

## ENQUADRAMENTO LEGAL

O Executivo Municipal apresenta, nos termos legais da alínea i) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, **os Documentos de Prestação de Contas (DPC)** da Gerência referente ao exercício financeiro de **2013**, cabendo à Assembleia Municipal a sua apreciação e votação, em conformidade com o disposto na alínea l) do n.º 2 do Artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

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	↪ Ativos de rendimento fixo	8.3.5.1	X
25	↪ Ativos 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	↪ Ata 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
38	↪ Mapa das Participações da Entidade		X

## ESTRUTURA DOS DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

### DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balço

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 Atividades 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 Balço e à Demonstração de Resultados

Anexos (A; B; C; D)

Notas sobre o Processo Orçamental e Respetiva Execução

Modificações ao Orçamento - Receita

Modificações ao Orçamento - Despesa

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Modificação ao Plano de Atividades 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

Mapa das Participações da Entidade (Anexo 1 à Resolução n.º 26/2013, de 21 de novembro)

Certidões de Receita