

An aerial photograph of a river winding through a dense, green landscape. Several small boats are visible on the river, and a larger boat is docked on the right bank. The image is used as a background for the report cover.

**RELATÓRIO DE
ACTIVIDADES
E PRESTAÇÃO
DE CONTAS '10**
MUNICÍPIO DE ESTARREJA

**DOCUMENTOS
DE PRESTAÇÃO
DE CONTAS**

ENQUADRAMENTO LEGAL

O Executivo Municipal apresenta, nos termos legais da alínea e) do n.º 2 do artigo 64.º da Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, alterada pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro, **os Documentos de Prestação de Contas** (DPC) da Gerência referente ao exercício financeiro de 2009, cabendo à Assembleia Municipal a sua apreciação e votação, em conformidade com o disposto na alínea c) do n.º 2 do Artigo 53.º da Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, alterada e republicada pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro.

Os DPC são apresentados em obediência à Resolução n.º 4/2001 - 2.ª Secção - Tribunal de Contas, de 12 de Julho de 2001 - Instruções n.º 001/2001 - 2.ª S - *Instruções para a organização e documentação das contas das Autarquias Locais e Entidades Equiparadas, abrangidas pelo Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL)*, publicada no DR II.ª Série, n.º 191, de 18/08/2001.

Em conformidade com esta Resolução, resultam para o Município de Estarreja, e como elementos de prestação de contas, os documentos descritos no quadro seguinte.

Quadro nº1 – Documentos de Prestação de Contas (1/2)

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Nº	Designação	Código POCAL	Grupo 1
1	↗ Balanço	5	X
2	↗ Demonstração de Resultados	6	X
3	↗ Plano Plurianual de Investimentos	7.1	X
4	↗ Orçamento (Resumo)	7.2	X
5	↗ Orçamento	7.2	X
6	↗ Controlo Orçamental da Despesa	7.3.1	X
7	↗ Controlo Orçamental da Receita	7.3.2	X
8	↗ Execução do Plano Plurianual de Investimentos	7.4	X
9	↗ Fluxos de Caixa	7.5	X
10	↗ Contas de Ordem	7.5	X
11	↗ Operações de Tesouraria	7.6	X
12	↗ Caracterização de Entidade	8.1	X
13	↗ Notas ao Balanço e á Demonstração de Resultados	8.2	X
14	↗ Modificações do Orçamento – Receita	8.3.1.1	X
15	↗ Modificações do Orçamento - Despesa	8.3.1.2	X
16	↗ Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos	8.3.2	X
17	↗ Contratação Administrativa – Situação dos Contratos	8.3.3	X
18	↗ Transferências Correntes – Despesa	8.3.4.1	X
19	↗ Transferências de Capital – Despesa	8.3.4.2	X
20	↗ Subsídios Concedidos	8.3.4.3	X
21	↗ Transferências Correntes – Receita	8.3.4.4	X
22	↗ Transferências de Capital – Receita	8.3.4.5	X
23	↗ Subsídios Obtidos	8.3.4.6	X
24	↗ Activos de rendimento fixo	8.3.5.1	X
25	↗ Activos de rendimento variável	8.3.5.2	X
26	↗ Empréstimos	8.3.6.1	X
27	↗ Outras Dívidas a terceiros	8.3.6.2	X
28	↗ Relatório de Gestão	13	X
29	↗ Guia de Remessa		X
30	↗ Acta da reunião em que foi discutida e votada a Conta		X
31	↗ Norma de controlo interno e suas alterações	2.9	X
32	↗ Resumo Diário de Tesouraria	12.2.9	X
33	↗ Síntese das Reconciliações Bancárias		X
34	↗ Mapa de Fundos de Maneio		X
35	↗ Relação de emolumentos notariais e custas de execuções fiscais		X
36	↗ Relação de acumulação de funções		X
37	↗ Relação nominal de responsáveis		X

ESTRUTURA DOS DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanço

Demonstração de Resultados

MAPAS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Controlo Orçamental da Despesa

Controlo Orçamental da Receita

Controlo Orçamental - Resumo

Execução das Grandes Opções do Plano

Execução do Plano Plurianual de Investimentos

Execução do Plano de Actividades Municipais

MAPAS DE FLUXOS FINANCEIROS

Mapa de Fluxos de Caixa - Resumo

Mapa de Fluxos de Caixa

Mapa de Contas de Ordem

Mapa de Operações de Tesouraria

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Caracterização de Entidade

Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados

Anexos (A; B; C; D)

Notas sobre o Processo Orçamental e Respectiva Execução

Modificações ao Orçamento - Receita

Modificações ao Orçamento - Despesa

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Modificação ao Plano de Actividades Municipais

Contratação Administrativa - Situação dos Contratos

Transferências Correntes - Despesa

Transferências de Capital - Despesa

Transferências Correntes - Receita

Transferências de Capital - Receita

Mapa de Empréstimos Obtidos

Mapa de Locação Financeira

Mapa de Outras Dívidas a Terceiros

OUTROS DOCUMENTOS

Resumo Diário de Tesouraria

Síntese das Reconciliações Bancárias

Mapa de Fundos de Maneio

Relação de emolumentos notariais e custas de execuções fiscais

Relação de acumulação de funções

Relação nominal de responsáveis

Mapa dos Rendimentos Financeiros

Participações Financeiras

Certidões de Receita