



FREGUESIA DE RIO MAU

Penafiel

Prestação de Contas
Ano Económico de 2011



Enquadramento legal

1. Competência

Compete à Junta de Freguesia de Rio Mau, elaborar e aprovar os documentos de prestação de contas, cumprindo o pressuposto na alínea d), do número 2., do artigo 34.º, da Lei n.º 169/99, de 18 de setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de janeiro e Lei n.º 67/2007, de 31 de dezembro, que estabelece o quadro de competências, assim como o regime jurídico de funcionamento dos órgãos dos municípios e das freguesias.

A elaboração dos documentos de prestação de contas seguiu os pressupostos do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 162/99, de 14 de setembro, pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de dezembro e pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de abril, que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL) em articulação com Resolução n.º 4/2001 - 2.ª Secção do Tribunal de Contas, publicada no D. R. n.º 191, II Série, de 18 de agosto de 2001, que aprovou as instruções para a organização e documentação das contas das autarquias locais e entidades equiparadas, abrangidas pelo Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

As autarquias locais que, nos termos do número 3., do artigo 51.º, da Lei n.º 98/97, de 26 de agosto, estejam dispensadas de remessa de contas devem organizá-las e documentá-las nos termos do POCAL e enviar ao Tribunal de Contas os documentos que este defina como obrigatórios.

Após a aprovação dos documentos de prestação de contas aplicáveis à entidade, compete ao órgão executivo, submetê-los à apreciação do órgão deliberativo. Este aprecia e vota os documentos cumprindo assim o pressuposto na alínea b), do número 2., do artigo 17.º, da Lei n.º 169/99, de 18 de setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de janeiro e Lei n.º 67/2007, de 31 de dezembro.



2. Documentos de prestação de contas

No folheto do Subgrupo de Apoio Técnico na aplicação do Pocal (SATAPOCAL) define que os documentos de prestação de contas das autarquias locais cujo movimento de receita seja inferior a 5 000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública são os seguintes:

- a) Controlo orçamental - Despesa (Ponto 7.3.1);
- b) Controlo orçamental - Receita (Ponto 7.3.2);
- c) Execução anual do PPI (Ponto 7.4);
- d) Fluxos de caixa (Ponto 7.5);
- e) Contas de ordem (Ponto 7.5);
- f) Operações de tesouraria (Ponto 7.6);
- g) Modificações do orçamento - Receita (Ponto 8.3.1.1);
- h) Modificações do orçamento - Despesa (Ponto 8.3.1.2);
- i) Modificações ao plano plurianual de investimentos (Ponto 8.3.2);
- j) Contratação administrativa - Situação dos contratos (Ponto 8.3.3);
- k) Transferências e subsídios (Pontos 8.3.4.1 a 8.3.4.6)
- l) Aplicações em ativos de rendimento fixo e variável (Pontos 8.3.5.1 e 8.3.5.2);
- m) Empréstimos (Ponto 8.3.6.1);
- n) Outras dívidas a terceiros (Ponto 8.3.6.2);
- o) Caracterização da entidade (Ponto 8.1);
- p) Relatório de gestão (Ponto 13).

A apresentação destes documentos torna-se obrigatória a partir do momento em que ocorram operações financeiras que justifiquem a elaboração dos mesmos.

O Tribunal de Contas determina que, complementarmente aos documentos de prestação de contas supra citados, as autarquias locais cujo movimento anual da receita seja inferior a 5 000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública, devem elaborar de entre outros os seguintes documentos:

- q) Guia de remessa;
- r) Resumo diário de tesouraria;



- s) Síntese das reconciliações bancárias;
- t) Mapa de fundos de maneiio;
- u) Relação de acumulação de funções;
- v) Relação nominal dos responsáveis, relativa ao período a que se reporta a prestação de contas.

3. Remessa às entidades

3.1 Tribunal de Contas

Os documentos de prestação de contas são enviados ao Tribunal de Contas, até o dia 30 de abril de 2012 (número 1., artigo 51.º, da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro), após a respetiva aprovação pelo órgão executivo, independentemente da sua apreciação pelo órgão deliberativo (número 4. das considerações técnicas do POCAL). A dispensa de remessa de contas referente ao ano económico de 2011 foi definida na Resolução n.º 23/2011, de 15 de dezembro de 2011, publicada no D. R. n.º 239, II Série. Segundo o número 1.2. da Resolução, ficam dispensadas da remessa de contas, ao Tribunal de Contas, as freguesias cujo valor anual, de receita ou de despesa, seja inferior a 1 000 000,00 Euros. Contudo, estas entidades devem organizar e documentar as contas nos termos das instruções aplicáveis, e devem remeter ao Tribunal de Contas os seguintes documentos:

- a. Mapa de fluxos de caixa, em conformidade com o regime contabilístico aplicável;
- b. Conta de operações de tesouraria ou documento equivalente;
- c. Ata de aprovação das contas pelo órgão executivo da entidade;
- d. Relação nominal dos responsáveis, relativa ao período a que se reporta a prestação de contas.

3.2 Comissão de Coordenação e Desenvolvimento Regional

No âmbito do acompanhamento das finanças locais, os documentos de prestação de contas são enviados à Comissão de Coordenação e Desenvolvimento Regional, até trinta



dias após a sua aprovação (alíneas c) e d) do número 1. do artigo 6.º, do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro (POCAL)).

3.3 Instituto Nacional de Estatística

Os documentos de prestação de contas são remetidos ao Instituto Nacional de Estatística até trinta dias após a sua aprovação (artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro (POCAL)).

3.4 Direção-Geral das Autarquias Locais

As freguesias ficam obrigadas a remeter ao ministro que tutela as autarquias locais as respetivas contas, nos trinta dias subsequentes à data da sessão do órgão deliberativo em que foram sujeitas a apreciação (número 4., artigo 50.º, da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro). Esta informação será remetida por ficheiro constante da aplicação definida e fornecida pela Direção-Geral das Autarquias Locais (número 6., artigo 50.º, da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro).

4. Publicidade

As autarquias locais dão publicidade, até trinta dias após a apreciação do órgão deliberativo, do relatório de gestão e fluxos de caixa (alíneas c) e f) do artigo 4.º do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro (POCAL)).

As autarquias locais devem disponibilizar no respetivo sítio na Internet os documentos de prestação de contas, nomeadamente, relatório de gestão, mapas de execução orçamental e anexos às demonstrações financeiras dos últimos dois anos. (alínea b), número 2., artigo 49.º, da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro).



**Deste processo constam os seguintes documentos de prestação de
contas:**

Relatório de Gestão – Ano Económico de 2011	este documento contém 25 págs.
Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem	este documento contém 4 págs.
Anexo B - Controlo orçamental - Despesa	este documento contém 4 págs.
Anexo C - Controlo orçamental - Receita	este documento contém 3 págs.
Anexo D – Execução anual do plano plurianual de investimentos	este documento contém 1 pág.
Anexo E – Operações de tesouraria	este documento contém 1 pág.
Anexo F – Modificações do orçamento – Receita	este documento contém 1 pág.
Anexo G – Modificações do orçamento – Despesa	este documento contém 3 págs.
Anexo H – Modificações ao plano plurianual de investimentos	este documento contém 1 pág.
Anexo I – Contratação administrativa – Situação dos contratos	este documento contém 1 pág.
Anexo J – Transferências e subsídios	este documento contém 2 págs.
Anexo K – Caracterização da entidade	este documento contém 3 págs.
Anexo L – Guia de remessa	este documento contém 2 págs.
Anexo M – Resumo diário de tesouraria	este documento contém 1 pág.
Anexo N – Síntese das reconciliações bancárias	este documento contém 1 pág.
Anexo O – Relação nominal dos responsáveis	este documento contém 1 pág.



Índice

Introdução	2
1. Fluxos de caixa.....	3
2. Contas de ordem.....	5
3. Controlo orçamental - Despesa.....	5
3.1. Análise global da despesa.....	5
3.2. Análise da despesa corrente e da despesa de capital.....	6
3.3. Estrutura e execução orçamental da despesa por agrupamento	6
3.4. Agrupamentos de despesas correntes.....	8
3.5. Agrupamentos de despesas de capital.....	8
3.6. Síntese da análise por agrupamento.....	9
4. Controlo orçamental - Receita	10
4.1. Análise global da receita	10
4.2. Análise da receita corrente e da receita de capital.....	10
4.3. Estrutura e execução orçamental da receita por capítulo.....	11
4.4. Transferências versus receitas próprias	13
4.5. Síntese da análise por capítulo.....	14
5. Indicadores de gestão financeira	14
6. Execução anual do plano plurianual de investimentos	16
7. Operações de tesouraria.....	18
8. Modificações do orçamento - Receita.....	19
9. Modificações do orçamento - Despesa.....	19
10. Modificações ao plano plurianual de investimentos	20
11. Contratação administrativa - Situação dos contratos.....	20
12. Transferências e subsídios.....	20
13. Aplicações em ativos de rendimento fixo e variável	20
14. Empréstimos.....	21
15. Outras dívidas a terceiros.....	21
16. Caracterização da entidade.....	21
17. Guia de remessa.....	22
18. Resumo diário de tesouraria.....	22
19. Síntese das reconciliações bancárias	23
20. Mapa de fundos de manuseio.....	23
21. Relação de acumulação de funções.....	24
22. Relação nominal dos responsáveis	24
Conclusão	25



Introdução

Para cumprimento das disposições legais, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2011, para que dentro dos prazos previstos na Lei em vigor, seja apreciado pelo órgão deliberativo.

O presente relatório tem por objetivo proporcionar uma visão clara da situação económica e financeira relativa ao exercício, refletir a eficiência na utilização dos meios afetos à persecução das atividades desenvolvidas pela Autarquia e a eficácia na realização dos objetivos.

Este documento visa analisar os níveis de execução orçamental, referenciando os aspetos mais relevantes da atividade financeira da autarquia, quer ao nível da receita, quer ao nível da despesa, bem como, retratar todos os factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.

O relatório de gestão tem como objetivo definir e analisar os diversos documentos de prestação de contas apresentados em anexo, de forma a sintetizar e resumir a informação constante nestes documentos.



1. Fluxos de caixa

Este documento regista as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos ocorridos no exercício, quer se reportem à execução orçamental quer a operações extraorçamentais.

Tabela 1 - Fluxos de caixa

FLUXOS DE CAIXA - Ano económico de 2011

		Recebimentos	Pagamentos
Saldo inicial 01-01-2011	Execução orçamental	43.642,56	47.185,57
	Operações de Tesouraria	3.543,01	
Gerência de 01-01-2011 a	Correntes	136.231,46	73.436,24
	Capital	0,00	29.954,86
31-12-2011	Operações de Tesouraria	3.625,41	5.505,06
Saldo final 31-12-2011	Execução orçamental		76.482,92
	Operações de Tesouraria		1.663,36
Total		187.042,44	187.042,44

O saldo da gerência do ano de 2010 é de 47.185,57 Euros, sendo 43.642,56 Euros de execução orçamental e 3.543,01 Euros de operações de tesouraria.

No ano económico de 2011 a receita orçamental somou um total de 136.231,46 Euros e a despesa orçamental o valor de 103.391,10 Euros.

Em termos de operações de tesouraria os recebimentos totalizaram 3.625,41 Euros e os pagamentos 5.505,06 Euros.

O saldo para a gerência seguinte soma um total de 78.146,28 Euros, sendo 76.482,92 Euros de execução orçamental e 1.663,36 Euros de operações de tesouraria.



Tabela 2 - Fluxos de caixa - Equilíbrio Orçamental

		Recebimentos		Pagamentos
Gerência de 2011	Correntes	136.231,46	>	73.436,24
	Capital	0,00	<	29.954,86
	Operações de Tesouraria	3.625,41	<	5.505,06

Verifica-se que as receitas correntes são superiores às despesas correntes, o que vai de encontro ao princípio do equilíbrio orçamental, onde as receitas correntes previstas, devem ser pelo menos iguais às despesas correntes previstas.

Despesas / Receitas

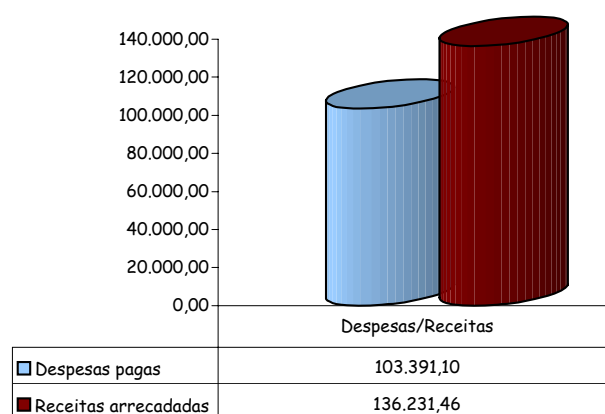


Gráfico 1 - Despesas / receitas

Da análise ao mapa de fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Rio Mau obteve uma execução orçamental em que as receitas arrecadadas são superiores às despesas pagas, originando um aumento do saldo da gerência. O saldo da gerência anterior sofre um aumento no valor de 32.840,36 Euros.



2. Contas de ordem

Este documento apresenta o movimento das cauções e garantias prestadas e recibos para cobrança. A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer movimento desta natureza no ano económico de 2011.

3. Controlo orçamental - Despesa

Este documento permite o controlo da execução orçamental da despesa durante o exercício. Neste ponto efetuar-se-á a análise da despesa segundo o classificador económico das despesas das autarquias locais. Serão referenciados os valores orçamentados e a sua comparação com os valores executados, o que permitirá examinar o nível de realização das despesas e apurar os eventuais desvios.

3.1. Análise global da despesa

A Freguesia de Rio Mau previu despesas para o ano de 2011 no valor de 209.136,56 Euros dos quais executou até 31 de dezembro de 2011 a quantia de 103.391,10 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental de despesas de 49,44%, conforme se verifica no gráfico seguinte.

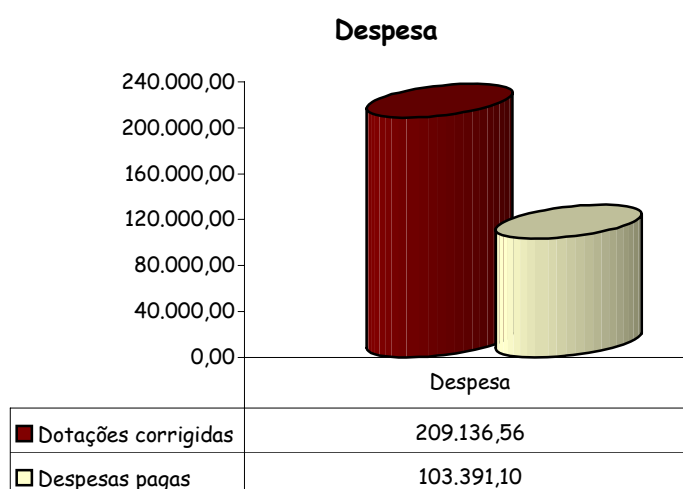


Gráfico 2 - Despesa



3.2. Análise da despesa corrente e da despesa de capital

Através do gráfico seguinte é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2011 no valor de 79.643,00 Euros, dos quais executou 73.436,24 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 92,21%.

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foi previsto o montante de 129.493,56 Euros, dos quais se investiram 29.954,86 Euros, que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 23,13%.

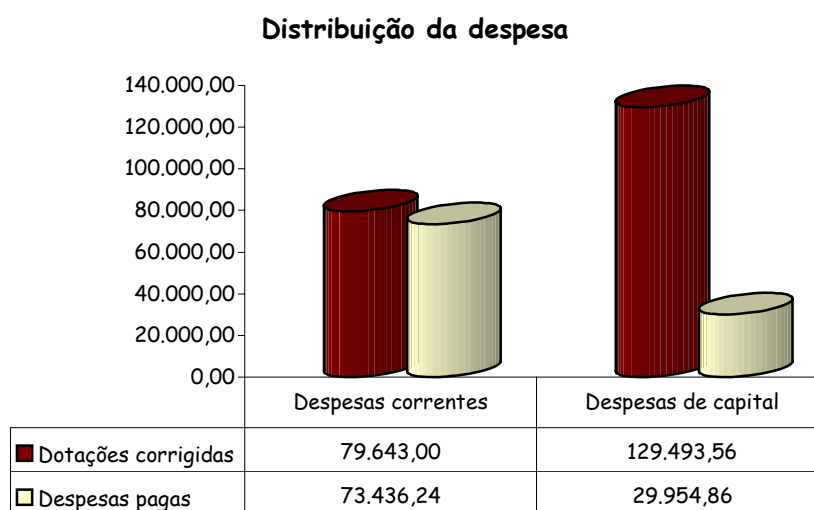


Gráfico 3 - Distribuição da despesa

3.3. Estrutura e execução orçamental da despesa por agrupamento

Na análise da distribuição da despesa por agrupamento, constata-se que a Freguesia de Rio Mau não realizou despesas em todos os agrupamentos que havia previsto, nomeadamente no agrupamento "03-Juros e outros encargos".

Na análise ao grau de execução orçamental do ano económico de 2011, é possível verificar que a Freguesia de Rio Mau atingiu um volume de despesa de 49,44% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos



entre os 0,00% e 93,50%, sendo este último, o grau de execução do agrupamento "01- Despesas com o pessoal".

Tabela 3 - Distribuição da despesa por agrupamento

Agrupamentos	Dotações corrigidas	Despesas pagas	Despesa/ total	Grau de execução
Cód. Designação				
01 Despesas com o pessoal	19.785,00	18.498,39	17,89%	93,50%
02 Aquisição de bens e serviços	54.775,00	50.794,85	49,13%	92,73%
03 Juros e outros encargos	1,00	0,00	0,00%	0,00%
04 Transferências correntes	4.000,00	3.289,83	3,18%	82,25%
06 Outras despesas correntes	1.082,00	853,17	0,83%	78,85%
Despesas correntes	79.643,00	73.436,24	71,03%	92,21%
07 Aquisição de bens de capital	129.493,56	29.954,86	28,97%	23,13%
Despesas de capital	129.493,56	29.954,86	28,97%	23,13%
Total	209.136,56	103.391,10	100,00%	49,44%

O agrupamento com o maior reflexo nas despesas do ano económico de 2011 foi o "02- Aquisição de bens e serviços", representando 49,13% das despesas realizadas.

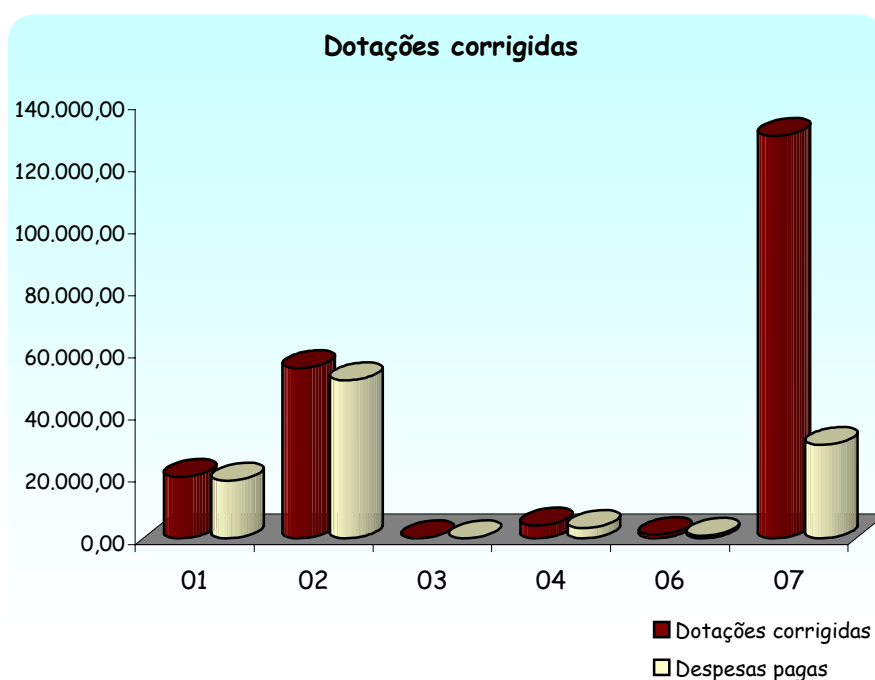


Gráfico 4 - Dotações corrigidas/ despesas pagas



3.4. Agrupamentos de despesas correntes

De um total de despesas correntes no valor de 73.436,24 Euros, o agrupamento "01 - Despesas com o pessoal" representa de 25,19% das despesas correntes realizadas, o agrupamento o "02 - Aquisição de bens e serviços" representa 69,17% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 - Transferências correntes" representa 4,48% das despesas correntes realizadas.

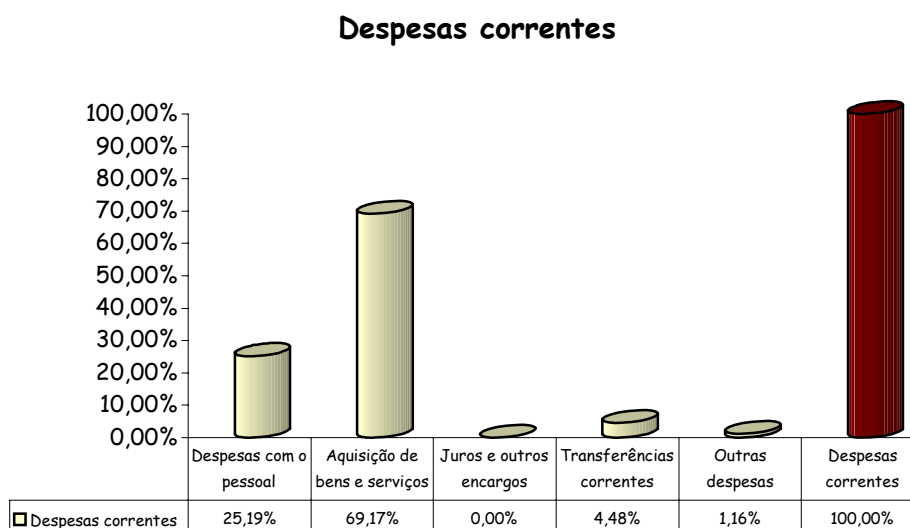


Gráfico 5 - Despesas correntes

3.5. Agrupamentos de despesas de capital

De um total de despesas de capital no valor de 29.954,86 Euros, o agrupamento "07 - Aquisição de bens de capital" representa 100,00% das despesas de capital realizadas.



Despesas de capital

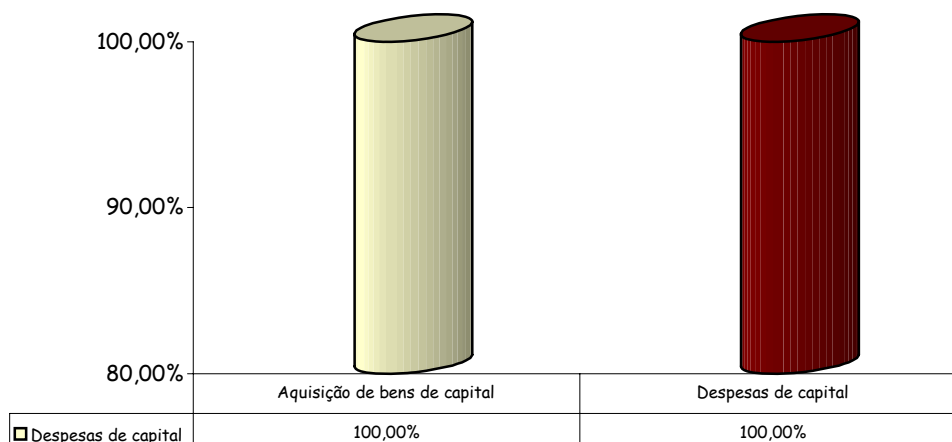


Gráfico 6 - Despesas de capital

3.6. Síntese da análise por agrupamento

A distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica é apresentada no gráfico seguinte, onde se verifica que o agrupamento com maior representatividade foi o "02-Aquisição de bens e serviços".

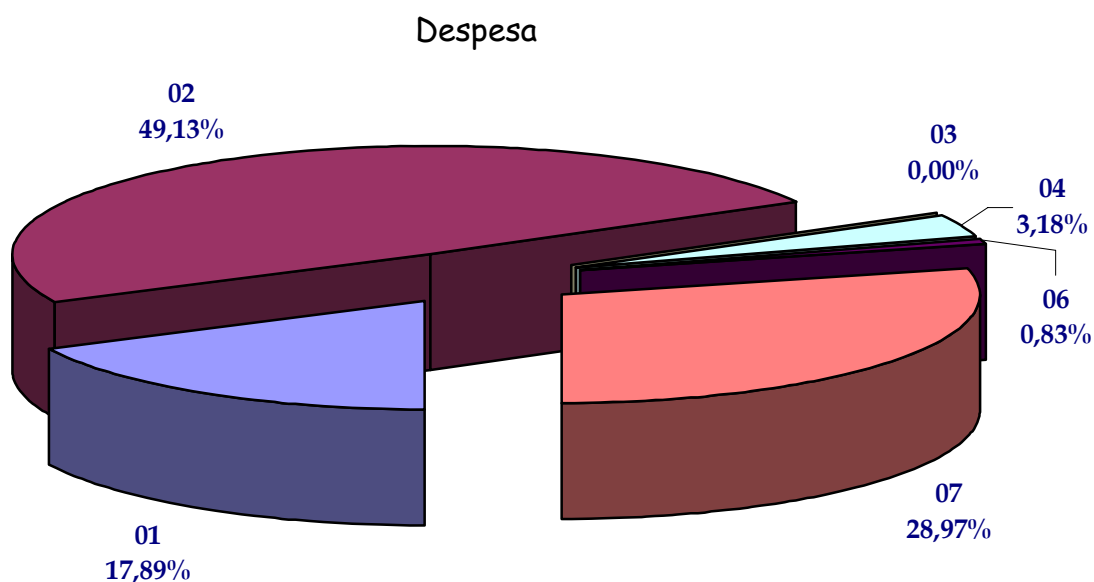


Gráfico 7 - Despesas pagas



4. Controlo orçamental - Receita

Este documento permite o controlo da execução orçamental da receita durante o exercício. Neste ponto efetuar-se-á a análise da receita segundo o classificador económico das receitas das autarquias locais. Serão referenciados os valores orçamentados e a sua comparação com os valores executados, o que permitirá examinar o nível de realização das receitas e apurar os eventuais desvios.

4.1. Análise global da receita

A Freguesia de Rio Mau previu no ano económico de 2011 arrecadar um montante de 209.136,56 Euros dos quais arrecadou, 136.231,46 Euros. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 65,14%.

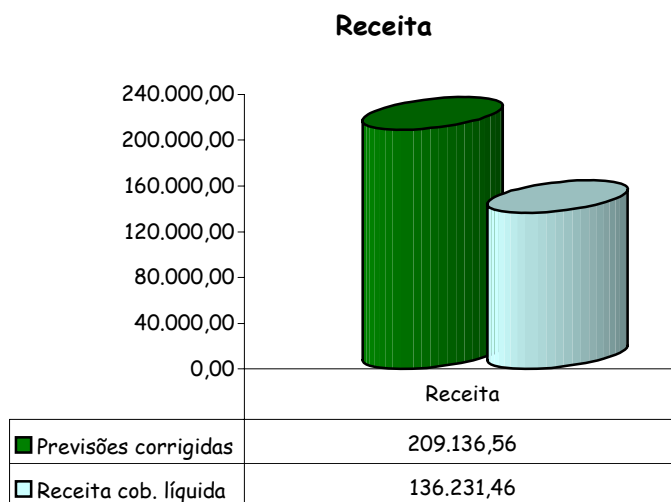


Gráfico 8 - Receita

4.2. Análise da receita corrente e da receita de capital

Através do gráfico seguinte é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de receita corrente para o ano 2011 no valor de 135.493,00 Euros, das quais arrecadou a quantia



136.231,46 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das receitas correntes de 100,55%. No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que foi previsto o montante de 30.001,00 Euros, dos quais arrecadou 0,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 0,00%.

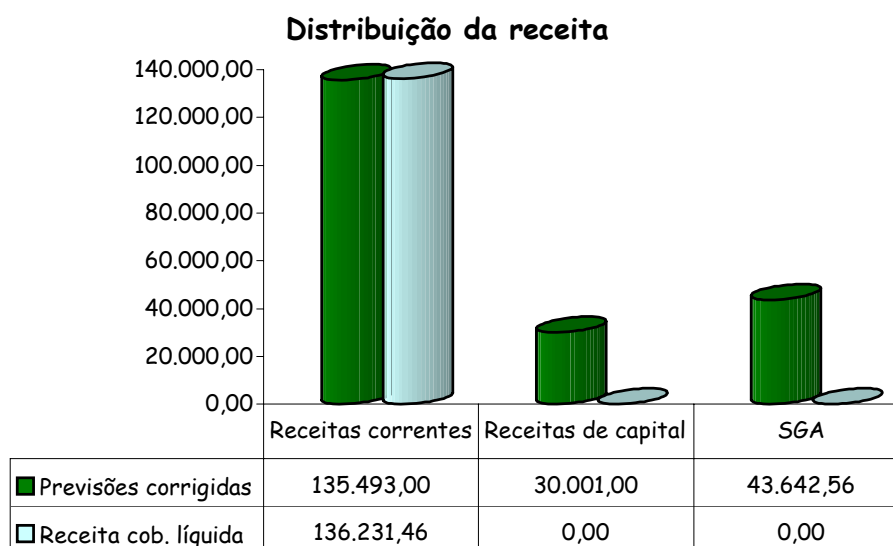


Gráfico 9 - Distribuição da receita

4.3. Estrutura e execução orçamental da receita por capítulo

Na análise da distribuição da receita por capítulo constata-se que a Freguesia de Rio Mau não arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto. O capítulo com maior reflexo nas receitas foi o "06-Transferências correntes" representando 57,82% das receitas totais.



Tabela 4 - Distribuição da receita por capítulo

Capítulos	Previsões	Receita cob.	Receita/	Grau de
Cód. Designação	corrigidas	líquida	total	execução
01 Impostos diretos	120,00	0,00	0,00%	0,00%
04 Taxas, multas e outras penalidades	500,00	794,60	0,58%	158,92%
05 Rendimentos da propriedade	35.455,00	26.726,23	19,62%	75,38%
06 Transferências correntes	76.470,00	78.768,71	57,82%	103,01%
07 Venda de bens e serviços correntes	22.455,00	26.977,02	19,80%	120,14%
08 Outras receitas correntes	493,00	2.964,90	2,18%	601,40%
Receitas correntes	135.493,00	136.231,46	100,00%	100,55%
09 Venda de bens de investimento	1,00	0,00	0,00%	0,00%
10 Transferências de capital	30.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Receitas de capital	30.001,00	0,00	0,00%	0,00%
16 Saldo da gerência anterior	43.642,56	0,00	0,00%	0,00%
Outras receitas	43.642,56	0,00	0,00%	0,00%
Total	209.136,56	136.231,46	100,00%	65,14%

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 601,40%, sendo este último, o grau de execução do capítulo "08-Outras receitas correntes". Esta situação é permitida, estando prevista na alínea b) do ponto 2.3.4.2 das considerações técnicas do POCAL.

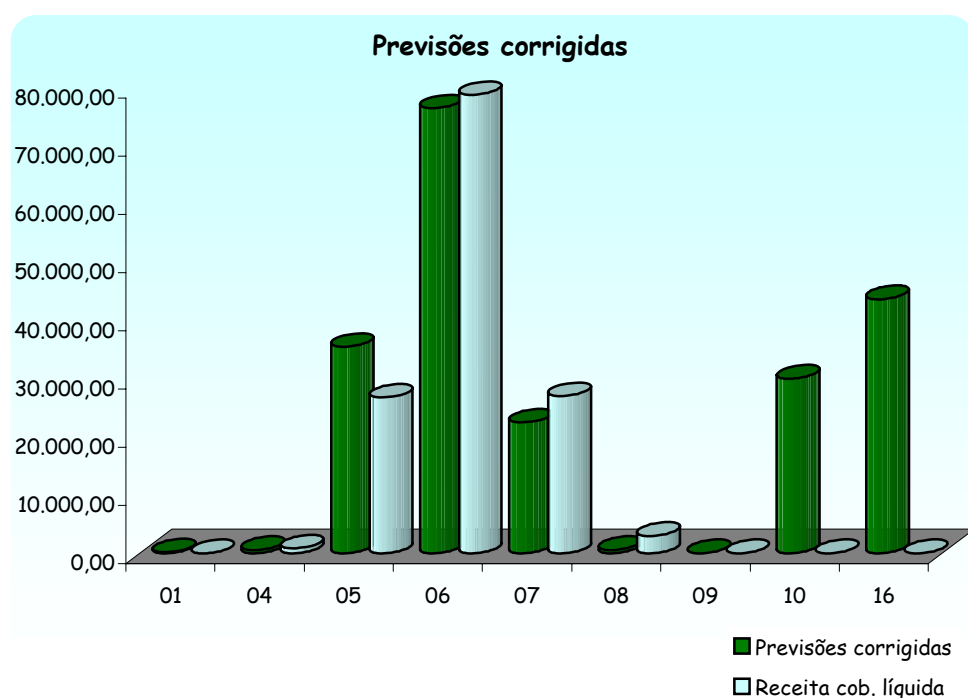


Gráfico 10 - Previsões corrigidas / receitas cobradas líquidas



Conclui-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, representando cerca de 57,82% do volume total da receita cobrada líquida. Os restantes capítulos da receita, na sua totalidade, representam cerca de 42,18% do total das receitas arrecadadas.

4.4. Transferências versus receitas próprias

De um total de receitas no valor de 136.231,46 Euros, o capítulo "06 - Transferências correntes" representa 57,82% e o capítulo "10 - Transferências de capital" representa 0,00% das receitas arrecadadas. Concluímos que o somatório das transferências representa 57,82% do total das receitas arrecadadas.

As restantes receitas próprias somam um total de 57.462,75 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 42,18%.

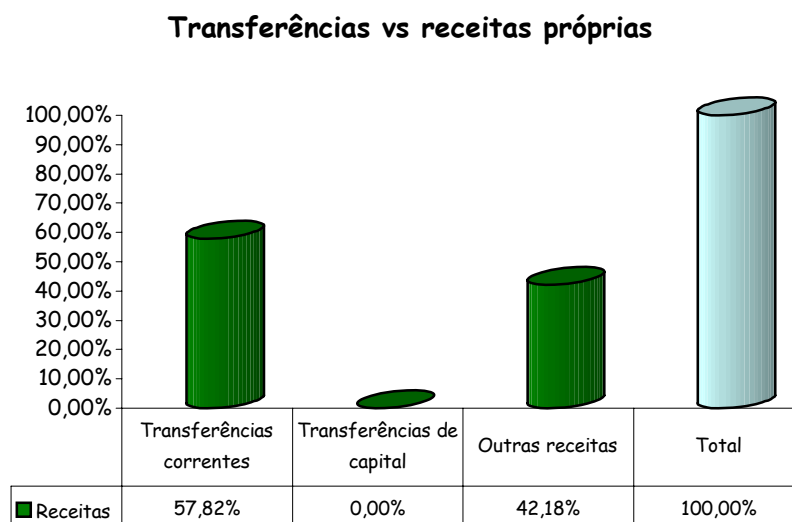


Gráfico 11 - Transferências - Receitas próprias



4.5. Síntese da análise por capítulo

A distribuição da receita pelos diferentes capítulos da respetiva classificação económica é apresentada no gráfico seguinte, onde se verifica que o capítulo com maior representatividade foi o "06-Transferências correntes".

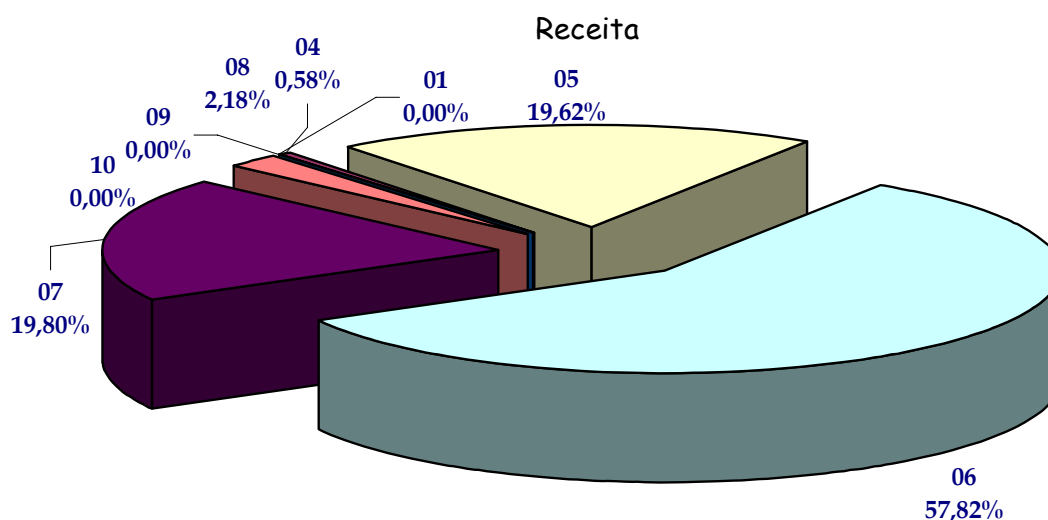


Gráfico 12 - Receitas cobradas líquidas

5. Indicadores de gestão financeira

Com o objetivo de avaliar a interdependência das despesas com as receitas, apresentam-se os seguintes indicadores de gestão financeira. Foram escolhidos os indicadores de gestão financeira mais adequados à avaliação da gestão desta autarquia.

Capacidade das receitas
totais cobrirem as despesas
totais

$$\frac{\text{Receita total}}{\text{Despesa total}} = 131,76\%$$

As receitas totais são superiores às
despesas totais, o que originou um
aumento do saldo da gerência



Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas correntes	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas correntes}} = 185,51\%$	As receitas correntes suportam as despesas correntes e ainda possibilitam o investimento
Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas com pessoal e aquisição de bens e serviços inerentes ao funcionamento da autarquia	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas de funcionamento (agrup. 01+02+06)}} = 194,21\%$	As receitas correntes suportam as despesas de funcionamento (despesas com o pessoal, aquisição de bens e serviços e outras despesas correntes)
Capacidade das receitas de capital cobrirem as despesas da mesma natureza	$\frac{\text{Receitas de capital}}{\text{Despesas de capital}} = 0,00\%$	As receitas capital não suportam a totalidade dos investimentos, sendo estes suportados pelas receitas correntes
Grau de cobertura das despesas totais pelo Fundo de Financiamento das Freguesias	$\frac{\text{FFF}}{\text{Despesa total}} = 29,91\%$	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias na estrutura das despesas da autarquia
Grau de cobertura das despesas correntes pelo Fundo de Financiamento das Freguesias	$\frac{\text{FFF}}{\text{Despesas correntes}} = 42,11\%$	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias nas despesas correntes da autarquia
Peso das transferências do Fundo de Financiamento das Freguesias na receita total	$\frac{\text{FFF}}{\text{Receita total}} = 22,70\%$	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias na estrutura das receitas da autarquia
Peso das transferências do Fundo de Financiamento das Freguesias na receita corrente	$\frac{\text{FFF}}{\text{Receitas correntes}} = 22,70\%$	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias nas receitas correntes



6. Execução anual do plano plurianual de investimentos

Este documento permite o controlo da execução anual do plano plurianual de investimentos.

Na análise realizada à execução anual do plano plurianual de investimentos, verifica-se que foram previstos no ano económico de 2011 investimentos no valor de 129.493,56 Euros e foram realizados 23,13% daquele valor, o que perfaz um investimento realizado de 29.954,86 Euros, como a tabela seguinte ilustra.

Tabela 5 - Execução dos projetos

Número do Projeto/Ação	Designação	Previsão 2011	Investimento 2011	Grau de execução
18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	5.000,00	1.484,00	29,68%
19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJECTOS)	5.000,00	0,00	0,00%
1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	1.000,00	0,00	0,00%
3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	5.000,00	2.972,63	59,45%
4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	4.000,00	0,00	0,00%
5	CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	27.200,00	23.202,07	85,30%
10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	100,00	0,00	0,00%
11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	64.392,56	2.296,16	3,57%
12	ARRANJO DA RUA DO LOUREIRO	5.000,00	0,00	0,00%
13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	5.000,00	0,00	0,00%
14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	1.000,00	0,00	0,00%
15	SOFTWARE INFORMÁTICO	1.000,00	0,00	0,00%
16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	500,00	0,00	0,00%
17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	300,00	0,00	0,00%
20	Material de transporte - Outro	5.000,00	0,00	0,00%
21	Material de transporte - Outro (Locação)	1,00	0,00	0,00%
Total		129.493,56	29.954,86	23,13%



O grau de execução dos investimentos situa-se entre 0,00% e 85,30%, sendo este último o grau de execução do projeto n.º. "5 - CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU". O projeto com maior reflexo nos investimentos foi o n.º. "5 - CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU", com um investimento realizado de 23.202,07 Euros, representando 77,46% do total dos investimentos realizados.

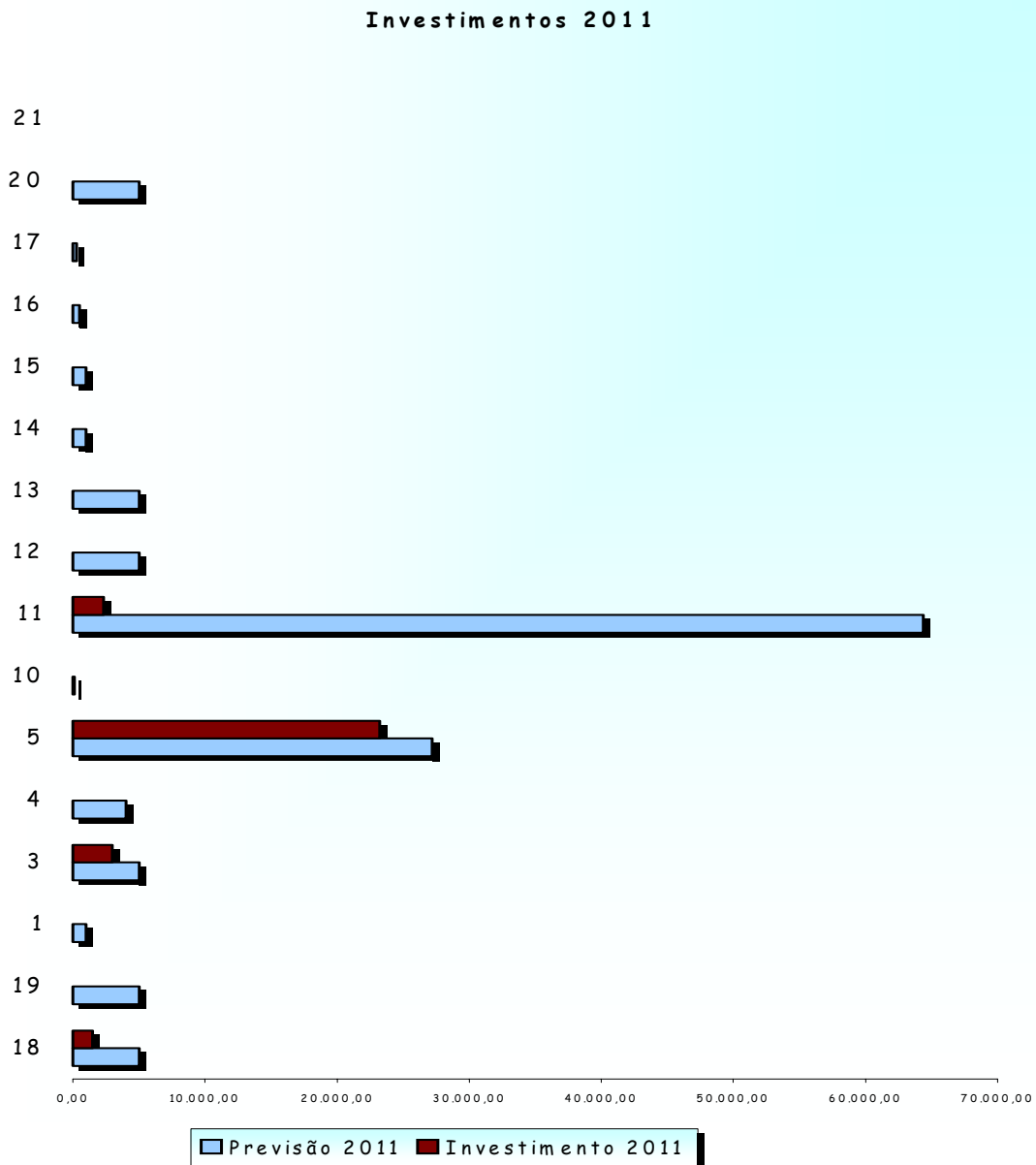


Gráfico 13 - Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos



Investimentos 2011

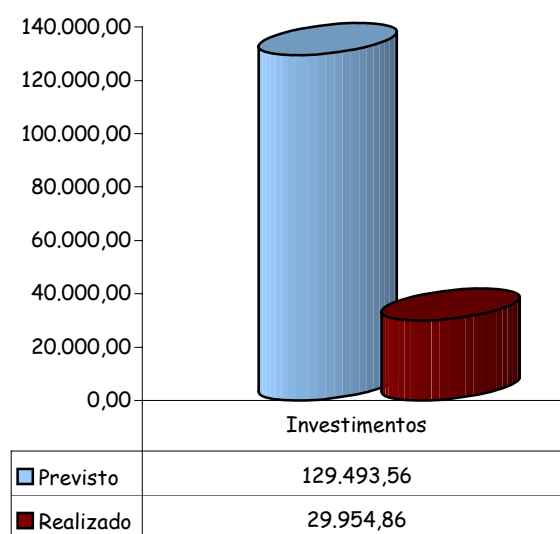


Gráfico 14 - Investimento previsto / realizado

7. Operações de tesouraria

Este mapa apresenta o movimento das cobranças e entregas, que os serviços autárquicos realizam de, e para terceiros, devidamente desagregadas. Da análise ao mapa de operações de tesouraria verifica-se que transitou de operações de tesouraria de 2010 o valor de 3.543,01 Euros, durante o ano de 2011 foram efetuadas cobranças para terceiros no valor de 3.625,41 Euros. Foi entregue a terceiros no ano de 2011 o valor de 5.505,06 Euros, transitando para o ano seguinte o valor de 1.663,36 Euros.



Tabela 6 - Operações de tesouraria

Código	Descrição	Saldo da gerência anterior	Movimento anual		Saldo para a gerência seguinte
			Pagamentos	Recebimentos	
17	Operações extra-orçamentais *				
1701	Operações de tesouraria - Receitas do Estado *				
170101	IRS - Cat. A	0,00	0,00	0,00	0,00
170102	IRS - Cat. B	0,00	196,99	196,99	0,00
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	47,50	741,05	746,90	53,35
170105	ADSE	7,13	101,92	101,92	7,13
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	9,50	48,30	58,20	19,40
170202	Cauções	2.890,40	2.890,40	995,00	995,00
170203	Membros das mesas de voto	588,48	1.526,40	1.526,40	588,48
	Total	3.543,01	5.505,06	3.625,41	1.663,36

8. Modificações do orçamento - Receita

Este documento apresenta as modificações realizadas ao orçamento inicial da receita, durante o exercício económico. As modificações revestem duas formas, as alterações e as revisões orçamentais. No ano económico de 2011 elaborou-se uma revisão orçamental da receita (com a inclusão do saldo da gerência anterior).

9. Modificações do orçamento - Despesa

Este documento apresenta as modificações realizadas ao orçamento inicial da despesa durante o exercício económico, para acorrer a despesas não previstas ou insuficientemente dotadas. As modificações revestem duas formas, as alterações e as revisões orçamentais. No ano económico de 2011 elaborou-se uma revisão orçamental da despesa (em que resultou num aumento global da despesa) e uma alteração orçamental da despesa que incluíram reforços de dotações de despesas resultantes da diminuição de outras dotações.



10. Modificações ao plano plurianual de investimentos

Este documento apresenta as modificações realizadas ao plano plurianual de investimentos durante o exercício económico, para acorrer a investimentos não previstos ou insuficientemente dotados. As modificações revestem duas formas, as alterações e as revisões ao plano plurianual de investimentos. No ano económico de 2011 elaborou-se uma revisão ao plano plurianual de investimentos (em que resultou num aumento global dos investimentos).

11. Contratação administrativa - Situação dos contratos

Este documento fornece uma imagem das diversas posições contratuais assumidas pela autarquia local e o seu impacto no exercício. Informa sobre os contratos celebrados no exercício ou em exercícios anteriores e que foram objeto de execução financeira no exercício.

12. Transferências e subsídios

Este documento informa sobre as transferências, ao nível da receita e da despesa, distinguindo entre correntes e capital, e ainda sobre os subsídios concedidos e os obtidos. Contém a informação da entidade beneficiária (despesa) ou entidade beneficiadora (receita), valores orçados e os efetivamente recebidos ou concedidos.

13. Aplicações em ativos de rendimento fixo e variável

Este documento contém a informação sobre as aplicações em ativos de rendimento fixo e variável de acordo com o seu prazo. Informa, para cada tipo de ativos, de curto e de médio e longo prazos, a identificação, o valor de mercado do ativo no início e no final do exercício, o



valor dos rendimentos vencidos e recebidos, e o valor dos rendimentos vencidos e não recebidos até ao final do exercício.

A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer movimento desta natureza no ano económico de 2011.

14. Empréstimos

Este documento informa sobre o nível de endividamento da entidade em resultado da contração de empréstimos. Este mapa presta separadamente informação sobre empréstimos de acordo com o respetivo prazo, curto ou médio e longo prazo.

A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer movimento desta natureza no ano económico de 2011.

15. Outras dívidas a terceiros

Este documento informa sobre o nível de endividamento da entidade em resultado de dívidas assumidas perante terceiros, com exceção da resultante da contratação de empréstimos.

Este mapa presta separadamente informação sobre dívidas de acordo com o respetivo prazo, curto ou médio e longo prazo.

A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer movimento desta natureza em 31 de dezembro de 2011.

16. Caracterização da entidade

A Freguesia de Rio Mau elaborou a caracterização da entidade que contém a identificação da entidade, estrutura organizacional efetiva, descrição sumária de atividades, recursos humanos e organização contabilística.

Para cumprimento das instruções do Tribunal de Contas, este mapa deve acrescer ainda a indicação sobre o montante do Fundo de Financiamento das Freguesias, indicação das ações



inspetivas levadas a efeito pelos órgãos de controlo interno (IGF e IGAT), com incidência na gerência e nos três anos anteriores.

17. Guia de remessa

O envio dos documentos de prestação de contas ao Tribunal de Contas deverá ser efetuado através de guia de remessa, emitida em duplicado, na qual serão assinalados os documentos enviados, de acordo com a correspondente situação financeira da entidade.

18. Resumo diário de tesouraria

Através do resumo diário de tesouraria é possível apurar, o montante de disponibilidades (em dinheiro e em cheques) existentes nos cofres da autarquia local, os saldos de cada uma das contas bancárias.

Tabela 7 - Resumo de tesouraria

Disponibilidades		Saldo em 31 de dezembro de 2011
	Numerário	5.524,85
Caixa	Cheques e vales postais	0,00
	Totais	5.524,85
	CGD 0597035611030	21.217,81
Bancos	CCAM 40202478568	50.408,62
	CCAM 40233793022	995,00
	Totais	72.621,43
Total		78.146,28



19. Síntese das reconciliações bancárias

Este documento destina-se a sintetizar as reconciliações bancárias das diversas contas de que a entidade for titular. Devendo ser elaborado em singelo, sem prejuízo, da existência em arquivo das reconciliações bancárias, devidamente suportadas com as certidões ou extratos bancários, listagem de cheques em trânsito e de outros movimentos justificativos das divergências eventualmente existentes entre os saldos bancários e os saldos contabilísticos.

Tabela 8 - Síntese das reconciliações bancárias

Síntese das reconciliações bancárias

Instituição bancária	Saldo bancário em 31/12/2011	Saldo contabilístico em 31/12/2011	Observações
Banco Número de conta	(a)	(b)	(c)
CGD 0597035611030	23.408,10	21.217,81	(1)
CCAM 40202478568	51.988,03	50.408,62	(1)
CCAM 40233793022	995,00	995,00	(1)
Total	76.391,13	72.621,43	

Na coluna a) indicar o valor do saldo constante do extrato bancário à data.

Na coluna b) a importância constante do Resumo Diário de Tesouraria.

Na coluna c) indicar para cada conta, consoante a situação, um dos seguintes códigos:

(1) Reconciliação efetuada e justificadas as divergências

(2) Reconciliação efetuada mas não justificada a divergência de

(3) Reconciliação não efetuada

20. Mapa de fundos de manei

Este documento destina-se a possibilitar o conhecimento integral das despesas efetuadas pelos diversos titulares de fundos de manei, podendo ser substituído por qualquer outro que faculte o mesmo tipo de informação, designadamente, conta corrente de entidades.

A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer movimento desta natureza no ano económico de 2011.



21. Relação de acumulação de funções

Este documento destina-se à relação de acumulação de funções no caso de existência de funcionários que acumulem funções, quer públicas quer privadas, com as que desempenham na entidade, deve ser anexada cópia do correspondente requerimento e despacho sobre o mesmo exarado.

A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer ocorrência desta natureza.

22. Relação nominal dos responsáveis

A relação nominal de responsáveis deverá conter referência ao cargo correspondente a cada um dos responsáveis, o vencimento líquido anual (ou relativo ao período em que exerceram funções) auferido pelos responsáveis e as moradas indicadas de cada um dos responsáveis.



Conclusão

O objetivo do relatório de gestão é proporcionar uma visão clara da situação económica e financeira relativa ao exercício, espelhando a eficiência na utilização dos meios afetos à persecução das atividades desenvolvidas pela autarquia e a eficácia na realização dos objetivos.

É importante referir que o relatório de gestão é um instrumento económico - financeiro e como tal não reflete os esforços levados a cabo pela Freguesia de Rio Mau, para o desenvolvimento social e cultural da autarquia.

A título conclusivo podemos referir que a Freguesia de Rio Mau realizou um grande investimento e contenção de despesas, tendo em conta os recursos da Freguesia e face à realidade da conjuntura nacional. Salientamos o facto da Freguesia de Rio Mau não apresentar dívidas a terceiros.

<p>Órgão Executivo</p> <p>____ de _____ de 2012</p> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>

<p>Órgão Deliberativo</p> <p>____ de _____ de 2012</p> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
--



Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem



Anexo B - Controlo orçamental - Despesa



Anexo C - Controlo orçamental - Receita



Anexo D – Execução anual do plano plurianual de investimentos





Anexo E – Operações de tesouraria



Anexo F – Modificações do orçamento – Receita



Anexo G – Modificações do orçamento – Despesa



Anexo H – Modificações ao plano plurianual de investimentos





Anexo I – Contratação administrativa – Situação dos contratos





Anexo J – Transferências e subsídios



Anexo K – Caracterização da entidade



Anexo L – Guia de remessa



Anexo M – Resumo diário de tesouraria



Anexo N – Síntese das reconciliações bancárias



Anexo O – Relação nominal dos responsáveis

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este processo de prestação de contas, referente ao ano económico de 2011, contém o Relatório de Gestão e os restantes documentos de prestação de contas, cujas páginas se encontram devidamente rubricadas ou assinadas pelo Órgão Executivo





7.5 - Fluxos de Caixa

<i>Recebimentos</i>			<i>Pagamentos</i>		
Saldo da gerência anterior		47.185,57			
Execução Orçamental	43.642,56				
Operações de Tesouraria	3.543,01				
Receitas Orçamentais		136.231,46	Despesas Orçamentais		103.391,10
Correntes	136.231,46		Correntes	73.436,24	
Capital	0,00		Capital	29.954,86	
Operações de Tesouraria		3.625,41	Operações de Tesouraria		5.505,06
			Saldo para gerência seguinte		78.146,28
			Execução Orçamental	76.482,92	
			Operações de Tesouraria	1.663,36	
Total		187.042,44	Total		187.042,44

Contas de Ordem

Saldo da gerência anterior		0,00	Garantias e cauções accionada:		0,00
Garantias e Cauções	0,00		Garantias e cauções devolvidas		0,00
Recibos para cobrança	0,00		Receita virtual anulada		0,00
		0,00	Saldo para a gerência seguinte		0,00
Garantias e cauções prestadas		0,00	Garantias e cauções	0,00	
Receita virtual líquida		0,00	Recibos para cobrança	0,00	
Total		0,00	Total		0,00

Órgão executivo

Órgão deliberativo



Ano económico de: 2011

Execução Orçamental
Resumo

RECEITA			
01 02 02 01	IMI 50% imóveis rústicos		0,00 €
04 01 23 04	Canídeos *		384,95 €
04 01 23 99	Outras *		409,65 €
04 02 04	Coimas e penalidades por contra-ordenações *		0,00 €
05 02 01	Bancos e outras instituições financeiras		30,17 €
05 10 01	Terrenos *		26.696,06 €
05 10 05	Bens de domínio público *		0,00 €
06 01 02	Privadas		0,00 €
06 03 01 04	Fundo de Financiamento das Freguesias		30.925,00 €
06 03 09	Serv. fundos autón. - Subsistema de protecção à família e políticas activas de emprego e formação profissional		5.785,24 €
06 05 01	Continente		42.058,47 €
07 01 99	Outros		0,00 €
07 02 01	Aluguer de espaços e equipamentos *		0,00 €
07 02 08 01	Serviços sociais		21.287,56 €
07 02 09 99	Outros *		0,00 €
07 02 99 01	Serviço de tráfego - Posto CTT		5.689,46 €
08 01 99 01	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais		2.767,50 €
08 01 99 99	Diversas		197,40 €
09 01 06	Administração Pública - Administração local - Continente		0,00 €
10 05 01	Continente		0,00 €
17 01 02	IRS - Cat. B		196,99 €
17 01 04	CGA		746,90 €
17 01 05	ADSE		101,92 €
17 02 01	Sindicatos		58,20 €
17 02 02	Cauções		995,00 €
17 02 03	Membros das mesas de voto		1.526,40 €
TOTAL DA RECEITA			139.856,87 €

DESPESA			
01 01 01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos *		8.572,92 €
01 01 04 01	PQ - Pessoal em funções		5.820,00 €
01 01 09	Pessoal em qualquer outra situação *		0,00 €
01 01 13	Subsidio de refeição *		973,56 €
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal *		970,00 €
01 01 15	Remunerações por doença e maternidade / paternidade *		0,00 €
01 02 13 02 01	Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença		563,34 €
01 03 01	Encargos com a saúde *		0,00 €
01 03 03	Subsídio familiar a criança e jovens *		0,00 €
01 03 05 01	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)		580,38 €
01 03 05 02 01	Caixa Geral de Aposentações		1.018,19 €
01 03 05 03	Outros		0,00 €
01 03 09 01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais		0,00 €
<i>Sub-total</i>			18.498,39 €



Ano económico de: 2011

Execução Orçamental
Resumo

DESPESA				
01	03	10 01	Eventualidade maternidade, paternidade e adopção	0,00 €
01	03	10 02	Outras despesas de segurança social	0,00 €
02	01	02 01	Gasolina	0,00 €
02	01	02 99	Outros	1.403,45 €
02	01	03	Munições, explosivos e artifícios *	0,00 €
02	01	04	Limpeza e higiene *	1.253,11 €
02	01	05	Alimentação - Refeições confeccionadas *	106,35 €
02	01	06	Alimentação - Géneros para confeccionar *	13.559,28 €
02	01	08	Material de escritório *	1.451,82 €
02	01	15	Prémios, condecorações e ofertas *	4.400,60 €
02	01	16 03	Outras	0,00 €
02	01	17	Ferramentas e utensílios *	13,15 €
02	01	18	Livros e documentação técnica *	0,00 €
02	01	19	Artigos honoríficos e de decoração *	0,00 €
02	01	20	Material de educação, cultura e recreio *	0,00 €
02	01	21	Outros bens *	202,02 €
02	02	01	Encargos das instalações *	1.392,06 €
02	02	03	Conservação de bens *	5.679,62 €
02	02	08	Locação de outros bens *	3.573,00 €
02	02	09	Comunicações *	2.627,53 €
02	02	10	Transportes *	1.462,50 €
02	02	11	Representação dos serviços *	30,00 €
02	02	12	Seguros *	0,00 €
02	02	14	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria *	2.629,68 €
02	02	15	Formação *	0,00 €
02	02	16	Seminários, exposições e similares *	0,00 €
02	02	17	Publicidade *	0,00 €
02	02	18	Vigilância e segurança *	0,00 €
02	02	19	Assistência técnica *	556,95 €
02	02	20	Outros trabalhos especializados *	10.059,00 €
02	02	24	Encargos de cobrança de receitas *	0,00 €
02	02	25	Outros serviços *	394,73 €
03	03	05	Material de transporte	0,00 €
04	07	01	Instituições sem fins lucrativos	3.289,83 €
06	02	01	Impostos e taxas *	0,00 €
06	02	03 01	Outras restituições	0,00 €
06	02	03 04	Serviços bancários	120,73 €
06	02	03 05	Outras	732,44 €
Sub-total DESPESA				73.436,24 €



Ano económico de: 2011

Execução Orçamental
Resumo

DESPESA		
07 01 01	Terrenos *	0,00 €
07 01 03 01	Instalações de serviços	1.484,00 €
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	5.268,79 €
07 01 04 05	Parques e jardins	23.202,07 €
07 01 04 09	Sinalização e trânsito	0,00 €
07 01 06 02	Outro	0,00 €
07 01 07	Equipamento de informática *	0,00 €
07 01 08	Software informático *	0,00 €
07 01 09	Equipamento administrativo *	0,00 €
07 01 11	Ferramentas e utensílios *	0,00 €
07 01 15	Outros investimentos *	0,00 €
07 02 05	Material de transporte	0,00 €
17 01 02	IRS - Cat. B	196,99 €
17 01 04	CGA	741,05 €
17 01 05	ADSE	101,92 €
17 02 01	Sindicatos	48,30 €
17 02 02	Cauções	2.890,40 €
17 02 03	Membros das mesas de voto	1.526,40 €
TOTAL DA DESPESA		108.896,16 €

Órgão executivo

Órgão deliberativo



7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

(Unidade: Euros)

Ano económico de :2011

Classificação Económica				Dotações Corrigidas (3)	Compromissos assumidos			Despesas pagas (7)	Diferenças			Grau de execução orçamental (11)=(7)/(3)*100
Código (1)	Descrição (2)				Exercício (4)	Exercícios Futuros (5)	Total (6)		Dotação não Comprometida (8)=(3)-(4)	Saldo (9)=(3)-(7)	Compromissos por pagar (10)=(4)-(7)	
01	Despesas com o pessoal *											
01 01	Remunerações certas e permanentes *											
01 01 01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos *			8.705,00	8.572,92	0,00	8.572,92	8.572,92	132,08	132,08	0,00	98,48%
01 01 04	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho *											
01 01 04 01	PQ - Pessoal em funções			6.000,00	5.820,00	0,00	5.820,00	5.820,00	180,00	180,00	0,00	97,00%
01 01 09	Pessoal em qualquer outra situação *			10,00		0,00			10,00	10,00	0,00	
01 01 13	Subsidio de refeição *			1.000,00	973,56	0,00	973,56	973,56	26,44	26,44	0,00	97,36%
01 01 14	Subsidio de férias e de Natal *			1.000,00	970,00	0,00	970,00	970,00	30,00	30,00	0,00	97,00%
01 01 15	Remunerações por doença e maternidade / paternidade *			200,00		0,00			200,00	200,00	0,00	
01 02	Abonos variáveis ou eventuais *											
01 02 13	Outros suplementos e prémios *											
01 02 13 02	Outros											
01 02 13 02 01	Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença			620,00	563,34	0,00	563,34	563,34	56,66	56,66	0,00	90,86%
01 03	Segurança social											
01 03 01	Encargos com a saúde *			100,00		0,00			100,00	100,00	0,00	
01 03 03	Subsidio familiar a criança e jovens *			20,00		0,00			20,00	20,00	0,00	
01 03 05	Contribuições para a segurança social *											
01 03 05 01	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)			750,00	580,38	0,00	580,38	580,38	169,62	169,62	0,00	77,38%
01 03 05 02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas											
01 03 05 02 01	Caixa Geral de Aposentações			1.050,00	1.018,19	0,00	1.018,19	1.018,19	31,81	31,81	0,00	96,97%
01 03 05 03	Outros			250,00		0,00			250,00	250,00	0,00	
01 03 09	Seguros *											
01 03 09 01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais			10,00		0,00			10,00	10,00	0,00	
01 03 10	Outras despesas de segurança social *											
01 03 10 01	Eventualidade maternidade, paternidade e adopção			20,00		0,00			20,00	20,00	0,00	
01 03 10 02	Outras despesas de segurança social			50,00		0,00			50,00	50,00	0,00	
02	Aquisição de bens e serviços *											
02 01	Aquisição de bens *											
02 01 02	Combustíveis e lubrificantes *											
02 01 02 01	Gasolina			250,00		0,00			250,00	250,00	0,00	
02 01 02 99	Outros			1.450,00	1.403,45	0,00	1.403,45	1.403,45	46,55	46,55	0,00	96,79%
02 01 03	Munições, explosivos e artificios *			50,00		0,00			50,00	50,00	0,00	
02 01 04	Limpeza e higiene *			1.260,00	1.253,11	0,00	1.253,11	1.253,11	6,89	6,89	0,00	99,45%
02 01 05	Alimentação - Refeições confeccionadas *			125,00	106,35	0,00	106,35	106,35	18,65	18,65	0,00	85,08%
02 01 06	Alimentação - Géneros para confeccionar *			13.600,00	13.559,28	0,00	13.559,28	13.559,28	40,72	40,72	0,00	99,70%

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

(Unidade: Euros)

Ano económico de :2011

Classificação Económica				Dotações Corrigidas (3)	Compromissos assumidos			Despesas pagas (7)	Diferenças			Grau de execução orçamental (11)=(7)/(3)*100	
Código (1)		Descrição (2)			Exercício (4)	Exercícios Futuros (5)	Total (6)		Dotação não Comprometida (8)=(3)-(4)	Saldo (9)=(3)-(7)	Compromissos por pagar (10)=(4)-(7)		
02	01	08		Material de escritório *	1.500,00	1.451,82	0,00	1.451,82	1.451,82	48,18	48,18	0,00	96,79%
02	01	15		Prémios, condecorações e ofertas *	4.500,00	4.400,60	0,00	4.400,60	4.400,60	99,40	99,40	0,00	97,79%
02	01	16		Mercadorias para venda *									
02	01	16	03	Outras	50,00		0,00		50,00	50,00	0,00		
02	01	17		Ferramentas e utensílios *	50,00	13,15	0,00	13,15	13,15	36,85	36,85	0,00	26,30%
02	01	18		Livros e documentação técnica *	50,00		0,00		50,00	50,00	0,00		
02	01	19		Artigos honoríficos e de decoração *	50,00		0,00		50,00	50,00	0,00		
02	01	20		Material de educação, cultura e recreio *	10,00		0,00		10,00	10,00	0,00		
02	01	21		Outros bens *	400,00	202,02	0,00	202,02	202,02	197,98	197,98	0,00	50,51%
02	02			Aquisição de serviços									
02	02	01		Encargos das instalações *	1.400,00	1.392,06	0,00	1.392,06	1.392,06	7,94	7,94	0,00	99,43%
02	02	03		Conservação de bens *	5.700,00	5.679,62	0,00	5.679,62	5.679,62	20,38	20,38	0,00	99,64%
02	02	08		Locação de outros bens *	3.600,00	3.573,00	0,00	3.573,00	3.573,00	27,00	27,00	0,00	99,25%
02	02	09		Comunicações *	2.700,00	2.627,53	0,00	2.627,53	2.627,53	72,47	72,47	0,00	97,32%
02	02	10		Transportes *	1.500,00	1.462,50	0,00	1.462,50	1.462,50	37,50	37,50	0,00	97,50%
02	02	11		Representação dos serviços *	250,00	30,00	0,00	30,00	30,00	220,00	220,00	0,00	12,00%
02	02	12		Seguros *	500,00		0,00		500,00	500,00	0,00		
02	02	14		Estudos, pareceres, projectos e consultadoria *	2.730,00	2.629,68	0,00	2.629,68	2.629,68	100,32	100,32	0,00	96,33%
02	02	15		Formação *	100,00		0,00		100,00	100,00	0,00		
02	02	16		Seminários, exposições e similares *	50,00		0,00		50,00	50,00	0,00		
02	02	17		Publicidade *	600,00		0,00		600,00	600,00	0,00		
02	02	18		Vigilância e segurança *	50,00		0,00		50,00	50,00	0,00		
02	02	19		Assistência técnica *	600,00	556,95	0,00	556,95	556,95	43,05	43,05	0,00	92,83%
02	02	20		Outros trabalhos especializados *	10.100,00	10.059,00	0,00	10.059,00	10.059,00	41,00	41,00	0,00	99,59%
02	02	24		Encargos de cobrança de receitas *	50,00		0,00		50,00	50,00	0,00		
02	02	25		Outros serviços *	1.500,00	394,73	0,00	394,73	394,73	1.105,27	1.105,27	0,00	26,32%
03				Juros e outros encargos *									
03	03			Juros de locação financeira *									
03	03	05		Material de transporte	1,00		0,00			1,00	1,00	0,00	
04				Transferências correntes *									
04	07			Instituições sem fins lucrativos									
04	07	01		Instituições sem fins lucrativos	4.000,00	3.289,83	0,00	3.289,83	3.289,83	710,17	710,17	0,00	82,25%
06				Outras despesas correntes									
06	02			Diversas									
06	02	01		Impostos e taxas *	50,00		0,00			50,00	50,00	0,00	
06	02	03		Outras *									
06	02	03	01	Outras restituições	100,00		0,00			100,00	100,00	0,00	
06	02	03	04	Serviços bancários	175,00	120,73	0,00	120,73	120,73	54,27	54,27	0,00	68,99%



7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de :2011

(Unidade: Euros)

Classificação Económica					Dotações Corrigidas (3)	Compromissos assumidos			Despesas pagas (7)	Diferenças			Grau de execução orçamental (11)=(7)/(3)*100	
Código (1)		Descrição (2)				Exercício (4)	Exercícios Futuros (5)	Total (6)		Dotação não Comprometida (8)=(3)-(4)	Saldo (9)=(3)-(7)	Compromissos por pagar (10)=(4)-(7)		
06	02	03	05		757,00	732,44	0,00	732,44	732,44	24,56	24,56	0,00	96,76%	
					<i>Subtotal correntes (a)</i>	<i>79.643,00</i>	<i>73.436,24</i>	<i>0,00</i>	<i>73.436,24</i>	<i>73.436,24</i>	<i>6.206,76</i>	<i>6.206,76</i>	<i>0,00</i>	<i>92,21%</i>
07					Aquisição de bens de capital *									
07	01				Investimentos *									
07	01	01			100,00		0,00			100,00	100,00	0,00		
07	01	03			Edifícios *									
07	01	03	01		5.000,00	1.484,00	0,00	1.484,00	1.484,00	3.516,00	3.516,00	0,00	29,68%	
07	01	04			Construções diversas *									
07	01	04	01		74.392,56	5.268,79	0,00	5.268,79	5.268,79	69.123,77	69.123,77	0,00	7,08%	
07	01	04	05		36.200,00	23.202,07	0,00	23.202,07	23.202,07	12.997,93	12.997,93	0,00	64,09%	
07	01	04	09		1.000,00		0,00			1.000,00	1.000,00	0,00		
07	01	06			Material de transporte *									
07	01	06	02		5.000,00		0,00			5.000,00	5.000,00	0,00		
07	01	07			1.000,00		0,00			1.000,00	1.000,00	0,00		
07	01	08			1.000,00		0,00			1.000,00	1.000,00	0,00		
07	01	09			500,00		0,00			500,00	500,00	0,00		
07	01	11			300,00		0,00			300,00	300,00	0,00		
07	01	15			5.000,00		0,00			5.000,00	5.000,00	0,00		
07	02				Locação financeira *									
07	02	05			1,00		0,00			1,00	1,00	0,00		
					<i>Subtotal capital (b)</i>	<i>129.493,56</i>	<i>29.954,86</i>	<i>0,00</i>	<i>29.954,86</i>	<i>29.954,86</i>	<i>99.538,70</i>	<i>99.538,70</i>	<i>0,00</i>	<i>23,13%</i>
17	01	02				196,99		196,99	196,99					
17	01	04				741,05		741,05	741,05					
17	01	05				101,92		101,92	101,92					
17	02	01				48,30		48,30	48,30					
17	02	02				2.890,40		2.890,40	2.890,40					
17	02	03				1.526,40		1.526,40	1.526,40					
					<i>Subtotal Operações de Tesouraria (c)</i>	<i>0,00</i>	<i>5.505,06</i>	<i>0,00</i>	<i>5.505,06</i>	<i>5.505,06</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	



7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de :2011

(Unidade: Euros)

Classificação Económica				Compromissos assumidos			Despesas pagas (7)	Diferenças			Grau de execução orçamental (11)=(7)/(3)*100
Código (1)	Descrição (2)	Dotações Corrigidas (3)	Exercício (4)	Exercícios Futuros (5)	Total (6)	Dotação não Comprometida (8)=(3)-(4)		Saldo (9)=(3)-(7)	Compromissos por pagar (10)=(4)-(7)		
	Total (a)+(b)+(c)	209.136,56	108.896,16	0,00	108.896,16	108.896,16	105.745,46	105.745,46	0,00		

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia



7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : 2011

(Unidade: Euros)

Classificação Económica				Dotações Corrigidas (3)	Receitas			Reembolsos restituições		Receita cobrada líquida (10)=(7)-(9)	Receita por cobrar no final do ano (11)=(4)+(5)-(6)-(7)	Grau de execução orçamental (12)=(10)/(3)*100		
Código (1)	Descrição (2)				Por cobrar no início do ano (4)	Liquidadas (5)	Liquidações Anuladas (6)	Receitas cobradas brutas (7)	emitidos (8)				Pagos (9)	
16	01	01		Na posse do serviço	43.642,56	0,00		0,00		0,00	0,00			
				<i>Subtotal Saldo(a)</i>	43.642,56	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
01				Impostos directos *										
01	02			Outros										
01	02	02		Imposto municipal sobre imóveis										
01	02	02	01	IMI 50% imóveis rústicos	120,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
04				Taxas, multas e outras penalidades *										
04	01			Taxas										
04	01	23		Taxas específicas das autarquias locais *										
04	01	23	04	Canídeos *	250,00	0,00	384,95	0,00	384,95	0,00	0,00	384,95	0,00	153,98%
04	01	23	99	Outras *	100,00	0,00	409,65	0,00	409,65	0,00	0,00	409,65	0,00	409,65%
04	02			Multas e outras penalidades										
04	02	04		Coimas e penalidades por contra-ordenações *	150,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
05				Rendimentos da propriedade *										
05	02			Juros - Sociedades financeiras										
05	02	01		Bancos e outras instituições financeiras	100,00	0,00	30,17	0,00	30,17	0,00	0,00	30,17	0,00	30,17%
05	10			Rendas										
05	10	01		Terrenos *	34.605,00	0,00	26.696,06	0,00	26.696,06	0,00	0,00	26.696,06	0,00	77,15%
05	10	05		Bens de domínio público *	750,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
06				Transferências correntes *										
06	01			Sociedades e quase-sociedades não financeiras										
06	01	02		Privadas	50,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
06	03			Administração central										
06	03	01		Estado										
06	03	01	04	Fundo de Financiamento das Freguesias	30.925,00	0,00	30.925,00	0,00	30.925,00	0,00	0,00	30.925,00	0,00	100,00%
06	03	09		Serv. fundos autón. - Subsistema de protecção à família e políticas activas de emprego e formação profissional	3.215,00	0,00	5.785,24	0,00	5.785,24	0,00	0,00	5.785,24	0,00	179,95%
06	05			Administração local *										
06	05	01		Continente	42.280,00	0,00	42.058,47	0,00	42.058,47	0,00	0,00	42.058,47	0,00	99,48%
07				Venda de bens e serviços correntes *										
07	01			Venda de bens										
07	01	99		Outros	100,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	



7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : 2011

(Unidade: Euros)

Classificação Económica				Dotações Corrigidas (3)	Receitas		Liquidações Anuladas (6)	Receitas cobradas brutas (7)	Reembolsos restituições		Receita cobrada líquida (10)=(7)-(9)	Receita por cobrar no final do ano (11)=(4)+(5)-(6)-(7)	Grau de execução orçamental (12)=(10)/(3)*100	
Código (1)	Descrição (2)				Por cobrar no início do ano (4)	Liquidadas (5)			emitidos (8)	Pagos (9)				
07	02	Serviços												
07	02	01	Aluguer de espaços e equipamentos *	105,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		
07	02	08	Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto *											
07	02	08	01	Serviços sociais	16.000,00	0,00	21.287,56	0,00	21.287,56	0,00	0,00	21.287,56	0,00	133,05%
07	02	09	Serviços específicos das autarquias *											
07	02	09	99	Outros *	50,00	0,00				0,00	0,00		0,00	
07	02	99	Outros											
07	02	99	01	Serviço de tráfego - Posto CTT	6.200,00	0,00	5.689,46	0,00	5.689,46	0,00	0,00	5.689,46	0,00	91,77%
08	Outras receitas correntes *													
08	01	Outras												
08	01	99	Outras *											
08	01	99	01	Indemnizações por deterioração, roubo e extravió de bens patrimoniais	250,00	0,00	2.767,50	0,00	2.767,50	0,00	0,00	2.767,50	0,00	1.107,00%
08	01	99	99	Diversas	243,00	0,00	197,40	0,00	197,40	0,00	0,00	197,40	0,00	81,23%
				<i>Subtotal correntes (b)</i>	<i>135.493,00</i>	<i>0,00</i>	<i>136.231,46</i>	<i>0,00</i>	<i>136.231,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>136.231,46</i>	<i>0,00</i>	<i>100,55%</i>
09	Venda de bens de investimento *													
09	01	Terrenos *												
09	01	06	Administração Pública - Administração local - Continente		1,00	0,00				0,00	0,00		0,00	
10	Transferências de capital *													
10	05	Administração local												
10	05	01	Continente		30.000,00	0,00				0,00	0,00		0,00	
				<i>Subtotal capital (c)</i>	<i>30.001,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
17	01	02	IRS - Cat. B				196,99		196,99			196,99		
17	01	04	CGA				746,90		746,90			746,90		
17	01	05	ADSE				101,92		101,92			101,92		
17	02	01	Sindicatos				58,20		58,20			58,20		
17	02	02	Cauções				995,00		995,00			995,00		
17	02	03	Membros das mesas de voto				1.526,40		1.526,40			1.526,40		
				<i>Subtotal Operações de Tesouraria (d)</i>	<i>0,00</i>		<i>3.625,41</i>		<i>3.625,41</i>			<i>3.625,41</i>		<i>0,00%</i>



7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : 2011

(Unidade: Euros)

Classificação Económica				Receitas		Liquidações Anuladas (6)	Receitas cobradas brutas (7)	Reembolsos restituições		Receita cobrada líquida (10)=(7)-(9)	Receita por cobrar no final do ano (11)=(4)+(5)-(6)-(7)	Grau de execução orçamental (12)=(10)/(3)*100
Código (1)	Descrição (2)	Dotações Corrigidas (3)	Por cobrar no início do ano (4)	Liquidadas (5)	emitidos (8)			Pagos (9)				
	Total (a) + (b) + (c) + (d)	209.136,56	0,00	139.856,87		139.856,87	0,00	0,00	139.856,87	0,00		

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia



7.4 - EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Obj.	Classificação Económica	Nº	Descrição	F.R.	Fontes de Financiamento			Data		Fase de Exec.	Montante Previsto			Montante Executado		Nível de Execução		
					AC	AA	FC	Inic.	Fim		2011	Anos Seg.	Total	Anos Ant.	2011	Total	2011	Global
					%	%	%											
1	07 01 03 01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	E	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.484,00	1.484,00	29,68%	29,68%
1	07 01 15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJECTOS)	O	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 09	1	SINALIZAÇÃO E TRÁNSITO	E	0	100	0			0	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	E	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	2.972,63	2.972,63	59,45%	59,45%
1	07 01 04 05	4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	E	0	100	0			0	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 05	5	CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	E	0	100	0			3	27.200,00	60.000,00	87.200,00	84.558,21	23.202,07	107.760,28	85,30%	123,58%
1	07 01 01	10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	O	0	100	0			0	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	E	0	100	0			0	64.392,56	0,00	64.392,56	0,00	2.296,16	2.296,16	3,57%	3,57%
1	07 01 04 01	12	ARRANJO DA RUA DO LOUREIRO	E	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 05	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	E	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 07	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	O	0	100	0			0	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 08	15	SOFTWARE INFORMÁTICO	O	0	100	0			0	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	O	0	100	0			0	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 11	17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	O	0	100	0			0	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 06 02	20	Material de transporte - Outro	O	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 02 05	21	Material de transporte - Outro (Locação)	O	0	100	0			0	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totais											129.493,56	60.000,00	189.493,56	84.558,21	29.954,86	114.513,07		

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel



Ano económico de : 2011

(Unidade: Euros)

7.6 - Operações de Tesouraria

Data: 31/12/2011

Código	Descrição	Saldo da gerência anterior	Movimento anual		Saldo para a gerência seguinte
			Pagamentos	Recebimentos	
17	Operações extra-orçamentais *				
1701	Operações de tesouraria - Receitas do Estado *				
170101	IRS - Cat. A	0,00	0,00	0,00	0,00
170102	IRS - Cat. B	0,00	196,99	196,99	0,00
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	47,50	741,05	746,90	53,35
170105	ADSE	7,13	101,92	101,92	7,13
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	9,50	48,30	58,20	19,40
170202	Cauções	2.890,40	2.890,40	995,00	995,00
170203	Membros das mesas de voto	588,48	1.526,40	1.526,40	588,48
Total		3.543,01	5.505,06	3.625,41	1.663,36

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2011**



Modificação Orçamental

Revisão n.: 1
(Unidade: euros)

Classificação Económica		Receita				Observações
Código	Descrição	Previsões iniciais	Modificações Orçamentais		Previsões Corrigidas	
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações		
16 01 01	Saldo da gerência anterior - Na posse do serviço	0,00	43.642,56		43.642,56	
Total		0,00	43.642,56	0,00	43.642,56	

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de _____ de ___

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de _____ de ___

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2011



Modificação Orçamental

Revisão n.: 1
(Unidade: euros)

02/06/2011

Classificação Económica		Despesa				Observações	
Código	Descrição	Dotações iniciais	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos		Dotações Corrigidas
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	30.750,00	43.642,56			74.392,56	
Total		30.750,00	43.642,56	0,00	0,00	74.392,56	

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em ___ de _____ de ___

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ___ de _____ de ___

Freguesia de Rio Mau**Concelho de Penafiel**Ano económico de: **2011****Modificação Orçamental****Alteração n.: 1****(Unidade: euros)**

Classificação Económica		Despesa				Observações	
Código	Descrição	Dotações iniciais/ antes de alteração	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos		Dotações Corrigidas
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
01.01.09	Pessoal em qualquer outra situação *	1.010,00		1.000,00		10,00	
01.01.13	Subsidio de refeição *	2.100,00		1.100,00		1.000,00	
01.02.13.02	Outros	630,00		630,00		0,00	
01.03.03	Subsídio familiar a criança e jovens *	1.920,00		1.900,00		20,00	
01.03.05.02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas	1.005,00		1.005,00		0,00	
01.03.09.01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	500,00		490,00		10,00	
02.01.02.99	Outros	1.000,00	450,00			1.450,00	
02.01.04	Limpeza e higiene *	1.000,00	260,00			1.260,00	
02.01.05	Alimentação - Refeições confeccionadas *	600,00		475,00		125,00	
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar *	11.000,00	2.600,00			13.600,00	
02.01.08	Material de escritório *	500,00	1.000,00			1.500,00	
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas *	4.000,00	500,00			4.500,00	
02.01.20	Material de educação, cultura e recreio *	500,00		490,00		10,00	
02.02.01	Encargos das instalações *	2.000,00		600,00		1.400,00	
02.02.03	Conservação de bens *	5.000,00	700,00			5.700,00	
02.02.08	Locação de outros bens *	3.000,00	600,00			3.600,00	
02.02.09	Comunicações *	3.500,00		800,00		2.700,00	



Modificação Orçamental

Alteração n.º 1
(Unidade: euros)

Classificação Económica		Despesa				Observações	
Código	Descrição	Dotações iniciais/ antes de alteração	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos		Dotações Corrigidas
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
02.02.10	Transportes *	1.000,00	500,00			1.500,00	
02.02.14	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria *	4.000,00		1.270,00		2.730,00	
02.02.19	Assistência técnica *	500,00	100,00			600,00	
02.02.20	Outros trabalhos especializados *	7.500,00	2.600,00			10.100,00	
06.02.03.05	Outras	307,00	450,00			757,00	
Total		52.572,00	9.760,00	9.760,00		52.572,00	

<p>ÓRGÃO EXECUTIVO</p> <p>Em ___ de _____ de ___</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
--

<p>ÓRGÃO DELIBERATIVO</p> <p>Em ___ de _____ de ___</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>



Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Revisão n.º 1

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/Ação	Designação do Programa e Projecto/Ação	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2011					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2012	2013	2014	Outros	
							Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Finan. não Definido	2012	2013	2014	Outros						
1	07 01 04 01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2011	20.750,00	64.392,56	20.750,00	64.392,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.642,56
Total															43.642,56	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ___ de _____ de ___

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de _____ de ___



Contratação Administrativa - Situação dos Contratos

(Unidade: Euros)

Entidade	Contrato				Visto do Tribunal de Contas		Data do Primeiro Pagamento	Pagamentos na Gerência				Pagamentos Acumulados				Observações
	Objecto	Data	Valor	Modalidades de adjudicação	N.º de Registos	Data		Trabalhos nominais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total	Trabalhos nominais	Revisão de Preços	Trabalhos a mais	Total	
TDCS - Informática	Segurança de dados	01-Jan-11	7,00 mês	e) Ajuste Directo	-	-	31-Jan-11	77,49			77,49	77,49			77,49	
Canon Portugal SA	Contrato de manutenção a fotociadora	15-Dez-10	0,0790 unid	e) Ajuste Directo	-	-	8-Fev-11	379,26			379,26	379,26			379,26	
Numerperícia Consultoria Contabilística Unip. Lda	Consultoria Contabilística	01-Dez-10	140,00 mês	e) Ajuste Directo	-	-	8-Fev-11	2.629,68			2.629,68	2.629,68			2.629,68	
Plansedra, Unip.Lda.	Muro de suporte em betão contíguo ao Parque de Lazer	20-Set-10	19.900,00	e) Ajuste Directo	-	-	1-Fev-11	21.094,00			21.094,00	21.094,00			21.094,00	
Total								24.180,43	0,00	0,00	24.180,43	24.180,43	0,00	0,00	24.180,43	

O Dirigente responsável pela Área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

O Membro do Executivo responsável pela Área/ Pelouro Financeiro

Assinatura.....



Transferências Correntes - Receita

(Unidade: Euros)

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classificação Económica	Transferências Orçadas	Transferências Obtidas	Observações
B	Direcção-Geral das Autarquias Locais	06.03.01.04.	30.925,00	30.925,00	
C	Instituto de Emprego e Formação Profissional	06.03.09	3.215,00	5.785,24	
A/C	Município de Penafiel (Câmara Municipal)	06.05.01.	42.280,00	41.878,75	
C	Freguesia de Sebolido			179,72	
Total			76.420,00	78.768,71	

A - Lei nº 169/99, de 18 de Setembro (Com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro)

B - Finanças Locais - Lei 2/2007, de 15 de Janeiro

C - Protocolos

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/ Pelouro Financeiro

Assinatura.....



Transferências Correntes - Despesa

(Unidade: Euros)

Disposições Legais	Entidade Beneficiária	Transferência Efectuada	Observações
A	Banda Musical de Rio Mau	200,00	
A	Centro de Recreio Popular de Trabalhadores de Rio Mau	170,00	
A/B	ANAFRE	194,83	
A	Banda Musical de Rio Mau	500,00	
A	Rancho Folclórico N. Srª da Piedade de Melres	350,00	
A	Rancho Folclórico de Zebreiros	350,00	
A	Rancho Folclórico «As Ceifeiras de Santa Maria de Medas»	325,00	
A	Rio Mau Futebol Clube	500,00	
A	União Desportiva Santa Isabel	200,00	
A	Banda Musical de Rio Mau	500,00	
	Total	3.289,83	

A -Artigo n.º 34, n.º6, alinea L) da Lei nº 169/99, de 18 de Setembro (Com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro)

B - Protocolos celebrados

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/ pelouro financeiro

Assinatura.....



Caracterização da entidade

Identificação da entidade

Designação: Freguesia de Rio Mau

NIF: 508 186 404

Endereço: Rua Padre Manuel Tavares de Sousa, nº 115, 4575-627 Rio Mau PNF

Concelho: Penafiel

Telefone: 255 677 116

Outros contactos: Fax.: 255 677 746

Email: j.f.riomau@gmail.com

Regime financeiro

Regime Simplificado do POCAL

Regime Completo do POCAL

<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

Número de eleitores

Menos de 5.000 eleitores

Mais de 5.000 a menos de 10.000 eleitores

Mais de 10.000 a menos de 20.000 eleitores

Mais de 20.000 eleitores

<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

Legislação

Constituição em: Desconhecida

Publicada em: Desconhecida

Estrutura organizacional

Tem órgãos de natureza consultiva

Tem órgãos de fiscalização

Organograma actualizado

<input checked="" type="checkbox"/>	N
<input checked="" type="checkbox"/>	N
<input checked="" type="checkbox"/>	N

Descrição sumária das actividades

Actividades desenvolvidas no âmbito da lei, com vista a prossecução dos interesses próprios da população residente na respectiva circunscrição administrativa.



Recursos humanos

Órgão Executivo

Presidente: Maria Luísa Costa Sampaio Gomes

Secretário: Manuel Soares Silva

Tesoureiro: Óscar Manuel Ferreira Moreira

Assembleia de Freguesia

N.º de elementos: Nove elementos

Pessoal

N.º de func.: Uma Funcionária

Organização contabilística

Descrição e características do sistema contabilístico:

Software do sistema contabilístico - GestJunta Financeiro. Contabilidade conforme os pressupostos previstos no DL n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais

Informações financeiras e/ou económicas

Tipo de informação: Situação Financeira

Periodicidade: Trimestral

Descentralização contabilística

S

Descrição: _____

Documentos Previsionais

Data de aprovação pela Assembleia de Freguesia

1. Grandes Opções do Plano - 2011

1.1. Plano Plurianual de Investimentos

3-Dez-10

1.2. Actividades mais relevantes da gestão autárquica

3-Dez-10

2. Orçamento - 2011

3-Dez-10



Outra Informação

(Documento n.º 12 - Previsto na Resolução n.º 04/2001 - 2.ª Secção, Tribunal de Contas)

	Ano	Valor		
Fundo de Financiamento de Freguesias	2011	30.925,00		
Investimentos realizados no ano anterior	2010	379,66		
Acções inspectivas				
	2011	2010	2009	2008
Inspecção Geral de Finanças
Insp. Geral da Administração do Território

Outra Informação Relevante

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/ pelouro financeiro

Assinatura.....



Tribunal de Contas

ANEXO II

GUIA DE REMESSA

Designação da entidade	Freguesia de Rio Mau – Penafiel
------------------------	--

Gerência	Ano Económico de 2011
----------	------------------------------

DOCUMENTOS ENVIADOS *

<i>Montante anual de receita igual ou superior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública</i>	<i>Montante anual de receita inferior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública</i>	<i>Montante anual de receita ou despesa igual ou inferior ao limite definido pelo Tribunal de Contas para efeitos de dispensa da remessa de contas</i>
---	--	--

Balanço
 Demonstração de resultados
 Controlo orçamental da despesa
 Controlo orçamental da receita
 Fluxos de caixa
 Contas de ordem
 Operações de tesouraria
 Caracterização da entidade
 Contratação administrativa
 Empréstimos
 Relatório de gestão
 Acta da reunião em que foi discutida e votada a conta
 Norma de controlo interno e suas alterações
 Síntese das reconciliações bancárias
 Relação nominal de responsáveis

Controlo orçamental da despesa
 Controlo orçamental da receita
 Fluxos de caixa
 Contas de ordem
 Operações de tesouraria
 Caracterização da entidade
 Empréstimos
 Relatório de gestão
 Acta da reunião em que foi discutida e votada a conta
 Norma de controlo interno e suas alterações
 Síntese das reconciliações bancárias
 Relação nominal de responsáveis

Fluxos de caixa
Operações de Tesouraria
 Acta da reunião em que foi discutida e votada a conta
 Relação nominal de responsáveis

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira Assinatura.....

Assinalar com “X” no quadrado apropriado à situação financeira da entidade. Os documentos a enviar são os que estão inseridos na coluna correspondentemente.



Tribunal de Contas

ANEXO II

GUIA DE REMESSA	DUPLICADO
-----------------	-----------

Designação da entidade	Freguesia de Rio Mau – Penafiel
------------------------	--

Gerência	Ano Económico de 2011
----------	------------------------------

DOCUMENTOS ENVIADOS *

<i>Montante anual de receita igual ou superior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública</i>	<i>Montante anual de receita inferior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública</i>	<i>Montante anual de receita ou despesa igual ou inferior ao limite definido pelo Tribunal de Contas para efeitos de dispensa da remessa de contas</i>
---	--	--

Balanço
 Demonstração de resultados
 Controlo orçamental da despesa
 Controlo orçamental da receita
 Fluxos de caixa
 Contas de ordem
 Operações de tesouraria
 Caracterização da entidade
 Contratação administrativa
 Empréstimos
 Relatório de gestão
 Acta da reunião em que foi discutida e votada a conta
 Norma de controlo interno e suas alterações
 Síntese das reconciliações bancárias
 Relação nominal de responsáveis

Controlo orçamental da despesa
 Controlo orçamental da receita
 Fluxos de caixa
 Contas de ordem
 Operações de tesouraria
 Caracterização da entidade
 Empréstimos
 Relatório de gestão
 Acta da reunião em que foi discutida e votada a conta
 Norma de controlo interno e suas alterações
 Síntese das reconciliações bancárias
 Relação nominal de responsáveis

Fluxos de caixa
Operações de Tesouraria
 Acta da reunião em que foi discutida e votada a conta
 Relação nominal de responsáveis

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira Assinatura.....

Assinalar com “X” no quadrado apropriado à situação financeira da entidade. Os documentos a enviar são os que estão inseridos na coluna correspondentemente.



Resumo diário da tesouraria

		Saldo em 30-12-2011	Entradas		Saídas		Saldo 31-12-2011
			Orçamentais	Depósitos	Orçamentais	Levantamento	
Caixa	Numerário	5.524,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.524,85 €
	Valores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total caixa	5.524,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bancos	CGD - Caixa Geral de Depósitos 0597035611030	21.217,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.217,81 €
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola 40202478568	50.408,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.408,62 €
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola 40233793022	995,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	995,00 €
	Total bancos	72.621,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total disponibilidades		78.146,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	78.146,28 €

Órgão executivo

Órgão deliberativo



Tribunal de Contas

ANEXO IV

SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Designação da entidade	Freguesia de Rio Mau – Penafiel
-------------------------------	--

Instituição bancária		Saldo em 31/12/2011 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
CGD	0597035611030	23 408,10	21 217,81	(1)
CCAM	40202478568	51 988,03	50 408,62	(1)
CCAM	40233793022	995,00	995,00	(1)
		Total	72 621,43	

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

O Membro do executivo responsável pela área/ pelouro financeiro

Assinatura.....

Na coluna a) indicar o valor do saldo constante do extracto bancário à data de 31/12/n.

Na coluna b) a importância constante do Resumo Diário de Tesouraria.

Na coluna c) indicar para cada conta, consoante a situação, um dos seguintes códigos:

- (1) Reconciliação efectuada e justificadas as divergências
- (2) Reconciliação efectuada mas não justificada a divergência de
- (3) Reconciliação não efectuada



Tribunal de Contas

ANEXO VIII

	RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS	
--	---	--

Designação da entidade	Freguesia de Rio Mau – Penafiel
-------------------------------	--

Gerência	Ano Económico de 2011
-----------------	------------------------------

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
Maria Luísa Costa Sampaio Gomes	Presidente	€3 297,24	01/01/11 a 31/12/2011	Rua do Campo Grande, 263 4575-627 Rio Mau
Manuel Soares Silva	Secretário	€2 637,84	01/01/11 a 31/12/2011	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Óscar Manuel Ferreira Moreira	Tesoureiro	€2 637,84	01/01/11 a 31/12/2011	Rua da Bandulha, 148 4575-614 Rio Mau

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....