



**REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA**  
GOVERNO REGIONAL  
VICE-PRESIDÊNCIA DO GOVERNO REGIONAL  
DIREÇÃO REGIONAL DO ORÇAMENTO E TESOURO

**CIRCULAR**

N.º 5/ORÇ/2017

**DESTINATÁRIOS:** Todos os serviços da administração pública regional

**ASSUNTO:** OPERAÇÕES DE ENCERRAMENTO E DE TRANSIÇÃO DE ANO ECONÓMICO

Nos termos do definido no artigo 15.º do Decreto Regulamentar Regional n.º 3/2017/M, de 7 de março, no dia 8 de janeiro de 2018, será encerrado com referência a 31 de dezembro de 2017, o cofre da Região Autónoma da Madeira no que respeita ao ano económico de 2017.

De forma a simplificar e uniformizar os procedimentos referentes às operações de encerramento de ano económico, transmitem-se as seguintes instruções aprovadas pelo Exm.º Sr. Vice-Presidente do Governo Regional:

**Até 8 de janeiro de 2018:**

1. Todas as Unidades de Gestão devem providenciar pela redução dos compromissos e das requisições de fundos que não transitam.
2. Todas as Unidades de Gestão devem verificar se existem acertos a realizar no imobilizado (bens móveis), nomeadamente abates e proceder à sua regularização em articulação com a Direção Regional de Património e Serviços Partilhados (PaGeSP).
3. Todas as UG devem atualizar os imobilizados de acordo com os novos centros de custo e centros financeiros.
4. Ao nível da Direção Regional do Orçamento e Tesouro (DROT), a Direção de Serviços do Tesouro (DST), em articulação com a Divisão da Receita e Direção de Serviços de Contabilidade (DSC) deverá consultar as contas 251\* e 252\* para identificar se existem processos pendentes de regularização no presente ano económico, dado que estas contas aquando da fase de encerramento deverão estar saldadas (saldo 0).
5. A PaGeSP deverá validar se existem notas de encomenda pendentes no presente ano



REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA  
GOVERNO REGIONAL  
VICE-PRESIDÊNCIA DO GOVERNO REGIONAL  
DIREÇÃO REGIONAL DO ORÇAMENTO E TESOURO

económico, bem como preparar a ficha de inventário das existências a 31/12/2017, de modo a validar o valor das existências que contará no balanço da RAM a 31/12/2017.

6. A PaGeSP deverá verificar se existem regularizações a efetuar nas imobilizações corpóreas e incorpóreas no presente ano económico.
7. A DSC deverá extrair uma lista dos Fundos de Maneio a encerrar no presente ano económico.

**De 8 de janeiro de 2018 a 29 de janeiro de 2018:**

8. Os procedimentos de transição deverão obedecer ao disposto no *Manual de Fecho e Abertura de Ano (Orçamental/Patrimonial)* disponível em GeRFIP, no módulo Contabilidade Geral/Informação de Apoio.
9. A demais informação de apoio será facultada pela DSC.
10. Todas as Unidades de Gestão, em articulação com os respetivos serviços, devem providenciar pela conclusão dos trabalhos de integração dos transitados na execução orçamental de 2018, o mais tardar até ao final do mês de janeiro de 2018.

**Integração dos encargos assumidos e não pagos (EANP) no Orçamento de 2018:**

11. Os processos de despesa que transitam de 2017 serão integrados no orçamento de 2018, na nova estrutura de centros financeiros, conforme Anexo I, do seguinte modo:
  - a) Os transitados que tenham fatura ou documento equivalente associado, com data de 1 de janeiro de 2012 a 31 de dezembro de 2017, e necessariamente reportados no mapa da dívida de 2017, deverão ser inscritas no orçamento de 2018 com a **alínea TT – Transitados**;
  - b) As despesas transitadas anteriores a 01.01.2012, incluídas no PAEF, serão incluídas no orçamento de 2018, com a alínea **T – Transitados 2011**;
  - c) Para efeitos do disposto nas alíneas anteriores os serviços deverão proceder à inscrição das dotações afetadas aos EANP, com contrapartida no respetivo orçamento de 2018;
  - d) Para todos os processos de despesa, a transitar, sempre que aplicável, será necessário indicar os novos centros financeiros e centros de custo.



**REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA**  
GOVERNO REGIONAL  
VICE-PRESIDÊNCIA DO GOVERNO REGIONAL  
DIREÇÃO REGIONAL DO ORÇAMENTO E TESOURO

12. Os despachos de alteração orçamental afetos à regularização de EANP deverão ser enviados à VP/DROT até ao dia 19 de janeiro de 2018.
13. Os despachos de alteração orçamental da tutela que tenham implicações no orçamento dos SFA ou EPR devem ser enviadas à VP em conjunto com a correspondente alteração orçamental do SFA/EPR.

**Reporte dos encargos assumidos e não pagos (EANP):**

14. Os documentos de despesa com data de dezembro de 2017 e com data de receção no serviço posterior a 8 de janeiro de 2018 deverão ser considerados despesa do ano de 2018.
15. Todos os EANP devem constar nos mapas obrigatórios de reporte (Mapa dos pagamentos em atraso) e estar devidamente desagregados no mapa da dívida de dezembro de 2017.
16. A identificação de EANP não reportados atempadamente será objeto de comunicação à Inspeção Regional de Finanças.

Direção Regional do Orçamento e Tesouro, 21 de dezembro de 2017.

O Diretor Regional

Duarte Freitas

Anexo I - Centros Financeiros 2018

ORG_2017	Cen.fin. 2017	Denominação 2017	Código do Serviço	ORG_2018	Cen.fin. 2018	Denominação 2018
410010100	M100100	ASSEM LEGIS MADEIRA	1000	410010100	M100100	ASSEM LEGIS MADEIRA
420010100	M100201	PRESIDENCIA-SG	1002	420010100	M100201	PRESIDENCIA-SG
420010200	M100202	PGR-DRAPS-FUNC	1035	420010200	M100202	PGR-DRAPS-FUNC
429500100	M100203	PGR-DRAPS-INV	1035	429500100	M100203	PGR-DRAPS-INV
440010100	M100400	SRF GAB-FUNC	1008	430010100	M100300	VP-GAB-FUNC
440010201	M100406	SRF-DROT-FUNC	1010	430010201	M100311	VP-DROT-FUNC
440010202	M100412	SRF-AT-RAM-FUNC	1013	430010202	M100316	VP-AT-RAM-FUNC
440010203	M100408	SRF-DRPaGeSP-FUNC	1011	430010203	M100312	VP-DRPaGeSP-FUNC
440010204	M100410	SRF-IRF-FUNC	1012	430010204	M100314	VP-IRF-FUNC
440010205	M100422	UNIDADE TÉCNICA	1073	430010205	M100322	VP-UNIDADE TÉCNICA
440010300	M100420	SRF-DRAPMA-FUNC	1004	430010300	M100303	VP-DRAPMA-FUNC
440010400	M100416	SRF DREM-FUNC	1015	430010400	M100318	VP DREM-FUNC
460010400	M100606	SRETC-DRET-FUNC	1006	430010500	M100309	VP-DRET-FUNC
460010500	M100610	SRETC-DRIVE-FUNC	1075	430010600	M100323	VP-DRIVE-FUNC
460010600	M100612	SRETC-ARAE-FUNC	1026	430010700	M100320	VP-ARAE-FUNC
449500102	M100402	SRF-IDR-TR ORAM	1008	439500102	M100301	VP-IDR-TR ORAM
469500200	M100608	SRETC-APRAM-TRORAM-I	1021	439500103	M100302	VP-APRAM-TRORAM-I
469500400	M100614	SRETC-IDE TRORAM-INV	1075	439500104	M100304	VP-IDE TRORAM-INV
449500109	M100423	GGLC- TR ORAM	1008	439500105	M100306	VP-GGLC- TR ORAM
449500201	M100407	SRF-DROT-INV	1010	439500201	M100313	VP-DROT-INV
449500202	M100409	SRF-DRPaGeSP-INV	1011	439500202	M100315	VP-DRPaGeSP-INV
449500203	M100413	SRF-AT-RAM-INV	1013	439500203	M100319	VP-AT-RAM-INV
449500204	M100411	SRF-IRF-INV	1012	439500204	M100317	VP-IRF-INV
449500300	M100421	SRF-DRAPMA-INV	1004	439500300	M100308	VP-DRAPMA-INV
449500400	M100417	SRF DREM-INV	1015	439500400	M100319	VP DREM-INV
469500104	M100607	SRETC-DRET-INV	1006	439500500	M100310	VP-DRET-INV
469500105	M100611	SRETC-DRIVE-INV	1075	439500600	M100324	VP-DRIVE-INV
469500106	M100613	SRETC-ARAE-INV	1026	439500700	M100321	VP-ARAE-INV
470010101	M100800	GAB SRE-FUNC	1027	440010101	M100400	SRE-GAB-FUNC
470010102	M100827	SRE GUGP-FUNC	1028	440010102	M100405	SRE GUGP-FUNC
470010103	M100828	SRE IRE-FUNC	1029	440010103	M100406	SRE IRE-FUNC
470010200	M100839	SRE DRE FUNC	1037	440010200	M100420	SRE DRE FUNC
470010300	M100829	SRE DRIG-FUNC	1030	440010300	M100408	SRE DRIG-FUNC
470010500	M100841	SRE DRJD-FUNC	1038	440010500	M100422	SRE DRJD-FUNC
470010601	M100830	SRE DRPRI GAB-FUNC	1031	440010601	M100410	SRE DRPRI GAB-FUNC
470010602	M100831	SRE DRPRI APROV-FUNC	1031	440010602	M100412	SRE DRPRI APROV-FUNC
470010603	M100832	SRE DRPRI ASE-FUNC	1031	440010603	M100414	SRE DRPRI ASE-FUNC
470010701	M100843	EB G ZARCO	1039	440010701	M100426	EB G ZARCO
470010702	M100844	EB BART PERESTRELO	1040	440010702	M100427	EB BART PERESTRELO
470010703	M100845	EB MACHICO	1041	440010703	M100428	EB MACHICO
470010704	M100846	EB CALHETA	1042	440010704	M100429	EB CALHETA
470010705	M100847	EB PM ALV RIB BRAVA	1043	440010705	M100431	EB PM ALV RIB BRAVA
470010706	M100848	EB EST CAM LOBOS	1044	440010706	M100432	EB EST CAM LOBOS
470010707	M100849	EB S CRUZ	1045	440010707	M100434	EB S CRUZ
470010708	M100850	EB F BRANCO P SANTO	1046	440010708	M100435	EB F BRANCO P SANTO
470010709	M100851	EB PONTA SOL	1047	440010709	M100436	EB PONTA SOL
470010710	M100852	EB HORÁCIO B GOUVEIA	1048	440010710	M100438	EB HORÁCIO B GOUVEIA
470010711	M100853	EB ST ANTÓNIO	1049	440010711	M100439	EB ST ANTÓNIO
470010712	M100854	EB MF CABRAL SANTANA	1050	440010712	M100441	EB MF CABRAL SANTANA
470010713	M100855	EB L ANDR S VICENTE	1051	440010713	M100443	EB L ANDR S VICENTE
470010714	M100856	EB JAIME MONIZ	1052	440010714	M100444	EB JAIME MONIZ
470010715	M100857	EB FRANC FRANCO	1053	440010715	M100445	EB FRANC FRANCO
470010716	M100858	EB CARDEAL DTEODÓSIO	1054	440010716	M100446	EB CARDEAL DTEODÓSIO
470010717	M100859	EB ANG AUG SILVA	1055	440010717	M100447	EB ANG AUG SILVA
470010718	M100860	EB L S DANTAS CARMO	1056	440010718	M100448	EB L S DANTAS CARMO
470010719	M100861	EB CANIÇO	1057	440010719	M100449	EB CANIÇO
470010720	M100862	EB CICLOS LOUROS	1058	440010720	M100450	EB CICLOS LOUROS
470010721	M100863	EB EB CASTRO S ROQUE	1059	440010721	M100451	EB EB CASTRO S ROQUE
470010722	M100864	EB PORTO MONIZ	1060	440010722	M100452	EB PORTO MONIZ
470010723	M100865	EB A F NOBRE CAMACHA	1061	440010723	M100453	EB A F NOBRE CAMACHA
470010724	M100866	EB TORRE CAM LOBOS	1062	440010724	M100455	EB TORRE CAM LOBOS
470010725	M100867	EB CANIÇAL	1063	440010725	M100456	EB CANIÇAL
470010726	M100868	EB PORTO DA CRUZ	1064	440010726	M100457	EB PORTO DA CRUZ
470010727	M100869	EB F M SANTANA FAJA	1065	440010727	M100458	EB F M SANTANA FAJA
470010728	M100870	EB J GONÇ CAMPANÁRIO	1066	440010728	M100459	EB J GONÇ CAMPANÁRIO
470010729	M100871	EB CURRAL FREIRAS	1067	440010729	M100460	EB CURRAL FREIRAS
430010300	M100311	SRAPE-DRAJ-FUNC	1034	440010800	M100416	SRE-DRAJ-FUNC
479500101	M100802	GAB SRE-INV	1027	449500101	M100401	SRE-GAB -NV
				449500102	M100418	SRE GUGP-INV
479500119	M100816	F EB L CARMO-TR ORAM	1027	449500115	M100402	F EB L CARMO-TR ORAM
479500118	M100815	F EB A SILVA-TR ORAM	1027	449500118	M100403	F EB A SILVA-TR ORAM
479500125	M100820	F EB TORRE-TR ORAM	1027	449500125	M100404	F EB TORRE-TR ORAM
479500126	M100821	F EB CANIÇAL-TR ORAM	1027	449500126	M100407	F EB CANIÇAL-TR ORAM
479500127	M100822	F EB P CRUZ-TR ORAM	1027	449500127	M100409	F EB P CRUZ-TR ORAM

ORG_2017	Cen.fin. 2017	Denominação 2017	Código do Serviço	ORG_2018	Cen.fin. 2018	Denominação 2018
479500129	M100823	F EB J GONÇ-TR ORAM	1027	449500129	M100411	F EB J GONÇ-TR ORAM
479500131	M100824	SRE C EPAM-TR ORAM I	1027	449500131	M100413	SRE C EPAM-TR ORAM I
479500133	M100826	SRE IQ-TR ORAM	1027	449500133	M100415	SRE IQ-TR ORAM
479500134	M100876	SRE ARDITI-TR ORAM	1027	449500134	M100417	ARDITI-TRANSF. ORAM
479500136	M100879	SRE IRE-INV	1029	449500136	M100419	SRE IRE-INV
479500200	M100840	SRE DRE INV	1037	449500200	M100424	SRE DRE INV
479500300	M100880	SRE DRIG-INV	1030	449500300	M100421	SRE DRIG-INV
479500500	M100842	SRE DRJD-INV	1038	449500500	M100425	SRE DRJD-INV
479500601	M100833	SRE DRPRI GAB-INV	1031	449500601	M100423	SRE DRPRI GAB-INV
479500704	M100881	EB CALHETA-INV	1042	449500704	M100430	EB CALHETA-INV
479500706	M100882	EB EST CAM LOBOS-INV	1044	449500706	M100433	EB EST CAM LOBOS-INV
479500709	M100883	EB PONTA SOL-INV	1047	449500709	M100437	EB PONTA SOL-INV
479500711	M100884	EB ST ANTÓNIO-INV	1049	449500711	M100440	EB ST ANTÓNIO-INV
479500712	M100885	EB MFCAB SANTANA-INV	1050	449500712	M100442	EB MFCAB SANTANA-INV
479500723	M100886	EB AFNOB CAMACHA-INV	1061	449500723	M100454	EB AFNOB CAMACHA-INV
490010100	M100900	GAB SRS-FUNC	1076	450010100	M100500	GAB SRS-FUNC
499500101	M100901	GAB SRS-INV	1076	459500101	M100501	GAB SRS-INV
499500102	M100902	SRS-IASAUDE-TRORAM-I	1076	459500102	M100502	SRS-IASAUDE-TRORAM-I
499500103	M100903	SRS-SESARAM-TRORAM-I	1076	459500103	M100503	SRS-SESARAM-TRORAM-I
459500102	M100708	SRIAS-SRPC-TRORAM-IN	1025	459500104	M100504	SRS-SRPC-TRORAM-IN
500010100	M100950	GAB SRAP-FUNC	1077	460010100	M100600	SRAP-GAB -FUNC
500010201	M100954	SRAP-DR AGRIC-FUN	1017	460010201	M100602	SRAP-DR AGRIC-FUN
500010202	M100956	SRAP-DR PESCAS-FUNC	1019	460010202	M100604	SRAP-DR PESCAS-FUNC
509500101	M100951	GAB SRAP-INV	1077	469500101	M100601	SRAP -GAB -INV
509500102	M100952	SRAP-IVBAM-TR ORAM	1077	469500102	M100603	SRAP-IVBAM-TR ORAM
509500104	M100953	SRAP-CARAM-TRORAM-IV	1077	469500103	M100605	SRAP-CARAM-TRORAM-IV
509500201	M100955	SRAP-DR AGRIC-INV	1017	469500201	M100607	SRAP-DR AGRIC-INV
509500202	M100957	SRAP-DR PESCAS-INV	1019	469500202	M100608	SRAP-DR PESCAS-INV
480010100	M100500	GAB SRA-FUNC	1016	470010100	M100700	GAB SRA-FUNC
480010200	M100511	SRA-DROT AMB-FUNC	1020	470010200	M100705	SRA-DROT AMB-FUNC
489500101	M100501	GAB SRA-INV	1016	479500101	M100701	GAB SRA-INV
489500102	M100517	SRA-IFCN - TR. ORAM	1016	479500102	M100702	SRA-IFCN - TR. ORAM
489500200	M100512	SRA-DROT AMB-INV	1020	479500200	M100706	SRA-DROT AMB-INV
450010100	M100700	SRIAS GAB-FUNC	1025	480010100	M100800	SRIAS GAB-FUNC
450010300	M100709	SRIAS DRTAI-FUNC	1078	480010300	M100827	SRIAS DRTAI-FUNC
450010400	M100707	SRIAS-CES-FUNC	1072	480010400	M100801	SRIAS-CES-FUNC
459500101	M100701	SRIAS GAB-INV	1025	489500101	M100802	SRIAS GAB-INV
459500103	M100704	SRIAS-IEM-TRORAM-INV	1025	489500103	M100803	SRIAS-IEM-TRORAM-INV
459500104	M100706	SRIAS-IHM-TRORAM-INV	1025	489500104	M100804	SRIAS-IHM-TRORAM-INV
459500105	M100712	SRIAS-DRAIDL-INV	1074	489500105	M100805	SRIAS-DRAIDL-INV
459500106	M100710	SRIAS DRTAI-INV	1078	489500106	M100833	SRIAS DRTAI-INV
430010100	M100300	SRAPE GAB-FUNC	1003	490010100	M100900	SREI-GAB -FUNC
430010400	M100320	SRAPE-LREC-FUNC	1071	490010200	M100909	SREI-LREC-FUNC
430020100	M100309	SRAPE-DRPRGOP-FUNC	1007	490020100	M100905	SREI-DRPRGOP-FUNC
430020200	M100314	SRAPE-DRESC-FUNC	1079	490020200	M100911	SREI-DRESC-FUNC
430030100	M100318	SRAPE-DRE-FUNC	1070	490030100	M100907	SREI-DRE-FUNC
				499500103	M100901	SREI-SDNM-TRANSF.ORAM
439500103	M100321	SRAPE-LREC-INV	1071	499500104	M100910	SREI-LREC-INV
449500105	M100403	SRF P OESTE-TR ORAM	1008	499500105	M100902	SREI P OESTE-TR ORAM
449500106	M100404	SRF SOC MET-TR ORAM	1008	499500106	M100903	SREI SOC MET-TR ORAM
439500201	M100310	SRAPE-DRPRGOP-INV	1007	499500201	M100906	SREI-DRPRGOP-INV
439500202	M100315	SRAPE-DRESC-INV	1079	499500202	M100912	SREI-DRESC-INV
439500301	M100319	SRAPE-DRE-INV	1070	499500301	M100908	SREI-DRE-INV
460010100	M100600	SRETC GAB-FUNC	1021	500010100	M100950	SRT-GAB-FUNC
460010200	M100602	SRETC-DRT-FUNC	1022	500010200	M100956	SRT-DRT-FUNC
460010300	M100604	SRETC-DRC-FUNC	1023	500010300	M100958	SRT-DRC-FUNC
430010200	M100305	SRAPE-DRAECE-FUNC	1005	500010400	M100954	SRT-DRAECE-FUNC
469500101	M100601	SRETC GAB-INV	1021	509500101	M100951	SRT GAB-INV
469500102	M100603	SRETC-DRT-INV	1022	509500102	M100957	SRT-DRT-INV
469500103	M100605	SRETC-DRC-INV	1023	509500103	M100959	SRT-DRC-INV
439500102	M100306	SRAPE-DRAECE-INV	1005	509500104	M100955	SRT-DRAECE-INV
439500101	M100301	SRAPE GAB-INV	1003			Sem Correspondência/extinto
449500101	M100401	SRF GAB-INV	1008			Sem Correspondência/extinto
489500103	M100516	SRA-PNM-TRORAM-IV				Sem Correspondência/extinto
450010200	M100711	SRIAS-DRAIDL-FUNC	1074			Sem Correspondência/extinto
479500105	M100804	F EB CALHETA-TR ORAM				Sem Correspondência/extinto
479500106	M100805	F EB ALVARES-TR ORAM				Sem Correspondência/extinto
479500107	M100806	F EB C LOBOS-TR ORAM				Sem Correspondência/extinto
479500111	M100808	F EB H GOUV-TR ORAM				Sem Correspondência/extinto
479500112	M100809	F EB S ANTÓN-TR ORAM				Sem Correspondência/extinto
479500113	M100810	F EB MCABRAL-TR ORAM				Sem Correspondência/extinto
479500117	M100814	F EB S JORGE-TR ORAM	1027			Sem Correspondência/extinto
479500124	M100819	F EB AJUNIOR-TR ORAM				Sem Correspondência/extinto
479500110	M100873	F EB PONTA SOL				Sem Correspondência/extinto
479500128	M100878	F EB SBARRETO-TR ORA				Sem Correspondência/extinto