

## RESUMO DOS FLUXOS DE CAIXA

De 2014/01/02 Até 2014/03/31

ENTIDADE MUN M.DOURO

MUNICIPIO DE MIRANDA DO DOURO

MOEDA EUR  
DATA 2014/04/09  
PAG. 1

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo do dia anterior .....		1.185.763,35	Despesas orçamentais .....		1.965.855,44
Execução orçamental .....	716.402,78		Correntes .....	1.622.961,83	
Operações de tesouraria ...	469.360,57		Capital .....	342.893,61	
Receita orçamentais .....		2.258.953,57	Operações de tesouraria .....		129.008,46
Correntes .....	2.067.363,19		Saldo para o dia seguinte .....		1.471.604,93
Capital .....	188.607,38		Execução orçamental .....	1.009.500,91	
Outras .....	2.983,00		Operações de tesouraria .....	462.104,02	
Operações de tesouraria .....		121.751,91	Total .....		3.566.468,83
Total .....		3.566.468,83			

Descrição	ANTERIOR	ABRIL	MAIO	JUNHO	ACUMULADO
Transferências ou subsídios com origem OE	1.581.093,00	524.244,00	524.244,00	524.244,00	3.153.825,00
Receita efetiva propria	677.810,69				677.810,69
Receita extraordinária (a abater)		257.878,80	445.972,16	97.511,02	801.361,98
Produto de empréstimos					
Transferências do QREN	762.159,10				762.159,10
Correções por recebimento efetivo	-509.096,96				-509.096,96
De receitas próprias	667.990,28				667.990,28
De aplicações de saldos de gerência	716.311,84				716.311,84
Correções de receitas próprias		-30.650,99			-30.650,99
Recebimentos em atraso integrados em plano de liq. do devedor					
Fundos Disponíveis-Subtotal - Início	3.896.267,95	751.471,81	970.216,16	621.755,02	6.239.710,94
Comp. Assum. em Reportes Anteriores	5.930.564,32				5.930.564,32
Pagamentos em reportes anteriores	1.965.855,44				1.965.855,44
Fundos Disponíveis-Início		309.146,62			309.146,62

ENTIDADE  
MUNICÍPIO DE MIRANDA DO DOURO

COD.	DESCRIÇÃO	Stock inicial do período						Stock final							
		Passivo	Contas a Pagar	> 90 e <= 120	> 120 e <= 240	> 240 e <= 360	> 360	Total PA	Passivo	Contas a Pagar	> 90 e <= 120	> 120 e <= 240	> 240 e <= 360	> 360	Total PA
CE0101	Remunerações certas e permanentes	838,44	838,44					838,44	838,44						
CE0102	Abonos variáveis ou eventuais														
CE0103A	CE010301 + CE010302 - Encargos com saúde - ADS e outros das Adm. Públicas	2.242,26	2.242,26												
CE0103B	CE010301 (residual) + CE010302 (residual) - Encargos com saúde - Outros sectores fora das Adm. Públicas														
CE0103C	Contribuições para a segurança social - Caixa Geral de Aposentações														
CE0103D	Contribuições para a segurança social - Seg. Social - Regime geral														
CE0103E	CE010303 - Contribuições para a segurança social - Outros sectores														
CE0104	Restantes despesas com pessoal (Total CE01 menos os valores inscritos nas linhas CE02 - Aquisição de bens e serviços correntes	662.821,56	662.821,56					662.821,56	452.671,97						
CE03	CE03 - Juros e outros encargos	21.718,19	21.718,19					21.718,19	21.718,19						
CE04	Transferências correntes para sectores das Adm. Públicas (CE04.03+ CE04.04 + CE04.05 + CE04.06)	1.133,23	1.133,23												
CE04T	Transferências correntes para fora das Adm. Públicas (CE04 menos o valor inscrito na linha imediatamente acima)	12.750,00	12.750,00					5.000,00	5.000,00						
CE05	CE05 - Subsídios	46.097,42	46.097,42					41.936,77	41.936,77						
CE06	CE06 - Outras despesas correntes							2.843,13	2.843,13						
CE07	CE07 - Aquisição de bens e serviços de capital														
CE08T	Transferências de capital para fora das Adm. Públicas (CE08 menos o valor inscrito na linha imediatamente acima)	23.048,71	23.048,71					23.048,71	23.048,71						
	<b>T O T A L G E R A L</b>	<b>770.649,81</b>	<b>770.649,81</b>					<b>548.057,21</b>	<b>548.057,21</b>						<b>1.793.678,94</b>

**1. LIMITES DA DÍVIDA TOTAL 2014 - Reporte 31/03/2014**

Receitas Relevantes para efeitos de cálculo do Limite de Endividamento	(C)			Observações
	Receitas cobradas	Reembolsos e	Receita cobrada	
	brutas	restituições pagas	líquida	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	
Receitas Correntes do Ano 2011	6.083.905,79	2.425,79	6.081.480,00	
Receitas Correntes do Ano 2012	6.692.543,13	6.708,52	6.685.834,61	
Receitas Correntes do Ano 2013	8.149.297,70	3.460,76	8.145.836,94	
<b>TOTAL DA RECEITA RELEVANTE</b>	<b>20.925.746,62</b>	<b>12.595,07</b>	<b>20.913.151,55</b>	
Média Aritmética da Receita Relevante			6.971.050,52 (A)	
<b>TOTAL DE RECEITAS A CONSIDERAR PARA EFEITOS DE CÁLCULO DOS LIMITES DA DÍVIDA TOTAL</b>			<b>10.456.575,78 (B) = 1,5 x (A)</b>	

**2. ACTIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS**

CONTAS	(C)		Observações
	Saldo devedor final do trimestre	Saldo credor final do trimestre	
<b>1 DISPONIBILIDADES</b>	<b>1.471.604,93</b>		
11 Caixa	19.891,07		
12 Depósitos em instituições financeiras	1.451.713,86		
13 e 14 (...)			
15 Títulos negociáveis			
18 Outras aplicações de tesouraria			
<b>2 TERCEIROS</b>	<b>1.460.128,73</b>	<b>14.470.962,58</b>	<b>-13.709.160,55</b>
21 Clientes, contribuintes e utentes	66.940,65	56.929,31	10.011,34
211 Clientes, c/c			
212 Contribuintes, c/c	3.667,94		
213 Utentes, c/c	42.888,29		
214 a 216 (...)	0,00		
217 Clientes e utentes c/ cauções		56.929,31	
218 Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	20.384,42		
219 Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
22 Fornecedores	0,00	542.878,60	
221 Fornecedores, c/c		537.959,00	
222 a 227 (...)		4.919,60	
228 Fornecedores - Facturas em recepção e conferência			
229 Adiantamentos a fornecedores			
23 Empréstimos obtidos		7.891.029,83	
231 Em moeda nacional		7.891.029,83	
2311 De curto prazo		0,00	
23111 Empréstimos bancários		0,00	
23112 a 23119 (...)			
2312 De médio e longo prazo		7.891.029,83	
23121 Empréstimos bancários		4.378.369,60	
23123 Outros empréstimos obtidos		3.512.660,23	
24 Estado e outros entes públicos	95.283,14	38.519,41	56.763,73
25 Devedores e credores pela execução do orçamento	0,00	0,00	
251 Devedores pela execução do orçamento			
252 Credores pela execução do orçamento		0,00	
26 Outros devedores e credores	253.062,14	558.300,34	-305.238,20
261 Fornecedores de imobilizado	0,00	36.138,73	
2611 Fornecedores de imobilizado, c/c		0,00	
2612 a 2617 (...)		33.295,60	
2618 Facturas em recepção e conferência		2.843,13	
2619 Adiantamentos a fornecedores de imobilizado			

262 Pessoal	0,00		
263 Sindicatos		448,28	
264 Administração autárquica	0,00	0,00	
2641 Associações de municípios			
2642 Municípios		0,00	
2643 Serviços municipalizados			
2644 Federações de municípios			
2645 Associações de freguesias			
2646 Freguesias		0,00	
2647 Empresas municipais e intermunicipais			
2648 e 2649 (...)			
265 e 266 (...)			
267 Consultores, assessores e intermediários			
268 Devedores e credores diversos	253.062,14	521.713,33	-268.651,19
269 Adiantamentos por conta de vendas			
<b>27 Acréscimos e diferimentos</b>	<b>1.044.842,80</b>	<b>5.383.305,09</b>	<b>4.338.462,29</b>
271 Acréscimos de proveitos	1.043.207,88		
272 Custos diferidos	1.634,92		
273 Acréscimos de custos		350.629,74	
274 Proveitos diferidos		5.032.675,35	
2741 a 2744 (...)		0,00	
2745 Subsídios para investimentos*		5.032.675,35	* Para o cálculo do endividamento
2748 Diferenças de câmbio favoráveis			líquido não entram as contas 2745
2749 Outros proveitos diferidos*			e 2749.
<b>28 Empréstimos concedidos</b>			
<b>4 IMOBILIZAÇÕES</b>	<b>98.323,29</b>		
<b>41 Investimentos financeiros</b>	<b>98.323,29</b>		
411 Partes de capital	98.323,29		
412 Obrigações e títulos de participação			
413 (...)			
415 Outras aplicações financeiras			
<b>TOTAL</b>	<b>3.030.056,95</b>	<b>14.470.962,58</b>	
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CÁLCULO DO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO</b>	<b>3.030.056,95</b>	<b>9.438.287,23</b>	
<b>ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO (Passivos - Ativos)</b>	<b>6.408.230,28</b>		

3. Dívida total de Operações Orçamentais	01-01-2004	No final do trimestre	Observações
Administração Autárquica - Curto Prazo			
Associações de Municípios	85.520,83	85.520,83	
Empresas Municipais e Intermunicipais	69.146,13	64.985,48	
Empréstimos - Médio e Longo Prazo			
Entidades Bancárias	4.009.044,94	3.836.868,44	
Estado	3.512.660,23	3.512.660,23	
Empréstimos excecionados - Legislação anterior	541.501,16	541.501,16	
Estado			
Contribuições Segurança Social - Entidade	7.769,35	0,00	
Outras Contribuições	25.288,22	0,00	
Fornecedores			
Fornecedores Gerais	728.910,26	537.959,00	
Fornecedoras - faturas em receção e conferência	30.151,53	4.919,60	
Fornecedores de Imobilizado			
Fornecedores de Imobilizado C/c	14.387,30	2.843,13	
Fornecedores de Imobilizado- faturas em receção e conferência	0,00	0,00	
Leasing	53.986,50	33.295,60	
Outras Dívidas			
Outras	0,00	5.000,00	
<b>Total da Dívida Orçamental</b>	<b>9.078.366,45</b>	<b>8.625.553,47 (C)</b>	

**4. APURAMENTO DA SITUAÇÃO DO LIMITE DA DÍVIDA TOTAL DO MUNICÍPIO - Nº 1 do artigo 52º da Lei 73/2013, de 3 de setembro**

(e)

Designação	Montante	Observações
Receita Relevante para efeitos de cálculo do limite	10.456.575,78 (D) = (B)	
Total da Dívida Orçamental	8.625.553,47 (E) = (C)	
<b>APURAMENTO</b>		
Margem	1.831.022,31	Se Limite maior que dívida = (D)-( E)
Excesso		Se Dívida maior que limite = ( E)-(D)

**5. ENTIDADES DE RELAVANTES PARA EFEITOS DA DÍVIDA TOTAL - Nº 1 do artigo 54º da Lei 73/2013, de 3 de setembro**

Entidades Societárias	Dívida a incluir	NIPC	Capital Social	Percentagem Participação.
Miranda Cultural e Rural, EM	b) 0	507174763	25.000,00	100%
Miranda Carnes, Lda	19.580,39	503324132	149.639,37	49%
Resíduos do Nordeste, Empresa Intermunicipal	a)	505542331		Indireta
Entidades Não Societárias	Dívida a incluir	NIPC	Capital Estatutário	Percentagem Participação.
Associação Nacional de Municípios Portugueses	388,00	501627413	n.a	a)
Associação de Municípios da Terra Fria	a)	504004522	a)	a)
Associação de Municípios do Douro Superior de Fins Específicos	a)	503518689	a)	a)
Associação Ibérica de Municípios Ribeirinhos do Douro	a)	G09305129	a)	a)
Turismo do Porto e Norte de Portugal	a)	508905435	a)	a)
Comunidade Intermunicipal de Trás-os-Montes	a)	508914400	n.a	Extinta em 31/12/2013
Comunidade Intermunicipal das Terras de Trás-os-Montes	a)	510957544	n.a	9,01%
Duero Douro - Agrupacion Europea de Cooperacion Territorial Duero-Douro	a)	Q3700306H	a)	a)
Corane - Associação de Desenvolvimento dos Concelhos da Raia Nordeste	a)	503712914	a)	Indireta
AE-TM - Agência de Energia de Trás-os-Montes e Alto Douro	a)	509620540	20.000,00	Indireta
Zasnet, AECT	a)	509245846	240.000,00	Indireta
<b>Total da Dívida Orçamental</b>	<b>19.968,39</b>	<b>(F)</b>		


a) - informações não disponíveis na presente data, porque não comunicadas pelas referidas entidades.

b) Nos termos da alínea c) do nº 1 do artigo 54º da Lei 73/2013, de 3 de setembro, em caso de reposição do equilíbrio financeiro pela entidade participante, a dívida desta entidade não entra para o comúto global da dívida do Município. Atendendo qur a Miranda Cultural solicitou ao Município a cobertura do prejuízo do ano de 2013, fica excluída para efeitos da dívida global do município.

**6. APURAMENTO DA SITUAÇÃO DO LIMITE DA DÍVIDA TOTAL DO MUNICÍPIO, incluindo as entidades a que alude o - Nº 1 do artigo 54º da Lei 73/2013, de 3 de setembro**

Designação	Montante	Observações
Receita Relevante para efeitos de cálculo do limite	10.456.575,78 (G) = (B)	
Total da Dívida Orçamental	8.645.521,86 (H) = (C) + (F)	
<b>APURAMENTO</b>		
Margem	1.811.053,92	Se Limite maior que dívida = (G)-( H)
Excesso		Se Dívida maior que limite = ( H)-(G)

Miranda do Douro, 09 de abril de 2014

O Chefe de Divisão  
  
 Carlos Alberto Raposo Fernandes