159,00	-63%	
	13 Outras receitas de capital	40.000,00	0,25%	1.365,95	0,01%	38.634,05	-97%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1.000,00	0,01%	2.457.217,93	15,68%	-2.456.217,93	245622%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	1.000,00	0,01%	7.505,07	0,05%	-6.505,07	651%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.449.712,86	15,63%	-2.449.712,86	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		15.802.108,00	100%	15.671.564,83	100%	130.543,17	-1%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018 Montante %		Conta gerência 2018 Montante %		Desvio Montante %		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	9.108.041,00	57,64%	9.398.223,41	61,94%	-290.182,41	3%	
	01 Despesas com o pessoal	2.891.859,00	18,30%	2.711.713,80	17,87%	180.145,20	-6%	
	02 Aquisição de bens e serviços	4.794.930,00	30,34%	5.038.101,03	33,21%	-243.171,03	5%	
	03 Juros e outros encargos	9.204,00	0,06%	10.163,70	0,07%	-959,70	10%	
	04 Transferências correntes	612.451,00	3,88%	614.188,16	4,05%	-1.737,16	0%	
	05 Subsídios	702.000,00	4,44%	848.750,00	5,59%	-146.750,00	21%	
	06 Outras despesas correntes	97.597,00	0,62%	175.306,72	1,16%	-77.709,72	80%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	6.694.067,00	42,36%	5.774.333,18	38,06%	919.733,82	-14%	
	07 Aquisição de bens de capital	6.347.579,00	40,17%	5.182.702,19	34,16%	1.164.876,81	-18%	
	08 Transferências de capital	175.811,00	1,11%	446.219,99	2,94%	-270.408,99	154%	
	09 Activos financeiros	71.370,00	0,45%	53.527,50	0,35%	17.842,50	-25%	
	10 Passivos financeiros	98.307,00	0,62%	91.883,50	0,61%	6.423,50	-7%	
11 Outras despesas de capital	1.000,00	0,01%	0,00	0,00%	1.000,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		15.802.108,00	100%	15.172.556,59	100%	629.551,41	-4%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.892.926,00			Receita corrente	10.313.680 €	
		Despesa corrente	9.108.041,00			Despesa corrente	9.398.223 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	15.802.108,00			Receita total	15.671.565 €	
		Despesa total	15.802.108,00			Despesa total	15.172.557 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018 Montante		Conta gerência 2018 Montante		Desvio Montante %		
INFO	FEF (corrente + capital)	3.453.205,00		3.453.205,02		-0,02	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.277.664,00		2.208.459,28		2.069.204,72	-48%	

Município	Batalha	Código	NUTS III	Região de Leiria			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.453.205,00	21,85%	3.453.205,02	22,03%	
		Receita total	15.802.108,00		15.671.564,83		
	IR2	Transferências	10.213.445,00	64,63%	8.046.174,34	51,34%	
		Receita total	15.802.108,00		15.671.564,83		
	IR3	Receita tributária	3.693.835,00	23,38%	4.108.459,52	26,22%	
		Receita total	15.802.108,00		15.671.564,83		
	IR4	Passivos Financeiros	803.159,00	5,08%	300.000,00	1,91%	
		Receita total	15.802.108,00		15.671.564,83		
	ID1	Despesas com pessoal	2.891.859,00	31,75%	2.711.713,80	28,85%	
		Despesa corrente	9.108.041,00		9.398.223,41		
ID2	Aquisição de bens e serviços	4.794.930,00	52,65%	5.038.101,03	53,61%		
	Despesa corrente	9.108.041,00		9.398.223,41			
ID3	Encargos financeiros	9.204,00	0,10%	10.163,70	0,11%		
	Despesa corrente	9.108.041,00		9.398.223,41			
IG1	Aquisição bens capital	6.347.579,00	94,82%	5.182.702,19	89,75%		
	Total da despesa de capital	6.694.067,00		5.774.333,18			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 4

Município Castanheira de Pêra Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		5.377.875,00	56,34%	4.454.473,52	59,00%	923.401,48	-17%
01	Impostos directos	524.834,00	5,50%	444.299,70	5,88%	80.534,30	-15%
02	Impostos indirectos	18.911,00	0,20%	18.116,49	0,24%	794,51	-4%
04	Taxas, multas e outras penalidades	164.373,00	1,72%	150.661,67	2,00%	13.711,33	-8%
05	Rendimentos de propriedade	448.198,00	4,70%	436.999,79	5,79%	11.198,21	-2%
06	Transferências correntes	4.068.076,00	42,61%	3.177.809,53	42,09%	890.266,47	-22%
07	Venda de bens e serviços correntes	150.979,00	1,58%	144.605,91	1,92%	6.373,09	-4%
08	Outras receitas correntes	2.504,00	0,03%	81.980,43	1,09%	-79.476,43	3174%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		4.167.786,00	43,66%	833.586,95	11,04%	3.334.199,05	-80%
09	Venda de bens de investimento	25,00	0,00%	51.684,56	0,68%	-51.659,56	206638%
10	Transferências de capital	4.167.761,00	43,66%	781.902,39	10,36%	3.385.858,61	-81%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		500,00	0,01%	2.261.989,53	29,96%	-2.261.489,53	452298%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	500,00	0,01%	1.048,25	0,01%	-548,25	110%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.260.941,28	29,95%	-2.260.941,28	0%
TOTAL DAS RECEITAS		9.546.161,00	100%	7.550.050,00	100%	1.996.111,00	-21%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		3.891.363,00	40,76%	3.384.202,28	65,22%	507.160,72	-13%
01	Despesas com o pessoal	1.508.967,00	15,81%	1.429.496,27	27,55%	79.470,73	-5%
02	Aquisição de bens e serviços	2.030.908,00	21,27%	1.428.318,18	27,53%	602.589,82	-30%
03	Juros e outros encargos	71.098,00	0,74%	71.221,29	1,37%	-123,29	0%
04	Transferências correntes	88.360,00	0,93%	197.220,86	3,80%	-108.860,86	123%
05	Subsídios	160.010,00	1,68%	160.000,00	3,08%	10,00	0%
06	Outras despesas correntes	32.020,00	0,34%	97.945,68	1,89%	-65.925,68	206%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		5.654.798,00	59,24%	1.804.469,09	34,78%	3.850.328,91	-68%
07	Aquisição de bens de capital	4.824.893,00	50,54%	977.505,70	18,84%	3.847.387,30	-80%
08	Transferências de capital	27.120,00	0,28%	32.684,02	0,63%	-5.564,02	21%
09	Activos financeiros	34.115,00	0,36%	25.563,75	0,49%	8.551,25	-25%
10	Passivos financeiros	768.670,00	8,05%	768.715,62	14,82%	-45,62	0%
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS		9.546.161,00	100%	5.188.671,37	100%	4.357.489,63	-46%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ Despesa corrente	Receita corrente	5.377.875,00		Receita corrente	4.454.474 €	
	Despesa corrente	3.891.363,00		Despesa corrente	3.384.202 €		
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	9.546.161,00		Receita total	7.550.050 €	
		Despesa total	9.546.161,00		Despesa total	5.188.671 €	
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.029.430,00		3.029.430,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.449.772,00		121.608,50		3.328.163,50	-96%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 4

Município	Castanheira de Pêra		Código	NUTS III		Região de Leiria
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.029.430,00	31,73%	3.029.430,00	40,12%
		Receita total	9.546.161,00		7.550.050,00	
	IR2	Transferências	8.235.837,00	86,27%	3.959.711,92	52,45%
		Receita total	9.546.161,00		7.550.050,00	
	IR3	Receita tributária	708.118,00	7,42%	613.077,86	8,12%
		Receita total	9.546.161,00		7.550.050,00	
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		Receita total	9.546.161,00		7.550.050,00	
	ID1	Despesas com pessoal	1.508.967,00	38,78%	1.429.496,27	42,24%
		Despesa corrente	3.891.363,00		3.384.202,28	
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.030.908,00	52,19%	1.428.318,18	42,21%	
	Despesa corrente	3.891.363,00		3.384.202,28		
ID3	Encargos financeiros	71.098,00	1,83%	71.221,29	2,10%	
	Despesa corrente	3.891.363,00		3.384.202,28		
IG1	Aquisição bens capital	4.824.893,00	85,32%	977.505,70	54,17%	
	Total da despesa de capital	5.654.798,00		1.804.469,09		

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 5

Município **Figueiró dos Vinhos** Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		7.423.911,00	43,30%	6.379.859,33	61,54%	1.044.051,67	-14%
01	Impostos directos	833.919,00	4,86%	783.000,89	7,55%	50.918,11	-6%
02	Impostos indirectos	18.477,00	0,11%	21.111,39	0,20%	-2.634,39	14%
04	Taxas, multas e outras penalidades	169.021,00	0,99%	177.891,19	1,72%	-8.870,19	5%
05	Rendimentos de propriedade	823.291,00	4,80%	586.295,95	5,66%	236.995,05	-29%
06	Transferências correntes	4.465.256,00	26,04%	4.414.040,97	42,58%	51.215,03	-1%
07	Venda de bens e serviços correntes	745.214,00	4,35%	372.528,54	3,59%	372.685,46	-50%
08	Outras receitas correntes	368.733,00	2,15%	24.990,40	0,24%	343.742,60	-93%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		9.714.058,00	56,65%	3.041.997,67	29,35%	6.672.060,33	-69%
09	Venda de bens de investimento	337.377,00	1,97%	20.243,44	0,20%	317.133,56	-94%
10	Transferências de capital	7.684.986,00	44,82%	3.021.550,23	29,15%	4.663.435,77	-61%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	2,00	0,00%	0,00	0,00%	2,00	-100%
13	Outras receitas de capital	1.691.693,00	9,87%	204,00	0,00%	1.691.489,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		8.860,00	0,05%	944.381,80	9,11%	-935.521,80	10559%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	8.860,00	0,05%	1.179,44	0,01%	7.680,56	-87%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	943.202,36	9,10%	-943.202,36	0%
TOTAL DAS RECEITAS		17.146.829,00	100%	10.366.238,80	100%	6.780.590,20	-40%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		6.500.935,00	37,91%	5.405.436,13	52,20%	1.095.498,87	-17%
01	Despesas com o pessoal	2.851.537,00	16,63%	2.900.695,55	28,01%	-49.158,55	2%
02	Aquisição de bens e serviços	2.905.485,00	16,94%	1.784.055,00	17,23%	1.121.430,00	-39%
03	Juros e outros encargos	89.165,00	0,52%	65.171,33	0,63%	23.993,67	-27%
04	Transferências correntes	586.488,00	3,42%	624.820,59	6,03%	-38.332,59	7%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	68.260,00	0,40%	30.693,66	0,30%	37.566,34	-55%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		10.645.894,00	62,09%	4.948.932,74	47,80%	5.696.961,26	-54%
07	Aquisição de bens de capital	9.131.400,00	53,25%	3.674.958,40	35,49%	5.456.441,60	-60%
08	Transferências de capital	394.348,00	2,30%	206.469,61	1,99%	187.878,39	-48%
09	Activos financeiros	53.339,00	0,31%	39.891,75	0,39%	13.447,25	-25%
10	Passivos financeiros	1.051.806,00	6,13%	1.027.612,98	9,92%	24.193,02	-2%
11	Outras despesas de capital	15.001,00	0,09%	0,00	0,00%	15.001,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		17.146.829,00	100%	10.354.368,87	100%	6.792.460,13	-40%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.423.911,00		Receita corrente	6.379.859 €	
		Despesa corrente	6.500.935,00		Despesa corrente	5.405.436 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	17.146.829,00		Receita total	10.366.239 €		
	Despesa total	17.146.829,00		Despesa total	10.354.369 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	4.398.327,00		4.398.327,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	5.966.099,00		2.146.741,95		3.819.357,05	-64%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 5

Município		Figueiró dos Vinhos		Código		NUTS III		Região de Leiria	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.398.327,00	25,65%	4.398.327,00	42,43%			
		Receita total	17.146.829,00		10.366.238,80				
	IR2	Transferências	12.150.242,00	70,86%	7.435.591,20	71,73%			
		Receita total	17.146.829,00		10.366.238,80				
	IR3	Receita tributária	1.021.417,00	5,96%	982.003,47	9,47%			
		Receita total	17.146.829,00		10.366.238,80				
	IR4	Passivos Financeiros	2,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	17.146.829,00		10.366.238,80				
	ID1	Despesas com pessoal	2.851.537,00	43,86%	2.900.695,55	53,66%			
		Despesa corrente	6.500.935,00		5.405.436,13				
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.905.485,00	44,69%	1.784.055,00	33,00%				
	Despesa corrente	6.500.935,00		5.405.436,13					
ID3	Encargos financeiros	89.165,00	1,37%	65.171,33	1,21%				
	Despesa corrente	6.500.935,00		5.405.436,13					
IG1	Aquisição bens capital	9.131.400,00	85,77%	3.674.958,40	74,26%				
	Total da despesa de capital	10.645.894,00		4.948.932,74					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 6

Município Leiria Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		62.703.804,17	78,67%	73.045.016,16	62,04%	-10.341.211,99	16%
01	Impostos directos	31.400.500,00	39,40%	38.810.431,38	32,96%	-7.409.931,38	24%
02	Impostos indirectos	1.247.100,00	1,56%	2.652.423,32	2,25%	-1.405.323,32	113%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.387.610,00	1,74%	1.329.651,60	1,13%	57.958,40	-4%
05	Rendimentos de propriedade	3.183.400,00	3,99%	3.365.493,62	2,86%	-182.093,62	6%
06	Transferências correntes	19.497.394,17	24,46%	19.559.494,35	16,61%	-62.100,18	0%
07	Venda de bens e serviços correntes	5.775.300,00	7,25%	7.230.353,27	6,14%	-1.455.053,27	25%
08	Outras receitas correntes	212.500,00	0,27%	97.168,62	0,08%	115.331,38	-54%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		16.736.117,45	21,00%	5.547.727,52	4,71%	11.188.389,93	-67%
09	Venda de bens de investimento	423.900,00	0,53%	2.296.871,50	1,95%	-1.872.971,50	442%
10	Transferências de capital	15.951.817,45	20,01%	3.250.856,02	2,76%	12.700.961,43	-80%
11	Activos financeiros	360.100,00	0,45%	0,00	0,00%	360.100,00	-100%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	300,00	0,00%	0,00	0,00%	300,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		260.078,38	0,33%	39.149.984,76	33,25%	-38.889.906,38	14953%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	260.078,38	0,33%	68.426,66	0,06%	191.651,72	-74%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	39.081.558,10	33,19%	-39.081.558,10	0%
TOTAL DAS RECEITAS		79.700.000,00	100%	117.742.728,44	100%	-38.042.728,44	48%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		45.531.032,66	57,13%	39.107.407,19	56,89%	6.423.625,47	-14%
01	Despesas com o pessoal	15.849.852,54	19,89%	13.324.568,53	19,38%	2.525.284,01	-16%
02	Aquisição de bens e serviços	21.234.260,00	26,64%	19.272.544,13	28,03%	1.961.715,87	-9%
03	Juros e outros encargos	1.250.300,00	1,57%	814.973,05	1,19%	435.326,95	-35%
04	Transferências correntes	5.120.284,22	6,42%	4.756.280,45	6,92%	364.003,77	-7%
05	Subsidios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	2.076.335,90	2,61%	939.041,03	1,37%	1.137.294,87	-55%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		34.168.967,34	42,87%	29.639.934,98	43,11%	4.529.032,36	-13%
07	Aquisição de bens de capital	27.265.584,85	34,21%	21.904.167,92	31,86%	5.361.416,93	-20%
08	Transferências de capital	2.365.088,03	2,97%	3.672.464,97	5,34%	-1.307.376,94	55%
09	Activos financeiros	488.147,00	0,61%	355.985,25	0,52%	132.161,75	-27%
10	Passivos financeiros	4.000.000,00	5,02%	3.707.316,84	5,39%	292.683,16	-7%
11	Outras despesas de capital	50.147,46	0,06%	0,00	0,00%	50.147,46	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		79.700.000,00	100%	68.747.342,17	100%	10.952.657,83	-14%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita corrente ≥ Despesa corrente	Receita corrente	62.703.804,17		Receita corrente	73.045.016 €
	Despesa corrente	45.531.032,66		Despesa corrente	39.107.407 €	
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	79.700.000,00		Receita total	117.742.728 €
	Despesa total	79.700.000,00		Despesa total	68.747.342 €	
Observações						

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	11.050.200,00		10.726.605,02		323.594,98	-3%
	Fundos comunitários (10.03.07)	14.736.597,45		2.167.736,02		12.568.861,43	-85%

Município	Leiria	Código	NUTS III	Região de Leiria			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	11.050.200,00	13,86%	10.726.605,02	9,11%	
		Receita total	79.700.000,00		117.742.728,44		
	IR2	Transferências	35.449.211,62	44,48%	22.810.350,37	19,37%	
		Receita total	79.700.000,00		117.742.728,44		
	IR3	Receita tributária	34.035.210,00	42,70%	42.792.506,30	36,34%	
		Receita total	79.700.000,00		117.742.728,44		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	79.700.000,00		117.742.728,44		
	ID1	Despesas com pessoal	15.849.852,54	34,81%	13.324.568,53	34,07%	
		Despesa corrente	45.531.032,66		39.107.407,19		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	21.234.260,00	46,64%	19.272.544,13	49,28%	
		Despesa corrente	45.531.032,66		39.107.407,19		
ID3	Encargos financeiros	1.250.300,00	2,75%	814.973,05	2,08%		
	Despesa corrente	45.531.032,66		39.107.407,19			
IG1	Aquisição bens capital	27.265.584,85	79,80%	21.904.167,92	73,90%		
	Total da despesa de capital	34.168.967,34		29.639.934,98			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 7

Município **Marinha Grande** Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		22.103.198,00	94,71%	24.083.897,11	64,48%	-1.980.699,11	9%
01	Impostos directos	8.080.454,00	34,63%	9.803.915,24	26,25%	-1.723.461,24	21%
02	Impostos indirectos	296.457,00	1,27%	446.342,88	1,19%	-149.885,88	51%
04	Taxas, multas e outras penalidades	299.712,00	1,28%	272.835,19	0,73%	26.876,81	-9%
05	Rendimentos de propriedade	141.213,00	0,61%	67.030,49	0,18%	74.182,51	-53%
06	Transferências correntes	6.551.931,00	28,08%	6.667.566,36	17,85%	-115.635,36	2%
07	Venda de bens e serviços correntes	6.671.135,00	28,59%	6.743.861,60	18,05%	-72.726,60	1%
08	Outras receitas correntes	62.296,00	0,27%	82.345,35	0,22%	-20.049,35	32%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		1.233.389,90	5,29%	571.356,78	1,53%	662.033,12	-54%
09	Venda de bens de investimento	290,00	0,00%	0,00	0,00%	290,00	-100%
10	Transferências de capital	1.221.390,90	5,23%	569.281,93	1,52%	652.108,97	-53%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	11.709,00	0,05%	2.074,85	0,01%	9.634,15	-82%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		5,00	0,00%	12.698.439,22	34,00%	-12.698.434,22	253968684%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	5,00	0,00%	35.497,51	0,10%	-35.492,51	709850%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	12.662.941,71	33,90%	-12.662.941,71	0%
TOTAL DAS RECEITAS		23.336.592,90	100%	37.353.693,11	100%	-14.017.100,21	60%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		15.878.786,63	68,04%	17.142.053,71	69,54%	-1.263.267,08	8%
01	Despesas com o pessoal	5.606.394,77	24,02%	5.666.188,38	22,99%	-59.793,61	1%
02	Aquisição de bens e serviços	8.346.031,81	35,76%	8.563.342,92	34,74%	-217.311,11	3%
03	Juros e outros encargos	9.885,00	0,04%	11.803,46	0,05%	-1.918,46	19%
04	Transferências correntes	1.045.275,31	4,48%	2.036.278,02	8,26%	-991.002,71	95%
05	Subsídios	500.414,00	2,14%	457.458,86	1,86%	42.955,14	-9%
06	Outras despesas correntes	370.785,74	1,59%	406.982,07	1,65%	-36.196,33	10%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		7.457.806,27	31,96%	7.507.265,48	30,46%	-49.459,21	1%
07	Aquisição de bens de capital	7.160.318,77	30,68%	6.731.699,94	27,31%	428.618,83	-6%
08	Transferências de capital	40.717,50	0,17%	451.746,61	1,83%	-411.029,11	1009%
09	Activos financeiros	0,00	0,00%	67.059,50	0,27%	-67.059,50	0%
10	Passivos financeiros	256.765,00	1,10%	256.759,43	1,04%	5,57	0%
11	Outras despesas de capital	5,00	0,00%	0,00	0,00%	5,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		23.336.592,90	100%	24.649.319,19	100%	-1.312.726,29	6%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	22.103.198,00		Receita corrente	24.083.897 €	
		Despesa corrente	15.878.786,63		Despesa corrente	17.142.054 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	23.336.592,90		Receita total	37.353.693 €		
	Despesa total	23.336.592,90		Despesa total	24.649.319 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.867.511,00		3.732.387,00		135.124,00	-3%
	Fundos comunitários (10.03.07)	768.724,31		149.453,57		619.270,74	-81%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 7

Município		Marinha Grande		Código		NUTS III		Região de Leiria	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.867.511,00	16,57%	3.732.387,00	9,99%			
		Receita total	23.336.592,90		37.353.693,11				
	IR2	Transferências	7.773.321,90	33,31%	7.236.848,29	19,37%			
		Receita total	23.336.592,90		37.353.693,11				
	IR3	Receita tributária	8.676.623,00	37,18%	10.523.093,31	28,17%			
		Receita total	23.336.592,90		37.353.693,11				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	23.336.592,90		37.353.693,11				
	ID1	Despesas com pessoal	5.606.394,77	35,31%	5.666.188,38	33,05%			
		Despesa corrente	15.878.786,63		17.142.053,71				
ID2	Aquisição de bens e serviços	8.346.031,81	52,56%	8.563.342,92	49,96%				
	Despesa corrente	15.878.786,63		17.142.053,71					
ID3	Encargos financeiros	9.885,00	0,06%	11.803,46	0,07%				
	Despesa corrente	15.878.786,63		17.142.053,71					
IG1	Aquisição bens capital	7.160.318,77	96,01%	6.731.699,94	89,67%				
	Total da despesa de capital	7.457.806,27		7.507.265,48					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 8

Município Pedrogão Grande Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		6.453.286,00	45,22%	5.581.646,97	66,52%	871.639,03	-14%
01	Impostos directos	655.515,00	4,59%	627.836,72	7,48%	27.678,28	-4%
02	Impostos indirectos	655,00	0,00%	2.413,88	0,03%	-1.758,88	269%
04	Taxas, multas e outras penalidades	35.045,00	0,25%	35.749,35	0,43%	-704,35	2%
05	Rendimentos de propriedade	459.065,00	3,22%	295.550,52	3,52%	163.514,48	-36%
06	Transferências correntes	4.349.571,00	30,48%	4.068.522,55	48,49%	281.048,45	-6%
07	Venda de bens e serviços correntes	572.215,00	4,01%	534.159,75	6,37%	38.055,25	-7%
08	Outras receitas correntes	381.220,00	2,67%	17.414,20	0,21%	363.805,80	-95%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		7.816.934,00	54,78%	1.299.580,78	15,49%	6.517.353,22	-83%
09	Venda de bens de investimento	0,00	0,00%	8,23	0,00%	-8,23	0%
10	Transferências de capital	7.616.934,00	53,38%	1.287.192,55	15,34%	6.329.741,45	-83%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	200.000,00	1,40%	12.380,00	0,15%	187.620,00	-94%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		10,00	0,00%	1.509.870,32	17,99%	-1.509.860,32	15098603%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	10,00	0,00%	8.356,00	0,10%	-8.346,00	83460%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.501.514,32	17,89%	-1.501.514,32	0%
TOTAL DAS RECEITAS		14.270.230,00	100%	8.391.098,07	100%	5.879.131,93	-41%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		5.482.142,00	38,42%	4.958.103,28	72,55%	524.038,72	-10%
01	Despesas com o pessoal	1.991.897,00	13,96%	1.587.433,32	23,23%	404.463,68	-20%
02	Aquisição de bens e serviços	2.487.112,00	17,43%	2.336.137,33	34,19%	150.974,67	-6%
03	Juros e outros encargos	7.064,00	0,05%	7.054,74	0,10%	9,26	0%
04	Transferências correntes	972.412,00	6,81%	947.495,70	13,86%	24.916,30	-3%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	23.657,00	0,17%	79.982,19	1,17%	-56.325,19	238%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		8.788.088,00	61,58%	1.875.695,13	27,45%	6.912.392,87	-79%
07	Aquisição de bens de capital	8.451.075,00	59,22%	1.551.079,98	22,70%	6.899.995,02	-82%
08	Transferências de capital	43.755,00	0,31%	66.015,66	0,97%	-22.260,66	51%
09	Activos financeiros	45.481,00	0,32%	10.870,75	0,16%	34.610,25	-76%
10	Passivos financeiros	247.777,00	1,74%	247.728,74	3,63%	48,26	0%
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS		14.270.230,00	100%	6.833.798,41	100%	7.436.431,59	-52%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	6.453.286,00		Receita corrente	5.581.647 €	
		Despesa corrente	5.482.142,00		Despesa corrente	4.958.103 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	14.270.230,00		Receita total	8.391.098 €		
	Despesa total	14.270.230,00		Despesa total	6.833.798 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.793.559,00		3.793.559,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	6.603.460,00		458.019,51		6.145.440,49	-93%

Município	Pedrogão Grande	Código	NUTS III	Região de Leiria			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.793.559,00	26,58%	3.793.559,00	45,21%	
		Receita total	14.270.230,00		8.391.098,07		
	IR2	Transferências	11.966.505,00	83,86%	5.355.715,10	63,83%	
		Receita total	14.270.230,00		8.391.098,07		
	IR3	Receita tributária	691.215,00	4,84%	665.999,95	7,94%	
		Receita total	14.270.230,00		8.391.098,07		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	14.270.230,00		8.391.098,07		
	ID1	Despesas com pessoal	1.991.897,00	36,33%	1.587.433,32	32,02%	
		Despesa corrente	5.482.142,00		4.958.103,28		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	2.487.112,00	45,37%	2.336.137,33	47,12%	
		Despesa corrente	5.482.142,00		4.958.103,28		
ID3	Encargos financeiros	7.064,00	0,13%	7.054,74	0,14%		
	Despesa corrente	5.482.142,00		4.958.103,28			
IG1	Aquisição bens capital	8.451.075,00	96,17%	1.551.079,98	82,69%		
	Total da despesa de capital	8.788.088,00		1.875.695,13			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 9

Município **Pombal** Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		33.728.005,00	88,17%	32.939.953,48	79,14%	788.051,52	-2%
01	Impostos directos	10.020.991,00	26,20%	10.254.480,51	24,64%	-233.489,51	2%
02	Impostos indirectos	161.747,00	0,42%	209.601,49	0,50%	-47.854,49	30%
04	Taxas, multas e outras penalidades	644.647,00	1,69%	452.737,64	1,09%	191.909,36	-30%
05	Rendimentos de propriedade	2.240.862,00	5,86%	2.163.089,39	5,20%	77.772,61	-3%
06	Transferências correntes	14.096.281,00	36,85%	13.559.043,11	32,58%	537.237,89	-4%
07	Venda de bens e serviços correntes	6.494.836,00	16,98%	6.132.259,41	14,73%	362.576,59	-6%
08	Outras receitas correntes	68.641,00	0,18%	168.741,93	0,41%	-100.100,93	146%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		4.518.260,00	11,81%	3.232.674,31	7,77%	1.285.585,69	-28%
09	Venda de bens de investimento	471.672,00	1,23%	113.694,50	0,27%	357.977,50	-76%
10	Transferências de capital	3.979.588,00	10,40%	3.118.979,81	7,49%	860.608,19	-22%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	67.000,00	0,18%	0,00	0,00%	67.000,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		7.771,00	0,02%	5.450.480,13	13,09%	-5.442.709,13	70039%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	7.771,00	0,02%	64.450,58	0,15%	-56.679,58	729%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	5.386.029,55	12,94%	-5.386.029,55	0%
TOTAL DAS RECEITAS		38.254.036,00	100%	41.623.107,92	100%	-3.369.071,92	9%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		21.825.086,00	57,05%	21.422.529,18	62,41%	402.556,82	-2%
01	Despesas com o pessoal	8.813.453,00	23,04%	8.216.676,41	23,94%	596.776,59	-7%
02	Aquisição de bens e serviços	10.098.083,00	26,40%	9.561.359,62	27,85%	536.723,38	-5%
03	Juros e outros encargos	31.000,00	0,08%	29.534,35	0,09%	1.465,65	-5%
04	Transferências correntes	2.476.750,00	6,47%	3.125.242,69	9,10%	-648.492,69	26%
05	Subsídios	69.800,00	0,18%	60.801,74	0,18%	8.998,26	-13%
06	Outras despesas correntes	336.000,00	0,88%	428.914,37	1,25%	-92.914,37	28%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		16.428.950,00	42,95%	12.903.630,82	37,59%	3.525.319,18	-21%
07	Aquisição de bens de capital	14.851.300,00	38,82%	10.193.321,30	29,70%	4.657.978,70	-31%
08	Transferências de capital	704.850,00	1,84%	1.838.229,95	5,36%	-1.133.379,95	161%
09	Activos financeiros	185.100,00	0,48%	185.100,00	0,54%	0,00	0%
10	Passivos financeiros	687.700,00	1,80%	686.979,57	2,00%	720,43	0%
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS		38.254.036,00	100%	34.326.160,00	100%	3.927.876,00	-10%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	33.728.005,00		Receita corrente	32.939.953 €	
		Despesa corrente	21.825.086,00		Despesa corrente	21.422.529 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	38.254.036,00		Receita total	41.623.108 €		
	Despesa total	38.254.036,00		Despesa total	34.326.160 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	11.697.124,00		11.697.124,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.594.099,00		1.797.300,33		796.798,67	-31%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 9

Município		Pombal		Código		NUTS III		Região de Leiria	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	11.697.124,00	30,58%	11.697.124,00	28,10%			
		Receita total	38.254.036,00		41.623.107,92				
	IR2	Transferências	18.075.869,00	47,25%	16.678.022,92	40,07%			
		Receita total	38.254.036,00		41.623.107,92				
	IR3	Receita tributária	10.827.385,00	28,30%	10.916.819,64	26,23%			
		Receita total	38.254.036,00		41.623.107,92				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	38.254.036,00		41.623.107,92				
	ID1	Despesas com pessoal	8.813.453,00	40,38%	8.216.676,41	38,36%			
		Despesa corrente	21.825.086,00		21.422.529,18				
ID2	Aquisição de bens e serviços	10.098.083,00	46,27%	9.561.359,62	44,63%				
	Despesa corrente	21.825.086,00		21.422.529,18					
ID3	Encargos financeiros	31.000,00	0,14%	29.534,35	0,14%				
	Despesa corrente	21.825.086,00		21.422.529,18					
IG1	Aquisição bens capital	14.851.300,00	90,40%	10.193.321,30	79,00%				
	Total da despesa de capital	16.428.950,00		12.903.630,82					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 10

Município Porto de Mós Código NUTS III Região de Leiria

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		16.574.998,00	78,95%	16.490.517,53	81,47%	84.480,47	-1%
01	Impostos directos	4.138.587,00	19,71%	4.565.969,50	22,56%	-427.382,50	10%
02	Impostos indirectos	114.108,00	0,54%	180.475,00	0,89%	-66.367,00	58%
04	Taxas, multas e outras penalidades	219.259,00	1,04%	126.529,12	0,63%	92.729,88	-42%
05	Rendimentos de propriedade	1.046.100,00	4,98%	973.882,54	4,81%	72.217,46	-7%
06	Transferências correntes	7.893.905,00	37,60%	7.974.893,45	39,40%	-80.988,45	1%
07	Venda de bens e serviços correntes	3.134.539,00	14,93%	2.648.183,26	13,08%	486.355,74	-16%
08	Outras receitas correntes	28.500,00	0,14%	20.584,66	0,10%	7.915,34	-28%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		4.417.935,00	21,04%	1.639.923,41	8,10%	2.778.011,59	-63%
09	Venda de bens de investimento	277.550,00	1,32%	146.302,50	0,72%	131.247,50	-47%
10	Transferências de capital	3.680.385,00	17,53%	1.385.828,05	6,85%	2.294.556,95	-62%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	460.000,00	2,19%	107.792,86	0,53%	352.207,14	-77%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		1.000,00	0,00%	2.111.636,17	10,43%	-2.110.636,17	211064%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	1.000,00	0,00%	1.965,01	0,01%	-965,01	97%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.109.671,16	10,42%	-2.109.671,16	0%
TOTAL DAS RECEITAS		20.993.933,00	100%	20.242.077,11	100%	751.855,89	-4%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		13.991.350,00	66,64%	12.986.581,23	73,30%	1.004.768,77	-7%
01	Despesas com o pessoal	5.408.850,00	25,76%	5.152.450,94	29,08%	256.399,06	-5%
02	Aquisição de bens e serviços	7.108.100,00	33,86%	6.450.580,98	36,41%	657.519,02	-9%
03	Juros e outros encargos	12.300,00	0,06%	5.692,89	0,03%	6.607,11	-54%
04	Transferências correntes	933.350,00	4,45%	904.357,05	5,10%	28.992,95	-3%
05	Subsídios	150,00	0,00%	0,00	0,00%	150,00	-100%
06	Outras despesas correntes	528.600,00	2,52%	473.499,37	2,67%	55.100,63	-10%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		7.002.583,00	33,36%	4.731.385,38	26,70%	2.271.197,62	-32%
07	Aquisição de bens de capital	6.054.450,00	28,84%	3.833.681,78	21,64%	2.220.768,22	-37%
08	Transferências de capital	611.600,00	2,91%	516.862,70	2,92%	94.737,30	-15%
09	Activos financeiros	116.433,00	0,55%	87.324,75	0,49%	29.108,25	-25%
10	Passivos financeiros	205.000,00	0,98%	291.266,15	1,64%	-86.266,15	42%
11	Outras despesas de capital	15.100,00	0,07%	2.250,00	0,01%	12.850,00	-85%
TOTAL DAS DESPESAS		20.993.933,00	100%	17.717.966,61	100%	3.275.966,39	-16%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	16.574.998,00		Receita corrente	16.490.518 €	
		Despesa corrente	13.991.350,00		Despesa corrente	12.986.581 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	20.993.933,00		Receita total	20.242.077 €		
	Despesa total	20.993.933,00		Despesa total	17.717.967 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	6.054.100,00		6.054.100,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.074.975,00		720.418,05		2.354.556,95	-77%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 10

Município		Porto de Mós		Código		NUTS III		Região de Leiria	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.054.100,00	28,84%	6.054.100,00	29,91%			
		Receita total	20.993.933,00		20.242.077,11				
	IR2	Transferências	11.574.290,00	55,13%	9.360.721,50	46,24%			
		Receita total	20.993.933,00		20.242.077,11				
	IR3	Receita tributária	4.471.954,00	21,30%	4.872.973,62	24,07%			
		Receita total	20.993.933,00		20.242.077,11				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	20.993.933,00		20.242.077,11				
	ID1	Despesas com pessoal	5.408.850,00	38,66%	5.152.450,94	39,68%			
		Despesa corrente	13.991.350,00		12.986.581,23				
ID2	Aquisição de bens e serviços	7.108.100,00	50,80%	6.450.580,98	49,67%				
	Despesa corrente	13.991.350,00		12.986.581,23					
ID3	Encargos financeiros	12.300,00	0,09%	5.692,89	0,04%				
	Despesa corrente	13.991.350,00		12.986.581,23					
IG1	Aquisição bens capital	6.054.450,00	86,46%	3.833.681,78	81,03%				
	Total da despesa de capital	7.002.583,00		4.731.385,38					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS III VISEU DÃO LAFÕES

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	184.665.074,00	62,77%	174.133.737,15	65,68%	10.531.336,85	-6%
	01 Impostos directos	44.922.733,00	15,27%	46.177.461,20	17,42%	-1.254.728,20	3%
	02 Impostos indirectos	1.215.083,00	0,41%	1.712.373,96	0,65%	-497.290,96	41%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	3.873.840,00	1,32%	3.160.543,70	1,19%	713.296,30	-18%
	05 Rendimentos de propriedade	16.979.145,00	5,77%	10.278.346,33	3,88%	6.700.798,67	-39%
	06 Transferências correntes	98.637.128,00	33,53%	94.716.298,84	35,72%	3.920.829,16	-4%
	07 Venda de bens e serviços correntes	17.330.291,00	5,89%	17.382.081,83	6,56%	-51.790,83	0%
	08 Outras receitas correntes	1.706.854,00	0,58%	706.631,29	0,27%	1.000.222,71	-59%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	108.602.198,00	36,91%	38.258.999,86	14,43%	70.343.198,14	-65%
	09 Venda de bens de investimento	802.315,00	0,27%	737.579,95	0,28%	64.735,05	-8%
	10 Transferências de capital	89.591.419,00	30,45%	21.672.962,90	8,17%	67.918.456,10	-76%
	11 Activos financeiros	5.372,00	0,00%	21.243,65	0,01%	-15.871,65	295%
	12 Passivos financeiros	12.925.827,00	4,39%	14.943.388,49	5,64%	-2.017.561,49	16%
	13 Outras receitas de capital	5.277.265,00	1,79%	883.824,87	0,33%	4.393.440,13	-83%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	935.836,00	0,32%	52.747.522,30	19,89%	-51.811.686,30	5536%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	135.786,00	0,05%	112.898,28	0,04%	22.887,72	-17%
16 Saldo da gerência anterior	800.050,00	0,27%	52.634.624,02	19,85%	-51.834.574,02	6479%	
TOTAL DAS RECEITAS	294.203.108,00	100%	265.140.259,31	100%	29.062.848,69	-10%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	144.808.128,00	49,22%	146.458.327,65	66,49%	-1.650.199,65	1%
	01 Despesas com o pessoal	60.799.923,00	20,67%	59.114.624,81	26,84%	1.685.298,19	-3%
	02 Aquisição de bens e serviços	63.579.608,00	21,61%	62.920.298,11	28,56%	659.309,89	-1%
	03 Juros e outros encargos	1.348.847,00	0,46%	862.314,01	0,39%	486.532,99	-36%
	04 Transferências correntes	17.616.605,00	5,99%	21.558.521,24	9,79%	-3.941.916,24	22%
	05 Subsídios	73.037,00	0,02%	38.440,62	0,02%	34.596,38	-47%
	06 Outras despesas correntes	1.390.108,00	0,47%	1.964.128,86	0,89%	-574.020,86	41%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	149.394.980,00	50,78%	73.814.065,17	33,51%	75.580.914,83	-51%
	07 Aquisição de bens de capital	112.607.497,00	38,28%	40.338.780,46	18,31%	72.268.716,54	-64%
	08 Transferências de capital	21.274.482,00	7,23%	9.314.499,54	4,23%	11.959.982,46	-56%
	09 Activos financeiros	1.210.842,00	0,41%	998.258,50	0,45%	212.583,50	-18%
	10 Passivos financeiros	13.578.305,00	4,62%	22.597.658,64	10,26%	-9.019.353,64	66%
11 Outras despesas de capital	723.854,00	0,25%	564.868,03	0,26%	158.985,97	-22%	
TOTAL DAS DESPESAS	294.203.108,00	100%	220.272.392,82	100%	73.930.715,18	-25%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	184.665.074,00		Receita corrente	174.133.737 €	
		Despesa corrente	144.808.128,00		Despesa corrente	146.458.328 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	294.203.108,00		Receita total	265.140.259 €		
	Despesa total	294.203.108,00		Despesa total	220.272.393 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	82.639.743,00		82.690.769,97		-51.026,97	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	75.501.277,00		12.164.792,35		63.336.484,65	-84%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS III		Viseu Dão Lafões		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	82.639.743,00	28,09%	82.690.769,97	31,19%			
		Receita total	294.203.108,00		265.140.259,31				
	IR2	Transferências	188.228.547,00	63,98%	116.389.261,74	43,90%			
		Receita total	294.203.108,00		265.140.259,31				
	IR3	Receita tributária	50.011.656,00	17,00%	51.050.378,86	19,25%			
		Receita total	294.203.108,00		265.140.259,31				
	IR4	Passivos Financeiros	12.925.827,00	4,39%	14.943.388,49	5,64%			
		Receita total	294.203.108,00		265.140.259,31				
	ID1	Despesas com pessoal	60.799.923,00	41,99%	59.114.624,81	40,36%			
		Despesa corrente	144.808.128,00		146.458.327,65				
	ID2	Aquisição de bens e serviços	63.579.608,00	43,91%	62.920.298,11	42,96%			
		Despesa corrente	144.808.128,00		146.458.327,65				
ID3	Encargos financeiros	1.348.847,00	0,93%	862.314,01	0,59%				
	Despesa corrente	144.808.128,00		146.458.327,65					
IG1	Aquisição bens capital	112.607.497,00	75,38%	40.338.780,46	54,65%				
	Total da despesa de capital	149.394.980,00		73.814.065,17					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 1

Município Aguiar da Beira Código NUTS III Viseu Dão Lafões

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	6.910.101,00	56,59%	6.671.140,75	57,00%	238.960,25	-3%
	01 Impostos directos	721.020,00	5,91%	691.989,83	5,91%	29.030,17	-4%
	02 Impostos indirectos	19.668,00	0,16%	19.632,55	0,17%	35,45	0%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	25.626,00	0,21%	25.019,18	0,21%	606,82	-2%
	05 Rendimentos de propriedade	332.830,00	2,73%	249.352,59	2,13%	83.477,41	-25%
	06 Transferências correntes	5.039.649,00	41,27%	4.921.813,33	42,05%	117.835,67	-2%
	07 Venda de bens e serviços correntes	749.435,00	6,14%	752.795,02	6,43%	-3.360,02	0%
	08 Outras receitas correntes	21.873,00	0,18%	10.538,25	0,09%	11.334,75	-52%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	5.299.899,00	43,41%	807.562,71	6,90%	4.492.336,29	-85%
	09 Venda de bens de investimento	35.700,00	0,29%	0,00	0,00%	35.700,00	-100%
	10 Transferências de capital	5.262.199,00	43,10%	807.562,71	6,90%	4.454.636,29	-85%
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	13 Outras receitas de capital	2.000,00	0,02%	0,00	0,00%	2.000,00	-100%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00%	4.225.532,07	36,10%	-4.225.532,07	0%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	5.051,87	0,04%	-5.051,87	0%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	4.220.480,20	36,06%	-4.220.480,20	0%	
TOTAL DAS RECEITAS	12.210.000,00	100%	11.704.235,53	100%	505.764,47	-4%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.277.012,00	51,41%	4.870.051,98	57,99%	1.406.960,02	-22%
	01 Despesas com o pessoal	2.540.350,00	20,81%	1.918.003,81	22,84%	622.346,19	-24%
	02 Aquisição de bens e serviços	2.829.704,00	23,18%	2.272.891,34	27,06%	556.812,66	-20%
	03 Juros e outros encargos	20.000,00	0,16%	6.195,16	0,07%	13.804,84	-69%
	04 Transferências correntes	829.808,00	6,80%	634.091,24	7,55%	195.716,76	-24%
	05 Subsídios	14.750,00	0,12%	9.425,00	0,11%	5.325,00	-36%
	06 Outras despesas correntes	42.400,00	0,35%	29.445,43	0,35%	12.954,57	-31%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.932.988,00	48,59%	3.527.953,59	42,01%	2.405.034,41	-41%
	07 Aquisição de bens de capital	5.176.495,00	42,40%	2.647.476,68	31,53%	2.529.018,32	-49%
	08 Transferências de capital	326.493,00	2,67%	129.157,19	1,54%	197.335,81	-60%
	09 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
10 Passivos financeiros	430.000,00	3,52%	751.319,72	8,95%	-321.319,72	75%	
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
TOTAL DAS DESPESAS	12.210.000,00	100%	8.398.005,57	100%	3.811.994,43	-31%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	6.910.101,00		Receita corrente	6.671.141 €	
		Despesa corrente	6.277.012,00		Despesa corrente	4.870.052 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.210.000,00		Receita total	11.704.236 €		
	Despesa total	12.210.000,00		Despesa total	8.398.006 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.170.988,00		5.170.980,00		8,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.622.000,00		290.470,71		4.331.529,29	-94%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 1

Município		Aguiar da Beira		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.170.988,00	42,35%	5.170.980,00	44,18%			
		Receita total	12.210.000,00		11.704.235,53				
	IR2	Transferências	10.301.848,00	84,37%	5.729.376,04	48,95%			
		Receita total	12.210.000,00		11.704.235,53				
	IR3	Receita tributária	766.314,00	6,28%	736.641,56	6,29%			
		Receita total	12.210.000,00		11.704.235,53				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	12.210.000,00		11.704.235,53				
	ID1	Despesas com pessoal	2.540.350,00	40,47%	1.918.003,81	39,38%			
		Despesa corrente	6.277.012,00		4.870.051,98				
	ID2	Aquisição de bens e serviços	2.829.704,00	45,08%	2.272.891,34	46,67%			
		Despesa corrente	6.277.012,00		4.870.051,98				
ID3	Encargos financeiros	20.000,00	0,32%	6.195,16	0,13%				
	Despesa corrente	6.277.012,00		4.870.051,98					
IG1	Aquisição bens capital	5.176.495,00	87,25%	2.647.476,68	75,04%				
	Total da despesa de capital	5.932.988,00		3.527.953,59					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 2

Município **Carregal do Sal** Código NUTS III Viseu Dão Lafões

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	6.193.241,00	69,96%	6.009.650,57	60,61%	183.590,43	-3%
	01 Impostos directos	1.083.005,00	12,23%	1.107.217,94	11,17%	-24.212,94	2%
	02 Impostos indirectos	24.757,00	0,28%	21.188,82	0,21%	3.568,18	-14%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	459.267,00	5,19%	474.046,59	4,78%	-14.779,59	3%
	05 Rendimentos de propriedade	284.404,00	3,21%	225.164,64	2,27%	59.239,36	-21%
	06 Transferências correntes	4.175.440,00	47,16%	4.076.968,76	41,12%	98.471,24	-2%
	07 Venda de bens e serviços correntes	164.865,00	1,86%	102.107,10	1,03%	62.757,90	-38%
	08 Outras receitas correntes	1.503,00	0,02%	2.956,72	0,03%	-1.453,72	97%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.658.736,00	30,03%	1.255.039,48	12,66%	1.403.696,52	-53%
	09 Venda de bens de investimento	28.517,00	0,32%	50.756,00	0,51%	-22.239,00	78%
	10 Transferências de capital	2.630.216,00	29,71%	1.047.619,89	10,57%	1.582.596,11	-60%
	11 Activos financeiros		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	12 Passivos financeiros		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	13 Outras receitas de capital	3,00	0,00%	156.663,59	1,58%	-156.660,59	5222020%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1.098,00	0,01%	2.649.983,37	26,73%	-2.648.885,37	241246%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	1.098,00	0,01%	6.761,11	0,07%	-5.663,11	516%
16 Saldo da gerência anterior		0,00%	2.643.222,26	26,66%	-2.643.222,26	0%	
TOTAL DAS RECEITAS	8.853.075,00	100%	9.914.673,42	100%	-1.061.598,42	12%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	3.856.955,00	43,57%	5.421.228,20	80,39%	-1.564.273,20	41%
	01 Despesas com o pessoal	1.573.130,00	17,77%	2.701.459,57	40,06%	-1.128.329,57	72%
	02 Aquisição de bens e serviços	1.803.815,00	20,38%	2.239.611,25	33,21%	-435.796,25	24%
	03 Juros e outros encargos	15.000,00	0,17%	11.007,15	0,16%	3.992,85	-27%
	04 Transferências correntes	404.510,00	4,57%	424.509,74	6,29%	-19.999,74	5%
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06 Outras despesas correntes	60.500,00	0,68%	44.640,49	0,66%	15.859,51	-26%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	4.996.120,00	56,43%	1.322.712,77	19,61%	3.673.407,23	-74%
	07 Aquisição de bens de capital	4.171.905,00	47,12%	789.962,00	11,71%	3.381.943,00	-81%
	08 Transferências de capital	390.515,00	4,41%	121.245,30	1,80%	269.269,70	-69%
	09 Activos financeiros	53.700,00	0,61%	40.264,50	0,60%	13.435,50	-25%
10 Passivos financeiros	380.000,00	4,29%	371.240,97	5,50%	8.759,03	-2%	
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
TOTAL DAS DESPESAS	8.853.075,00	100%	6.743.940,97	100%	2.109.134,03	-24%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	6.193.241,00		Receita corrente	6.009.651 €	
		Despesa corrente	3.856.955,00		Despesa corrente	5.421.228 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	8.853.075,00		Receita total	9.914.673 €		
	Despesa total	8.853.075,00		Despesa total	6.743.941 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.754.110,00		3.754.110,01		-0,01	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.902.310,00		551.631,89		1.350.678,11	-71%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 2

Município	Carregal do Sal	Código	NUTS III	Viseu Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.754.110,00	42,40%	3.754.110,01	37,86%	
		Receita total	8.853.075,00		9.914.673,42		
	IR2	Transferências	6.805.656,00	76,87%	5.124.588,65	51,69%	
		Receita total	8.853.075,00		9.914.673,42		
	IR3	Receita tributária	1.567.029,00	17,70%	1.602.453,35	16,16%	
		Receita total	8.853.075,00		9.914.673,42		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	8.853.075,00		9.914.673,42		
	ID1	Despesas com pessoal	1.573.130,00	40,79%	2.701.459,57	49,83%	
		Despesa corrente	3.856.955,00		5.421.228,20		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	1.803.815,00	46,77%	2.239.611,25	41,31%	
		Despesa corrente	3.856.955,00		5.421.228,20		
	ID3	Encargos financeiros	15.000,00	0,39%	11.007,15	0,20%	
		Despesa corrente	3.856.955,00		5.421.228,20		
IG1	Aquisição bens capital	4.171.905,00	83,50%	789.962,00	59,72%		
	Total da despesa de capital	4.996.120,00		1.322.712,77			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 3

Município **Castro Daire** Código NUTS III Viseu Dão Lafões

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		13.862.752,00	53,97%	12.982.009,20	67,78%	880.742,80	-6%
01	Impostos directos	1.677.000,00	6,53%	1.640.731,73	8,57%	36.268,27	-2%
02	Impostos indirectos	30.500,00	0,12%	14.152,57	0,07%	16.347,43	-54%
04	Taxas, multas e outras penalidades	141.300,00	0,55%	102.103,92	0,53%	39.196,08	-28%
05	Rendimentos de propriedade	605.000,00	2,36%	546.678,06	2,85%	58.321,94	-10%
06	Transferências correntes	9.812.352,00	38,20%	9.391.050,74	49,03%	421.301,26	-4%
07	Venda de bens e serviços correntes	1.541.300,00	6,00%	1.280.075,95	6,68%	261.224,05	-17%
08	Outras receitas correntes	55.300,00	0,22%	7.216,23	0,04%	48.083,77	-87%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		11.823.898,00	46,03%	2.842.918,89	14,84%	8.980.979,11	-76%
09	Venda de bens de investimento	144.200,00	0,56%	34.930,00	0,18%	109.270,00	-76%
10	Transferências de capital	10.089.333,00	39,28%	2.807.988,89	14,66%	7.281.344,11	-72%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	1.590.165,00	6,19%	0,00	0,00%	1.590.165,00	-100%
13	Outras receitas de capital	200,00	0,00%	0,00	0,00%	200,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		1.000,00	0,00%	3.327.641,04	17,37%	-3.326.641,04	332664%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	1.000,00	0,00%	3.734,11	0,02%	-2.734,11	273%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	3.323.906,93	17,35%	-3.323.906,93	0%
TOTAL DAS RECEITAS		25.687.650,00	100%	19.152.569,13	100%	6.535.080,87	-25%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		11.964.250,00	46,58%	11.301.736,36	67,30%	662.513,64	-6%
01	Despesas com o pessoal	4.765.700,00	18,55%	4.843.774,94	28,85%	-78.074,94	2%
02	Aquisição de bens e serviços	5.519.800,00	21,49%	4.918.542,70	29,29%	601.257,30	-11%
03	Juros e outros encargos	62.600,00	0,24%	55.884,83	0,33%	6.715,17	-11%
04	Transferências correntes	1.478.900,00	5,76%	1.386.122,45	8,25%	92.777,55	-6%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	137.250,00	0,53%	97.411,44	0,58%	39.838,56	-29%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		13.723.400,00	53,42%	5.490.327,04	32,70%	8.233.072,96	-60%
07	Aquisição de bens de capital	12.304.900,00	47,90%	4.658.520,01	27,74%	7.646.379,99	-62%
08	Transferências de capital	770.500,00	3,00%	212.978,81	1,27%	557.521,19	-72%
09	Activos financeiros	98.000,00	0,38%	73.440,00	0,44%	24.560,00	-25%
10	Passivos financeiros	550.000,00	2,14%	545.388,22	3,25%	4.611,78	-1%
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS		25.687.650,00	100%	16.792.063,40	100%	8.895.586,60	-35%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	13.862.752,00		Receita corrente	12.982.009 €	
		Despesa corrente	11.964.250,00		Despesa corrente	11.301.736 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	25.687.650,00		Receita total	19.152.569 €		
	Despesa total	25.687.650,00		Despesa total	16.792.063 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	7.682.332,00		7.682.332,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	9.318.000,00		2.039.755,89		7.278.244,11	-78%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 3

Município	Castro Daire	Código	NUTS III	Viseu Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.682.332,00	29,91%	7.682.332,00	40,11%	
		Receita total	25.687.650,00		19.152.569,13		
	IR2	Transferências	19.901.685,00	77,48%	12.199.039,63	63,69%	
		Receita total	25.687.650,00		19.152.569,13		
	IR3	Receita tributária	1.848.800,00	7,20%	1.756.988,22	9,17%	
		Receita total	25.687.650,00		19.152.569,13		
	IR4	Passivos Financeiros	1.590.165,00	6,19%	0,00	0,00%	
		Receita total	25.687.650,00		19.152.569,13		
	ID1	Despesas com pessoal	4.765.700,00	39,83%	4.843.774,94	42,86%	
		Despesa corrente	11.964.250,00		11.301.736,36		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.519.800,00	46,14%	4.918.542,70	43,52%	
		Despesa corrente	11.964.250,00		11.301.736,36		
ID3	Encargos financeiros	62.600,00	0,52%	55.884,83	0,49%		
	Despesa corrente	11.964.250,00		11.301.736,36			
IG1	Aquisição bens capital	12.304.900,00	89,66%	4.658.520,01	84,85%		
	Total da despesa de capital	13.723.400,00		5.490.327,04			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 4

Município		Mangualde		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	14.893.108,00	66,96%	14.202.582,64	75,93%	690.525,36	-5%		
	01	Impostos directos	3.177.304,00	14,29%	3.338.663,47	17,85%	-161.359,47	5%	
	02	Impostos indirectos	127.870,00	0,57%	227.716,43	1,22%	-99.846,43	78%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	732.233,00	3,29%	431.372,45	2,31%	300.860,55	-41%	
	05	Rendimentos de propriedade	570.451,00	2,56%	578.521,96	3,09%	-8.070,96	1%	
	06	Transferências correntes	8.073.707,00	36,30%	7.257.434,40	38,80%	816.272,60	-10%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	2.184.802,00	9,82%	2.311.384,99	12,36%	-126.582,99	6%	
	08	Outras receitas correntes	26.741,00	0,12%	57.488,94	0,31%	-30.747,94	115%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	7.349.051,00	33,04%	2.190.036,16	11,71%	5.159.014,84	-70%	
	09	Venda de bens de investimento	59.649,00	0,27%	73.413,02	0,39%	-13.764,02	23%	
	10	Transferências de capital	7.289.399,00	32,77%	1.918.444,28	10,26%	5.370.954,72	-74%	
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	1,00	0,00%	164.898,15	0,88%	-164.897,15	16489715%	
	13	Outras receitas de capital	2,00	0,00%	33.280,71	0,18%	-33.278,71	1663936%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1,00	0,00%	2.311.623,97	12,36%	-2.311.622,97	231162297%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	1.305,00	0,01%	-1.304,00	130400%	
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	2.310.318,97	12,35%	-2.310.318,97	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		22.242.160,00	100%	18.704.242,77	100%	3.537.917,23	-16%		
Agrop.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	11.697.528,00	52,59%	11.257.636,37	65,23%	439.891,63	-4%		
	01	Despesas com o pessoal	4.773.272,00	21,46%	4.663.721,48	27,02%	109.550,52	-2%	
	02	Aquisição de bens e serviços	6.205.676,00	27,90%	5.962.819,61	34,55%	242.856,39	-4%	
	03	Juros e outros encargos	66.534,00	0,30%	54.433,88	0,32%	12.100,12	-18%	
	04	Transferências correntes	342.046,00	1,54%	355.614,04	2,06%	-13.568,04	4%	
	05	Subsídios		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	310.000,00	1,39%	221.047,36	1,28%	88.952,64	-29%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	10.544.632,00	47,41%	5.999.825,37	34,77%	4.544.806,63	-43%	
	07	Aquisição de bens de capital	8.570.095,00	38,53%	4.092.090,09	23,71%	4.478.004,91	-52%	
	08	Transferências de capital	743.060,00	3,34%	701.266,26	4,06%	41.793,74	-6%	
	09	Activos financeiros	99.962,00	0,45%	74.971,50	0,43%	24.990,50	-25%	
10	Passivos financeiros	1.131.515,00	5,09%	1.131.497,52	6,56%	17,48	0%		
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
TOTAL DAS DESPESAS		22.242.160,00	100%	17.257.461,74	100%	4.984.698,26	-22%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	14.893.108,00			Receita corrente	14.202.583 €		
		Despesa corrente	11.697.528,00			Despesa corrente	11.257.636 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	22.242.160,00			Receita total	18.704.243 €		
		Despesa total	22.242.160,00			Despesa total	17.257.462 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	6.430.827,00		6.430.827,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.863.707,00		1.131.151,82		3.732.555,18	-77%		

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 4

Município	Mangualde	Código	NUTS III	Visou Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.430.827,00	28,91%	6.430.827,00	34,38%	
		Receita total	22.242.160,00		18.704.242,77		
	IR2	Transferências	15.363.106,00	69,07%	9.175.878,68	49,06%	
		Receita total	22.242.160,00		18.704.242,77		
	IR3	Receita tributária	4.037.407,00	18,15%	3.997.752,35	21,37%	
		Receita total	22.242.160,00		18.704.242,77		
	IR4	Passivos Financeiros	1,00	0,00%	164.898,15	0,88%	
		Receita total	22.242.160,00		18.704.242,77		
	ID1	Despesas com pessoal	4.773.272,00	40,81%	4.663.721,48	41,43%	
		Despesa corrente	11.697.528,00		11.257.636,37		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	6.205.676,00	53,05%	5.962.819,61	52,97%	
		Despesa corrente	11.697.528,00		11.257.636,37		
	ID3	Encargos financeiros	66.534,00	0,57%	54.433,88	0,48%	
		Despesa corrente	11.697.528,00		11.257.636,37		
IG1	Aquisição bens capital	8.570.095,00	81,27%	4.092.090,09	68,20%		
	Total da despesa de capital	10.544.632,00		5.999.825,37			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 5

Município		Nelas	Código		NUTS III	Viseu Dão Lafões		
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	9.495.155,00	53,25%	9.331.345,84	43,74%	163.809,16	-2%	
	01	Impostos directos	2.050.003,00	11,50%	2.233.513,16	10,47%	-183.510,16	9%
	02	Impostos indirectos	60.553,00	0,34%	73.536,32	0,34%	-12.983,32	21%
	04	Taxas, multas e outras penalidades	54.047,00	0,30%	41.696,83	0,20%	12.350,17	-23%
	05	Rendimentos de propriedade	420.225,00	2,36%	301.275,69	1,41%	118.949,31	-28%
	06	Transferências correntes	5.083.550,00	28,51%	5.041.295,20	23,63%	42.254,80	-1%
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.823.972,00	10,23%	1.637.853,90	7,68%	186.118,10	-10%
	08	Outras receitas correntes	2.805,00	0,02%	2.174,74	0,01%	630,26	-22%
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	8.334.799,00	46,75%	11.723.770,32	54,96%	-3.388.971,32	41%
	09	Venda de bens de investimento	20.505,00	0,12%	115.201,50	0,54%	-94.696,50	462%
	10	Transferências de capital	6.114.292,00	34,29%	1.033.384,36	4,84%	5.080.907,64	-83%
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	12	Passivos financeiros	1,00	0,00%	10.575.184,46	49,57%	-10.575.183,46	1057518346%
	13	Outras receitas de capital	2.200.001,00	12,34%	0,00	0,00%	2.200.001,00	-100%
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1,00	0,00%	277.614,17	1,30%	-277.613,17	27761317%
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	2.363,21	0,01%	-2.362,21	236221%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	275.250,96	1,29%	-275.250,96	0%	
TOTAL DAS RECEITAS		17.829.955,00	100%	21.332.730,33	100%	-3.502.775,33	20%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	8.411.574,00	47,18%	7.708.354,72	38,20%	703.219,28	-8%	
	01	Despesas com o pessoal	3.368.124,00	18,89%	3.342.831,29	16,57%	25.292,71	-1%
	02	Aquisição de bens e serviços	3.960.664,00	22,21%	3.491.351,43	17,30%	469.312,57	-12%
	03	Juros e outros encargos	231.200,00	1,30%	185.030,57	0,92%	46.169,43	-20%
	04	Transferências correntes	718.073,00	4,03%	584.202,59	2,90%	133.870,41	-19%
	05	Subsídios	51.702,00	0,29%	23.015,62	0,11%	28.686,38	-55%
	06	Outras despesas correntes	81.811,00	0,46%	81.923,22	0,41%	-112,22	0%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	9.418.381,00	52,82%	12.468.913,55	61,80%	-3.050.532,55	32%
	07	Aquisição de bens de capital	8.264.974,00	46,35%	2.880.260,01	14,27%	5.384.713,99	-65%
	08	Transferências de capital	129.509,00	0,73%	76.927,31	0,38%	52.581,69	-41%
	09	Activos financeiros	1,00	0,00%	52.300,00	0,26%	-52.299,00	5229900%
10	Passivos financeiros	1.023.897,00	5,74%	9.459.426,23	46,88%	-8.435.529,23	824%	
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
TOTAL DAS DESPESAS		17.829.955,00	100%	20.177.268,27	100%	-2.347.313,27	13%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.495.155,00		Receita corrente	9.331.346 €		
		Despesa corrente	8.411.574,00		Despesa corrente	7.708.355 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	17.829.955,00		Receita total	21.332.730 €		
		Despesa total	17.829.955,00		Despesa total	20.177.268 €		
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	4.504.332,00		4.504.332,00		0,00	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.943.099,00		581.424,85		4.361.674,15	-88%	

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 5

Município	Nelas	Código	NUTS III	Visou Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.504.332,00	25,26%	4.504.332,00	21,11%	
		Receita total	17.829.955,00		21.332.730,33		
	IR2	Transferências	11.197.842,00	62,80%	6.074.679,56	28,48%	
		Receita total	17.829.955,00		21.332.730,33		
	IR3	Receita tributária	2.164.603,00	12,14%	2.348.746,31	11,01%	
		Receita total	17.829.955,00		21.332.730,33		
	IR4	Passivos Financeiros	1,00	0,00%	10.575.184,46	49,57%	
		Receita total	17.829.955,00		21.332.730,33		
	ID1	Despesas com pessoal	3.368.124,00	40,04%	3.342.831,29	43,37%	
		Despesa corrente	8.411.574,00		7.708.354,72		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	3.960.664,00	47,09%	3.491.351,43	45,29%	
		Despesa corrente	8.411.574,00		7.708.354,72		
	ID3	Encargos financeiros	231.200,00	2,75%	185.030,57	2,40%	
		Despesa corrente	8.411.574,00		7.708.354,72		
IG1	Aquisição bens capital	8.264.974,00	87,75%	2.880.260,01	23,10%		
	Total da despesa de capital	9.418.381,00		12.468.913,55			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 6

Município		Oliveira de Frades		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões		
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.994.330,00	61,87%	8.123.282,74	81,65%	-128.952,74	2%			
	01 Impostos directos	1.737.392,00	13,45%	1.965.718,37	19,76%	-228.326,37	13%			
	02 Impostos indirectos	66.170,00	0,51%	80.218,31	0,81%	-14.048,31	21%			
	04 Taxas, multas e outras penalidades	184.470,00	1,43%	147.420,43	1,48%	37.049,57	-20%			
	05 Rendimentos de propriedade	284.450,00	2,20%	289.885,66	2,91%	-5.435,66	2%			
	06 Transferências correntes	5.001.245,00	38,71%	4.963.500,35	49,89%	37.744,65	-1%			
	07 Venda de bens e serviços correntes	668.127,00	5,17%	645.839,76	6,49%	22.287,24	-3%			
	08 Outras receitas correntes	52.476,00	0,41%	30.699,86	0,31%	21.776,14	-41%			
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.915.682,00	38,04%	1.491.118,82	14,99%	3.424.563,18	-70%			
	09 Venda de bens de investimento	17.408,00	0,13%	48.679,75	0,49%	-31.271,75	180%			
	10 Transferências de capital	4.104.709,00	31,77%	989.780,96	9,95%	3.114.928,04	-76%			
	11 Activos financeiros	2.500,00	0,02%	0,00	0,00%	2.500,00	-100%			
	12 Passivos financeiros	790.925,00	6,12%	409.226,00	4,11%	381.699,00	-48%			
	13 Outras receitas de capital	140,00	0,00%	43.432,11	0,44%	-43.292,11	30923%			
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	10.806,00	0,08%	334.988,55	3,37%	-324.182,55	3000%			
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	10.806,00	0,08%	2.694,55	0,03%	8.111,45	-75%			
16 Saldo da gerência anterior		0,00%	332.294,00	3,34%	-332.294,00	0%				
TOTAL DAS RECEITAS		12.920.818,00	100%	9.949.390,11	100%	2.971.427,89	-23%			
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.237.497,00	48,27%	6.123.222,18	65,85%	114.274,82	-2%			
	01 Despesas com o pessoal	2.982.618,00	23,08%	2.844.984,94	30,60%	137.633,06	-5%			
	02 Aquisição de bens e serviços	2.570.029,00	19,89%	2.494.419,49	26,83%	75.609,51	-3%			
	03 Juros e outros encargos	42.550,00	0,33%	40.582,59	0,44%	1.967,41	-5%			
	04 Transferências correntes	613.000,00	4,74%	721.920,33	7,76%	-108.920,33	18%			
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%			
	06 Outras despesas correntes	29.300,00	0,23%	21.314,83	0,23%	7.985,17	-27%			
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	6.683.321,00	51,73%	3.175.115,92	34,15%	3.508.205,08	-52%			
	07 Aquisição de bens de capital	5.680.474,00	43,96%	2.263.612,55	24,34%	3.416.861,45	-60%			
	08 Transferências de capital	192.340,00	1,49%	119.010,72	1,28%	73.329,28	-38%			
	09 Activos financeiros	60.898,00	0,47%	45.673,50	0,49%	15.224,50	-25%			
10 Passivos financeiros	713.609,00	5,52%	700.777,52	7,54%	12.831,48	-2%				
11 Outras despesas de capital	36.000,00	0,28%	46.041,63	0,50%	-10.041,63	28%				
TOTAL DAS DESPESAS		12.920.818,00	100%	9.298.338,10	100%	3.622.479,90	-28%			
Verificações contabilísticas										
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018				Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.994.330,00			Receita corrente	8.123.283 €			
		Despesa corrente	6.237.497,00			Despesa corrente	6.123.222 €			
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018				Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.920.818,00			Receita total	9.949.390 €			
		Despesa total	12.920.818,00			Despesa total	9.298.338 €			
Observações										
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante		Montante		Montante %				
INFO	FEF (corrente + capital)	4.260.591,00		4.260.591,00		0,00 0%				
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.191.804,00		515.425,18		1.676.378,82 -76%				

Município	Oliveira de Frades	Código	NUTS III	Visou Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018	Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.260.591,00	32,97%	4.260.591,00	42,82%	
		Receita total	12.920.818,00		9.949.390,11		
	IR2	Transferências	9.105.954,00	70,48%	5.953.281,31	59,84%	
		Receita total	12.920.818,00		9.949.390,11		
	IR3	Receita tributária	1.988.032,00	15,39%	2.193.357,11	22,05%	
		Receita total	12.920.818,00		9.949.390,11		
	IR4	Passivos Financeiros	790.925,00	6,12%	409.226,00	4,11%	
		Receita total	12.920.818,00		9.949.390,11		
	ID1	Despesas com pessoal	2.982.618,00	47,82%	2.844.984,94	46,46%	
		Despesa corrente	6.237.497,00		6.123.222,18		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.570.029,00	41,20%	2.494.419,49	40,74%		
	Despesa corrente	6.237.497,00		6.123.222,18			
ID3	Encargos financeiros	42.550,00	0,68%	40.582,59	0,66%		
	Despesa corrente	6.237.497,00		6.123.222,18			
IG1	Aquisição bens capital	5.680.474,00	84,99%	2.263.612,55	71,29%		
	Total da despesa de capital	6.683.321,00		3.175.115,92			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 7

Município		Penalva do Castelo		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	6.762.927,00	60,88%	6.814.958,70	67,12%	-52.031,70	1%		
	01 Impostos directos	743.993,00	6,70%	764.954,84	7,53%	-20.961,84	3%		
	02 Impostos indirectos	16.846,00	0,15%	17.375,12	0,17%	-529,12	3%		
	04 Taxas, multas e outras penalidades	166.398,00	1,50%	164.895,00	1,62%	1.503,00	-1%		
	05 Rendimentos de propriedade	211.015,00	1,90%	215.558,72	2,12%	-4.543,72	2%		
	06 Transferências correntes	5.093.576,00	45,85%	5.058.461,16	49,82%	35.114,84	-1%		
	07 Venda de bens e serviços correntes	457.214,00	4,12%	489.365,63	4,82%	-32.151,63	7%		
	08 Outras receitas correntes	73.885,00	0,67%	104.348,23	1,03%	-30.463,23	41%		
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.345.686,00	39,12%	1.603.830,14	15,80%	2.741.855,86	-63%		
	09 Venda de bens de investimento	35.610,00	0,32%	0,00	0,00%	35.610,00	-100%		
	10 Transferências de capital	4.310.031,00	38,80%	1.603.830,14	15,80%	2.706.200,86	-63%		
	11 Activos financeiros	20,00	0,00%	0,00	0,00%	20,00	-100%		
	12 Passivos financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	-100%		
	13 Outras receitas de capital	15,00	0,00%	0,00	0,00%	15,00	-100%		
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00%	1.734.157,42	17,08%	-1.734.157,42	0%		
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	13.214,01	0,13%	-13.214,01	0%		
16 Saldo da gerência anterior		0,00%	1.720.943,41	16,95%	-1.720.943,41	0%			
TOTAL DAS RECEITAS		11.108.613,00	100%	10.152.946,26	100%	955.666,74	-9%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	4.657.954,00	41,93%	4.855.326,07	60,62%	-197.372,07	4%		
	01 Despesas com o pessoal	2.020.027,00	18,18%	2.032.465,78	25,38%	-12.438,78	1%		
	02 Aquisição de bens e serviços	1.755.695,00	15,80%	1.803.537,06	22,52%	-47.842,06	3%		
	03 Juros e outros encargos	3.360,00	0,03%	1.575,49	0,02%	1.784,51	-53%		
	04 Transferências correntes	841.547,00	7,58%	974.059,58	12,16%	-132.512,58	16%		
	05 Subsídios	35,00	0,00%	0,00	0,00%	35,00	-100%		
	06 Outras despesas correntes	37.290,00	0,34%	43.688,16	0,55%	-6.398,16	17%		
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	6.450.659,00	58,07%	3.153.673,81	39,38%	3.296.985,19	-51%		
	07 Aquisição de bens de capital	5.180.203,00	46,63%	2.278.602,49	28,45%	2.901.600,51	-56%		
	08 Transferências de capital	988.125,00	8,90%	608.766,65	7,60%	379.358,35	-38%		
	09 Activos financeiros	60.021,00	0,54%	45.015,75	0,56%	15.005,25	-25%		
10 Passivos financeiros	222.310,00	2,00%	221.288,92	2,76%	1.021,08	0%			
11 Outras despesas de capital		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%			
TOTAL DAS DESPESAS		11.108.613,00	100%	8.008.999,88	100%	3.099.613,12	-28%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	6.762.927,00			Receita corrente	6.814.959 €		
		Despesa corrente	4.657.954,00			Despesa corrente	4.855.326 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	11.108.613,00			Receita total	10.152.946 €		
		Despesa total	11.108.613,00			Despesa total	8.009.000 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante %			
INFO	FEF (corrente + capital)	5.102.079,00		5.102.079,00		0,00 0%			
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.799.743,00		1.093.622,14		2.706.120,86 -71%			

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 7

Município		Penalva do Castelo		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.102.079,00	45,93%	5.102.079,00	50,25%			
		Receita total	11.108.613,00		10.152.946,26				
	IR2	Transferências	9.403.607,00	84,65%	6.662.291,30	65,62%			
		Receita total	11.108.613,00		10.152.946,26				
	IR3	Receita tributária	927.237,00	8,35%	947.224,96	9,33%			
		Receita total	11.108.613,00		10.152.946,26				
	IR4	Passivos Financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	11.108.613,00		10.152.946,26				
	ID1	Despesas com pessoal	2.020.027,00	43,37%	2.032.465,78	41,86%			
		Despesa corrente	4.657.954,00		4.855.326,07				
ID2	Aquisição de bens e serviços	1.755.695,00	37,69%	1.803.537,06	37,15%				
	Despesa corrente	4.657.954,00		4.855.326,07					
ID3	Encargos financeiros	3.360,00	0,07%	1.575,49	0,03%				
	Despesa corrente	4.657.954,00		4.855.326,07					
IG1	Aquisição bens capital	5.180.203,00	80,31%	2.278.602,49	72,25%				
	Total da despesa de capital	6.450.659,00		3.153.673,81					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 8

Município		Santa Comba Dão		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	8.934.613,00	65,39%	7.370.098,79	86,00%	1.564.514,21	-18%		
	01 Impostos directos	2.001.527,00	14,65%	2.028.574,18	23,67%	-27.047,18	1%		
	02 Impostos indirectos	79.572,00	0,58%	53.923,33	0,63%	25.648,67	-32%		
	04 Taxas, multas e outras penalidades	238.558,00	1,75%	236.684,17	2,76%	1.873,83	-1%		
	05 Rendimentos de propriedade	434.577,00	3,18%	440.373,33	5,14%	-5.796,33	1%		
	06 Transferências correntes	4.499.150,00	32,93%	4.244.243,35	49,53%	254.906,65	-6%		
	07 Venda de bens e serviços correntes	582.983,00	4,27%	357.965,85	4,18%	225.017,15	-39%		
	08 Outras receitas correntes	1.098.246,00	8,04%	8.334,58	0,10%	1.089.911,42	-99%		
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.728.464,00	34,61%	722.973,40	8,44%	4.005.490,60	-85%		
	09 Venda de bens de investimento	45.531,00	0,33%	186.170,00	2,17%	-140.639,00	309%		
	10 Transferências de capital	1.789.833,00	13,10%	536.803,40	6,26%	1.253.029,60	-70%		
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
	13 Outras receitas de capital	2.893.100,00	21,17%	0,00	0,00%	2.893.100,00	-100%		
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	941,00	0,01%	476.743,68	5,56%	-475.802,68	50564%		
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	941,00	0,01%	563,82	0,01%	377,18	-40%		
16 Saldo da gerência anterior		0,00%	476.179,86	5,56%	-476.179,86	0%			
TOTAL DAS RECEITAS		13.664.018,00	100%	8.569.815,87	100%	5.094.202,13	-37%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	7.327.508,00	53,63%	5.834.477,75	70,27%	1.493.030,25	-20%		
	01 Despesas com o pessoal	2.755.060,00	20,16%	2.533.985,41	30,52%	221.074,59	-8%		
	02 Aquisição de bens e serviços	3.794.469,00	27,77%	2.505.887,93	30,18%	1.288.581,07	-34%		
	03 Juros e outros encargos	294.283,00	2,15%	172.237,72	2,07%	122.045,28	-41%		
	04 Transferências correntes	411.596,00	3,01%	326.894,13	3,94%	84.701,87	-21%		
	05 Subsídios		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
	06 Outras despesas correntes	72.100,00	0,53%	295.472,56	3,56%	-223.372,56	310%		
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	6.336.510,00	46,37%	2.468.566,90	29,73%	3.867.943,10	-61%		
	07 Aquisição de bens de capital	2.750.693,00	20,13%	530.080,57	6,38%	2.220.612,43	-81%		
	08 Transferências de capital	238.850,00	1,75%	245.590,61	2,96%	-6.740,61	3%		
	09 Activos financeiros	59.812,00	0,44%	44.859,00	0,54%	14.953,00	-25%		
10 Passivos financeiros	2.764.479,00	20,23%	1.289.085,67	15,53%	1.475.393,33	-53%			
11 Outras despesas de capital	522.676,00	3,83%	358.951,05	4,32%	163.724,95	-31%			
TOTAL DAS DESPESAS		13.664.018,00	100%	8.303.044,65	100%	5.360.973,35	-39%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	8.934.613,00			Receita corrente	7.370.099 €		
		Despesa corrente	7.327.508,00			Despesa corrente	5.834.478 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	13.664.018,00			Receita total	8.569.816 €		
		Despesa total	13.664.018,00			Despesa total	8.303.045 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
INFO		Montante		Montante		Montante	%		
	FEF (corrente + capital)	3.867.267,00		3.918.302,00		-51.035,00	1%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.219.334,00		34.483,40		1.184.850,60	-97%		

Município	Santa Comba Dão	Código	NUTS III	Visu Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018	Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.867.267,00	28,30%	3.918.302,00	45,72%	
		Receita total	13.664.018,00		8.569.815,87		
	IR2	Transferências	6.288.983,00	46,03%	4.781.046,75	55,79%	
		Receita total	13.664.018,00		8.569.815,87		
	IR3	Receita tributária	2.319.657,00	16,98%	2.319.181,68	27,06%	
		Receita total	13.664.018,00		8.569.815,87		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	13.664.018,00		8.569.815,87		
	ID1	Despesas com pessoal	2.755.060,00	37,60%	2.533.985,41	43,43%	
		Despesa corrente	7.327.508,00		5.834.477,75		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	3.794.469,00	51,78%	2.505.887,93	42,95%	
		Despesa corrente	7.327.508,00		5.834.477,75		
ID3	Encargos financeiros	294.283,00	4,02%	172.237,72	2,95%		
	Despesa corrente	7.327.508,00		5.834.477,75			
IG1	Aquisição bens capital	2.750.693,00	43,41%	530.080,57	21,47%		
	Total da despesa de capital	6.336.510,00		2.468.566,90			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 9

Município São Pedro do Sul Código NUTS III Viseu Dão Lafões

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		17.594.330,00	60,19%	14.355.295,74	67,53%	3.239.034,26	-18%
01	Impostos directos	2.076.507,00	7,10%	2.472.272,44	11,63%	-395.765,44	19%
02	Impostos indirectos	27.065,00	0,09%	99.340,83	0,47%	-72.275,83	267%
04	Taxas, multas e outras penalidades	313.424,00	1,07%	396.155,72	1,86%	-82.731,72	26%
05	Rendimentos de propriedade	4.961.495,00	16,97%	2.130.687,44	10,02%	2.830.807,56	-57%
06	Transferências correntes	8.057.481,00	27,56%	7.975.920,40	37,52%	81.560,60	-1%
07	Venda de bens e serviços correntes	2.074.088,00	7,09%	1.221.761,90	5,75%	852.326,10	-41%
08	Outras receitas correntes	84.270,00	0,29%	59.157,01	0,28%	25.112,99	-30%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		11.624.578,00	39,76%	6.879.807,49	32,36%	4.744.770,51	-41%
09	Venda de bens de investimento	162.023,00	0,55%	21.101,40	0,10%	140.921,60	-87%
10	Transferências de capital	11.462.505,00	39,21%	4.219.905,09	19,85%	7.242.599,91	-63%
11	Activos financeiros	40,00	0,00%	0,00	0,00%	40,00	-100%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	2.638.801,00	12,41%	-2.638.801,00	0%
13	Outras receitas de capital	10,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		14.547,00	0,05%	22.195,90	0,10%	-7.648,90	53%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	14.547,00	0,05%	5.957,21	0,03%	8.589,79	-59%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	16.238,69	0,08%	-16.238,69	0%
TOTAL DAS RECEITAS		29.233.455,00	100%	21.257.299,13	100%	7.976.155,87	-27%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		13.323.205,00	45,58%	12.546.957,58	59,19%	776.247,42	-6%
01	Despesas com o pessoal	6.818.835,00	23,33%	6.576.709,23	31,03%	242.125,77	-4%
02	Aquisição de bens e serviços	4.956.098,00	16,95%	4.210.950,47	19,87%	745.147,53	-15%
03	Juros e outros encargos	100.800,00	0,34%	95.565,66	0,45%	5.234,34	-5%
04	Transferências correntes	1.331.172,00	4,55%	1.468.734,26	6,93%	-137.562,26	10%
05	Subsídios	400,00	0,00%	0,00	0,00%	400,00	-100%
06	Outras despesas correntes	115.900,00	0,40%	194.997,96	0,92%	-79.097,96	68%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		15.910.250,00	54,42%	8.650.267,79	40,81%	7.259.982,21	-46%
07	Aquisição de bens de capital	14.739.764,00	50,42%	5.306.379,51	25,03%	9.433.384,49	-64%
08	Transferências de capital	498.157,00	1,70%	137.142,47	0,65%	361.014,53	-72%
09	Activos financeiros	102.531,00	0,35%	76.673,25	0,36%	25.857,75	-25%
10	Passivos financeiros	499.698,00	1,71%	3.063.888,56	14,45%	-2.564.190,56	513%
11	Outras despesas de capital	70.100,00	0,24%	66.184,00	0,31%	3.916,00	-6%
TOTAL DAS DESPESAS		29.233.455,00	100%	21.197.225,37	100%	8.036.229,63	-27%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	17.594.330,00		Receita corrente	14.355.296 €	
		Despesa corrente	13.323.205,00		Despesa corrente	12.546.958 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	29.233.455,00		Receita total	21.257.299 €		
	Despesa total	29.233.455,00		Despesa total	21.197.225 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	7.522.294,00		7.522.293,96		0,04	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	10.344.723,00		3.051.499,34		7.293.223,66	-71%

Município	São Pedro Sul	Código	NUTS III	Visu Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018	Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.522.294,00	25,73%	7.522.293,96	35,39%	
		Receita total	29.233.455,00		21.257.299,13		
	IR2	Transferências	19.519.986,00	66,77%	12.195.825,49	57,37%	
		Receita total	29.233.455,00		21.257.299,13		
	IR3	Receita tributária	2.416.996,00	8,27%	2.967.768,99	13,96%	
		Receita total	29.233.455,00		21.257.299,13		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	2.638.801,00	12,41%	
		Receita total	29.233.455,00		21.257.299,13		
	ID1	Despesas com pessoal	6.818.835,00	51,18%	6.576.709,23	52,42%	
		Despesa corrente	13.323.205,00		12.546.957,58		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	4.956.098,00	37,20%	4.210.950,47	33,56%	
		Despesa corrente	13.323.205,00		12.546.957,58		
ID3	Encargos financeiros	100.800,00	0,76%	95.565,66	0,76%		
	Despesa corrente	13.323.205,00		12.546.957,58			
IG1	Aquisição bens capital	14.739.764,00	92,64%	5.306.379,51	61,34%		
	Total da despesa de capital	15.910.250,00		8.650.267,79			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 10

Município		Sátão	Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
Capítulo	Designação das receitas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
			Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		8.517.667,00	60,29%	8.558.946,78	84,07%	-41.279,78	0%
	01	Impostos directos	1.483.865,00	10,50%	1.572.305,08	15,44%	-88.440,08	6%
	02	Impostos indirectos	1.840,00	0,01%	3.225,76	0,03%	-1.385,76	75%
	04	Taxas, multas e outras penalidades	112.911,00	0,80%	108.981,18	1,07%	3.929,82	-3%
	05	Rendimentos de propriedade	309.913,00	2,19%	230.982,93	2,27%	78.930,07	-25%
	06	Transferências correntes	5.633.458,00	39,88%	5.557.732,25	54,59%	75.725,75	-1%
	07	Venda de bens e serviços correntes	934.042,00	6,61%	931.991,29	9,15%	2.050,71	0%
	08	Outras receitas correntes	41.638,00	0,29%	153.728,29	1,51%	-112.090,29	269%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		5.609.613,00	39,71%	628.080,26	6,17%	4.981.532,74	-89%
	09	Venda de bens de investimento	20.577,00	0,15%	2.500,00	0,02%	18.077,00	-88%
	10	Transferências de capital	5.585.556,00	39,54%	624.770,13	6,14%	4.960.785,87	-89%
	11	Activos financeiros	1,00	0,00%	0,00	0,00%	1,00	-100%
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	13	Outras receitas de capital	3.479,00	0,02%	810,13	0,01%	2.668,87	-77%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		1,00	0,00%	993.967,81	9,76%	-993.966,81	99396681%
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	1.563,72	0,02%	-1.562,72	156272%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	992.404,09	9,75%	-992.404,09	0%	
TOTAL DAS RECEITAS			14.127.281,00	100%	10.180.994,85	100%	3.946.286,15	-28%
Agrup.º	Designação das despesas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
			Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		6.980.938,00	49,41%	6.406.019,17	72,89%	574.918,83	-8%
	01	Despesas com o pessoal	3.293.330,00	23,31%	3.125.294,22	35,56%	168.035,78	-5%
	02	Aquisição de bens e serviços	2.860.956,00	20,25%	2.588.067,92	29,45%	272.888,08	-10%
	03	Juros e outros encargos	10.552,00	0,07%	5.318,75	0,06%	5.233,25	-50%
	04	Transferências correntes	776.000,00	5,49%	637.741,51	7,26%	138.258,49	-18%
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06	Outras despesas correntes	40.100,00	0,28%	49.596,77	0,56%	-9.496,77	24%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		7.146.343,00	50,59%	2.382.629,58	27,11%	4.763.713,42	-67%
	07	Aquisição de bens de capital	6.412.845,00	45,39%	1.777.682,56	20,23%	4.635.162,44	-72%
	08	Transferências de capital	390.000,00	2,76%	281.890,61	3,21%	108.109,39	-28%
	09	Activos financeiros	74.739,00	0,53%	56.054,25	0,64%	18.684,75	-25%
10	Passivos financeiros	268.744,00	1,90%	267.002,16	3,04%	1.741,84	-1%	
11	Outras despesas de capital	15,00	0,00%	0,00	0,00%	15,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS			14.127.281,00	100%	8.788.648,75	100%	5.338.632,25	-38%
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	8.517.667,00			Receita corrente	8.558.947 €	
		Despesa corrente	6.980.938,00			Despesa corrente	6.406.019 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	14.127.281,00			Receita total	10.180.995 €	
		Despesa total	14.127.281,00			Despesa total	8.788.649 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	5.331.247,00		5.331.247,00		0,00	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.983.382,00		91.645,13		4.891.736,87	-98%	

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 10

Município	Sátão	Código	NUTS III	Visu Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.331.247,00	37,74%	5.331.247,00	52,36%	
		Receita total	14.127.281,00		10.180.994,85		
	IR2	Transferências	11.219.014,00	79,41%	6.182.502,38	60,73%	
		Receita total	14.127.281,00		10.180.994,85		
	IR3	Receita tributária	1.598.616,00	11,32%	1.684.512,02	16,55%	
		Receita total	14.127.281,00		10.180.994,85		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	14.127.281,00		10.180.994,85		
	ID1	Despesas com pessoal	3.293.330,00	47,18%	3.125.294,22	48,79%	
		Despesa corrente	6.980.938,00		6.406.019,17		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.860.956,00	40,98%	2.588.067,92	40,40%		
	Despesa corrente	6.980.938,00		6.406.019,17			
ID3	Encargos financeiros	10.552,00	0,15%	5.318,75	0,08%		
	Despesa corrente	6.980.938,00		6.406.019,17			
IG1	Aquisição bens capital	6.412.845,00	89,74%	1.777.682,56	74,61%		
	Total da despesa de capital	7.146.343,00		2.382.629,58			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 11

Município		Tondela		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
Capítulo	Designação das receitas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
			Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		18.566.303,00	62,68%	18.177.413,57	67,18%	388.889,43	-2%	
	01	Impostos directos	4.784.128,00	16,15%	4.627.255,73	17,10%	156.872,27	-3%	
	02	Impostos indirectos	89.948,00	0,30%	78.158,87	0,29%	11.789,13	-13%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	253.270,00	0,86%	247.478,37	0,91%	5.791,63	-2%	
	05	Rendimentos de propriedade	1.298.103,00	4,38%	1.180.990,31	4,36%	117.112,69	-9%	
	06	Transferências correntes	10.558.130,00	35,65%	10.528.352,98	38,91%	29.777,02	0%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.512.721,00	5,11%	1.387.083,91	5,13%	125.637,09	-8%	
	08	Outras receitas correntes	70.003,00	0,24%	128.093,40	0,47%	-58.090,40	83%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		11.052.919,00	37,32%	1.470.448,82	5,43%	9.582.470,18	-87%	
	09	Venda de bens de investimento	21,00	0,00%	5.980,40	0,02%	-5.959,40	28378%	
	10	Transferências de capital	11.052.896,00	37,32%	1.346.752,66	4,98%	9.706.143,34	-88%	
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	2,00	0,00%	117.715,76	0,44%	-117.713,76	5885688%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00%	7.408.496,97	27,38%	-7.408.496,97	0%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	5.302,86	0,02%	-5.302,86	0%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	7.403.194,11	27,36%	-7.403.194,11	0%		
TOTAL DAS RECEITAS			29.619.222,00	100%	27.056.359,36	100%	2.562.862,64	-9%	
Agrup.º	Designação das despesas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
			Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		13.146.390,00	44,38%	14.341.451,06	75,60%	-1.195.061,06	9%	
	01	Despesas com o pessoal	5.170.479,00	17,46%	5.221.925,21	27,53%	-51.446,21	1%	
	02	Aquisição de bens e serviços	5.297.939,00	17,89%	5.459.376,91	28,78%	-161.437,91	3%	
	03	Juros e outros encargos	76.363,00	0,26%	36.789,73	0,19%	39.573,27	-52%	
	04	Transferências correntes	2.489.887,00	8,41%	3.085.315,51	16,26%	-595.428,51	24%	
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	111.722,00	0,38%	538.043,70	2,84%	-426.321,70	382%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		16.472.832,00	55,62%	4.628.912,33	24,40%	11.843.919,67	-72%	
	07	Aquisição de bens de capital	14.097.212,00	47,59%	2.759.373,13	14,55%	11.337.838,87	-80%	
	08	Transferências de capital	1.101.925,00	3,72%	974.690,23	5,14%	127.234,77	-12%	
	09	Activos financeiros	144.750,00	0,49%	108.562,50	0,57%	36.187,50	-25%	
10	Passivos financeiros	1.071.887,00	3,62%	703.465,05	3,71%	368.421,95	-34%		
11	Outras despesas de capital	57.058,00	0,19%	82.821,42	0,44%	-25.763,42	45%		
TOTAL DAS DESPESAS			29.619.222,00	100%	18.970.363,39	100%	10.648.858,61	-36%	
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	18.566.303,00			Receita corrente	18.177.414 €		
		Despesa corrente	13.146.390,00			Despesa corrente	14.341.451 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	29.619.222,00			Receita total	27.056.359 €		
		Despesa total	29.619.222,00			Despesa total	18.970.363 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	9.263.750,00		9.263.750,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	9.934.609,00		318.666,15		9.615.942,85	-97%		

Município	Tondela	Código	NUTS III	Visou Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	9.263.750,00	31,28%	9.263.750,00	34,24%	
		Receita total	29.619.222,00		27.056.359,36		
	IR2	Transferências	21.611.026,00	72,96%	11.875.105,64	43,89%	
		Receita total	29.619.222,00		27.056.359,36		
	IR3	Receita tributária	5.127.346,00	17,31%	4.952.892,97	18,31%	
		Receita total	29.619.222,00		27.056.359,36		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	29.619.222,00		27.056.359,36		
	ID1	Despesas com pessoal	5.170.479,00	39,33%	5.221.925,21	36,41%	
		Despesa corrente	13.146.390,00		14.341.451,06		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	5.297.939,00	40,30%	5.459.376,91	38,07%	
		Despesa corrente	13.146.390,00		14.341.451,06		
	ID3	Encargos financeiros	76.363,00	0,58%	36.789,73	0,26%	
		Despesa corrente	13.146.390,00		14.341.451,06		
IG1	Aquisição bens capital	14.097.212,00	85,58%	2.759.373,13	59,61%		
	Total da despesa de capital	16.472.832,00		4.628.912,33			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 12

Município		Vila Nova de Paiva		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	5.927.877,00	46,97%	5.610.046,69	75,77%	317.830,31	-5%		
	01 Impostos directos	844.883,00	6,69%	685.436,29	9,26%	159.446,71	-19%		
	02 Impostos indirectos	12.208,00	0,10%	4.666,21	0,06%	7.541,79	-62%		
	04 Taxas, multas e outras penalidades	261.683,00	2,07%	90.694,13	1,22%	170.988,87	-65%		
	05 Rendimentos de propriedade	1.599,00	0,01%	322.474,73	4,36%	-320.875,73	20067%		
	06 Transferências correntes	4.345.781,00	34,44%	4.087.502,33	55,20%	258.278,67	-6%		
	07 Venda de bens e serviços correntes	429.637,00	3,40%	367.261,13	4,96%	62.375,87	-15%		
	08 Outras receitas correntes	32.086,00	0,25%	52.011,87	0,70%	-19.925,87	62%		
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	5.856.717,00	46,41%	797.205,20	10,77%	5.059.511,80	-86%		
	09 Venda de bens de investimento	68.992,00	0,55%	0,00	0,00%	68.992,00	-100%		
	10 Transferências de capital	5.785.475,00	45,84%	777.188,46	10,50%	5.008.286,54	-87%		
	11 Activos financeiros	1.500,00	0,01%	20.016,74	0,27%	-18.516,74	1234%		
	12 Passivos financeiros	600,00	0,00%	0,00	0,00%	600,00	-100%		
	13 Outras receitas de capital	150,00	0,00%	0,00	0,00%	150,00	-100%		
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	835.050,00	6,62%	996.973,45	13,46%	-161.923,45	19%		
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	35.000,00	0,28%	4.980,25	0,07%	30.019,75	-86%		
16 Saldo da gerência anterior	800.050,00	6,34%	991.993,20	13,40%	-191.943,20	24%			
TOTAL DAS RECEITAS		12.619.644,00	100%	7.404.225,34	100%	5.215.418,66	-41%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	5.310.776,00	42,08%	4.583.222,79	71,47%	727.553,21	-14%		
	01 Despesas com o pessoal	2.522.591,00	19,99%	2.312.653,78	36,06%	209.937,22	-8%		
	02 Aquisição de bens e serviços	2.219.343,00	17,59%	1.770.095,25	27,60%	449.247,75	-20%		
	03 Juros e outros encargos	75.520,00	0,60%	21.040,30	0,33%	54.479,70	-72%		
	04 Transferências correntes	474.597,00	3,76%	429.026,54	6,69%	45.570,46	-10%		
	05 Subsídios	150,00	0,00%	0,00	0,00%	150,00	-100%		
	06 Outras despesas correntes	18.575,00	0,15%	50.406,92	0,79%	-31.831,92	171%		
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	7.308.868,00	57,92%	1.829.728,82	28,53%	5.479.139,18	-75%		
	07 Aquisição de bens de capital	6.398.620,00	50,70%	1.045.747,43	16,31%	5.352.872,57	-84%		
	08 Transferências de capital	238.850,00	1,89%	137.071,44	2,14%	101.778,56	-43%		
	09 Activos financeiros	47.134,00	0,37%	35.350,50	0,55%	11.783,50	-25%		
10 Passivos financeiros	621.764,00	4,93%	611.559,45	9,54%	10.204,55	-2%			
11 Outras despesas de capital	2.500,00	0,02%	0,00	0,00%	2.500,00	-100%			
TOTAL DAS DESPESAS		12.619.644,00	100%	6.412.951,61	100%	6.206.692,39	-49%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018				
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	5.927.877,00		Receita corrente	5.610.047 €			
		Despesa corrente	5.310.776,00		Despesa corrente	4.583.223 €			
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018				
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.619.644,00		Receita total	7.404.225 €			
		Despesa total	12.619.644,00		Despesa total	6.412.952 €			
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante %			
INFO	FEF (corrente + capital)	3.883.408,00		3.883.408,00		0,00 0%			
	Fundos comunitários (10.03.07)	5.396.434,00		388.847,46		5.007.586,54 -93%			

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 12

Município		Vila Nova de Paiva		Código		NUTS III		Viseu Dão Lafões	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.883.408,00	30,77%	3.883.408,00	52,45%			
		Receita total	12.619.644,00		7.404.225,34				
	IR2	Transferências	10.131.256,00	80,28%	4.864.690,79	65,70%			
		Receita total	12.619.644,00		7.404.225,34				
	IR3	Receita tributária	1.118.774,00	8,87%	780.796,63	10,55%			
		Receita total	12.619.644,00		7.404.225,34				
	IR4	Passivos Financeiros	600,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	12.619.644,00		7.404.225,34				
	ID1	Despesas com pessoal	2.522.591,00	47,50%	2.312.653,78	50,46%			
		Despesa corrente	5.310.776,00		4.583.222,79				
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.219.343,00	41,79%	1.770.095,25	38,62%				
	Despesa corrente	5.310.776,00		4.583.222,79					
ID3	Encargos financeiros	75.520,00	1,42%	21.040,30	0,46%				
	Despesa corrente	5.310.776,00		4.583.222,79					
IG1	Aquisição bens capital	6.398.620,00	87,55%	1.045.747,43	57,15%				
	Total da despesa de capital	7.308.868,00		1.829.728,82					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 13

Município		Visu		Código		NUTS III		Visu Dão Lafões	
Capítulo	Designação das receitas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
			Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		51.081.404,00	70,85%	47.830.423,15	61,08%	3.250.980,85	-6%	
	01	Impostos directos	21.555.463,00	29,90%	21.999.828,33	28,09%	-444.365,33	2%	
	02	Impostos indirectos	594.599,00	0,82%	961.220,26	1,23%	-366.621,26	62%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	889.688,00	1,23%	635.913,13	0,81%	253.774,87	-29%	
	05	Rendimentos de propriedade	6.686.307,00	9,27%	2.984.554,17	3,81%	3.701.752,83	-55%	
	06	Transferências correntes	17.927.002,00	24,86%	16.204.530,11	20,69%	1.722.471,89	-10%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	3.299.513,00	4,58%	4.965.718,55	6,34%	-1.666.205,55	50%	
	08	Outras receitas correntes	128.832,00	0,18%	78.658,60	0,10%	50.173,40	-39%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		20.956.530,00	29,07%	3.585.017,40	4,58%	17.371.512,60	-83%	
	09	Venda de bens de investimento	71.073,00	0,10%	0,00	0,00%	71.073,00	-100%	
	10	Transferências de capital	10.863.243,00	15,07%	2.909.395,16	3,72%	7.953.847,84	-73%	
	11	Activos financeiros		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	9.979.125,00	13,84%	435.278,88	0,56%	9.543.846,12	-96%	
	13	Outras receitas de capital	43.089,00	0,06%	240.343,36	0,31%	-197.254,36	458%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		60.655,00	0,08%	26.891.552,59	34,34%	-26.830.897,59	44235%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	60.655,00	0,08%	48.770,38	0,06%	11.884,62	-20%	
	16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	26.842.782,21	34,28%	-26.842.782,21	0%	
TOTAL DAS RECEITAS			72.098.589,00	100%	78.306.993,14	100%	-6.208.404,14	9%	
Agrup.º	Designação das despesas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
			Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		39.540.597,00	54,84%	45.015.222,42	76,22%	-5.474.625,42	14%	
	01	Despesas com o pessoal	14.829.415,00	20,57%	13.744.879,03	23,27%	1.084.535,97	-7%	
	02	Aquisição de bens e serviços	17.777.585,00	24,66%	21.220.843,31	35,93%	-3.443.258,31	19%	
	03	Juros e outros encargos	321.903,00	0,45%	148.113,05	0,25%	173.789,95	-54%	
	04	Transferências correntes	6.343.394,00	8,80%	9.668.384,05	16,37%	-3.324.990,05	52%	
	05	Subsídios		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06	Outras despesas correntes	268.300,00	0,37%	233.002,98	0,39%	35.297,02	-13%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		32.557.992,00	45,16%	14.046.138,32	23,78%	18.511.853,68	-57%	
	07	Aquisição de bens de capital	14.665.217,00	20,34%	6.325.075,07	10,71%	8.340.141,93	-57%	
	08	Transferências de capital	15.184.678,00	21,06%	5.451.127,62	9,23%	9.733.550,38	-64%	
	09	Activos financeiros	363.040,00	0,50%	298.839,75	0,51%	64.200,25	-18%	
	10	Passivos financeiros	2.330.057,00	3,23%	1.971.095,88	3,34%	358.961,12	-15%	
11	Outras despesas de capital	15.000,00	0,02%	0,00	0,00%	15.000,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS			72.098.589,00	100%	59.061.360,74	100%	13.037.228,26	-18%	
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	51.081.404,00			Receita corrente	47.830.423 €		
		Despesa corrente	39.540.597,00			Despesa corrente	45.015.222 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	72.098.589,00			Receita total	78.306.993 €		
		Despesa total	72.098.589,00			Despesa total	59.061.361 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	10.853.446,00		10.853.446,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	9.575.972,00		1.663.917,67		7.912.054,33	-83%		

Município	Viséu	Código	NUTS III	Viséu Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	10.853.446,00	15,05%	10.853.446,00	13,86%	
		Receita total	72.098.589,00		78.306.993,14		
	IR2	Transferências	28.790.245,00	39,93%	19.113.925,27	24,41%	
		Receita total	72.098.589,00		78.306.993,14		
	IR3	Receita tributária	23.039.750,00	31,96%	23.596.961,72	30,13%	
		Receita total	72.098.589,00		78.306.993,14		
	IR4	Passivos Financeiros	9.979.125,00	13,84%	435.278,88	0,56%	
		Receita total	72.098.589,00		78.306.993,14		
	ID1	Despesas com pessoal	14.829.415,00	37,50%	13.744.879,03	30,53%	
		Despesa corrente	39.540.597,00		45.015.222,42		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	17.777.585,00	44,96%	21.220.843,31	47,14%	
		Despesa corrente	39.540.597,00		45.015.222,42		
	ID3	Encargos financeiros	321.903,00	0,81%	148.113,05	0,33%	
		Despesa corrente	39.540.597,00		45.015.222,42		
IG1	Aquisição bens capital	14.665.217,00	45,04%	6.325.075,07	45,03%		
	Total da despesa de capital	32.557.992,00		14.046.138,32			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 14

Município	Vouzela	Código	NUTS III	Viseu Dão Lafões				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.931.266,00	66,16%	8.096.541,99	70,69%	-165.275,99	2%	
	01 Impostos directos	986.643,00	8,23%	1.048.999,81	9,16%	-62.356,81	6%	
	02 Impostos indirectos	63.487,00	0,53%	58.018,58	0,51%	5.468,42	-9%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	40.965,00	0,34%	58.082,60	0,51%	-17.117,60	42%	
	05 Rendimentos de propriedade	578.776,00	4,83%	581.846,10	5,08%	-3.070,10	1%	
	06 Transferências correntes	5.336.607,00	44,51%	5.407.493,48	47,21%	-70.886,48	1%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	907.592,00	7,57%	930.876,85	8,13%	-23.284,85	3%	
	08 Outras receitas correntes	17.196,00	0,14%	11.224,57	0,10%	5.971,43	-35%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.045.626,00	33,75%	2.261.190,77	19,74%	1.784.435,23	-44%	
	09 Venda de bens de investimento	92.509,00	0,77%	198.847,88	1,74%	-106.338,88	115%	
	10 Transferências de capital	3.251.732,00	27,12%	1.049.536,77	9,16%	2.202.195,23	-68%	
	11 Activos financeiros	1.311,00	0,01%	1.226,91	0,01%	84,09	-6%	
	12 Passivos financeiros	565.000,00	4,71%	720.000,00	6,29%	-155.000,00	27%	
	13 Outras receitas de capital	135.074,00	1,13%	291.579,21	2,55%	-156.505,21	116%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	11.736,00	0,10%	1.096.051,31	9,57%	-1.084.315,31	9239%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	11.736,00	0,10%	10.636,18	0,09%	1.099,82	-9%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.085.415,13	9,48%	-1.085.415,13	0%		
TOTAL DAS RECEITAS	11.988.628,00	100%	11.453.784,07	100%	534.843,93	-4%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.075.944,00	50,68%	6.193.421,00	57,02%	-117.477,00	2%	
	01 Despesas com o pessoal	3.386.992,00	28,25%	3.251.936,12	29,94%	135.055,88	-4%	
	02 Aquisição de bens e serviços	2.027.835,00	16,91%	1.981.903,44	18,25%	45.931,56	-2%	
	03 Juros e outros encargos	28.182,00	0,24%	28.539,13	0,26%	-357,13	1%	
	04 Transferências correntes	562.075,00	4,69%	861.905,27	7,93%	-299.830,27	53%	
	05 Subsídios	6.000,00	0,05%	6.000,00	0,06%	0,00	0%	
	06 Outras despesas correntes	64.860,00	0,54%	63.137,04	0,58%	1.722,96	-3%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.912.684,00	49,32%	4.669.299,38	42,98%	1.243.384,62	-21%	
	07 Aquisição de bens de capital	4.194.100,00	34,98%	2.983.918,36	27,47%	1.210.181,64	-29%	
	08 Transferências de capital	81.480,00	0,68%	117.634,32	1,08%	-36.154,32	44%	
	09 Activos financeiros	46.254,00	0,39%	46.254,00	0,43%	0,00	0%	
10 Passivos financeiros	1.570.345,00	13,10%	1.510.622,77	13,91%	59.722,23	-4%		
11 Outras despesas de capital	20.505,00	0,17%	10.869,93	0,10%	9.635,07	-47%		
TOTAL DAS DESPESAS	11.988.628,00	100%	10.862.720,38	100%	1.125.907,62	-9%		
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.931.266,00			Receita corrente	8.096.542 €	
		Despesa corrente	6.075.944,00			Despesa corrente	6.193.421 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	11.988.628,00			Receita total	11.453.784 €	
		Despesa total	11.988.628,00			Despesa total	10.862.720 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante %		
INFO	FEF (corrente + capital)	5.013.072,00		5.013.072,00		0,00 0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.406.160,00		412.250,72		1.993.909,28 -83%		

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 14

Município	Vouzela	Código	NUTS III	Viseu Dão Lafões			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018		Observações		
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.013.072,00	41,82%	5.013.072,00	43,77%	
		Receita total	11.988.628,00		11.453.784,07		
	IR2	Transferências	8.588.339,00	71,64%	6.457.030,25	56,37%	
		Receita total	11.988.628,00		11.453.784,07		
	IR3	Receita tributária	1.091.095,00	9,10%	1.165.100,99	10,17%	
		Receita total	11.988.628,00		11.453.784,07		
	IR4	Passivos Financeiros	565.000,00	4,71%	720.000,00	6,29%	
		Receita total	11.988.628,00		11.453.784,07		
	ID1	Despesas com pessoal	3.386.992,00	55,74%	3.251.936,12	52,51%	
		Despesa corrente	6.075.944,00		6.193.421,00		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	2.027.835,00	33,37%	1.981.903,44	32,00%	
		Despesa corrente	6.075.944,00		6.193.421,00		
ID3	Encargos financeiros	28.182,00	0,46%	28.539,13	0,46%		
	Despesa corrente	6.075.944,00		6.193.421,00			
IG1	Aquisição bens capital	4.194.100,00	70,93%	2.983.918,36	63,91%		
	Total da despesa de capital	5.912.684,00		4.669.299,38			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS III BEIRAS e SERRA da ESTRELA

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	223.861.133,00	72,20%	205.594.592,28	60,48%	18.266.540,72	-8%
	01 Impostos directos	37.899.568,00	12,22%	38.183.847,31	11,23%	-284.279,31	1%
	02 Impostos indirectos	1.882.158,00	0,61%	1.803.816,17	0,53%	78.341,83	-4%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	4.916.321,00	1,59%	4.234.068,69	1,25%	682.252,31	-14%
	05 Rendimentos de propriedade	12.937.144,00	4,17%	7.610.658,48	2,24%	5.326.485,52	-41%
	06 Transferências correntes	121.027.357,00	39,03%	117.564.670,23	34,58%	3.462.686,77	-3%
	07 Venda de bens e serviços correntes	39.340.261,00	12,69%	25.742.255,41	7,57%	13.598.005,59	-35%
	08 Outras receitas correntes	5.858.324,00	1,89%	10.455.275,99	3,08%	-4.596.951,99	78%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	86.149.310,00	27,78%	122.777.426,67	36,12%	-36.628.116,67	43%
	09 Venda de bens de investimento	543.422,00	0,18%	1.247.196,89	0,37%	-703.774,89	130%
	10 Transferências de capital	65.250.521,00	21,04%	19.953.679,90	5,87%	45.296.841,10	-69%
	11 Activos financeiros	136.989,00	0,04%	1.066,55	0,00%	135.922,45	-99%
	12 Passivos financeiros	16.837.522,00	5,43%	101.276.177,42	29,79%	-84.438.655,42	501%
	13 Outras receitas de capital	3.380.856,00	1,09%	299.305,91	0,09%	3.081.550,09	-91%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	60.328,00	0,02%	11.558.201,31	3,40%	-11.497.873,31	19059%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	60.328,00	0,02%	119.029,66	0,04%	-58.701,66	97%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	11.439.171,65	3,37%	-11.439.171,65	0%	
TOTAL DAS RECEITAS		310.070.771,00	100%	339.930.220,26	100%	-29.859.449,26	10%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	185.330.617,00	59,77%	165.749.723,18	51,64%	19.580.893,82	-11%
	01 Despesas com o pessoal	64.674.200,00	20,86%	60.548.880,22	18,86%	4.125.319,78	-6%
	02 Aquisição de bens e serviços	92.214.560,00	29,74%	80.603.398,86	25,11%	11.611.161,14	-13%
	03 Juros e outros encargos	7.264.737,00	2,34%	5.628.432,53	1,75%	1.636.304,47	-23%
	04 Transferências correntes	15.040.868,00	4,85%	13.802.145,71	4,30%	1.238.722,29	-8%
	05 Subsídios	1.564.700,00	0,50%	922.735,25	0,29%	641.964,75	-41%
	06 Outras despesas correntes	4.571.552,00	1,47%	4.244.130,61	1,32%	327.421,39	-7%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	124.740.154,00	40,23%	155.244.777,72	48,36%	-30.504.623,72	24%
	07 Aquisição de bens de capital	88.147.798,00	28,43%	53.498.441,33	16,67%	34.649.356,67	-39%
	08 Transferências de capital	6.803.021,00	2,19%	5.675.053,18	1,77%	1.127.967,82	-17%
	09 Activos financeiros	1.423.879,00	0,46%	1.103.417,12	0,34%	320.461,88	-23%
	10 Passivos financeiros	27.499.003,00	8,87%	93.519.282,33	29,13%	-66.020.279,33	240%
11 Outras despesas de capital	866.453,00	0,28%	1.448.583,76	0,45%	-582.130,76	67%	
TOTAL DAS DESPESAS		310.070.771,00	100%	320.994.500,90	100%	-10.923.729,90	4%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	223.861.133,00		Receita corrente	205.594.592 €	
		Despesa corrente	185.330.617,00		Despesa corrente	165.749.723 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	310.070.771,00		Receita total	339.930.220 €		
	Despesa total	310.070.771,00		Despesa total	320.994.501 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Desvio	
		Montante	Montante	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	109.608.056,00	109.003.565,77	604.490,23	-1%
	Fundos comunitários (10.03.07)	42.409.128,00	6.129.933,47	36.279.194,53	-86%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS III		Beiras e Serra da Estrela		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	109.608.056,00	35,35%	109.003.565,77	32,07%			
		Receita total	310.070.771,00		339.930.220,26				
	IR2	Transferências	186.277.878,00	60,08%	137.518.350,13	40,45%			
		Receita total	310.070.771,00		339.930.220,26				
	IR3	Receita tributária	44.698.047,00	14,42%	44.221.732,17	13,01%			
		Receita total	310.070.771,00		339.930.220,26				
	IR4	Passivos Financeiros	16.837.522,00	5,43%	101.276.177,42	29,79%			
		Receita total	310.070.771,00		339.930.220,26				
	ID1	Despesas com pessoal	64.674.200,00	34,90%	60.548.880,22	36,53%			
		Despesa corrente	185.330.617,00		165.749.723,18				
	ID2	Aquisição de bens e serviços	92.214.560,00	49,76%	80.603.398,86	48,63%			
		Despesa corrente	185.330.617,00		165.749.723,18				
	ID3	Encargos financeiros	7.264.737,00	3,92%	5.628.432,53	3,40%			
		Despesa corrente	185.330.617,00		165.749.723,18				
IG1	Aquisição bens capital	88.147.798,00	70,67%	53.498.441,33	34,46%				
	Total da despesa de capital	124.740.154,00		155.244.777,72					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 1

Município Almeida **Código** **NUTS III** Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		10.048.440,00	77,83%	9.951.913,25	66,86%	96.526,75	-1%
01	Impostos directos	849.340,00	6,58%	880.432,84	5,92%	-31.092,84	4%
02	Impostos indirectos	13.675,00	0,11%	13.182,88	0,09%	492,12	-4%
04	Taxas, multas e outras penalidades	474.606,00	3,68%	500.465,59	3,36%	-25.859,59	5%
05	Rendimentos de propriedade	459.125,00	3,56%	414.107,62	2,78%	45.017,38	-10%
06	Transferências correntes	7.178.951,00	55,61%	7.117.316,61	47,82%	61.634,39	-1%
07	Venda de bens e serviços correntes	959.197,00	7,43%	872.199,47	5,86%	86.997,53	-9%
08	Outras receitas correntes	113.546,00	0,88%	154.208,24	1,04%	-40.662,24	36%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		2.862.061,00	22,17%	1.248.266,82	8,39%	1.613.794,18	-56%
09	Venda de bens de investimento	700,00	0,01%	2.706,00	0,02%	-2.006,00	287%
10	Transferências de capital	2.733.261,00	21,17%	1.245.560,82	8,37%	1.487.700,18	-54%
11	Activos financeiros	128.000,00	0,99%	0,00	0,00%	128.000,00	-100%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	100,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		50,00	0,00%	3.684.543,66	24,75%	-3.684.493,66	7368987%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	50,00	0,00%	35.215,66	0,24%	-35.165,66	70331%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	3.649.328,00	24,52%	-3.649.328,00	0%
TOTAL DAS RECEITAS		12.910.551,00	100%	14.884.723,73	100%	-1.974.172,73	15%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		8.179.827,00	63,36%	8.281.854,86	73,25%	-102.027,86	1%
01	Despesas com o pessoal	3.157.352,00	24,46%	3.034.003,37	26,83%	123.348,63	-4%
02	Aquisição de bens e serviços	3.571.350,00	27,66%	3.365.943,03	29,77%	205.406,97	-6%
03	Juros e outros encargos	21.450,00	0,17%	36.989,66	0,33%	-15.539,66	72%
04	Transferências correntes	655.450,00	5,08%	826.350,17	7,31%	-170.900,17	26%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	774.225,00	6,00%	1.018.568,63	9,01%	-244.343,63	32%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		4.730.724,00	36,64%	3.024.747,90	26,75%	1.705.976,10	-36%
07	Aquisição de bens de capital	3.892.700,00	30,15%	2.176.586,86	19,25%	1.716.113,14	-44%
08	Transferências de capital	336.000,00	2,60%	382.328,30	3,38%	-46.328,30	14%
09	Activos financeiros	156.374,00	1,21%	63.243,00	0,56%	93.131,00	-60%
10	Passivos financeiros	345.650,00	2,68%	402.589,74	3,56%	-56.939,74	16%
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS		12.910.551,00	100%	11.306.602,76	100%	1.603.948,24	-12%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	10.048.440,00		Receita corrente	9.951.913 €	
		Despesa corrente	8.179.827,00		Despesa corrente	8.281.855 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	12.910.551,00		Receita total	14.884.724 €		
	Despesa total	12.910.551,00		Despesa total	11.306.603 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	7.345.275,00		7.345.275,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.717.724,00		266.075,76		1.451.648,24	-85%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 1

Município		Almeida		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.345.275,00	56,89%	7.345.275,00	49,35%			
		Receita total	12.910.551,00		14.884.723,73				
	IR2	Transferências	9.912.212,00	76,78%	8.362.877,43	56,18%			
		Receita total	12.910.551,00		14.884.723,73				
	IR3	Receita tributária	1.337.621,00	10,36%	1.394.081,31	9,37%			
		Receita total	12.910.551,00		14.884.723,73				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	12.910.551,00		14.884.723,73				
	ID1	Despesas com pessoal	3.157.352,00	38,60%	3.034.003,37	36,63%			
		Despesa corrente	8.179.827,00		8.281.854,86				
ID2	Aquisição de bens e serviços	3.571.350,00	43,66%	3.365.943,03	40,64%				
	Despesa corrente	8.179.827,00		8.281.854,86					
ID3	Encargos financeiros	21.450,00	0,26%	36.989,66	0,45%				
	Despesa corrente	8.179.827,00		8.281.854,86					
IG1	Aquisição bens capital	3.892.700,00	82,29%	2.176.586,86	71,96%				
	Total da despesa de capital	4.730.724,00		3.024.747,90					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 2

Município		Belmonte		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	6.642.973,00	64,55%	5.796.796,98	73,22%	846.176,02	-13%		
	01	Impostos directos	777.600,00	7,56%	756.979,70	9,56%	20.620,30	-3%	
	02	Impostos indirectos	7.000,00	0,07%	3.508,32	0,04%	3.491,68	-50%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	61.600,00	0,60%	28.511,76	0,36%	33.088,24	-54%	
	05	Rendimentos de propriedade	31.100,00	0,30%	8.257,42	0,10%	22.842,58	-73%	
	06	Transferências correntes	4.107.057,00	39,91%	3.803.693,42	48,04%	303.363,58	-7%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.523.452,00	14,80%	1.038.935,94	13,12%	484.516,06	-32%	
	08	Outras receitas correntes	135.164,00	1,31%	156.910,42	1,98%	-21.746,42	16%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	3.647.360,00	35,44%	1.844.233,26	23,29%	1.803.126,74	-49%	
	09	Venda de bens de investimento	27.516,00	0,27%	125.000,00	1,58%	-97.484,00	354%	
	10	Transferências de capital	2.619.394,00	25,45%	1.214.507,32	15,34%	1.404.886,68	-54%	
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	1.000.000,00	9,72%	504.725,94	6,38%	495.274,06	-50%	
	13	Outras receitas de capital	450,00	0,00%	0,00	0,00%	450,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	500,00	0,00%	276.186,93	3,49%	-275.686,93	55137%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	500,00	0,00%	3.608,98	0,05%	-3.108,98	622%	
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	272.577,95	3,44%	-272.577,95	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		10.290.833,00	100%	7.917.217,17	100%	2.373.615,83	-23%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.138.457,00	59,65%	5.252.520,34	67,05%	885.936,66	-14%		
	01	Despesas com o pessoal	1.319.201,00	12,82%	1.426.190,97	18,21%	-106.989,97	8%	
	02	Aquisição de bens e serviços	3.972.103,00	38,60%	3.151.944,09	40,24%	820.158,91	-21%	
	03	Juros e outros encargos	63.002,00	0,61%	31.359,03	0,40%	31.642,97	-50%	
	04	Transferências correntes	713.601,00	6,93%	620.671,44	7,92%	92.929,56	-13%	
	05	Subsídios	54.000,00	0,52%	11.750,00	0,15%	42.250,00	-78%	
	06	Outras despesas correntes	16.550,00	0,16%	10.604,81	0,14%	5.945,19	-36%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	4.152.376,00	40,35%	2.580.717,58	32,95%	1.571.658,42	-38%	
	07	Aquisição de bens de capital	2.996.988,00	29,12%	1.639.878,16	20,93%	1.357.109,84	-45%	
	08	Transferências de capital	252.500,00	2,45%	101.314,44	1,29%	151.185,56	-60%	
	09	Activos financeiros	47.888,00	0,47%	17.958,00	0,23%	29.930,00	-63%	
10	Passivos financeiros	855.000,00	8,31%	821.566,98	10,49%	33.433,02	-4%		
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
TOTAL DAS DESPESAS		10.290.833,00	100%	7.833.237,92	100%	2.457.595,08	-24%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	6.642.973,00			Receita corrente	5.796.797 €		
		Despesa corrente	6.138.457,00			Despesa corrente	5.252.520 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	10.290.833,00			Receita total	7.917.217 €		
		Despesa total	10.290.833,00			Despesa total	7.833.238 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	3.842.936,00		3.842.936,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.150.000,00		830.213,32		1.319.786,68	-61%		

Município	Belmonte	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.842.936,00	37,34%	3.842.936,00	48,54%	
		Receita total	10.290.833,00		7.917.217,17		
	IR2	Transferências	6.726.451,00	65,36%	5.018.200,74	63,38%	
		Receita total	10.290.833,00		7.917.217,17		
	IR3	Receita tributária	846.200,00	8,22%	788.999,78	9,97%	
		Receita total	10.290.833,00		7.917.217,17		
	IR4	Passivos Financeiros	1.000.000,00	9,72%	504.725,94	6,38%	
		Receita total	10.290.833,00		7.917.217,17		
	ID1	Despesas com pessoal	1.319.201,00	21,49%	1.426.190,97	27,15%	
		Despesa corrente	6.138.457,00		5.252.520,34		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	3.972.103,00	64,71%	3.151.944,09	60,01%	
		Despesa corrente	6.138.457,00		5.252.520,34		
ID3	Encargos financeiros	63.002,00	1,03%	31.359,03	0,60%		
	Despesa corrente	6.138.457,00		5.252.520,34			
IG1	Aquisição bens capital	2.996.988,00	72,18%	1.639.878,16	63,54%		
	Total da despesa de capital	4.152.376,00		2.580.717,58			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 3

Município Celorico da Beira Código NUTS III Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		9.381.685,00	40,86%	8.351.211,20	40,10%	1.030.473,80	-11%
01	Impostos directos	1.273.250,00	5,55%	1.162.307,96	5,58%	110.942,04	-9%
02	Impostos indirectos	17.169,00	0,07%	16.002,02	0,08%	1.166,98	-7%
04	Taxas, multas e outras penalidades	252.617,00	1,10%	85.705,27	0,41%	166.911,73	-66%
05	Rendimentos de propriedade	10,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	-100%
06	Transferências correntes	5.916.622,00	25,77%	5.763.942,94	27,68%	152.679,06	-3%
07	Venda de bens e serviços correntes	1.909.517,00	8,32%	1.306.301,25	6,27%	603.215,75	-32%
08	Outras receitas correntes	12.500,00	0,05%	16.951,76	0,08%	-4.451,76	36%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		13.574.713,00	59,12%	12.244.507,06	58,79%	1.330.205,94	-10%
09	Venda de bens de investimento	0,00	0,00%	20.000,00	0,10%	-20.000,00	0%
10	Transferências de capital	1.972.032,00	8,59%	690.790,26	3,32%	1.281.241,74	-65%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	11.592.681,00	50,49%	11.530.422,20		62.258,80	-1%
13	Outras receitas de capital	10.000,00	0,04%	3.294,60	0,02%	6.705,40	-67%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		4.000,00	0,02%	230.177,75	1,11%	-226.177,75	5654%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	4.000,00	0,02%	307,05	0,00%	3.692,95	-92%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	229.870,70	1,10%	-229.870,70	0%
TOTAL DAS RECEITAS		22.960.398,00	100%	20.825.896,01	100%	2.134.501,99	-9%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		11.961.755,00	52,10%	11.778.752,27	56,90%	183.002,73	-2%
01	Despesas com o pessoal	3.816.667,00	16,62%	3.704.420,73	17,90%	112.246,27	-3%
02	Aquisição de bens e serviços	5.578.387,00	24,30%	5.550.700,66	26,82%	27.686,34	0%
03	Juros e outros encargos	2.101.643,00	9,15%	1.924.736,09	9,30%	176.906,91	-8%
04	Transferências correntes	250.288,00	1,09%	179.678,99	0,87%	70.609,01	-28%
05	Subsídios	25.000,00	0,11%	25.000,00	0,12%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	189.770,00	0,83%	394.215,80	1,90%	-204.445,80	108%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		10.998.643,00	47,90%	8.920.388,02	43,10%	2.078.254,98	-19%
07	Aquisição de bens de capital	7.130.855,00	31,06%	5.554.678,73	26,84%	1.576.176,27	-22%
08	Transferências de capital	107.287,00	0,47%	52.463,46	0,25%	54.823,54	-51%
09	Activos financeiros	64.620,00	0,28%	48.450,00	0,23%	16.170,00	-25%
10	Passivos financeiros	3.695.861,00	16,10%	3.264.795,83	15,77%	431.065,17	-12%
11	Outras despesas de capital	20,00	0,00%	0,00	0,00%	20,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		22.960.398,00	100%	20.699.140,29	100%	2.261.257,71	-10%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.381.685,00		Receita corrente	8.351.211 €	
		Despesa corrente	11.961.755,00		Despesa corrente	11.778.752 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	22.960.398,00		Receita total	20.825.896 €		
	Despesa total	22.960.398,00		Despesa total	20.699.140 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	5.496.760,00		5.496.760,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.419.856,00		139.614,26		1.280.241,74	-90%

Município	Celorico da Beira		Código	NUTS III		Beiras e Serra da Estrela
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.496.760,00	23,94%	5.496.760,00	26,39%
		Receita total	22.960.398,00		20.825.896,01	
	IR2	Transferências	7.888.654,00	34,36%	6.454.733,20	30,99%
		Receita total	22.960.398,00		20.825.896,01	
	IR3	Receita tributária	1.543.036,00	6,72%	1.264.015,25	6,07%
		Receita total	22.960.398,00		20.825.896,01	
	IR4	Passivos Financeiros	11.592.681,00	50,49%	11.530.422,20	55,37%
		Receita total	22.960.398,00		20.825.896,01	
	ID1	Despesas com pessoal	3.816.667,00	31,91%	3.704.420,73	31,45%
		Despesa corrente	11.961.755,00		11.778.752,27	
ID2	Aquisição de bens e serviços	5.578.387,00	46,64%	5.550.700,66	47,12%	
	Despesa corrente	11.961.755,00		11.778.752,27		
ID3	Encargos financeiros	2.101.643,00	17,57%	1.924.736,09	16,34%	
	Despesa corrente	11.961.755,00		11.778.752,27		
IG1	Aquisição bens capital	7.130.855,00	64,83%	5.554.678,73	62,27%	
	Total da despesa de capital	10.998.643,00		8.920.388,02		

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 4

Município Covilhã Código NUTS III Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		36.030.020,00	75,50%	26.820.929,80	61,25%	9.209.090,20	-26%
01	Impostos directos	7.983.892,00	16,73%	9.280.917,39	21,19%	-1.297.025,39	16%
02	Impostos indirectos	863.992,00	1,81%	784.606,78	1,79%	79.385,22	-9%
04	Taxas, multas e outras penalidades	471.171,00	0,99%	450.539,97	1,03%	20.631,03	-4%
05	Rendimentos de propriedade	4.421.000,00	9,26%	2.056.741,41	4,70%	2.364.258,59	-53%
06	Transferências correntes	13.120.590,00	27,49%	13.164.936,75	30,06%	-44.346,75	0%
07	Venda de bens e serviços correntes	8.169.375,00	17,12%	982.984,06	2,24%	7.186.390,94	-88%
08	Outras receitas correntes	1.000.000,00	2,10%	100.203,44	0,23%	899.796,56	-90%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		11.691.141,00	24,50%	16.806.822,57	38,38%	-5.115.681,57	44%
09	Venda de bens de investimento	151.316,00	0,32%	163.278,30	0,37%	-11.962,30	8%
10	Transferências de capital	10.631.825,00	22,28%	1.357.443,92	3,10%	9.274.381,08	-87%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	608.000,00	1,27%	15.264.880,85	34,86%	-14.656.880,85	2411%
13	Outras receitas de capital	300.000,00	0,63%	21.219,50	0,05%	278.780,50	-93%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		1.000,00	0,00%	162.736,85	0,37%	-161.736,85	16174%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	1.000,00	0,00%	28.497,98	0,07%	-27.497,98	2750%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	134.238,87	0,31%	-134.238,87	0%
TOTAL DAS RECEITAS		47.722.161,00	100%	43.790.489,22	100%	3.931.671,78	-8%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		23.976.461,00	50,24%	18.649.709,18	42,66%	5.326.751,82	-22%
01	Despesas com o pessoal	7.345.311,00	15,39%	6.708.107,87	15,34%	637.203,13	-9%
02	Aquisição de bens e serviços	11.598.780,00	24,30%	8.286.512,74	18,95%	3.312.267,26	-29%
03	Juros e outros encargos	735.765,00	1,54%	726.079,52	1,66%	9.685,48	-1%
04	Transferências correntes	2.848.220,00	5,97%	1.945.213,30	4,45%	903.006,70	-32%
05	Subsídios	583.799,00	1,22%	236.751,66	0,54%	347.047,34	-59%
06	Outras despesas correntes	864.586,00	1,81%	747.044,09	1,71%	117.541,91	-14%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		23.745.700,00	49,76%	25.072.329,82	57,34%	-1.326.629,82	6%
07	Aquisição de bens de capital	17.040.183,00	35,71%	17.145.527,62	39,21%	-105.344,62	1%
08	Transferências de capital	1.103.829,00	2,31%	335.069,90	0,77%	768.759,10	-70%
09	Activos financeiros	207.996,00	0,44%	155.247,00	0,36%	52.749,00	-25%
10	Passivos financeiros	4.592.009,00	9,62%	6.045.001,69	13,83%	-1.452.992,69	32%
11	Outras despesas de capital	801.683,00	1,68%	1.391.483,61	3,18%	-589.800,61	74%
TOTAL DAS DESPESAS		47.722.161,00	100%	43.722.039,00	100%	4.000.122,00	-8%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	36.030.020,00		Receita corrente	26.820.930 €	
		Despesa corrente	23.976.461,00		Despesa corrente	18.649.709 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	47.722.161,00		Receita total	43.790.489 €		
	Despesa total	47.722.161,00		Despesa total	43.722.039 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	10.568.177,00		10.568.177,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	9.080.157,00		69.171,22		9.010.985,78	-99%

Município	Covilhã	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	10.568.177,00	22,15%	10.568.177,00	24,13%	
		Receita total	47.722.161,00		43.790.489,22		
	IR2	Transferências	23.752.415,00	49,77%	14.522.380,67	33,16%	
		Receita total	47.722.161,00		43.790.489,22		
	IR3	Receita tributária	9.319.055,00	19,53%	10.516.064,14	24,01%	
		Receita total	47.722.161,00		43.790.489,22		
	IR4	Passivos Financeiros	608.000,00	1,27%	15.264.880,85	34,86%	
		Receita total	47.722.161,00		43.790.489,22		
	ID1	Despesas com pessoal	7.345.311,00	30,64%	6.708.107,87	35,97%	
		Despesa corrente	23.976.461,00		18.649.709,18		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	11.598.780,00	48,38%	8.286.512,74	44,43%	
		Despesa corrente	23.976.461,00		18.649.709,18		
	ID3	Encargos financeiros	735.765,00	3,07%	726.079,52	3,89%	
		Despesa corrente	23.976.461,00		18.649.709,18		
IG1	Aquisição bens capital	17.040.183,00	71,76%	17.145.527,62	68,38%		
	Total da despesa de capital	23.745.700,00		25.072.329,82			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 5

Município **Figueira de Castelo Rodrigo** Código NUTS III Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		9.487.620,00	68,05%	7.980.596,82	79,83%	1.507.023,18	-16%
01	Impostos directos	745.100,00	5,34%	581.100,25	5,81%	163.999,75	-22%
02	Impostos indirectos	10.350,00	0,07%	17.699,28	0,18%	-7.349,28	71%
04	Taxas, multas e outras penalidades	23.750,00	0,17%	20.854,63	0,21%	2.895,37	-12%
05	Rendimentos de propriedade	423.100,00	3,03%	325.890,60	3,26%	97.209,40	-23%
06	Transferências correntes	7.074.770,00	50,74%	6.419.297,00	64,22%	655.473,00	-9%
07	Venda de bens e serviços correntes	1.109.750,00	7,96%	608.839,14	6,09%	500.910,86	-45%
08	Outras receitas correntes	100.800,00	0,72%	6.915,92	0,07%	93.884,08	-93%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		4.447.798,00	31,90%	1.916.726,42	19,17%	2.531.071,58	-57%
09	Venda de bens de investimento	9.000,00	0,06%	2.215,00	0,02%	6.785,00	-75%
10	Transferências de capital	2.801.210,00	20,09%	1.158.968,32	11,59%	1.642.241,68	-59%
11	Activos financeiros	800,00	0,01%	66,55	0,00%	733,45	-92%
12	Passivos financeiros	1.635.000,00	11,73%	751.491,16	7,52%	883.508,84	-54%
13	Outras receitas de capital	1.788,00	0,01%	3.985,39	0,04%	-2.197,39	123%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		7.500,00	0,05%	99.124,69	0,99%	-91.624,69	1222%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	7.500,00	0,05%	3.660,46	0,04%	3.839,54	-51%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	95.464,23	0,95%	-95.464,23	0%
TOTAL DAS RECEITAS		13.942.918,00	100%	9.996.447,93	100%	3.946.470,07	-28%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		8.979.450,00	64,40%	7.338.690,24	77,30%	1.640.759,76	-18%
01	Despesas com o pessoal	2.728.500,00	19,57%	2.647.115,40	27,88%	81.384,60	-3%
02	Aquisição de bens e serviços	4.956.600,00	35,55%	3.595.080,02	37,87%	1.361.519,98	-27%
03	Juros e outros encargos	139.500,00	1,00%	101.893,46	1,07%	37.606,54	-27%
04	Transferências correntes	1.087.250,00	7,80%	965.299,15	10,17%	121.950,85	-11%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	67.600,00	0,48%	29.302,21	0,31%	38.297,79	-57%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		4.963.468,00	35,60%	2.155.547,60	22,70%	2.807.920,40	-57%
07	Aquisição de bens de capital	3.571.026,00	25,61%	1.434.831,72	15,11%	2.136.194,28	-60%
08	Transferências de capital	507.371,00	3,64%	409.152,93	4,31%	98.218,07	-19%
09	Activos financeiros	77.571,00	0,56%	54.431,25	0,57%	23.139,75	-30%
10	Passivos financeiros	800.000,00	5,74%	244.960,10	2,58%	555.039,90	-69%
11	Outras despesas de capital	7.500,00	0,05%	12.171,60	0,13%	-4.671,60	62%
TOTAL DAS DESPESAS		13.942.918,00	100%	9.494.237,84	100%	4.448.680,16	-32%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.487.620,00		Receita corrente	7.980.597 €	
		Despesa corrente	8.979.450,00		Despesa corrente	7.338.690 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	13.942.918,00		Receita total	9.996.448 €		
	Despesa total	13.942.918,00		Despesa total	9.494.238 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	6.759.104,00		6.759.104,03		-0,03	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.125.000,00		433.058,32		1.691.941,68	-80%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 5

Município **Figueira de Castelo Rodrigo** Código NUTS III Beiras e Serra da Estrela

INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações	
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.759.104,00	48,48%	6.759.104,03	67,62%	
		Receita total	13.942.918,00		9.996.447,93		
	IR2	Transferências	9.875.980,00	70,83%	7.578.265,32	75,81%	
		Receita total	13.942.918,00		9.996.447,93		
	IR3	Receita tributária	779.200,00	5,59%	619.654,16	6,20%	
		Receita total	13.942.918,00		9.996.447,93		
	IR4	Passivos Financeiros	1.635.000,00	11,73%	751.491,16	7,52%	
		Receita total	13.942.918,00		9.996.447,93		
	ID1	Despesas com pessoal	2.728.500,00	30,39%	2.647.115,40	36,07%	
		Despesa corrente	8.979.450,00		7.338.690,24		
ID2	Aquisição de bens e serviços	4.956.600,00	55,20%	3.595.080,02	48,99%		
	Despesa corrente	8.979.450,00		7.338.690,24			
ID3	Encargos financeiros	139.500,00	1,55%	101.893,46	1,39%		
	Despesa corrente	8.979.450,00		7.338.690,24			
IG1	Aquisição bens capital	3.571.026,00	71,95%	1.434.831,72	66,56%		
	Total da despesa de capital	4.963.468,00		2.155.547,60			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 6

Município		Fornos de Algodres		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela		
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	5.815.420,00	85,89%	5.503.293,14	69,96%	312.126,86	-5%			
	01	Impostos directos	680.000,00	10,04%	680.697,84	8,65%	-697,84	0%		
	02	Impostos indirectos	4.600,00	0,07%	4.381,38	0,06%	218,62	-5%		
	04	Taxas, multas e outras penalidades	124.300,00	1,84%	112.353,08	1,43%	11.946,92	-10%		
	05	Rendimentos de propriedade	257.800,00	3,81%	237.277,23	3,02%	20.522,77	-8%		
	06	Transferências correntes	4.092.371,00	60,44%	3.957.018,83	50,30%	135.352,17	-3%		
	07	Venda de bens e serviços correntes	521.349,00	7,70%	412.364,64	5,24%	108.984,36	-21%		
	08	Outras receitas correntes	135.000,00	1,99%	99.200,14	1,26%	35.799,86	-27%		
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	955.180,00	14,11%	1.559.326,68	19,82%	-604.146,68	63%		
	09	Venda de bens de investimento	5.400,00	0,08%	1.000,00	0,01%	4.400,00	-81%		
	10	Transferências de capital	915.063,00	13,51%	407.763,00	5,18%	507.300,00	-55%		
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
	12	Passivos financeiros	34.717,00	0,51%	1.150.563,68	14,63%	-1.115.846,68	3214%		
	13	Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	200,00	0,00%	804.051,53	10,22%	-803.851,53	401926%		
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	200,00	0,00%	1.541,47	0,02%	-1.341,47	671%		
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	802.510,06	10,20%	-802.510,06	0%			
TOTAL DAS RECEITAS		6.770.800,00	100%	7.866.671,35	100%	-1.095.871,35	16%			
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante	%	Montante	%	Montante	%			
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	4.612.563,00	68,12%	4.668.215,14	61,70%	-55.652,14	1%			
	01	Despesas com o pessoal	1.812.605,00	26,77%	1.821.326,43	24,07%	-8.721,43	0%		
	02	Aquisição de bens e serviços	1.993.858,00	29,45%	1.880.181,77	24,85%	113.676,23	-6%		
	03	Juros e outros encargos	494.430,00	7,30%	561.901,41	7,43%	-67.471,41	14%		
	04	Transferências correntes	298.470,00	4,41%	369.253,02	4,88%	-70.783,02	24%		
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
	06	Outras despesas correntes	13.200,00	0,19%	35.552,51	0,47%	-22.352,51	169%		
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	2.158.237,00	31,88%	2.897.535,44	38,30%	-739.298,44	34%		
	07	Aquisição de bens de capital	1.447.473,00	21,38%	2.187.349,32	28,91%	-739.876,32	51%		
	08	Transferências de capital	36.000,00	0,53%	35.000,00	0,46%	1.000,00	-3%		
	09	Activos financeiros	45.702,00	0,67%	34.276,50	0,45%	11.425,50	-25%		
10	Passivos financeiros	629.062,00	9,29%	640.909,62	8,47%	-11.847,62	2%			
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%			
TOTAL DAS DESPESAS		6.770.800,00	100%	7.565.750,58	100%	-794.950,58	12%			
Verificações contabilísticas										
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018				
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	5.815.420,00			Receita corrente	5.503.293 €			
		Despesa corrente	4.612.563,00			Despesa corrente	4.668.215 €			
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018				
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	6.770.800,00			Receita total	7.866.671 €			
		Despesa total	6.770.800,00			Despesa total	7.565.751 €			
Observações										
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio				
		Montante		Montante		Montante	%			
INFO	FEF (corrente + capital)	4.077.635,00		4.077.634,80		0,20	0%			
	Fundos comunitários (10.03.07)	507.300,00		0,00		507.300,00	-100%			

Município	Fornos de Algodres	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.077.635,00	60,22%	4.077.634,80	51,83%	
		Receita total	6.770.800,00		7.866.671,35		
	IR2	Transferências	5.007.434,00	73,96%	4.364.781,83	55,48%	
		Receita total	6.770.800,00		7.866.671,35		
	IR3	Receita tributária	808.900,00	11,95%	797.432,30	10,14%	
		Receita total	6.770.800,00		7.866.671,35		
	IR4	Passivos Financeiros	34.717,00	0,51%	1.150.563,68	14,63%	
		Receita total	6.770.800,00		7.866.671,35		
	ID1	Despesas com pessoal	1.812.605,00	39,30%	1.821.326,43	39,02%	
		Despesa corrente	4.612.563,00		4.668.215,14		
ID2	Aquisição de bens e serviços	1.993.858,00	43,23%	1.880.181,77	40,28%		
	Despesa corrente	4.612.563,00		4.668.215,14			
ID3	Encargos financeiros	494.430,00	10,72%	561.901,41	12,04%		
	Despesa corrente	4.612.563,00		4.668.215,14			
IG1	Aquisição bens capital	1.447.473,00	67,07%	2.187.349,32	75,49%		
	Total da despesa de capital	2.158.237,00		2.897.535,44			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 7

Município	Fundão	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela
-----------	--------	--------	----------	---------------------------

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		26.199.593,00	83,46%	22.692.525,83	38,29%	3.507.067,17	-13%
01	Impostos directos	5.023.972,00	16,00%	4.898.442,29	8,27%	125.529,71	-2%
02	Impostos indirectos	231.792,00	0,74%	250.149,64	0,42%	-18.357,64	8%
04	Taxas, multas e outras penalidades	443.098,00	1,41%	385.032,45	0,65%	58.065,55	-13%
05	Rendimentos de propriedade	1.843.400,00	5,87%	2.007.859,36	3,39%	-164.459,36	9%
06	Transferências correntes	12.644.887,00	40,28%	11.663.784,89	19,68%	981.102,11	-8%
07	Venda de bens e serviços correntes	2.921.780,00	9,31%	3.256.765,81	5,50%	-334.985,81	11%
08	Outras receitas correntes	3.090.664,00	9,85%	230.491,39	0,39%	2.860.172,61	-93%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		5.190.257,00	16,53%	36.167.636,00	61,03%	-30.977.379,00	597%
09	Venda de bens de investimento	158.299,00	0,50%	19.136,78	0,03%	139.162,22	-88%
10	Transferências de capital	4.925.058,00	15,69%	3.328.460,59	5,62%	1.596.597,41	-32%
11	Activos financeiros	6.600,00	0,02%	0,00	0,00%	6.600,00	-100%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	32.816.595,71	55,37%	-32.816.595,71	0%
13	Outras receitas de capital	100.300,00	0,32%	3.442,92	0,01%	96.857,08	-97%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		459,00	0,00%	406.283,40	0,69%	-405.824,40	88415%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	459,00	0,00%	2.620,14	0,00%	-2.161,14	471%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	403.663,26	0,68%	-403.663,26	0%
TOTAL DAS RECEITAS		31.390.309,00	100%	59.266.445,23	100%	-27.876.136,23	89%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		17.329.713,00	55,21%	16.941.162,55	29,09%	388.550,45	-2%
01	Despesas com o pessoal	6.274.709,00	19,99%	6.027.909,58	10,35%	246.799,42	-4%
02	Aquisição de bens e serviços	7.668.504,00	24,43%	8.758.118,22	15,04%	-1.089.614,22	14%
03	Juros e outros encargos	1.661.200,00	5,29%	532.521,99	0,91%	1.128.678,01	-68%
04	Transferências correntes	1.365.300,00	4,35%	1.108.235,93	1,90%	257.064,07	-19%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	360.000,00	1,15%	514.376,83	0,88%	-154.376,83	43%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		14.060.596,00	44,79%	41.285.993,38	70,91%	-27.225.397,38	194%
07	Aquisição de bens de capital	6.405.435,00	20,41%	3.934.857,05	6,76%	2.470.577,95	-39%
08	Transferências de capital	1.516.350,00	4,83%	1.447.229,14	2,49%	69.120,86	-5%
09	Activos financeiros	159.633,00	0,51%	139.679,00	0,24%	19.954,00	-12%
10	Passivos financeiros	5.978.178,00	19,04%	35.764.228,19	61,42%	-29.786.050,19	498%
11	Outras despesas de capital	1.000,00	0,00%	0,00	0,00%	1.000,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		31.390.309,00	100%	58.227.155,93	100%	-26.836.846,93	85%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	26.199.593,00		Receita corrente	22.692.526 €	
		Despesa corrente	17.329.713,00		Despesa corrente	16.941.163 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	31.390.309,00		Receita total	59.266.445 €		
	Despesa total	31.390.309,00		Despesa total	58.227.156 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Desvio	
		Montante	Montante	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	10.126.329,00	10.126.329,00	0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.729.290,00	2.193.952,59	1.535.337,41	-41%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 7

Município	Fundão	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	10.126.329,00	32,26%	10.126.329,00	17,09%	
		Receita total	31.390.309,00		59.266.445,23		
	IR2	Transferências	17.569.945,00	55,97%	14.992.245,48	25,30%	
		Receita total	31.390.309,00		59.266.445,23		
	IR3	Receita tributária	5.698.862,00	18,15%	5.533.624,38	9,34%	
		Receita total	31.390.309,00		59.266.445,23		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	32.816.595,71	55,37%	
		Receita total	31.390.309,00		59.266.445,23		
	ID1	Despesas com pessoal	6.274.709,00	36,21%	6.027.909,58	35,58%	
		Despesa corrente	17.329.713,00		16.941.162,55		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	7.668.504,00	44,25%	8.758.118,22	51,70%	
		Despesa corrente	17.329.713,00		16.941.162,55		
ID3	Encargos financeiros	1.661.200,00	9,59%	532.521,99	3,14%		
	Despesa corrente	17.329.713,00		16.941.162,55			
IG1	Aquisição bens capital	6.405.435,00	45,56%	3.934.857,05	9,53%		
	Total da despesa de capital	14.060.596,00		41.285.993,38			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 8

Município **Guarda** Código **0300** NUTS III **PT0303** Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	35.916.486,00	79,12%	42.342.486,53	91,15%	-6.426.000,53	18%
	01 Impostos directos	9.615.000,00	21,18%	9.570.924,76	20,60%	44.075,24	0%
	02 Impostos indirectos	224.128,00	0,49%	228.906,02	0,49%	-4.778,02	2%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	380.557,00	0,84%	323.344,47	0,70%	57.212,53	-15%
	05 Rendimentos de propriedade	245.227,00	0,54%	127.120,38	0,27%	118.106,62	-48%
	06 Transferências correntes	14.285.656,00	31,47%	14.847.449,55	31,96%	-561.793,55	4%
	07 Venda de bens e serviços correntes	11.096.214,00	24,44%	8.821.035,57	18,99%	2.275.178,43	-21%
	08 Outras receitas correntes	69.704,00	0,15%	8.423.705,78	18,13%	-8.354.001,78	11985%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	9.472.087,00	20,87%	3.595.723,76	7,74%	5.876.363,24	-62%
	09 Venda de bens de investimento	132.500,00	0,29%	643.153,88	1,38%	-510.653,88	385%
	10 Transferências de capital	9.277.998,00	20,44%	2.686.752,56	5,78%	6.591.245,44	-71%
	11 Activos financeiros	1.589,00	0,00%	1.000,00	0,00%	589,00	-37%
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	13 Outras receitas de capital	60.000,00	0,13%	264.817,32	0,57%	-204.817,32	341%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	7.065,00	0,02%	514.763,86	1,11%	-507.698,86	7186%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	7.065,00	0,02%	16.404,99	0,04%	-9.339,99	132%
16 Saldo da gerência anterior		0,00%	498.358,87	1,07%	-498.358,87	0%	
TOTAL DAS RECEITAS	45.395.638,00	100%	46.452.974,15	100%	-1.057.336,15	2%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	30.842.500,00	67,94%	28.760.183,06	74,17%	2.082.316,94	-7%
	01 Despesas com o pessoal	12.131.750,00	26,72%	11.246.669,76	29,00%	885.080,24	-7%
	02 Aquisição de bens e serviços	15.679.200,00	34,54%	15.281.063,81	39,41%	398.136,19	-3%
	03 Juros e outros encargos	278.900,00	0,61%	251.931,68	0,65%	26.968,32	-10%
	04 Transferências correntes	1.517.150,00	3,34%	1.296.115,40	3,34%	221.034,60	-15%
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06 Outras despesas correntes	1.235.500,00	2,72%	684.402,41	1,76%	551.097,59	-45%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	14.553.138,00	32,06%	10.017.125,01	25,83%	4.536.012,99	-31%
	07 Aquisição de bens de capital	10.652.412,00	23,47%	6.159.449,99	15,88%	4.492.962,01	-42%
	08 Transferências de capital	405.000,00	0,89%	329.618,26	0,85%	75.381,74	-19%
	09 Activos financeiros	110.233,00	0,24%	165.348,75	0,43%	-55.115,75	50%
10 Passivos financeiros	3.375.493,00	7,44%	3.362.708,01	8,67%	12.784,99	0%	
11 Outras despesas de capital	10.000,00	0,02%	0,00	0,00%	10.000,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS	45.395.638,00	100%	38.777.308,07	100%	6.618.329,93	-15%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	35.916.486,00		Receita corrente	42.342.487 €	
		Despesa corrente	30.842.500,00		Despesa corrente	28.760.183 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	45.395.638,00		Receita total	46.452.974 €		
	Despesa total	45.395.638,00		Despesa total	38.777.308 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	12.203.892,00		11.453.170,00		750.722,00	-6%
	Fundos comunitários (10.03.07)	6.969.183,00		1.088.638,78		5.880.544,22	-84%

Município	Guarda	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	12.203.892,00	26,88%	11.453.170,00	24,66%	
		Receita total	45.395.638,00		46.452.974,15		
	IR2	Transferências	23.563.654,00	51,91%	17.534.202,11	37,75%	
		Receita total	45.395.638,00		46.452.974,15		
	IR3	Receita tributária	10.219.685,00	22,51%	10.123.175,25	21,79%	
		Receita total	45.395.638,00		46.452.974,15		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	45.395.638,00		46.452.974,15		
	ID1	Despesas com pessoal	12.131.750,00	39,33%	11.246.669,76	39,11%	
		Despesa corrente	30.842.500,00		28.760.183,06		
ID2	Aquisição de bens e serviços	15.679.200,00	50,84%	15.281.063,81	53,13%		
	Despesa corrente	30.842.500,00		28.760.183,06			
ID3	Encargos financeiros	278.900,00	0,90%	251.931,68	0,88%		
	Despesa corrente	30.842.500,00		28.760.183,06			
IG1	Aquisição bens capital	10.652.412,00	73,20%	6.159.449,99	61,49%		
	Total da despesa de capital	14.553.138,00		10.017.125,01			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 9

Município		Gouveia		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	12.395.302,00	55,33%	10.441.168,87	70,77%	1.954.133,13	-16%		
	01 Impostos directos	1.741.500,00	7,77%	1.618.165,36	10,97%	123.334,64	-7%		
	02 Impostos indirectos	7.000,00	0,03%	5.688,73	0,04%	1.311,27	-19%		
	04 Taxas, multas e outras penalidades	94.750,00	0,42%	62.317,14	0,42%	32.432,86	-34%		
	05 Rendimentos de propriedade	2.500,00	0,01%	1.273,22	0,01%	1.226,78	-49%		
	06 Transferências correntes	7.460.302,00	33,30%	6.907.914,73	46,82%	552.387,27	-7%		
	07 Venda de bens e serviços correntes	3.009.750,00	13,43%	1.789.361,60	12,13%	1.220.388,40	-41%		
	08 Outras receitas correntes	79.500,00	0,35%	56.448,09	0,38%	23.051,91	-29%		
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	10.007.212,00	44,67%	3.056.578,42	20,72%	6.950.633,58	-69%		
	09 Venda de bens de investimento	3.000,00	0,01%	0,00	0,00%	3.000,00	-100%		
	10 Transferências de capital	7.545.485,00	33,68%	1.869.989,90	12,68%	5.675.495,10	-75%		
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
	12 Passivos financeiros	560.750,00	2,50%	1.186.588,52	8,04%	-625.838,52	112%		
	13 Outras receitas de capital	1.897.977,00	8,47%	0,00	0,00%	1.897.977,00	-100%		
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	605,00	0,00%	1.255.168,44	8,51%	-1.254.563,44	207366%		
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	605,00	0,00%	0,00	0,00%	605,00	-100%		
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.255.168,44	8,51%	-1.255.168,44	0%			
TOTAL DAS RECEITAS		22.403.119,00	100%	14.752.915,73	100%	7.650.203,27	-34%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	11.851.517,00	52,90%	9.568.146,74	68,83%	2.283.370,26	-19%		
	01 Despesas com o pessoal	3.656.250,00	16,32%	3.379.205,24	24,31%	277.044,76	-8%		
	02 Aquisição de bens e serviços	6.541.032,00	29,20%	4.661.675,21	33,53%	1.879.356,79	-29%		
	03 Juros e outros encargos	65.000,00	0,29%	44.285,08	0,32%	20.714,92	-32%		
	04 Transferências correntes	1.350.705,00	6,03%	1.300.430,30	9,35%	50.274,70	-4%		
	05 Subsídios	67.500,00	0,30%	69.683,63	0,50%	-2.183,63	3%		
	06 Outras despesas correntes	171.030,00	0,76%	112.867,28	0,81%	58.162,72	-34%		
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	10.551.602,00	47,10%	4.332.943,11	31,17%	6.218.658,89	-59%		
	07 Aquisição de bens de capital	9.676.742,00	43,19%	3.140.648,80	22,59%	6.536.093,20	-68%		
	08 Transferências de capital	406.670,00	1,82%	176.329,48	1,27%	230.340,52	-57%		
	09 Activos financeiros	85.690,00	0,38%	64.267,50	0,46%	21.422,50	-25%		
10 Passivos financeiros	382.500,00	1,71%	951.697,33	6,85%	-569.197,33	149%			
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%			
TOTAL DAS DESPESAS		22.403.119,00	100%	13.901.089,85	100%	8.502.029,15	-38%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018				
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	12.395.302,00		Receita corrente	10.441.169 €			
		Despesa corrente	11.851.517,00		Despesa corrente	9.568.147 €			
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018				
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	22.403.119,00		Receita total	14.752.916 €			
		Despesa total	22.403.119,00		Despesa total	13.901.090 €			
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante %			
INFO	FEF (corrente + capital)		6.530.986,00		6.530.985,92		0,08 0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)		0,00		0,00		0,00 0%		

Município	Gouveia	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.530.986,00	29,15%	6.530.985,92	44,27%	
		Receita total	22.403.119,00		14.752.915,73		
	IR2	Transferências	15.005.787,00	66,98%	8.777.904,63	59,50%	
		Receita total	22.403.119,00		14.752.915,73		
	IR3	Receita tributária	1.843.250,00	8,23%	1.686.171,23	11,43%	
		Receita total	22.403.119,00		14.752.915,73		
	IR4	Passivos Financeiros	560.750,00	2,50%	1.186.588,52	8,04%	
		Receita total	22.403.119,00		14.752.915,73		
	ID1	Despesas com pessoal	3.656.250,00	30,85%	3.379.205,24	35,32%	
		Despesa corrente	11.851.517,00		9.568.146,74		
ID2	Aquisição de bens e serviços	6.541.032,00	55,19%	4.661.675,21	48,72%		
	Despesa corrente	11.851.517,00		9.568.146,74			
ID3	Encargos financeiros	65.000,00	0,55%	44.285,08	0,46%		
	Despesa corrente	11.851.517,00		9.568.146,74			
IG1	Aquisição bens capital	9.676.742,00	91,71%	3.140.648,80	72,48%		
	Total da despesa de capital	10.551.602,00		4.332.943,11			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 10

Município Manteigas Código NUTS III Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		5.110.939,00	77,25%	4.766.164,83	87,78%	344.774,17	-7%
01	Impostos directos	405.000,00	6,12%	375.800,47	6,92%	29.199,53	-7%
02	Impostos indirectos	12.700,00	0,19%	568,79	0,01%	12.131,21	-96%
04	Taxas, multas e outras penalidades	19.060,00	0,29%	49.773,70	0,92%	-30.713,70	161%
05	Rendimentos de propriedade	201.770,00	3,05%	161.162,68	2,97%	40.607,32	-20%
06	Transferências correntes	3.841.969,00	58,07%	3.634.731,75	66,94%	207.237,25	-5%
07	Venda de bens e serviços correntes	580.400,00	8,77%	525.371,15	9,68%	55.028,85	-9%
08	Outras receitas correntes	50.040,00	0,76%	18.756,29	0,35%	31.283,71	-63%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		1.498.442,00	22,65%	572.075,30	10,54%	926.366,70	-62%
09	Venda de bens de investimento	24.040,00	0,36%	2.322,20	0,04%	21.717,80	-90%
10	Transferências de capital	1.474.372,00	22,29%	569.753,10	10,49%	904.618,90	-61%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	30,00	0,00%	0,00	0,00%	30,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		6.305,00	0,10%	91.652,59	1,69%	-85.347,59	1354%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	6.305,00	0,10%	4.052,59	0,07%	2.252,41	-36%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	87.600,00	1,61%	-87.600,00	0%
TOTAL DAS RECEITAS		6.615.686,00	100%	5.429.892,72	100%	1.185.793,28	-18%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		4.112.857,00	62,17%	3.819.326,01	71,10%	293.530,99	-7%
01	Despesas com o pessoal	1.411.707,00	21,34%	1.300.768,53	24,22%	110.938,47	-8%
02	Aquisição de bens e serviços	2.001.000,00	30,25%	1.779.221,82	33,12%	221.778,18	-11%
03	Juros e outros encargos	95.250,00	1,44%	51.233,41	0,95%	44.016,59	-46%
04	Transferências correntes	570.600,00	8,62%	656.158,02	12,22%	-85.558,02	15%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	34.300,00	0,52%	31.944,23	0,59%	2.355,77	-7%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		2.502.829,00	37,83%	1.552.216,77	28,90%	950.612,23	-38%
07	Aquisição de bens de capital	1.824.525,00	27,58%	855.456,16	15,93%	969.068,84	-53%
08	Transferências de capital	121.724,00	1,84%	153.474,87	2,86%	-31.750,87	26%
09	Activos financeiros	41.580,00	0,63%	31.110,00	0,58%	10.470,00	-25%
10	Passivos financeiros	470.000,00	7,10%	467.247,19	8,70%	2.752,81	-1%
11	Outras despesas de capital	45.000,00	0,68%	44.928,55	0,84%	71,45	0%
TOTAL DAS DESPESAS		6.615.686,00	100%	5.371.542,78	100%	1.244.143,22	-19%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	5.110.939,00		Receita corrente	4.766.165 €	
		Despesa corrente	4.112.857,00		Despesa corrente	3.819.326 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	6.615.686,00		Receita total	5.429.893 €		
	Despesa total	6.615.686,00		Despesa total	5.371.543 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.743.521,00		3.743.521,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.100.000,00		195.401,10		904.598,90	-82%

Município	Manteigas	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.743.521,00	56,59%	3.743.521,00	68,94%	
		Receita total	6.615.686,00		5.429.892,72		
	IR2	Transferências	5.316.341,00	80,36%	4.204.484,85	77,43%	
		Receita total	6.615.686,00		5.429.892,72		
	IR3	Receita tributária	436.760,00	6,60%	426.142,96	7,85%	
		Receita total	6.615.686,00		5.429.892,72		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	6.615.686,00		5.429.892,72		
	ID1	Despesas com pessoal	1.411.707,00	34,32%	1.300.768,53	34,06%	
		Despesa corrente	4.112.857,00		3.819.326,01		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.001.000,00	48,65%	1.779.221,82	46,58%		
	Despesa corrente	4.112.857,00		3.819.326,01			
ID3	Encargos financeiros	95.250,00	2,32%	51.233,41	1,34%		
	Despesa corrente	4.112.857,00		3.819.326,01			
IG1	Aquisição bens capital	1.824.525,00	72,90%	855.456,16	55,11%		
	Total da despesa de capital	2.502.829,00		1.552.216,77			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 11

Município	Meda	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.576.895,00	65,99%	7.300.474,04	86,34%	276.420,96	-4%	
	01 Impostos directos	675.010,00	5,88%	734.604,21	8,69%	-59.594,21	9%	
	02 Impostos indirectos	13.860,00	0,12%	1.594,67	0,02%	12.265,33	-88%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	64.000,00	0,56%	42.594,15	0,50%	21.405,85	-33%	
	05 Rendimentos de propriedade	24.250,00	0,21%	1.092,00	0,01%	23.158,00	-95%	
	06 Transferências correntes	5.710.252,00	49,73%	5.470.447,48	64,70%	239.804,52	-4%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	1.063.250,00	9,26%	885.732,93	10,48%	177.517,07	-17%	
	08 Outras receitas correntes	26.273,00	0,23%	164.408,60	1,94%	-138.135,60	526%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	3.892.631,00	33,90%	725.459,58	8,58%	3.167.171,42	-81%	
	09 Venda de bens de investimento	50,00	0,00%	0,00	0,00%	50,00	-100%	
	10 Transferências de capital	2.592.571,00	22,58%	725.459,58	8,58%	1.867.111,42	-72%	
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12 Passivos financeiros	300.000,00	2,61%	0,00	0,00%	300.000,00	-100%	
	13 Outras receitas de capital	1.000.010,00	8,71%	0,00	0,00%	1.000.010,00	-100%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	12.643,00	0,11%	429.265,39	5,08%	-416.622,39	3295%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	12.643,00	0,11%	3,80	0,00%	12.639,20	-100%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	429.261,59	5,08%	-429.261,59	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		11.482.169,00	100%	8.455.199,01	100%	3.026.969,99	-26%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.834.377,00	59,52%	6.172.229,04	80,91%	662.147,96	-10%	
	01 Despesas com o pessoal	3.258.506,00	28,38%	3.089.545,84	40,50%	168.960,16	-5%	
	02 Aquisição de bens e serviços	2.883.998,00	25,12%	2.433.968,93	31,91%	450.029,07	-16%	
	03 Juros e outros encargos	101.250,00	0,88%	87.447,18	1,15%	13.802,82	-14%	
	04 Transferências correntes	535.123,00	4,66%	502.798,56	6,59%	32.324,44	-6%	
	05 Subsídios	10.000,00	0,09%	0,00	0,00%	10.000,00	-100%	
	06 Outras despesas correntes	45.500,00	0,40%	58.468,53	0,77%	-12.968,53	29%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	4.647.792,00	40,48%	1.456.211,08	19,09%	3.191.580,92	-69%	
	07 Aquisição de bens de capital	3.666.376,00	31,93%	745.709,96	9,78%	2.920.666,04	-80%	
	08 Transferências de capital	78.502,00	0,68%	119.838,74	1,57%	-41.336,74	53%	
	09 Activos financeiros	57.664,00	0,50%	43.251,75	0,57%	14.412,25	-25%	
	10 Passivos financeiros	845.000,00	7,36%	547.410,63	7,18%	297.589,37	-35%	
11 Outras despesas de capital	250,00	0,00%	0,00	0,00%	250,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		11.482.169,00	100%	7.628.440,12	100%	3.853.728,88	-34%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.576.895,00			Receita corrente	7.300.474 €	
		Despesa corrente	6.834.377,00			Despesa corrente	6.172.229 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	11.482.169,00			Receita total	8.455.199 €	
		Despesa total	11.482.169,00			Despesa total	7.628.440 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	5.175.613,00		5.175.517,89		95,11	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.075.000,00		207.898,58		1.867.101,42	-90%	

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 11

Município	Meda	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	5.175.613,00	45,08%	5.175.517,89	61,21%	
		Receita total	11.482.169,00		8.455.199,01		
	IR2	Transferências	8.302.823,00	72,31%	6.195.907,06	73,28%	
		Receita total	11.482.169,00		8.455.199,01		
	IR3	Receita tributária	752.870,00	6,56%	778.793,03	9,21%	
		Receita total	11.482.169,00		8.455.199,01		
	IR4	Passivos Financeiros	300.000,00	2,61%	0,00	0,00%	
		Receita total	11.482.169,00		8.455.199,01		
	ID1	Despesas com pessoal	3.258.506,00	47,68%	3.089.545,84	50,06%	
		Despesa corrente	6.834.377,00		6.172.229,04		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.883.998,00	42,20%	2.433.968,93	39,43%		
	Despesa corrente	6.834.377,00		6.172.229,04			
ID3	Encargos financeiros	101.250,00	1,48%	87.447,18	1,42%		
	Despesa corrente	6.834.377,00		6.172.229,04			
IG1	Aquisição bens capital	3.666.376,00	78,88%	745.709,96	51,21%		
	Total da despesa de capital	4.647.792,00		1.456.211,08			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 12

Município	Pinhel		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
Capítulo	Designação das receitas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
			Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		12.430.899,00	60,35%	10.122.127,52	79,01%	2.308.771,48	-19%
	01	Impostos directos	1.600.100,00	7,77%	987.341,86	7,71%	612.758,14	-38%
	02	Impostos indirectos	92.500,00	0,45%	54.156,55	0,42%	38.343,45	-41%
	04	Taxas, multas e outras penalidades	884.760,00	4,30%	498.150,65	3,89%	386.609,35	-44%
	05	Rendimentos de propriedade	761.101,00	3,70%	394.620,76	3,08%	366.480,24	-48%
	06	Transferências correntes	7.729.419,00	37,53%	7.292.102,49	56,92%	437.316,51	-6%
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.328.016,00	6,45%	895.228,28	6,99%	432.787,72	-33%
	08	Outras receitas correntes	35.003,00	0,17%	526,93	0,00%	34.476,07	-98%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		8.147.118,00	39,55%	2.339.547,76	18,26%	5.807.570,24	-71%
	09	Venda de bens de investimento	11.002,00	0,05%	0,00	0,00%	11.002,00	-100%
	10	Transferências de capital	7.336.116,00	35,62%	1.211.264,40	9,45%	6.124.851,60	-83%
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	12	Passivos financeiros	800.000,00	3,88%	1.128.283,36	8,81%	-328.283,36	41%
	13	Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		20.000,00	0,10%	349.527,56	2,73%	-329.527,56	1648%
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	20.000,00	0,10%	417,73	0,00%	19.582,27	-98%
16	Saldo da gerência anterior		0,00%	349.109,83	2,73%	-349.109,83	0%	
TOTAL DAS RECEITAS			20.598.017,00	100%	12.811.202,84	100%	7.786.814,16	-38%
Agrup.º	Designação das despesas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
			Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		11.950.601,00	58,02%	9.212.929,37	73,24%	2.737.671,63	-23%
	01	Despesas com o pessoal	4.062.200,00	19,72%	3.435.270,50	27,31%	626.929,50	-15%
	02	Aquisição de bens e serviços	7.167.800,00	34,80%	5.359.555,68	42,61%	1.808.244,32	-25%
	03	Juros e outros encargos	67.900,00	0,33%	57.918,98	0,46%	9.981,02	-15%
	04	Transferências correntes	462.600,00	2,25%	276.408,27	2,20%	186.191,73	-40%
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06	Outras despesas correntes	190.101,00	0,92%	83.775,94	0,67%	106.325,06	-56%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		8.647.416,00	41,98%	3.365.550,90	26,76%	5.281.865,10	-61%
	07	Aquisição de bens de capital	6.458.715,00	31,36%	2.292.761,37	18,23%	4.165.953,63	-65%
	08	Transferências de capital	849.701,00	4,13%	452.297,88	3,60%	397.403,12	-47%
	09	Activos financeiros	64.000,00	0,31%	31.907,12	0,25%	32.092,88	-50%
10	Passivos financeiros	1.275.000,00	6,19%	588.584,53	4,68%	686.415,47	-54%	
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
TOTAL DAS DESPESAS			20.598.017,00	100%	12.578.480,27	100%	8.019.536,73	-39%
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	12.430.899,00			Receita corrente	10.122.128 €	
		Despesa corrente	11.950.601,00			Despesa corrente	9.212.929 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	20.598.017,00			Receita total	12.811.203 €	
		Despesa total	20.598.017,00			Despesa total	12.578.480 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	7.410.159,00		7.410.159,00		0,00	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	6.085.000,00		470.248,40		5.614.751,60	-92%	

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 12

Município	Pinhel	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela	
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações	
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.410.159,00	7.410.159,00	57,84%
		Receita total	20.598.017,00	12.811.202,84	
	IR2	Transferências	15.065.535,00	8.503.366,89	66,37%
		Receita total	20.598.017,00	12.811.202,84	
	IR3	Receita tributária	2.577.360,00	1.539.649,06	12,02%
		Receita total	20.598.017,00	12.811.202,84	
	IR4	Passivos Financeiros	800.000,00	1.128.283,36	8,81%
		Receita total	20.598.017,00	12.811.202,84	
	ID1	Despesas com pessoal	4.062.200,00	3.435.270,50	37,29%
		Despesa corrente	11.950.601,00	9.212.929,37	
	ID2	Aquisição de bens e serviços	7.167.800,00	5.359.555,68	58,17%
		Despesa corrente	11.950.601,00	9.212.929,37	
ID3	Encargos financeiros	67.900,00	57.918,98	0,63%	
	Despesa corrente	11.950.601,00	9.212.929,37		
IG1	Aquisição bens capital	6.458.715,00	2.292.761,37	68,12%	
	Total da despesa de capital	8.647.416,00	3.365.550,90		

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 13

Município		Sabugal		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	15.563.413,00	79,00%	14.576.950,59	86,69%	986.462,41	-6%		
	01	Impostos directos	1.522.915,00	7,73%	1.514.507,76	9,01%	8.407,24	-1%	
	02	Impostos indirectos	10.176,00	0,05%	8.074,38	0,05%	2.101,62	-21%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	326.017,00	1,65%	348.578,86	2,07%	-22.561,86	7%	
	05	Rendimentos de propriedade	928.211,00	4,71%	623.391,07	3,71%	304.819,93	-33%	
	06	Transferências correntes	10.132.935,00	51,43%	9.903.206,75	58,89%	229.728,25	-2%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.660.630,00	8,43%	1.202.049,22	7,15%	458.580,78	-28%	
	08	Outras receitas correntes	982.529,00	4,99%	977.142,55	5,81%	5.386,45	-1%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.137.369,00	21,00%	1.142.248,31	6,79%	2.995.120,69	-72%	
	09	Venda de bens de investimento	14,00	0,00%	3.221,19	0,02%	-3.207,19	22909%	
	10	Transferências de capital	4.137.354,00	21,00%	1.139.027,12	6,77%	2.998.326,88	-72%	
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	1,00	0,00%	0,00	0,00%	1,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1,00	0,00%	1.096.774,10	6,52%	-1.096.773,10	109677310%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	5.248,03	0,03%	-5.247,03	524703%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.091.526,07	6,49%	-1.091.526,07	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		19.700.783,00	100%	16.815.973,00	100%	2.884.810,00	-15%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	14.313.866,00	72,66%	12.451.467,39	81,60%	1.862.398,61	-13%		
	01	Despesas com o pessoal	4.926.428,00	25,01%	4.264.969,85	27,95%	661.458,15	-13%	
	02	Aquisição de bens e serviços	7.246.795,00	36,78%	5.745.547,52	37,65%	1.501.247,48	-21%	
	03	Juros e outros encargos	18.001,00	0,09%	8.856,87	0,06%	9.144,13	-51%	
	04	Transferências correntes	1.249.051,00	6,34%	1.708.163,91	11,19%	-459.112,91	37%	
	05	Subsídios	624.401,00	3,17%	579.549,96	3,80%	44.851,04	-7%	
	06	Outras despesas correntes	249.190,00	1,26%	144.379,28	0,95%	104.810,72	-42%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	5.386.917,00	27,34%	2.807.815,29	18,40%	2.579.101,71	-48%	
	07	Aquisição de bens de capital	4.536.054,00	23,02%	1.574.431,01	10,32%	2.961.622,99	-65%	
	08	Transferências de capital	127.377,00	0,65%	587.713,07	3,85%	-460.336,07	361%	
	09	Activos financeiros	123.486,00	0,63%	92.614,50	0,61%	30.871,50	-25%	
10	Passivos financeiros	600.000,00	3,05%	553.056,71	3,62%	46.943,29	-8%		
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
TOTAL DAS DESPESAS		19.700.783,00	100%	15.259.282,68	100%	4.441.500,32	-23%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	15.563.413,00			Receita corrente	14.576.951 €		
		Despesa corrente	14.313.866,00			Despesa corrente	12.451.467 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	19.700.783,00			Receita total	16.815.973 €		
		Despesa total	19.700.783,00			Despesa total	15.259.283 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante		Montante		Montante %			
INFO	FEF (corrente + capital)	10.235.192,00		10.381.519,13		-146.327,13 1%			
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.048.080,00		100.431,12		2.947.648,88 -97%			

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 13

Município		Sabugal		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	10.235.192,00	51,95%	10.381.519,13	61,74%			
		Receita total	19.700.783,00		16.815.973,00				
	IR2	Transferências	14.270.289,00	72,44%	11.042.233,87	65,67%			
		Receita total	19.700.783,00		16.815.973,00				
	IR3	Receita tributária	1.859.108,00	9,44%	1.871.161,00	11,13%			
		Receita total	19.700.783,00		16.815.973,00				
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%			
		Receita total	19.700.783,00		16.815.973,00				
	ID1	Despesas com pessoal	4.926.428,00	34,42%	4.264.969,85	34,25%			
		Despesa corrente	14.313.866,00		12.451.467,39				
	ID2	Aquisição de bens e serviços	7.246.795,00	50,63%	5.745.547,52	46,14%			
		Despesa corrente	14.313.866,00		12.451.467,39				
ID3	Encargos financeiros	18.001,00	0,13%	8.856,87	0,07%				
	Despesa corrente	14.313.866,00		12.451.467,39					
IG1	Aquisição bens capital	4.536.054,00	84,21%	1.574.431,01	56,07%				
	Total da despesa de capital	5.386.917,00		2.807.815,29					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 14

Município Seia Código NUTS III Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		19.339.503,00	86,27%	20.078.115,58	33,94%	-738.612,58	4%
01	Impostos directos	3.924.000,00	17,50%	4.024.177,33	6,80%	-100.177,33	3%
02	Impostos indirectos	215.550,00	0,96%	243.723,79	0,41%	-28.173,79	13%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.258.300,00	5,61%	1.286.563,54	2,17%	-28.263,54	2%
05	Rendimentos de propriedade	879.250,00	3,92%	911.903,17	1,54%	-32.653,17	4%
06	Transferências correntes	10.334.152,00	46,10%	10.835.925,14	18,32%	-501.773,14	5%
07	Venda de bens e serviços correntes	2.709.750,00	12,09%	2.733.268,65	4,62%	-23.518,65	1%
08	Outras receitas correntes	18.501,00	0,08%	42.553,96	0,07%	-24.052,96	130%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		3.078.350,00	13,73%	37.886.112,61	64,05%	-34.807.762,61	1131%
09	Venda de bens de investimento	11.004,00	0,05%	264.277,70	0,45%	-253.273,70	2302%
10	Transferências de capital	3.057.346,00	13,64%	1.263.181,78	2,14%	1.794.164,22	-59%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	36.358.653,13	61,46%	-36.358.653,13	0%
13	Outras receitas de capital	10.000,00	0,04%		0,00%	10.000,00	-100%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00%	1.190.538,78	2,01%	-1.190.538,78	0%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	17.450,78	0,03%	-17.450,78	0%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.173.088,00	1,98%	-1.173.088,00	0%
TOTAL DAS RECEITAS		22.417.853,00	100%	59.154.766,97	100%	-36.736.913,97	164%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		15.145.912,00	67,56%	15.507.086,36	26,89%	-361.174,36	2%
01	Despesas com o pessoal	4.833.404,00	21,56%	4.978.316,25	8,63%	-144.912,25	3%
02	Aquisição de bens e serviços	7.415.502,00	33,08%	7.748.200,23	13,44%	-332.698,23	4%
03	Juros e outros encargos	1.308.446,00	5,84%	1.139.257,72	1,98%	169.188,28	-13%
04	Transferências correntes	1.355.060,00	6,04%	1.388.468,57	2,41%	-33.408,57	2%
05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
06	Outras despesas correntes	233.500,00	1,04%	252.843,59	0,44%	-19.343,59	8%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		7.271.941,00	32,44%	42.153.745,62	73,11%	-34.881.804,62	480%
07	Aquisição de bens de capital	3.713.501,00	16,56%	2.361.951,70	4,10%	1.351.549,30	-36%
08	Transferências de capital	595.470,00	2,66%	617.621,00	1,07%	-22.151,00	4%
09	Activos financeiros	99.720,00	0,44%	99.716,25	0,17%	3,75	0%
10	Passivos financeiros	2.863.250,00	12,77%	39.074.456,67	67,77%	-36.211.206,67	1265%
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS		22.417.853,00	100%	57.660.831,98	100%	-35.242.978,98	157%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	19.339.503,00		Receita corrente	20.078.116 €	
		Despesa corrente	15.145.912,00		Despesa corrente	15.507.086 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	22.417.853,00		Receita total	59.154.767 €		
	Despesa total	22.417.853,00		Despesa total	57.660.832 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	9.477.698,00		9.477.698,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	0,00		0,00		0,00	0%

Município	Seia	Código	NUTS III	Beiras e Serra da Estrela			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	9.477.698,00	42,28%	9.477.698,00	16,02%	
		Receita total	22.417.853,00		59.154.766,97		
	IR2	Transferências	13.391.498,00	59,74%	12.099.106,92	20,45%	
		Receita total	22.417.853,00		59.154.766,97		
	IR3	Receita tributária	5.397.850,00	24,08%	5.554.464,66	9,39%	
		Receita total	22.417.853,00		59.154.766,97		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	36.358.653,13	61,46%	
		Receita total	22.417.853,00		59.154.766,97		
	ID1	Despesas com pessoal	4.833.404,00	31,91%	4.978.316,25	32,10%	
		Despesa corrente	15.145.912,00		15.507.086,36		
ID2	Aquisição de bens e serviços	7.415.502,00	48,96%	7.748.200,23	49,97%		
	Despesa corrente	15.145.912,00		15.507.086,36			
ID3	Encargos financeiros	1.308.446,00	8,64%	1.139.257,72	7,35%		
	Despesa corrente	15.145.912,00		15.507.086,36			
IG1	Aquisição bens capital	3.713.501,00	51,07%	2.361.951,70	5,60%		
	Total da despesa de capital	7.271.941,00		42.153.745,62			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 15

Município Trancoso **Código** **NUTS III** Beiras e Serra da Estrela

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		11.921.945,00	77,07%	8.869.837,30	77,07%	3.052.107,70	-26%
01	Impostos directos	1.082.889,00	7,00%	1.117.447,29	9,71%	-34.558,29	3%
02	Impostos indirectos	157.666,00	1,02%	171.572,94	1,49%	-13.906,94	9%
04	Taxas, multas e outras penalidades	37.735,00	0,24%	39.283,43	0,34%	-1.548,43	4%
05	Rendimentos de propriedade	2.459.300,00	15,90%	339.961,56	2,95%	2.119.338,44	-86%
06	Transferências correntes	7.397.424,00	47,82%	6.782.901,90	58,93%	614.522,10	-8%
07	Venda de bens e serviços correntes	777.831,00	5,03%	411.817,70	3,58%	366.013,30	-47%
08	Outras receitas correntes	9.100,00	0,06%	6.852,48	0,06%	2.247,52	-25%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		3.547.591,00	22,93%	1.672.162,12	14,53%	1.875.428,88	-53%
09	Venda de bens de investimento	9.581,00	0,06%	885,84	0,01%	8.695,16	-91%
10	Transferências de capital	3.231.436,00	20,89%	1.084.757,23	9,42%	2.146.678,77	-66%
11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
12	Passivos financeiros	306.374,00	1,98%	583.972,87	5,07%	-277.598,87	91%
13	Outras receitas de capital	200,00	0,00%	2.546,18	0,02%	-2.346,18	1173%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00%	967.405,78	8,41%	-967.405,78	0%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	967.405,78	8,41%	-967.405,78	0%
TOTAL DAS RECEITAS		15.469.536,00	100%	11.509.405,20	100%	3.960.130,80	-26%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		9.100.761,00	58,83%	7.347.450,63	66,98%	1.753.310,37	-19%
01	Despesas com o pessoal	3.939.610,00	25,47%	3.485.059,90	31,77%	454.550,10	-12%
02	Aquisição de bens e serviços	3.939.651,00	25,47%	3.005.685,13	27,40%	933.965,87	-24%
03	Juros e outros encargos	113.000,00	0,73%	72.020,45	0,66%	40.979,55	-36%
04	Transferências correntes	782.000,00	5,06%	658.900,68	6,01%	123.099,32	-16%
05	Subsídios	200.000,00	1,29%	0,00	0,00%	200.000,00	-100%
06	Outras despesas correntes	126.500,00	0,82%	125.784,47	1,15%	715,53	-1%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		6.368.775,00	41,17%	3.621.910,20	33,02%	2.746.864,80	-43%
07	Aquisição de bens de capital	5.134.813,00	33,19%	2.294.322,88	20,92%	2.840.490,12	-55%
08	Transferências de capital	359.240,00	2,32%	475.601,71	4,34%	-116.361,71	32%
09	Activos financeiros	81.722,00	0,53%	61.916,50	0,56%	19.805,50	-24%
10	Passivos financeiros	792.000,00	5,12%	790.069,11	7,20%	1.930,89	0%
11	Outras despesas de capital	1.000,00	0,01%	0,00	0,00%	1.000,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		15.469.536,00	100%	10.969.360,83	100%	4.500.175,17	-29%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita corrente ≥ Despesa corrente	Receita corrente	11.921.945,00		Receita corrente	8.869.837 €
	Despesa corrente	9.100.761,00		Despesa corrente	7.347.451 €	
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018	
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	15.469.536,00		Receita total	11.509.405 €
	Despesa total	15.469.536,00		Despesa total	10.969.361 €	
Observações						

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	6.614.779,00		6.614.779,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	2.402.538,00		135.230,02		2.267.307,98	-94%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 15

Município		Trancoso		Código		NUTS III		Beiras e Serra da Estrela	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.614.779,00	42,76%	6.614.779,00	57,47%			
		Receita total	15.469.536,00		11.509.405,20				
	IR2	Transferências	10.628.860,00	68,71%	7.867.659,13	68,36%			
		Receita total	15.469.536,00		11.509.405,20				
	IR3	Receita tributária	1.278.290,00	8,26%	1.328.303,66	11,54%			
		Receita total	15.469.536,00		11.509.405,20				
	IR4	Passivos Financeiros	306.374,00	1,98%	583.972,87	5,07%			
		Receita total	15.469.536,00		11.509.405,20				
	ID1	Despesas com pessoal	3.939.610,00	43,29%	3.485.059,90	47,43%			
		Despesa corrente	9.100.761,00		7.347.450,63				
	ID2	Aquisição de bens e serviços	3.939.651,00	43,29%	3.005.685,13	40,91%			
		Despesa corrente	9.100.761,00		7.347.450,63				
ID3	Encargos financeiros	113.000,00	1,24%	72.020,45	0,98%				
	Despesa corrente	9.100.761,00		7.347.450,63					
IG1	Aquisição bens capital	5.134.813,00	80,62%	2.294.322,88	63,35%				
	Total da despesa de capital	6.368.775,00		3.621.910,20					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS III BEIRA BAIXA

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	88.649.755,00	76,70%	81.514.305,49	78,03%	7.135.449,51	-8%
	01 Impostos directos	14.370.204,00	12,43%	13.956.864,13	13,36%	413.339,87	-3%
	02 Impostos indirectos	471.718,00	0,41%	378.985,28	0,36%	92.732,72	-20%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	621.806,00	0,54%	645.280,35	0,62%	-23.474,35	4%
	05 Rendimentos de propriedade	4.399.021,00	3,81%	3.348.363,32	3,21%	1.050.657,68	-24%
	06 Transferências correntes	57.126.273,00	49,42%	53.865.776,20	51,56%	3.260.496,80	-6%
	07 Venda de bens e serviços correntes	10.520.970,00	9,10%	8.510.731,28	8,15%	2.010.238,72	-19%
	08 Outras receitas correntes	1.139.763,00	0,99%	808.304,93	0,77%	331.458,07	-29%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	26.756.318,00	23,15%	10.800.636,45	10,34%	15.955.681,55	-60%
	09 Venda de bens de investimento	718.566,00	0,62%	1.721.065,72	1,65%	-1.002.499,72	140%
	10 Transferências de capital	23.994.740,00	20,76%	9.052.367,91	8,67%	14.942.372,09	-62%
	11 Activos financeiros	13.989,00	0,01%	0,00	0,00%	13.989,00	-100%
	12 Passivos financeiros	1.998.591,00	1,73%	0,00	0,00%	1.998.591,00	-100%
	13 Outras receitas de capital	30.432,00	0,03%	27.202,82	0,03%	3.229,18	-11%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	180.001,00	0,16%	12.152.287,83	11,63%	-11.972.286,83	6651%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	180.001,00	0,16%	47.700,87	0,05%	132.300,13	-73%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	12.104.586,96	11,59%	-12.104.586,96	0%	
TOTAL DAS RECEITAS	115.586.074,00	100%	104.467.229,77	100%	11.118.844,23	-10%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	64.748.069,00	56,02%	62.426.666,48	69,54%	2.321.402,52	-4%
	01 Despesas com o pessoal	23.557.678,00	20,38%	21.412.705,00	23,85%	2.144.973,00	-9%
	02 Aquisição de bens e serviços	30.988.936,00	26,81%	29.661.875,33	33,04%	1.327.060,67	-4%
	03 Juros e outros encargos	263.016,00	0,23%	182.404,54	0,20%	80.611,46	-31%
	04 Transferências correntes	8.612.940,00	7,45%	9.444.122,50	10,52%	-831.182,50	10%
	05 Subsídios	502.799,00	0,43%	718.354,31	0,80%	-215.555,31	43%
	06 Outras despesas correntes	822.700,00	0,71%	1.007.204,80	1,12%	-184.504,80	22%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	50.838.005,00	43,98%	27.339.808,85	30,46%	23.498.196,15	-46%
	07 Aquisição de bens de capital	43.254.944,00	37,42%	21.380.285,14	23,82%	21.874.658,86	-51%
	08 Transferências de capital	4.615.035,00	3,99%	3.274.224,25	3,65%	1.340.810,75	-29%
	09 Activos financeiros	792.358,00	0,69%	601.877,69	0,67%	190.480,31	-24%
	10 Passivos financeiros	2.149.168,00	1,86%	2.049.136,27	2,28%	100.031,73	-5%
11 Outras despesas de capital	26.500,00	0,02%	34.285,50	0,04%	-7.785,50	29%	
TOTAL DAS DESPESAS	115.586.074,00	100%	89.766.475,33	100%	25.819.598,67	-22%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	88.649.755,00		Receita corrente	81.514.305 €	
		Despesa corrente	64.748.069,00		Despesa corrente	62.426.666 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	115.586.074,00		Receita total	104.467.230 €		
	Despesa total	115.586.074,00		Despesa total	89.766.475 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	48.841.099,00		49.031.357,00		-190.258,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	17.367.969,00		3.908.064,51		13.459.904,49	-77%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS III		Beira Baixa		Código		NUTS III		Beira Baixa	
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	48.841.099,00	42,26%	49.031.357,00	46,93%			
		Receita total	115.586.074,00		104.467.229,77				
	IR2	Transferências	81.121.013,00	70,18%	62.918.144,11	60,23%			
		Receita total	115.586.074,00		104.467.229,77				
	IR3	Receita tributária	15.463.728,00	13,38%	14.981.129,76	14,34%			
		Receita total	115.586.074,00		104.467.229,77				
	IR4	Passivos Financeiros	1.998.591,00	1,73%	0,00	0,00%			
		Receita total	115.586.074,00		104.467.229,77				
	ID1	Despesas com pessoal	23.557.678,00	36,38%	21.412.705,00	34,30%			
		Despesa corrente	64.748.069,00		62.426.666,48				
ID2	Aquisição de bens e serviços	30.988.936,00	47,86%	29.661.875,33	47,51%				
	Despesa corrente	64.748.069,00		62.426.666,48					
ID3	Encargos financeiros	263.016,00	0,41%	182.404,54	0,29%				
	Despesa corrente	64.748.069,00		62.426.666,48					
IG1	Aquisição bens capital	43.254.944,00	85,08%	21.380.285,14	78,20%				
	Total da despesa de capital	50.838.005,00		27.339.808,85					

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 1

Município		Castelo Branco		Código		NUTS III		Beira Baixa	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	36.264.562,00	76,06%	32.850.165,84	83,11%	3.414.396,16	-9%		
	01	Impostos directos	9.241.282,00	19,38%	9.033.274,48	22,85%	208.007,52	-2%	
	02	Impostos indirectos	413.566,00	0,87%	299.847,57	0,76%	113.718,43	-27%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	171.480,00	0,36%	255.331,14	0,65%	-83.851,14	49%	
	05	Rendimentos de propriedade	851.350,00	1,79%	366.943,62	0,93%	484.406,38	-57%	
	06	Transferências correntes	20.047.879,00	42,05%	18.485.004,95	46,77%	1.562.874,05	-8%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	5.148.955,00	10,80%	3.942.274,34	9,97%	1.206.680,66	-23%	
	08	Outras receitas correntes	390.050,00	0,82%	467.489,74	1,18%	-77.439,74	20%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	11.263.116,00	23,62%	4.197.567,52	10,62%	7.065.548,48	-63%	
	09	Venda de bens de investimento	629.400,00	1,32%	381.407,26	0,96%	247.992,74	-39%	
	10	Transferências de capital	10.626.216,00	22,29%	3.794.515,70	9,60%	6.831.700,30	-64%	
	11	Activos financeiros	5.000,00	0,01%	0,00	0,00%	5.000,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	2.500,00	0,01%	21.644,56	0,05%	-19.144,56	766%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	150.000,00	0,31%	2.478.553,12	6,27%	-2.328.553,12	1552%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	150.000,00	0,31%	3.553,12	0,01%	146.446,88	-98%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.475.000,00	6,26%	-2.475.000,00	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		47.677.678,00	100%	39.526.286,48	100%	8.151.391,52	-17%		
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	22.322.800,00	46,82%	21.712.312,92	61,48%	610.487,08	-3%		
	01	Despesas com o pessoal	7.995.378,00	16,77%	7.620.912,28	21,58%	374.465,72	-5%	
	02	Aquisição de bens e serviços	10.453.172,00	21,92%	10.089.068,70	28,57%	364.103,30	-3%	
	03	Juros e outros encargos	60.250,00	0,13%	47.855,56	0,14%	12.394,44	-21%	
	04	Transferências correntes	2.995.000,00	6,28%	2.941.037,30	8,33%	53.962,70	-2%	
	05	Subsídios	440.000,00	0,92%	682.226,89	1,93%	-242.226,89	55%	
	06	Outras despesas correntes	379.000,00	0,79%	331.212,19	0,94%	47.787,81	-13%	
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	25.354.878,00	53,18%	13.602.711,85	38,52%	11.752.166,15	-46%	
	07	Aquisição de bens de capital	21.499.146,00	45,09%	11.213.618,20	31,75%	10.285.527,80	-48%	
	08	Transferências de capital	2.865.000,00	6,01%	1.486.393,37	4,21%	1.378.606,63	-48%	
	09	Activos financeiros	389.732,00	0,82%	307.413,39	0,87%	82.318,61	-21%	
10	Passivos financeiros	600.000,00	1,26%	595.286,89	1,69%	4.713,11	-1%		
11	Outras despesas de capital	1.000,00	0,00%	0,00	0,00%	1.000,00	-100%		
TOTAL DAS DESPESAS		47.677.678,00	100%	35.315.024,77	100%	12.362.653,23	-26%		
Verificações contabilísticas									
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	36.264.562,00			Receita corrente	32.850.166 €		
		Despesa corrente	22.322.800,00			Despesa corrente	21.712.313 €		
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018			
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	47.677.678,00			Receita total	39.526.286 €		
		Despesa total	47.677.678,00			Despesa total	35.315.025 €		
Observações									
Informação de receita específica		Orçamento 2016		Conta gerência 2016		Desvio			
		Montante		Montante		Montante	%		
INFO	FEF (corrente + capital)	13.672.170,00		13.672.170,00		0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)	8.544.839,00		2.219.410,29		6.325.428,71	-74%		

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 1

Município	Castelo Branco	Código	NUTS III	Beira Baixa			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	13.672.170,00	28,68%	13.672.170,00	34,59%	
		Receita total	47.677.678,00		39.526.286,48		
	IR2	Transferências	30.674.095,00	64,34%	22.279.520,65	56,37%	
		Receita total	47.677.678,00		39.526.286,48		
	IR3	Receita tributária	9.826.328,00	20,61%	9.588.453,19	24,26%	
		Receita total	47.677.678,00		39.526.286,48		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	47.677.678,00		39.526.286,48		
	ID1	Despesas com pessoal	7.995.378,00	35,82%	7.620.912,28	35,10%	
		Despesa corrente	22.322.800,00		21.712.312,92		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	10.453.172,00	46,83%	10.089.068,70	46,47%	
		Despesa corrente	22.322.800,00		21.712.312,92		
ID3	Encargos financeiros	60.250,00	0,27%	47.855,56	0,22%		
	Despesa corrente	22.322.800,00		21.712.312,92			
IG1	Aquisição bens capital	21.499.146,00	84,79%	11.213.618,20	82,44%		
	Total da despesa de capital	25.354.878,00		13.602.711,85			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 2

Município		Idanha-a-Nova		Código		NUTS III		Beira Baixa	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		16.960.437,00	76,14%	16.244.630,44	79,57%	715.806,56	-4%		
01	Impostos directos	1.664.955,00	7,47%	2.000.015,43	9,80%	-335.060,43	20%		
02	Impostos indirectos	13.382,00	0,06%	14.387,49	0,07%	-1.005,49	8%		
04	Taxas, multas e outras penalidades	65.161,00	0,29%	65.324,70	0,32%	-163,70	0%		
05	Rendimentos de propriedade	719.002,00	3,23%	770.505,97	3,77%	-51.503,97	7%		
06	Transferências correntes	12.427.077,00	55,79%	11.854.055,85	58,06%	573.021,15	-5%		
07	Venda de bens e serviços correntes	1.727.792,00	7,76%	1.407.478,14	6,89%	320.313,86	-19%		
08	Outras receitas correntes	343.068,00	1,54%	132.862,86	0,65%	210.205,14	-61%		
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		5.315.797,00	23,86%	1.585.826,64	7,77%	3.729.970,36	-70%		
09	Venda de bens de investimento	12,00	0,00%	8,98	0,00%	3,02	-25%		
10	Transferências de capital	3.309.716,00	14,86%	1.584.722,96	7,76%	1.724.993,04	-52%		
11	Activos financeiros	4.985,00	0,02%	0,00	0,00%	4.985,00	-100%		
12	Passivos financeiros	1.998.591,00	8,97%	0,00	0,00%	1.998.591,00	-100%		
13	Outras receitas de capital	2.493,00	0,01%	1.094,70	0,01%	1.398,30	-56%		
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00%	2.586.024,96	12,67%	-2.586.024,96	0%		
15	Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	12.760,96	0,06%	-12.760,96	0%		
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.573.264,00	12,60%	-2.573.264,00	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		22.276.234,00	100%	20.416.482,04	100%	1.859.751,96	-8%		

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		15.200.812,00	68,24%	14.653.208,53	79,41%	547.603,47	-4%
01	Despesas com o pessoal	4.910.667,00	22,04%	4.452.319,57	24,13%	458.347,43	-9%
02	Aquisição de bens e serviços	7.665.557,00	34,41%	7.215.544,74	39,10%	450.012,26	-6%
03	Juros e outros encargos	82.513,00	0,37%	75.272,75	0,41%	7.240,25	-9%
04	Transferências correntes	2.351.776,00	10,56%	2.801.149,74	15,18%	-449.373,74	19%
05	Subsídios	26.799,00	0,12%	10.074,39	0,05%	16.724,61	-62%
06	Outras despesas correntes	163.500,00	0,73%	98.847,34	0,54%	64.652,66	-40%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		7.075.422,00	31,76%	3.798.641,59	20,59%	3.276.780,41	-46%
07	Aquisição de bens de capital	6.038.537,00	27,11%	2.866.908,36	15,54%	3.171.628,64	-53%
08	Transferências de capital	416.822,00	1,87%	454.805,72	2,46%	-37.983,72	9%
09	Activos financeiros	134.733,00	0,60%	101.051,75	0,55%	33.681,25	-25%
10	Passivos financeiros	483.830,00	2,17%	375.875,76	2,04%	107.954,24	-22%
11	Outras despesas de capital	1.500,00	0,01%	0,00	0,00%	1.500,00	-100%
TOTAL DAS DESPESAS		22.276.234,00	100%	18.451.850,12	100%	3.824.383,88	-17%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	16.960.437,00		Receita corrente	16.244.630 €	
		Despesa corrente	15.200.812,00		Despesa corrente	14.653.209 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	22.276.234,00		Receita total	20.416.482 €		
	Despesa total	22.276.234,00		Despesa total	18.451.850 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	11.607.391,00		11.788.699,00		-181.308,00	2%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.597.784,00		371.584,96		1.226.199,04	-77%

Município	Idanha-a-Nova	Código	NUTS III	Beira Baixa			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	11.607.391,00	52,11%	11.788.699,00	57,74%	
		Receita total	22.276.234,00		20.416.482,04		
	IR2	Transferências	15.736.793,00	70,64%	13.438.778,81	65,82%	
		Receita total	22.276.234,00		20.416.482,04		
	IR3	Receita tributária	1.743.498,00	7,83%	2.079.727,62	10,19%	
		Receita total	22.276.234,00		20.416.482,04		
	IR4	Passivos Financeiros	1.998.591,00	8,97%	0,00	0,00%	
		Receita total	22.276.234,00		20.416.482,04		
	ID1	Despesas com pessoal	4.910.667,00	32,31%	4.452.319,57	30,38%	
		Despesa corrente	15.200.812,00		14.653.208,53		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	7.665.557,00	50,43%	7.215.544,74	49,24%	
		Despesa corrente	15.200.812,00		14.653.208,53		
ID3	Encargos financeiros	82.513,00	0,54%	75.272,75	0,51%		
	Despesa corrente	15.200.812,00		14.653.208,53			
IG1	Aquisição bens capital	6.038.537,00	85,35%	2.866.908,36	75,47%		
	Total da despesa de capital	7.075.422,00		3.798.641,59			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 3

Município	Oleiros	Código	NUTS III	Beira Baixa				
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018 Montante %		Conta gerência 2018 Montante %		Desvio Montante %		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	8.948.619,00	75,90%	7.910.546,94	66,11%	1.038.072,06	-12%	
	01 Impostos directos	609.534,00	5,17%	493.657,97	4,13%	115.876,03	-19%	
	02 Impostos indirectos	3.981,00	0,03%	4.045,19	0,03%	-64,19	2%	
	04 Taxas, multas e outras penalidades	52.261,00	0,44%	33.403,53	0,28%	18.857,47	-36%	
	05 Rendimentos de propriedade	1.671.500,00	14,18%	1.205.099,12	10,07%	466.400,88	-28%	
	06 Transferências correntes	5.990.851,00	50,81%	5.948.775,27	49,71%	42.075,73	-1%	
	07 Venda de bens e serviços correntes	456.000,00	3,87%	161.693,67	1,35%	294.306,33	-65%	
	08 Outras receitas correntes	164.492,00	1,40%	63.872,19	0,53%	100.619,81	-61%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.841.091,00	24,10%	1.709.076,95	14,28%	1.132.014,05	-40%	
	09 Venda de bens de investimento	24.300,00	0,21%	15,38	0,00%	24.284,62	-100%	
	10 Transferências de capital	2.801.791,00	23,76%	1.709.061,57	14,28%	1.092.729,43	-39%	
	11 Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12 Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13 Outras receitas de capital	15.000,00	0,13%	0,00	0,00%	15.000,00	-100%	
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00%	2.346.755,85	19,61%	-2.346.755,85	0%	
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	0,00	0,00%	1.904,30	0,02%	-1.904,30	0%	
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.344.851,55	19,60%	-2.344.851,55	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		11.789.710,00	100%	11.966.379,74	100%	-176.669,74	1%	
Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018 Montante %		Conta gerência 2018 Montante %		Desvio Montante %		
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.910.000,00	58,61%	7.167.526,19	69,73%	-257.526,19	4%	
	01 Despesas com o pessoal	2.456.500,00	20,84%	2.351.561,94	22,88%	104.938,06	-4%	
	02 Aquisição de bens e serviços	3.263.000,00	27,68%	3.102.437,87	30,18%	160.562,13	-5%	
	03 Juros e outros encargos	54.000,00	0,46%	24.154,01	0,23%	29.845,99	-55%	
	04 Transferências correntes	1.085.500,00	9,21%	1.421.556,87	13,83%	-336.056,87	31%	
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	06 Outras despesas correntes	51.000,00	0,43%	267.815,50	2,61%	-216.815,50	425%	
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	4.879.710,00	41,39%	3.111.662,16	30,27%	1.768.047,84	-36%	
	07 Aquisição de bens de capital	3.894.631,00	33,03%	2.101.709,20	20,45%	1.792.921,80	-46%	
	08 Transferências de capital	582.788,00	4,94%	633.980,89	6,17%	-51.192,89	9%	
	09 Activos financeiros	67.291,00	0,57%	50.468,55	0,49%	16.822,45	-25%	
10 Passivos financeiros	335.000,00	2,84%	325.503,52	3,17%	9.496,48	-3%		
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%		
TOTAL DAS DESPESAS		11.789.710,00	100%	10.279.188,35	100%	1.510.521,65	-13%	
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	8.948.619,00			Receita corrente	7.910.547 €	
		Despesa corrente	6.910.000,00			Despesa corrente	7.167.526 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	11.789.710,00			Receita total	11.966.380 €	
		Despesa total	11.789.710,00			Despesa total	10.279.188 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018 Montante		Conta gerência 2018 Montante		Desvio Montante %		
INFO	FEF (corrente + capital)		6.356.684,00	6.356.684,00	0,00	0%		
	Fundos comunitários (10.03.07)		1.962.023,00	666.993,57	1.295.029,43	-66%		

Município	Oleiros	Código	NUTS III	Beira Baixa			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.356.684,00	53,92%	6.356.684,00	53,12%	
		Receita total	11.789.710,00		11.966.379,74		
	IR2	Transferências	8.792.642,00	74,58%	7.657.836,84	63,99%	
		Receita total	11.789.710,00		11.966.379,74		
	IR3	Receita tributária	665.776,00	5,65%	531.106,69	4,44%	
		Receita total	11.789.710,00		11.966.379,74		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	11.789.710,00		11.966.379,74		
	ID1	Despesas com pessoal	2.456.500,00	35,55%	2.351.561,94	32,81%	
		Despesa corrente	6.910.000,00		7.167.526,19		
ID2	Aquisição de bens e serviços	3.263.000,00	47,22%	3.102.437,87	43,28%		
	Despesa corrente	6.910.000,00		7.167.526,19			
ID3	Encargos financeiros	54.000,00	0,78%	24.154,01	0,34%		
	Despesa corrente	6.910.000,00		7.167.526,19			
IG1	Aquisição bens capital	3.894.631,00	79,81%	2.101.709,20	67,54%		
	Total da despesa de capital	4.879.710,00		3.111.662,16			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 4

Município		Penamacor		Código		NUTS III		Beira Baixa	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	9.581.850,00	68,75%	8.604.567,96	73,74%	977.282,04	-10%		
	01	Impostos directos	695.259,00	4,99%	498.240,03	4,27%	197.018,97	-28%	
	02	Impostos indirectos	8.041,00	0,06%	9.358,75	0,08%	-1.317,75	16%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	266.509,00	1,91%	235.142,95	2,02%	31.366,05	-12%	
	05	Rendimentos de propriedade	9.405,00	0,07%	17.155,05	0,15%	-7.750,05	82%	
	06	Transferências correntes	7.214.806,00	51,76%	6.604.636,09	56,60%	610.169,91	-8%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	1.312.800,00	9,42%	1.169.773,32	10,02%	143.026,68	-11%	
	08	Outras receitas correntes	75.030,00	0,54%	70.261,77	0,60%	4.768,23	-6%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4.355.950,00	31,25%	878.420,60	7,53%	3.477.529,40	-80%	
	09	Venda de bens de investimento	8.819,00	0,06%	878.420,60	7,53%	-869.601,60	9861%	
	10	Transferências de capital	4.347.125,00	31,19%	0,00	0,00%	4.347.125,00	-100%	
	11	Activos financeiros	4,00	0,00%	0,00	0,00%	4,00	-100%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	2,00	0,00%	0,00	0,00%	2,00	-100%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	1,00	0,00%	2.186.408,07	18,74%	-2.186.407,07	218640707%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	1,00	0,00%	0,00	0,00%	1,00	-100%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	2.186.408,07	18,74%	-2.186.408,07	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		13.937.801,00	100%	11.669.396,63	100%	2.268.404,37	-16%		

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	7.218.468,00	51,79%	5.735.227,80	71,32%	1.483.240,20	-21%	
	01	Despesas com o pessoal	2.243.507,00	16,10%	1.781.543,13	22,16%	461.963,87	-21%
	02	Aquisição de bens e serviços	4.163.958,00	29,88%	3.257.868,73	40,52%	906.089,27	-22%
	03	Juros e outros encargos	59.003,00	0,42%	31.867,33	0,40%	27.135,67	-46%
	04	Transferências correntes	713.000,00	5,12%	637.438,33	7,93%	75.561,67	-11%
	05	Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06	Outras despesas correntes	39.000,00	0,28%	26.510,28	0,33%	12.489,72	-32%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	6.719.333,00	48,21%	2.305.892,06	28,68%	4.413.440,94	-66%
	07	Aquisição de bens de capital	6.004.500,00	43,08%	1.769.427,11	22,00%	4.235.072,89	-71%
	08	Transferências de capital	301.575,00	2,16%	166.128,91	2,07%	135.446,09	-45%
	09	Activos financeiros	73.258,00	0,53%	53.068,50	0,66%	20.189,50	-28%
10	Passivos financeiros	320.000,00	2,30%	317.267,54	3,95%	2.732,46	-1%	
11	Outras despesas de capital	20.000,00	0,14%	0,00	0,00%	20.000,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS		13.937.801,00	100%	8.041.119,86	100%	5.896.681,14	-42%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.581.850,00		Receita corrente	8.604.568 €	
		Despesa corrente	7.218.468,00		Despesa corrente	5.735.228 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	13.937.801,00		Receita total	11.669.397 €		
	Despesa total	13.937.801,00		Despesa total	8.041.120 €		
Observações							

Informação de receita específica		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Desvio	
		Montante	Montante	Montante	%
INFO	FEF (corrente + capital)	6.521.117,00	6.521.117,00	0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	3.645.000,00	226.308,60	3.418.691,40	-94%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 4

Município	Penamacor	Código	NUTS III	Beira Baixa			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.521.117,00	46,79%	6.521.117,00	55,88%	
		Receita total	13.937.801,00		11.669.396,63		
	IR2	Transferências	11.561.931,00	82,95%	6.604.636,09	56,60%	
		Receita total	13.937.801,00		11.669.396,63		
	IR3	Receita tributária	969.809,00	6,96%	742.741,73	6,36%	
		Receita total	13.937.801,00		11.669.396,63		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	13.937.801,00		11.669.396,63		
	ID1	Despesas com pessoal	2.243.507,00	31,08%	1.781.543,13	31,06%	
		Despesa corrente	7.218.468,00		5.735.227,80		
ID2	Aquisição de bens e serviços	4.163.958,00	57,68%	3.257.868,73	56,80%		
	Despesa corrente	7.218.468,00		5.735.227,80			
ID3	Encargos financeiros	59.003,00	0,82%	31.867,33	0,56%		
	Despesa corrente	7.218.468,00		5.735.227,80			
IG1	Aquisição bens capital	6.004.500,00	89,36%	1.769.427,11	76,74%		
	Total da despesa de capital	6.719.333,00		2.305.892,06			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 5

Município	Proença-a-Nova	Código	NUTS III	Beira Baixa
-----------	----------------	--------	----------	-------------

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		9.484.287,00	87,78%	8.852.846,18	78,39%	631.440,82	-7%
01	Impostos directos	747.100,00	6,91%	753.430,32	6,67%	-6.330,32	1%
02	Impostos indirectos	25.000,00	0,23%	20.773,52	0,18%	4.226,48	-17%
04	Taxas, multas e outras penalidades	38.500,00	0,36%	36.343,84	0,32%	2.156,16	-6%
05	Rendimentos de propriedade	879.800,00	8,14%	724.243,61	6,41%	155.556,39	-18%
06	Transferências correntes	6.389.267,00	59,13%	6.047.274,13	53,55%	341.992,87	-5%
07	Venda de bens e serviços correntes	1.312.620,00	12,15%	1.223.132,76	10,83%	89.487,24	-7%
08	Outras receitas correntes	92.000,00	0,85%	47.648,00	0,42%	44.352,00	-48%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		1.295.364,00	11,99%	997.923,09	8,84%	297.440,91	-23%
09	Venda de bens de investimento	50.400,00	0,47%	73.226,00	0,65%	-22.826,00	45%
10	Transferências de capital	1.237.964,00	11,46%	923.721,06	8,18%	314.242,94	-25%
11	Activos financeiros	4.000,00	0,04%	0,00	0,00%	4.000,00	-100%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
13	Outras receitas de capital	3.000,00	0,03%	976,03	0,01%	2.023,97	-67%
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		25.000,00	0,23%	1.442.885,36	12,78%	-1.417.885,36	5672%
15	Reposições não abatidas nos pagament.	25.000,00	0,23%	17.822,02	0,16%	7.177,98	-29%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.425.063,34	12,62%	-1.425.063,34	0%
TOTAL DAS RECEITAS		10.804.651,00	100%	11.293.654,63	100%	-489.003,63	5%

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		6.785.989,00	62,81%	7.214.464,78	76,41%	-428.475,78	6%
01	Despesas com o pessoal	3.274.338,00	30,30%	2.768.112,57	29,32%	506.225,43	-15%
02	Aquisição de bens e serviços	2.793.271,00	25,85%	3.420.980,69	36,23%	-627.709,69	22%
03	Juros e outros encargos	4.150,00	0,04%	1.734,62	0,02%	2.415,38	-58%
04	Transferências correntes	646.230,00	5,98%	823.235,78	8,72%	-177.005,78	27%
05	Subsídios	8.000,00	0,07%	0,00	0,00%	8.000,00	-100%
06	Outras despesas correntes	60.000,00	0,56%	200.401,12	2,12%	-140.401,12	234%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		4.018.662,00	37,19%	2.226.930,65	23,59%	1.791.731,35	-45%
07	Aquisição de bens de capital	3.398.350,00	31,45%	1.485.384,79	15,73%	1.912.965,21	-56%
08	Transferências de capital	259.650,00	2,40%	347.069,72	3,68%	-87.419,72	34%
09	Activos financeiros	76.824,00	0,71%	52.360,50	0,55%	24.463,50	-32%
10	Passivos financeiros	282.838,00	2,62%	307.830,14	3,26%	-24.992,14	9%
11	Outras despesas de capital	1.000,00	0,01%	34.285,50	0,36%	-33.285,50	3329%
TOTAL DAS DESPESAS		10.804.651,00	100%	9.441.395,43	100%	1.363.255,57	-13%

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	9.484.287,00		Receita corrente	8.852.846 €	
		Despesa corrente	6.785.989,00		Despesa corrente	7.214.465 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	10.804.651,00		Receita total	11.293.655 €		
	Despesa total	10.804.651,00		Despesa total	9.441.395 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante		Montante		Montante	%
	FEF (corrente + capital)	6.181.869,00		6.190.819,00		-8.950,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	619.082,00		101.077,65		518.004,35	-84%

Município	Proença-a-Nova	Código	NUTS III	Beira Baixa			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	6.181.869,00	57,21%	6.190.819,00	54,82%	
		Receita total	10.804.651,00		11.293.654,63		
	IR2	Transferências	7.627.231,00	70,59%	6.970.995,19	61,72%	
		Receita total	10.804.651,00		11.293.654,63		
	IR3	Receita tributária	810.600,00	7,50%	810.547,68	7,18%	
		Receita total	10.804.651,00		11.293.654,63		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	10.804.651,00		11.293.654,63		
	ID1	Despesas com pessoal	3.274.338,00	48,25%	2.768.112,57	38,37%	
		Despesa corrente	6.785.989,00		7.214.464,78		
ID2	Aquisição de bens e serviços	2.793.271,00	41,16%	3.420.980,69	47,42%		
	Despesa corrente	6.785.989,00		7.214.464,78			
ID3	Encargos financeiros	4.150,00	0,06%	1.734,62	0,02%		
	Despesa corrente	6.785.989,00		7.214.464,78			
IG1	Aquisição bens capital	3.398.350,00	84,56%	1.485.384,79	66,70%		
	Total da despesa de capital	4.018.662,00		2.226.930,65			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 6

Município		Vila Velha de Rodão		Código		NUTS III		Beira Baixa	
Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio			
		Montante	%	Montante	%	Montante	%		
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	7.410.000,00	81,43%	7.051.548,13	73,49%	358.451,87	-5%		
	01	Impostos directos	1.412.074,00	15,52%	1.178.245,90	12,28%	233.828,10	-17%	
	02	Impostos indirectos	7.748,00	0,09%	30.572,76	0,32%	-22.824,76	295%	
	04	Taxas, multas e outras penalidades	27.895,00	0,31%	19.734,19	0,21%	8.160,81	-29%	
	05	Rendimentos de propriedade	267.964,00	2,94%	264.415,95	2,76%	3.548,05	-1%	
	06	Transferências correntes	5.056.393,00	55,56%	4.926.029,91	51,34%	130.363,09	-3%	
	07	Venda de bens e serviços correntes	562.803,00	6,18%	606.379,05	6,32%	-43.576,05	8%	
	08	Outras receitas correntes	75.123,00	0,83%	26.170,37	0,27%	48.952,63	-65%	
		TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	1.685.000,00	18,52%	1.431.821,65	14,92%	253.178,35	-15%	
	09	Venda de bens de investimento	5.635,00	0,06%	387.987,50	4,04%	-382.352,50	6785%	
	10	Transferências de capital	1.671.928,00	18,37%	1.040.346,62	10,84%	631.581,38	-38%	
	11	Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	12	Passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%	
	13	Outras receitas de capital	7.437,00	0,08%	3.487,53	0,04%	3.949,47	-53%	
		TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	5.000,00	0,05%	1.111.660,47	11,59%	-1.106.660,47	22133%	
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	5.000,00	0,05%	11.660,47	0,12%	-6.660,47	133%	
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.100.000,00	11,46%	-1.100.000,00	0%		
TOTAL DAS RECEITAS		9.100.000,00	100%	9.595.030,25	100%	-495.030,25	5%		

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante	%	Montante	%	Montante	%	
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	6.310.000,00	69,34%	5.943.926,26	72,15%	366.073,74	-6%	
	01	Despesas com o pessoal	2.677.288,00	29,42%	2.438.255,51	29,60%	239.032,49	-9%
	02	Aquisição de bens e serviços	2.649.978,00	29,12%	2.575.974,60	31,27%	74.003,40	-3%
	03	Juros e outros encargos	3.100,00	0,03%	1.520,27	0,02%	1.579,73	-51%
	04	Transferências correntes	821.434,00	9,03%	819.704,48	9,95%	1.729,52	0%
	05	Subsídios	28.000,00	0,31%	26.053,03	0,32%	1.946,97	-7%
	06	Outras despesas correntes	130.200,00	1,43%	82.418,37	1,00%	47.781,63	-37%
		TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	2.790.000,00	30,66%	2.293.970,54	27,85%	496.029,46	-18%
	07	Aquisição de bens de capital	2.419.780,00	26,59%	1.943.237,48	23,59%	476.542,52	-20%
	08	Transferências de capital	189.200,00	2,08%	185.845,64	2,26%	3.354,36	-2%
	09	Activos financeiros	50.520,00	0,56%	37.515,00	0,46%	13.005,00	-26%
10	Passivos financeiros	127.500,00	1,40%	127.372,42	1,55%	127,58	0%	
11	Outras despesas de capital	3.000,00	0,03%	0,00	0,00%	3.000,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS		9.100.000,00	100%	8.237.896,80	100%	862.103,20	-9%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	7.410.000,00		Receita corrente	7.051.548 €	
		Despesa corrente	6.310.000,00		Despesa corrente	5.943.926 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	9.100.000,00		Receita total	9.595.030 €		
	Despesa total	9.100.000,00		Despesa total	8.237.897 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	4.501.868,00		4.501.868,00		0,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	999.241,00		322.689,44		676.551,56	-68%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 6

Município	Vila Velha de Rodão	Código	NUTS III	Beira Baixa			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	4.501.868,00	49,47%	4.501.868,00	46,92%	
		Receita total	9.100.000,00		9.595.030,25		
	IR2	Transferências	6.728.321,00	73,94%	5.966.376,53	62,18%	
		Receita total	9.100.000,00		9.595.030,25		
	IR3	Receita tributária	1.447.717,00	15,91%	1.228.552,85	12,80%	
		Receita total	9.100.000,00		9.595.030,25		
	IR4	Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	9.100.000,00		9.595.030,25		
	ID1	Despesas com pessoal	2.677.288,00	42,43%	2.438.255,51	41,02%	
		Despesa corrente	6.310.000,00		5.943.926,26		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	2.649.978,00	42,00%	2.575.974,60	43,34%	
		Despesa corrente	6.310.000,00		5.943.926,26		
ID3	Encargos financeiros	3.100,00	0,05%	1.520,27	0,03%		
	Despesa corrente	6.310.000,00		5.943.926,26			
IG1	Aquisição bens capital	2.419.780,00	86,73%	1.943.237,48	84,71%		
	Total da despesa de capital	2.790.000,00		2.293.970,54			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL DE 2018 - NUTS III MÉDIO TEJO

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	18.883.277,00	65,16%	18.340.303,25	80,86%	542.973,75	-3%
	01 Impostos directos	2.173.940,00	7,50%	2.070.668,35	9,13%	103.271,65	-5%
	02 Impostos indirectos	113.230,00	0,39%	135.793,73	0,60%	-22.563,73	20%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	321.546,00	1,11%	284.408,80	1,25%	37.137,20	-12%
	05 Rendimentos de propriedade	1.076.610,00	3,72%	923.747,31	4,07%	152.862,69	-14%
	06 Transferências correntes	12.375.549,00	42,71%	12.451.209,93	54,90%	-75.660,93	1%
	07 Venda de bens e serviços correntes	2.625.735,00	9,06%	2.338.932,09	10,31%	286.802,91	-11%
	08 Outras receitas correntes	196.667,00	0,68%	135.543,04	0,60%	61.123,96	-31%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	10.084.723,00	34,80%	2.747.501,62	12,11%	7.337.221,38	-73%
	09 Venda de bens de investimento	230.863,00	0,80%	165.120,00	0,73%	65.743,00	-28%
	10 Transferências de capital	9.027.565,00	31,15%	2.582.381,62	11,39%	6.445.183,38	-71%
	11 Activos financeiros	210,00	0,00%	0,00	0,00%	210,00	-100%
	12 Passivos financeiros	825.865,00	2,85%	0,00	0,00%	825.865,00	-100%
	13 Outras receitas de capital	220,00	0,00%	0,00	0,00%	220,00	-100%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	9.710,00	0,03%	1.592.505,13	7,02%	-1.582.795,13	16301%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	9.710,00	0,03%	5.215,80	0,02%	4.494,20	-46%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.587.289,33	7,00%	-1.587.289,33	0%	
TOTAL DAS RECEITAS	28.977.710,00	100%	22.680.310,00	100%	6.297.400,00	-22%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	17.242.357,00	59,50%	15.915.863,99	72,74%	1.326.493,01	-8%
	01 Despesas com o pessoal	6.730.200,00	23,23%	6.223.269,21	28,44%	506.930,79	-8%
	02 Aquisição de bens e serviços	8.300.650,00	28,64%	7.518.201,36	34,36%	782.448,64	-9%
	03 Juros e outros encargos	174.590,00	0,60%	143.576,16	0,66%	31.013,84	-18%
	04 Transferências correntes	1.947.917,00	6,72%	1.913.772,69	8,75%	34.144,31	-2%
	05 Subsídios	12.000,00	0,04%	48.300,00	0,22%	-36.300,00	303%
	06 Outras despesas correntes	77.000,00	0,27%	68.744,57	0,31%	8.255,43	-11%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	11.735.353,00	40,50%	5.964.540,38	27,26%	5.770.812,62	-49%
	07 Aquisição de bens de capital	10.683.561,00	36,87%	4.969.239,33	22,71%	5.714.321,67	-53%
	08 Transferências de capital	400.035,00	1,38%	381.523,21	1,74%	18.511,79	-5%
	09 Activos financeiros	138.751,00	0,48%	66.855,38	0,31%	71.895,62	-52%
10 Passivos financeiros	501.006,00	1,73%	532.083,95	2,43%	-31.077,95	6%	
11 Outras despesas de capital	12.000,00	0,04%	14.838,51	0,07%	-2.838,51	24%	
TOTAL DAS DESPESAS	28.977.710,00	100%	21.880.404,37	100%	7.097.305,63	-24%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	18.883.277,00		Receita corrente	18.340.303 €	
		Despesa corrente	17.242.357,00		Despesa corrente	15.915.864 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	28.977.710,00		Receita total	22.680.310 €		
	Despesa total	28.977.710,00		Despesa total	21.880.404 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	11.408.760,00		11.463.819,00		-55.059,00	0%
	Fundos comunitários (10.03.07)	5.688.780,00		793.409,07		4.895.370,93	-86%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

NUTS III		Médio Tejo	Código	NUTS III	Médio Tejo		
INDICADORES		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Observações	
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	11.408.760,00	39,37%	11.463.819,00	50,55%	
		Receita total	28.977.710,00		22.680.310,00		
	IR2	Transferências	21.403.114,00	73,86%	15.033.591,55	66,28%	
		Receita total	28.977.710,00		22.680.310,00		
	IR3	Receita tributária	2.608.716,00	9,00%	2.490.870,88	10,98%	
		Receita total	28.977.710,00		22.680.310,00		
	IR4	Passivos Financeiros	825.865,00	2,85%	0,00	0,00%	
		Receita total	28.977.710,00		22.680.310,00		
	ID1	Despesas com pessoal	6.730.200,00	39,03%	6.223.269,21	39,10%	
		Despesa corrente	17.242.357,00		15.915.863,99		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	8.300.650,00	48,14%	7.518.201,36	47,24%	
		Despesa corrente	17.242.357,00		15.915.863,99		
ID3	Encargos financeiros	174.590,00	1,01%	143.576,16	0,90%		
	Despesa corrente	17.242.357,00		15.915.863,99			
IG1	Aquisição bens capital	10.683.561,00	91,04%	4.969.239,33	83,31%		
	Total da despesa de capital	11.735.353,00		5.964.540,38			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 1

Município		Sertã	Código		NUTS III		Médio Tejo	
Capítulo	Designação das receitas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
			Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		13.695.087,00	62,86%	12.784.431,61	80,47%	910.655,39	-7%
	01	Impostos directos	1.788.400,00	8,21%	1.681.476,98	10,58%	106.923,02	-6%
	02	Impostos indirectos	96.580,00	0,44%	111.793,38	0,70%	-15.213,38	16%
	04	Taxas, multas e outras penalidades	256.231,00	1,18%	219.863,29	1,38%	36.367,71	-14%
	05	Rendimentos de propriedade	1.072.300,00	4,92%	920.889,89	5,80%	151.410,11	-14%
	06	Transferências correntes	8.109.734,00	37,22%	7.842.677,81	49,36%	267.056,19	-3%
	07	Venda de bens e serviços correntes	2.275.905,00	10,45%	1.969.507,65	12,40%	306.397,35	-13%
	08	Outras receitas correntes	95.937,00	0,44%	38.222,61	0,24%	57.714,39	-60%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		8.082.923,00	37,10%	1.826.798,05	11,50%	6.256.124,95	-77%
	09	Venda de bens de investimento	29.900,00	0,14%	28.700,00	0,18%	1.200,00	-4%
	10	Transferências de capital	7.226.798,00	33,17%	1.798.098,05	11,32%	5.428.699,95	-75%
	11	Activos financeiros	200,00	0,00%	0,00	0,00%	200,00	-100%
	12	Passivos financeiros	825.825,00	3,79%	0,00	0,00%	825.825,00	-100%
	13	Outras receitas de capital	200,00	0,00%	0,00	0,00%	200,00	-100%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		9.700,00	0,04%	1.276.423,18	8,03%	-1.266.723,18	13059%
	15	Reposições não abatidas nos pagament.	9.700,00	0,04%	1.583,00	0,01%	8.117,00	-84%
16	Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	1.274.840,18	8,02%	-1.274.840,18	0%	
TOTAL DAS RECEITAS			21.787.710,00	100%	15.887.652,84	100%	5.900.057,16	-27%
Agrup.º	Designação das despesas		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
			Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		12.292.457,00	56,42%	10.948.063,96	71,25%	1.344.393,04	-11%
	01	Despesas com o pessoal	4.206.600,00	19,31%	3.893.900,94	25,34%	312.699,06	-7%
	02	Aquisição de bens e serviços	6.408.150,00	29,41%	5.375.449,90	34,98%	1.032.700,10	-16%
	03	Juros e outros encargos	141.190,00	0,65%	123.704,26	0,81%	17.485,74	-12%
	04	Transferências correntes	1.480.517,00	6,80%	1.467.689,16	9,55%	12.827,84	-1%
	05	Subsídios	12.000,00	0,06%	48.300,00	0,31%	-36.300,00	303%
	06	Outras despesas correntes	44.000,00	0,20%	39.019,70	0,25%	4.980,30	-11%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		9.495.253,00	43,58%	4.418.514,13	28,75%	5.076.738,87	-53%
	07	Aquisição de bens de capital	8.760.261,00	40,21%	3.718.584,03	24,20%	5.041.676,97	-58%
	08	Transferências de capital	332.835,00	1,53%	346.942,67	2,26%	-14.107,67	4%
	09	Activos financeiros	97.151,00	0,45%	35.681,63	0,23%	61.469,37	-63%
10	Passivos financeiros	303.006,00	1,39%	302.467,29	1,97%	538,71	0%	
11	Outras despesas de capital	2.000,00	0,01%	14.838,51	0,10%	-12.838,51	642%	
TOTAL DAS DESPESAS			21.787.710,00	100%	15.366.578,09	100%	6.421.131,91	-29%
Verificações contabilísticas								
VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	13.695.087,00			Receita corrente	12.784.432 €	
		Despesa corrente	12.292.457,00			Despesa corrente	10.948.064 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018			Conta de gerência de 2018		
	Receita total ≥ Despesa total	Receita total	21.787.710,00			Receita total	15.887.653 €	
		Despesa total	21.787.710,00			Despesa total	15.366.578 €	
Observações								
Informação de receita específica		Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio		
		Montante		Montante		Montante	%	
INFO	FEF (corrente + capital)	7.606.389,00		7.606.389,00		0,00	0%	
	Fundos comunitários (10.03.07)	4.314.100,00		547.430,01		3.766.669,99	-87%	

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 1

Município	Sertão	Código	NUTS III	Médio Tejo			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	7.606.389,00	34,91%	7.606.389,00	47,88%	
		Receita total	21.787.710,00		15.887.652,84		
	IR2	Transferências	15.336.532,00	70,39%	9.640.775,86	60,68%	
		Receita total	21.787.710,00		15.887.652,84		
	IR3	Receita tributária	2.141.211,00	9,83%	2.013.133,65	12,67%	
		Receita total	21.787.710,00		15.887.652,84		
	IR4	Passivos Financeiros	825.825,00	3,79%	0,00	0,00%	
		Receita total	21.787.710,00		15.887.652,84		
	ID1	Despesas com pessoal	4.206.600,00	34,22%	3.893.900,94	35,57%	
		Despesa corrente	12.292.457,00		10.948.063,96		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	6.408.150,00	52,13%	5.375.449,90	49,10%	
		Despesa corrente	12.292.457,00		10.948.063,96		
ID3	Encargos financeiros	141.190,00	1,15%	123.704,26	1,13%		
	Despesa corrente	12.292.457,00		10.948.063,96			
IG1	Aquisição bens capital	8.760.261,00	92,26%	3.718.584,03	84,16%		
	Total da despesa de capital	9.495.253,00		4.418.514,13			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO EXERCÍCIO ECONÓMICO MUNICIPAL

Nº 2

Município Vila de Rei Código NUTS III Médio Tejo

Capítulo	Designação das receitas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
RECEITAS MUNICIPAIS	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	5.188.190,00	72,16%	5.555.871,64	81,79%	-367.681,64	7%
	01 Impostos directos	385.540,00	5,36%	389.191,37	5,73%	-3.651,37	1%
	02 Impostos indirectos	16.650,00	0,23%	24.000,35	0,35%	-7.350,35	44%
	04 Taxas, multas e outras penalidades	65.315,00	0,91%	64.545,51	0,95%	769,49	-1%
	05 Rendimentos de propriedade	4.310,00	0,06%	2.857,42	0,04%	1.452,58	-34%
	06 Transferências correntes	4.265.815,00	59,33%	4.608.532,12	67,85%	-342.717,12	8%
	07 Venda de bens e serviços correntes	349.830,00	4,87%	369.424,44	5,44%	-19.594,44	6%
	08 Outras receitas correntes	100.730,00	1,40%	97.320,43	1,43%	3.409,57	-3%
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.001.800,00	27,84%	920.703,57	13,55%	1.081.096,43	-54%
	09 Venda de bens de investimento	200.963,00	2,80%	136.420,00	2,01%	64.543,00	-32%
	10 Transferências de capital	1.800.767,00	25,05%	784.283,57	11,55%	1.016.483,43	-56%
	11 Activos financeiros	10,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	-100%
	12 Passivos financeiros	40,00	0,00%	0,00	0,00%	40,00	-100%
	13 Outras receitas de capital	20,00	0,00%	0,00	0,00%	20,00	-100%
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	10,00	0,00%	316.081,95	4,65%	-316.071,95	3160720%
	15 Reposições não abatidas nos pagament.	10,00	0,00%	3.632,80	0,05%	-3.622,80	36228%
16 Saldo da gerência anterior	0,00	0,00%	312.449,15	4,60%	-312.449,15	0%	
TOTAL DAS RECEITAS	7.190.000,00	100%	6.792.657,16	100%	397.342,84	94%	

Agrup.º	Designação das despesas	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
DESPESAS MUNICIPAIS	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	4.949.900,00	68,84%	4.967.800,03	76,27%	-17.900,03	0%
	01 Despesas com o pessoal	2.523.600,00	35,10%	2.329.368,27	35,76%	194.231,73	-8%
	02 Aquisição de bens e serviços	1.892.500,00	26,32%	2.142.751,46	32,90%	-250.251,46	13%
	03 Juros e outros encargos	33.400,00	0,46%	19.871,90	0,31%	13.528,10	-41%
	04 Transferências correntes	467.400,00	6,50%	446.083,53	6,85%	21.316,47	-5%
	05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0%
	06 Outras despesas correntes	33.000,00	0,46%	29.724,87	0,46%	3.275,13	-10%
	TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	2.240.100,00	31,16%	1.546.026,25	23,73%	694.073,75	-31%
	07 Aquisição de bens de capital	1.923.300,00	26,75%	1.250.655,30	19,20%	672.644,70	-35%
	08 Transferências de capital	67.200,00	0,93%	34.580,54	0,53%	32.619,46	-49%
	09 Activos financeiros	41.600,00	0,58%	31.173,75	0,48%	10.426,25	-25%
10 Passivos financeiros	198.000,00	2,75%	229.616,66	3,53%	-31.616,66	16%	
11 Outras despesas de capital	10.000,00	0,14%	0,00	0,00%	10.000,00	-100%	
TOTAL DAS DESPESAS	7.190.000,00	100%	6.513.826,28	100%	676.173,72	-9%	

Verificações contabilísticas

VERIFICAÇÕES	Equilíbrio corrente		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
	Receita corrente ≥ ≥ Despesa corrente	Receita corrente	5.188.190,00		Receita corrente	5.555.872 €	
		Despesa corrente	4.949.900,00		Despesa corrente	4.967.800 €	
	Equilíbrio geral		Orçamento de 2018		Conta de gerência de 2018		
Receita total ≥ Despesa total	Receita total	7.190.000,00		Receita total	6.792.657 €		
	Despesa total	7.190.000,00		Despesa total	6.513.826 €		
Observações							

INFO	Informação de receita específica	Orçamento 2018		Conta gerência 2018		Desvio	
		Montante	%	Montante	%	Montante	%
	FEF (corrente + capital)	3.802.371,00		3.857.430,00		-55.059,00	1%
	Fundos comunitários (10.03.07)	1.374.680,00		245.979,06		1.128.700,94	-82%

MATRIZ DE ACOMPANHAMENTO DO DESEMPENHO FINANCEIRO MUNICIPAL

Nº 2

Município	Vila de Rei	Código	NUTS III	Médio Tejo			
INDICADORES		Orçamento 2018	Conta gerência 2018	Observações			
INDICADORES	IR1	FEF (corrente + capital)	3.802.371,00	52,88%	3.857.430,00	56,79%	
		Receita total	7.190.000,00		6.792.657,16		
	IR2	Transferências	6.066.582,00	84,38%	5.392.815,69	79,39%	
		Receita total	7.190.000,00		6.792.657,16		
	IR3	Receita tributária	467.505,00	6,50%	477.737,23	7,03%	
		Receita total	7.190.000,00		6.792.657,16		
	IR4	Passivos Financeiros	40,00	0,00%	0,00	0,00%	
		Receita total	7.190.000,00		6.792.657,16		
	ID1	Despesas com pessoal	2.523.600,00	50,98%	2.329.368,27	46,89%	
		Despesa corrente	4.949.900,00		4.967.800,03		
	ID2	Aquisição de bens e serviços	1.892.500,00	38,23%	2.142.751,46	43,13%	
		Despesa corrente	4.949.900,00		4.967.800,03		
	ID3	Encargos financeiros	33.400,00	0,67%	19.871,90	0,40%	
		Despesa corrente	4.949.900,00		4.967.800,03		
IG1	Aquisição bens capital	1.923.300,00	85,86%	1.250.655,30	80,89%		
	Total da despesa de capital	2.240.100,00		1.546.026,25			

IR - Indicadores de receita; ID - Indicadores de despesa; IG - Indicador de gestão do investimento

