FREGUESIA DE RIO MAU

Penafiel

Prestação de Contas
Ano Económico de 2012

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 maneio;

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 2013 (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 2012 foi definida na Resolução n.º 50/2012, de 11 de dezembro de 2012, 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 2012 ..... 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 2 págs.

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.

Anexo P – Declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso) .... este doc. contém 1 pág.

Relatório de Gestão

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 11
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 15
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 maneio 23
21. Relação de acumulação de funções 24
22. Relação nominal dos responsáveis 24
23. Declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso) 24
Conclusão 25

Introdução

Para cumprimento das disposições legais, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2012, 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 econonómico de 2012

		Recebimentos		Pagamentos	
Saldo inicial 01/01/2012	Execução orçamental	76 482,92	**78 146,28**		
	Operações de Tesouraria	1 663,36			
Gerência de 01/01/2012 a 31/12/2012	Correntes	115 779,92	**115 779,92**	75 667,87	**108 944,57**
	Capital	0,00		33 276,70	
	Operações de Tesouraria		**1 605,88**		**2 158,25**
Saldo final 31/12/2012	Execução orçamental			83 318,27	**84 429,26**
	Operações de Tesouraria			1 110,99	
Total			**195 532,08**		**195 532,08**

O saldo da gerência do ano de 2011 é de 78 146,28 Euros, sendo 76 482,92 Euros de execução orçamental e 1 663,36 Euros de operações de tesouraria.

No ano económico de 2012 a receita orçamental somou um total de 115 779,92 Euros e a despesa orçamental o valor de 108 944,57 Euros.
Em termos de operações de tesouraria os recebimentos totalizaram 1 605,88 Euros e os pagamentos 2 158,25 Euros.

O saldo para a gerência seguinte soma um total de 84 429,26 Euros, sendo 83 318,27 Euros de execução orçamental e 1 110,99 Euros de operações de tesouraria.

Tabela 2 – Fluxos de caixa – Equilíbrio Orçamental

		Recebimentos		Pagamentos
Gerência de 2012	Correntes	115 779,92	>	75 667,87
	Capital	0,00	<	33 276,70
	Operações de Tesouraria	1 605,88	<	2 158,25

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.

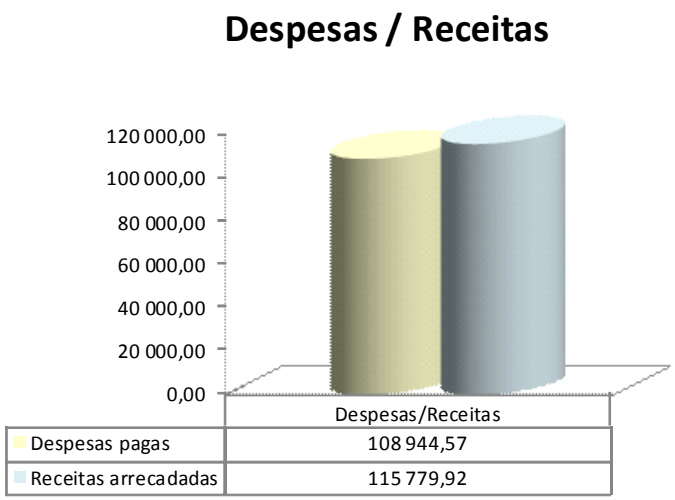

Gráfico 1 – Despesas / receitas

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 em 31 de dezembro de 2012, relativamente ao saldo inicial, sofre um aumento no valor de 6 835,35 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 2012.

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 2012 no valor de 235 080,92 Euros dos quais executou até 31 de dezembro de 2012 a quantia de 108 944,57 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental de despesas de 46,34%, conforme se verifica no gráfico seguinte.

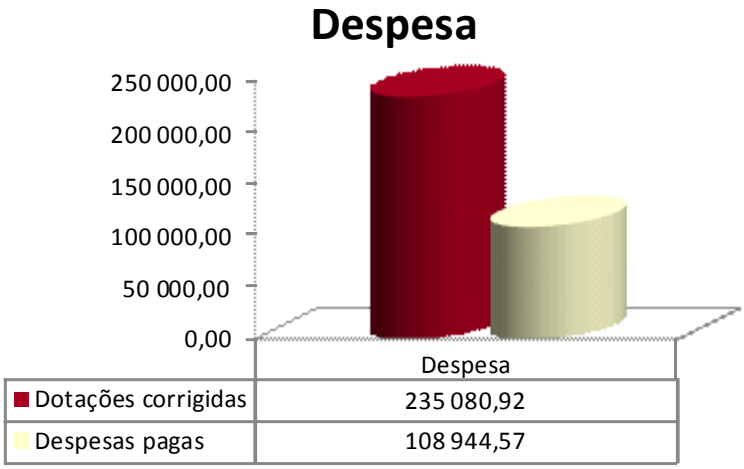

Gráfico 2 – Despesa

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 2012 no valor de 84 529,92 Euros, dos quais executou 75 667,87 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 89,52%.

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foi previsto o montante de 150 551,00 Euros, dos quais se investiram 33 276,70 Euros, que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 22,10%.

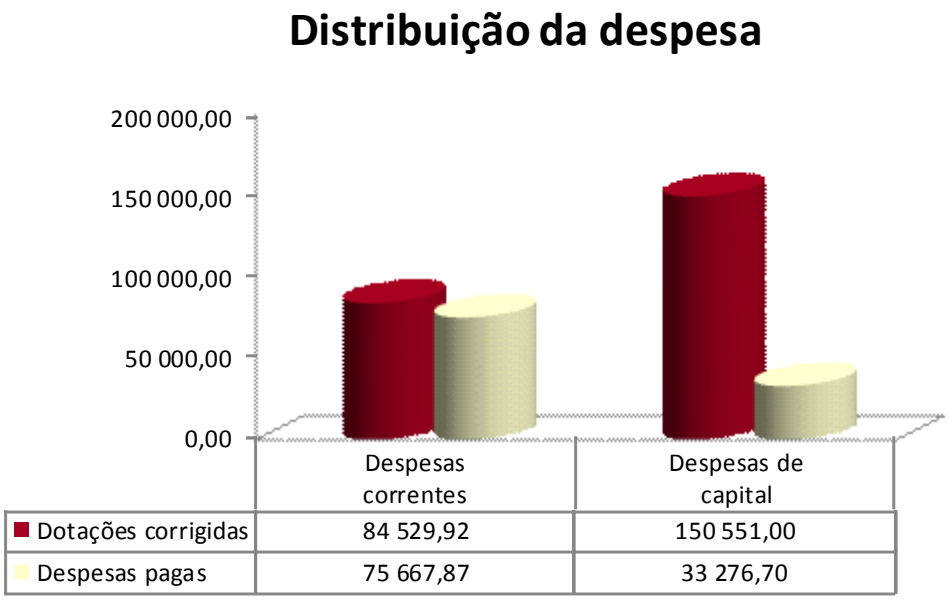

Gráfico 3 – Distribuição da despesa

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 2012, é possível verificar que a Freguesia de Rio Mau atingiu um volume de despesa de 46,34% do total das despesas

previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 0,00% e 99,68%, sendo este último, o grau de execução do agrupamento "04-Transferências correntes".

Tabela 3 – Distribuição da despesa por agrupamento

Agrupamentos Cód.	Designação	Dotações corrigidas	Despesas pagas	Despesa/ total	Grau de execução
01	Despesas com o pessoal	23 426,00	18 893,71	17,34%	80,65%
02	Aquisição de bens e serviços	55 932,92	52 017,81	47,75%	93,00%
03	Juros e outros encargos	1,00	0,00	0,00%	0,00%
04	Transferências correntes	4 700,00	4 685,17	4,30%	99,68%
06	Outras despesas correntes	470,00	71,18	0,07%	15,14%
	Despesas correntes	*84 529,92*	*75 667,87*	*69,46%*	*89,52%*
07	Aquisição de bens de capital	150 551,00	33 276,70	30,54%	22,10%
	Despesas de capital	*150 551,00*	*33 276,70*	*30,54%*	*22,10%*
	Total	***235 080,92***	***108 944,57***	***100,00%***	***46,34%***

O agrupamento com maior reflexo nas despesas do ano económico de 2012 foi o "02-Aquisição de bens e serviços", representando 47,75% das despesas realizadas.

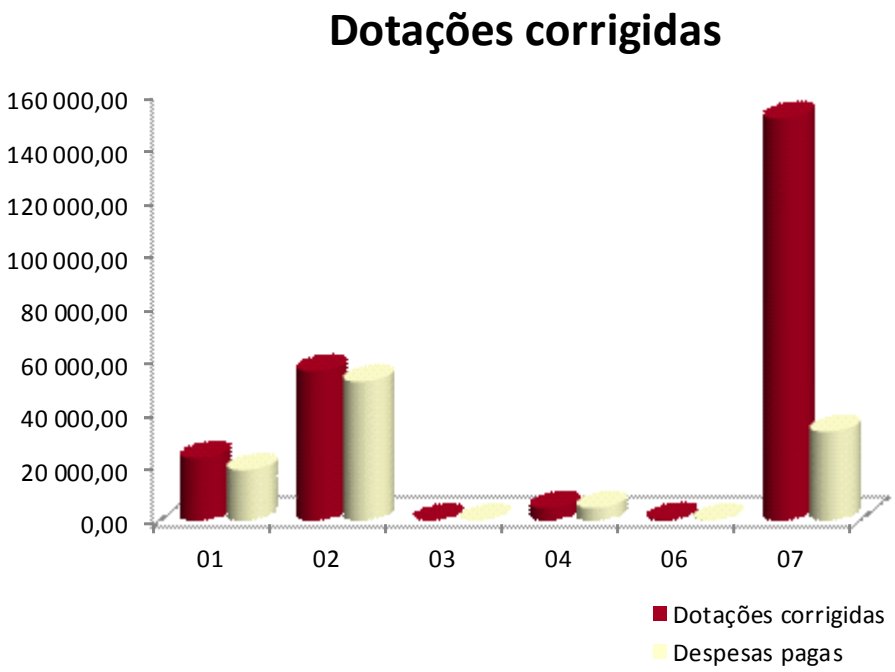

Gráfico 4 – Dotações corrigidas/ despesas pagas

3.4. Agrupamentos de despesas correntes

De um total de despesas correntes no valor de 75 667,87 Euros, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" representa de 24,97% das despesas correntes realizadas, o agrupamento o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 68,74% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 6,19% das despesas correntes realizadas.

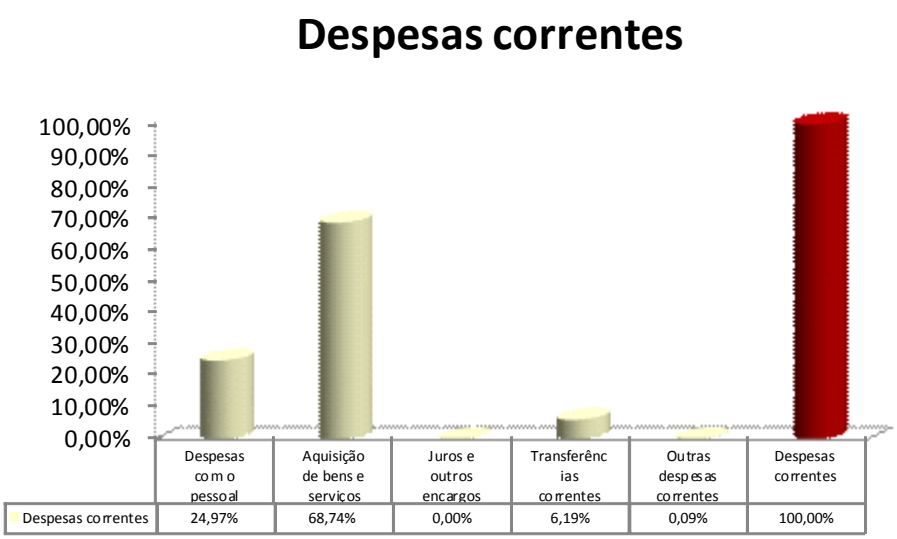

Gráfico 5 – Despesas correntes

3.5. Agrupamentos de despesas de capital

De um total de despesas de capital no valor de 33 276,70 Euros, o agrupamento "07 – Aquisição de bens de capital" representa 100,00% das despesas de capital realizadas.

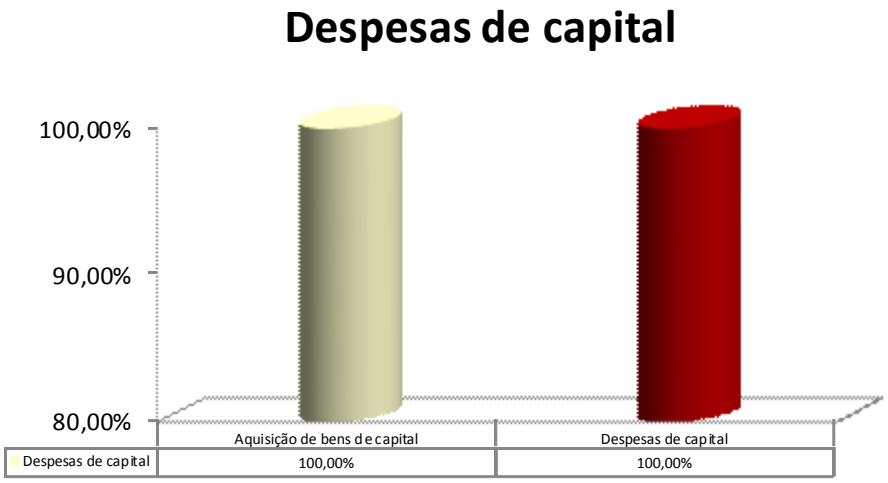

Gráfico 6 – Despesas de capital

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".

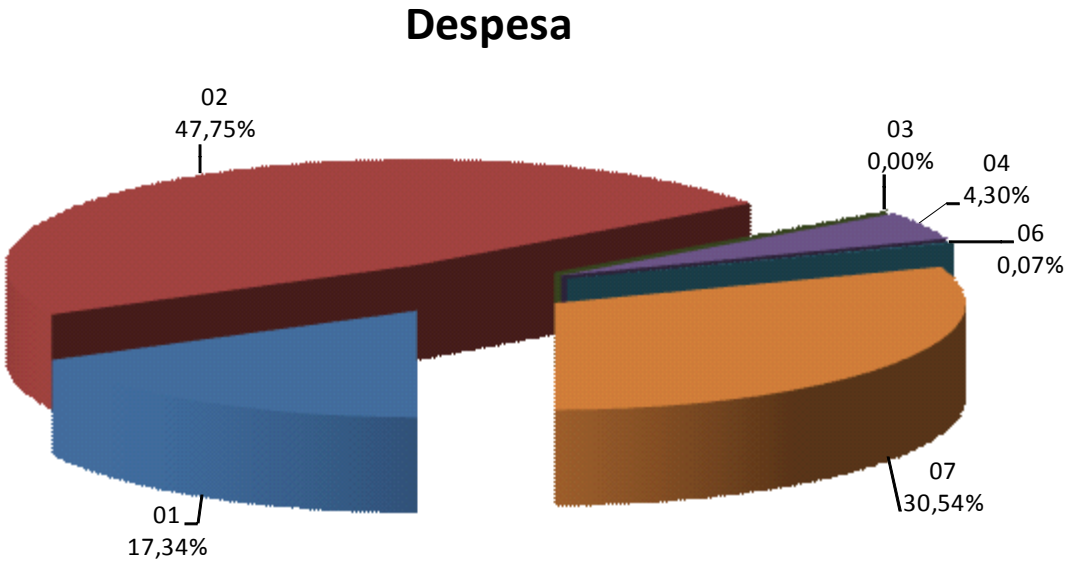

Gráfico 7 – Despesas pagas

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 2012 arrecadar um montante de 235 080,92 Euros dos quais arrecadou, 115 779,92 Euros. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 49,25%.

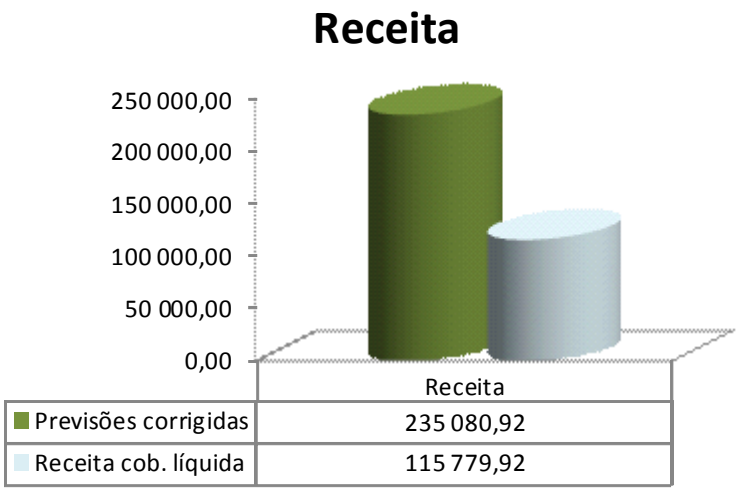

Gráfico 8 – Receita

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 2012 no valor de 138 597,00 Euros, das quais arrecadou a quantia 115 779,92 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das receitas correntes de 83,54%. No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que foi previsto o montante de 20 001,00 Euros, dos quais arrecadou 0,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 0,00%.

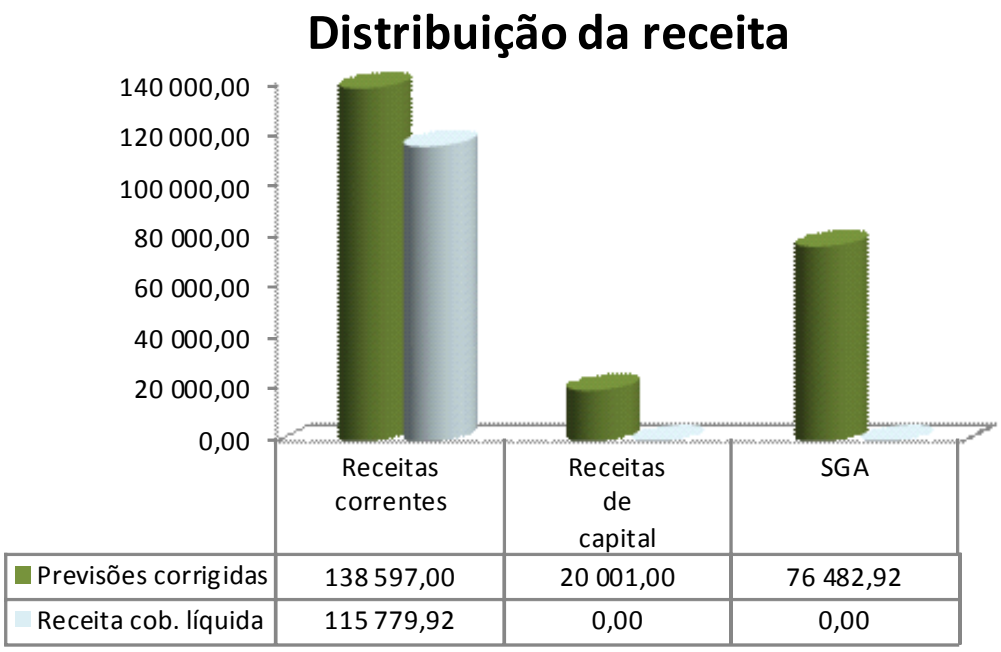

Gráfico 9 – Distribuição da receita

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 61,30% das receitas totais.

Tabela 4 - Distribuição da receita por capítulo

Capítulos Cód.	Designação	Previsões corrigidas	Receita cob. líquida	Receita/ total	Grau de execução
01	Impostos diretos	120,00	75,52	0,07%	62,93%
04	Taxas, multas e outras penalidades	900,00	836,30	0,72%	92,92%
05	Rendimentos da propriedade	35 435,00	12 799,42	11,05%	36,12%
06	Transferências correntes	74 937,00	70 968,50	61,30%	94,70%
07	Venda de bens e serviços correntes	26 455,00	30 274,25	26,15%	114,44%
08	Outras receitas correntes	750,00	825,93	0,71%	110,12%
	Receitas correntes	*138 597,00*	*115 779,92*	*100,00%*	*83,54%*
09	Venda de bens de investimento	1,00	0,00	0,00%	0,00%
10	Transferências de capital	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	Receitas de capital	*20 001,00*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
16	Saldo da gerência anterior	76 482,92	0,00	0,00%	0,00%
	Outras receitas	*76 482,92*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
	Total	***235 080,92***	***115 779,92***	***100,00%***	***49,25%***

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 114,44%, sendo este último, o grau de execução do capítulo "07-Venda de bens e serviços correntes". Esta situação é permitida, estando prevista na alínea b) do ponto 2.3.4.2 das considerações técnicas do POCAL.

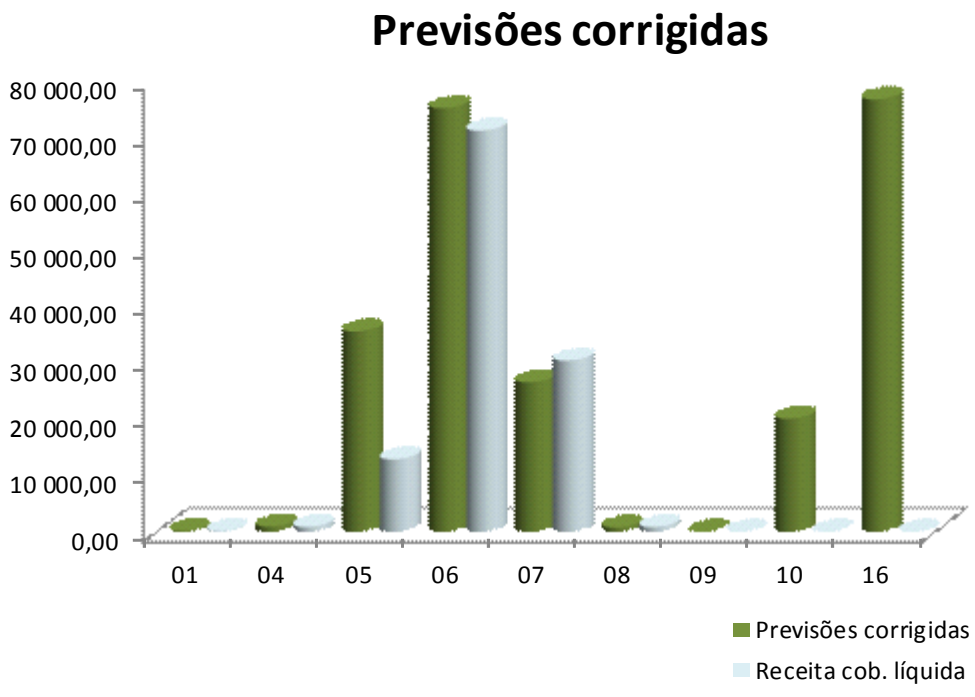

Gráfico 10 – Previsões corrigidas / receitas cobradas líquidas

Conclui-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, representando cerca de 61,30% do volume total da receita cobrada líquida, o que vai de encontro à previsão inicial. Os restantes capítulos da receita, na sua totalidade, representam cerca de 38,70% do total das receitas arrecadas.

4.4. Transferências versus receitas próprias

De um total de receitas no valor de 115 779,92 Euros, o capítulo "06 – Transferências correntes" representa 61,30% e o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas arrecadadas. O somatório das transferências representa 61,30% do total das receitas arrecadadas.

As restantes receitas próprias somam um total de 44 811,42 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 38,70%.

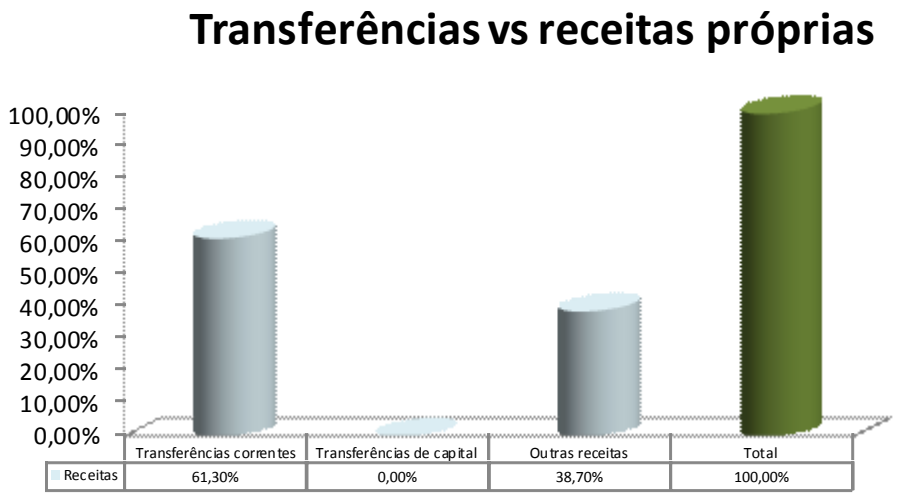

Gráfico 11 – Transferências – Receitas próprias

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".

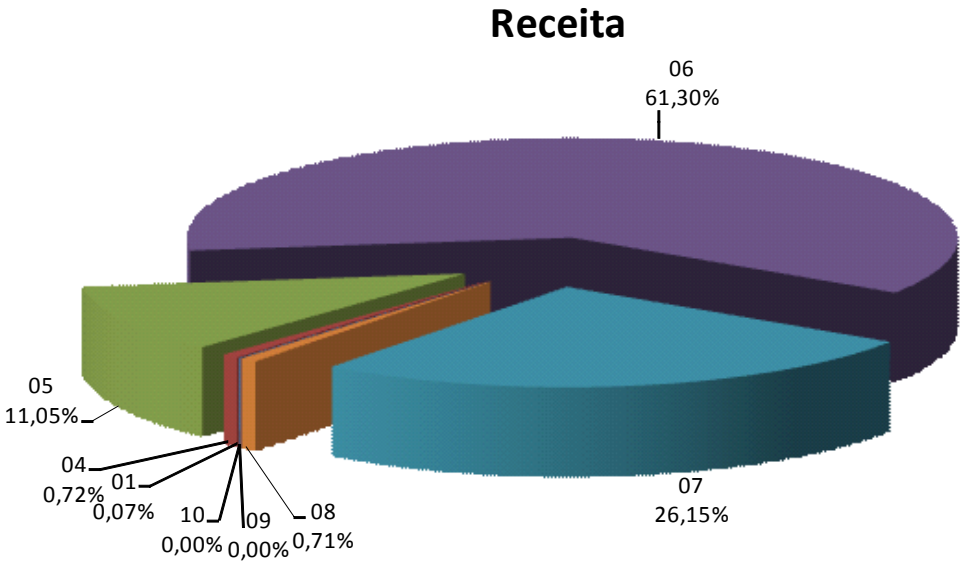

Gráfico 12 – Receitas cobradas líquidas

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	$\frac{\text{Receita total}}{\text{Despesa total}}$	= 106,27%	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	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas correntes}}$	= 153,01%	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	Receitas correntes / Despesas de funcionamento (agrup. 01+02+06)	= 163,11%	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	Receitas de capital / 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	F F F / Despesa total	= 26,98%	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	F F F / Despesas correntes	= 38,84%	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	F F F / Receita total	= 25,39%	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	F F F / Receitas correntes	= 25,39%	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 2012 investimentos no valor de 150 551,00 Euros e foram realizados 22,10% daquele valor, o que perfaz um investimento realizado de 33 276,70 Euros, como a tabela seguinte ilustra.

Tabela 5 – Execução dos projetos

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2012

Número do Projeto/ Ação	Designação	Previsão 2012	Investimento 2012	Grau de execução
1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	500,00	0,00	0,00%
3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	6 000,00	1 876,50	31,28%
4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	4 000,00	0,00	0,00%
5	CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	70 000,00	16 828,93	24,04%
10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	50,00	0,00	0,00%
11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	48 800,00	14 060,52	28,81%
12	ARRANJO DA RUA DO LOUREIRO	2 500,00	0,00	0,00%
13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	5 000,00	0,00	0,00%
14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	500,00	323,15	64,63%
15	SOFTWARE INFORMÁTICO	500,00	110,70	22,14%
16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	100,00	76,90	76,90%
17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	100,00	0,00	0,00%
18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	5 000,00	0,00	0,00%
19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS)	2 500,00	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		**150 551,00**	**33 276,70**	**22,10%**

O grau de execução dos investimentos situa-se entre 0,00% e 76,90%, sendo este último o grau de execução do projeto nº. "16 - EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO".

O projeto com maior reflexo nos investimentos foi o nº. "5 – CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU", com um investimento realizado de 16 828,93 Euros, representando 50,57% do total dos investimentos realizados.

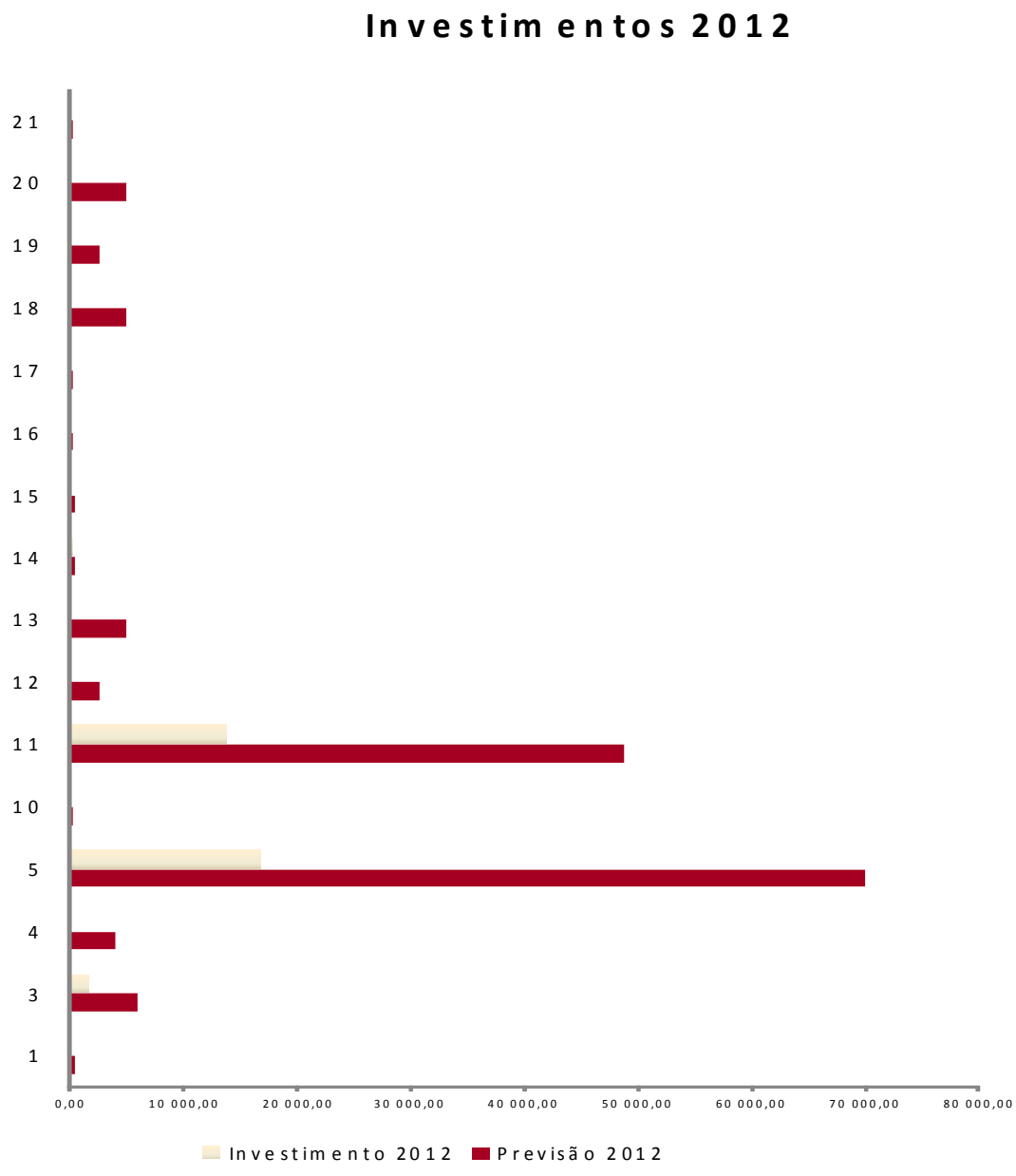

Gráfico 13 – Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

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 2011 o valor de 1 663,36 Euros, durante o ano de 2012 foram efetuadas cobranças para terceiros no valor de 1 605,88 Euros. Foi entregue a terceiros no ano de 2012 o valor de 2 158,25 Euros, transitando para o ano seguinte o valor de 1 110,99 Euros.

Tabela 6 – Operações de tesouraria

Código	Descrição	Saldo da gerência anterior	Movimento anual		Saldo para a gerência seguinte
			Pagamentos	Recebimentos	
17	Operações extraorçamentais *				
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	682,30	698,86	16,56
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	53,35	746,90	746,90	53,35
170105	ADSE	7,13	101,77	101,92	7,28
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	19,40	38,80	58,20	38,80
170202	Cauções	995,00	0,00	0,00	995,00
170203	Membros das mesas de voto	588,48	588,48	0,00	0,00
Total		**1 663,36**	**2 158,25**	**1 605,88**	**1 110,99**

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 2012 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 2012 elaborou-se uma revisão orçamental da despesa (em que resultou num aumento global da despesa) e elaboraram-se duas alterações orçamentais 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 2012 elaborou-se uma revisão ao plano plurianual de investimentos (em que resultou num aumento global dos investimentos) e uma alteração ao plano plurianual de investimentos que incluíram reforços de projetos resultantes da diminuição de outros projetos.

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), os valores concedidos (despesa), os valores orçados e os efetivamente recebidos (receita).

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 2012.

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 2012.

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 as 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 2012.

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, o saldo de operações orçamentais e o saldo de operações de tesouraria.

Tabela 7 – Resumo de tesouraria

Disponibilidades			Saldo em 31 de dezembro de 2012
Caixa		Numerário	1 068,94
		Cheques e vales postais	0,00
		Totais	**1 068,94**
Bancos	CGD	0597035611030	52 711,80
	CCAM	40202478568	29 653,52
	CCAM	40233793022	995,00
		Totais	**83 360,32**
Total			**84 429,26**

19. Síntese das reconciliações bancárias

Este documento destina-se a sintetizar as reconciliações bancárias das diversas contas de que a entidade for titular. Deve 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 31/12/2012 (a)	Saldo contabilístico em 31/12/2012 (b)	Observações (c)
Banco	Número de conta			
CGD	0597035611030	55 221,47	52 711,80	(1)
CCAM	40202478568	30 958,92	29 653,52	(1)
CCAM	40233793022	995,00	995,00	(1)
Total		**87 175,39**	**83 360,32**	

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 maneio

Este documento destina-se a possibilitar o conhecimento integral das despesas efetuadas pelos diversos titulares de fundos de maneio, 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 2012.

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.

23. Declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso)

A declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso) permite identificar todos os pagamentos e recebimentos em atraso existentes a 31 de dezembro do ano anterior. Declarar que todos os compromissos plurianuais existentes a 31 de dezembro do ano anterior se encontram devidamente registados.

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, tendo em conta os recursos da Freguesia e face à realidade da conjuntura nacional.

Órgão Executivo	Órgão Deliberativo
____ de _____de 2013	____ de _____de 2013
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

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

Anexo P – Declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso)

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este processo de prestação de contas, referente ao ano económico de 2012, contém o Relatório de Gestão e os restantes documentos de prestação de contas, cujas páginas se encontram devidamente rubricadas ou assinadas pelo Órgão Executivo

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

Ano económico de : **2012**

(Unidade: Euros)

7.5 - Fluxos de Caixa

Recebimentos			*Pagamentos*		
Saldo da gerência anterior		**78.146,28**			
Execução Orçamental	76.482,92				
Operações de Tesouraria	1.663,36				
Receitas Orçamentais		**115.779,92**	***Despesas Orçamentais***		**108.944,57**
Correntes	115.779,92		Correntes	75.667,87	
Capital	0,00		Capital	33.276,70	
Operações de Tesouraria		**1.605,88**	***Operações de Tesouraria***		**2.158,25**
			Saldo para gerência seguinte		**84.429,26**
			Execução Orçamental	83.318,27	
			Operações de Tesouraria	1.110,99	
Total		***195.532,08***	***Total***		***195.532,08***

Contas de Ordem

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

Órgão executivo

Órgão deliberativo

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Execução Orçamental

Resumo

RECEITA						
01	02	02	01		IMI 50% imóveis rústicos	*75,52 €*
04	01	23	04		Canídeos *	*508,40 €*
04	01	23	99		Outras *	*327,90 €*
04	02	04			Coimas e penalidades por contra-ordenações *	*0,00 €*
05	02	01			Bancos e outras instituições financeiras	*38,42 €*
05	10	01			Terrenos *	*12 605,00 €*
05	10	05			Bens de domínio público *	*156,00 €*
06	01	02			Privadas	*150,00 €*
06	03	01	04		Fundo de Financiamento das Freguesias	*29 392,00 €*
06	03	09			Serv. fundos autón. - Subsistema de protecção à família e políticas activas de emprego e formação profissional	*0,00 €*
06	05	01			Continente	*41 426,50 €*
07	01	99			Outros	*1,80 €*
07	02	01			Aluguer de espaços e equipamentos *	*0,00 €*
07	02	08	01		Serviços sociais	*23 495,12 €*
07	02	09	99		Outros *	*0,00 €*
07	02	99	01		Serviço de tráfego - Posto CTT	*6 777,33 €*
08	01	99	01		Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	*0,00 €*
08	01	99	99		Diversas	*825,93 €*
					Subtotal correntes (a)	***115 779,92 €***
09	01	06			Administração Pública - Administração local - Continente	*0,00 €*
10	05	01			Continente	*0,00 €*
					Subtotal capital (b)	***0,00 €***
17	01	02			IRS - Cat. B	*698,86 €*
17	01	04			CGA	*746,90 €*
17	01	05			ADSE	*101,92 €*
17	02	01			Sindicatos	*58,20 €*
					Subtotal Operações de Tesouraria (c)	***1 605,88 €***
					Total (a) + (b) + (c)	***117 385,80 €***

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 *	*50,30 €*
01	01	13			Subsidio de refeição *	*1 003,45 €*
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	*357,24 €*
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)	*647,08 €*
01	03	05	02	01	Caixa Geral de Aposentações	*1 018,50 €*
					Subtotal	***18 439,49 €***

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Execução Orçamental
Resumo

DESPESA					
01	03	05	03	Outros	*0,00 €*
01	03	09	01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	*0,00 €*
01	03	10	01	Eventualidade maternidade, paternidade e adopção	*0,00 €*
01	03	10	02	Outras despesas de segurança social	*454,22 €*
02	01	02	01	Gasolina	*0,00 €*
02	01	02	99	Outros	*1 370,00 €*
02	01	03		Munições, explosivos e artifícios *	*0,00 €*
02	01	04		Limpeza e higiene *	*2 771,92 €*
02	01	05		Alimentação - Refeições confeccionadas *	*75,00 €*
02	01	06		Alimentação - Géneros para confeccionar *	*17 112,43 €*
02	01	08		Material de escritório *	*743,24 €*
02	01	15		Prémios, condecorações e ofertas *	*3 907,63 €*
02	01	16	03	Outras	*0,00 €*
02	01	17		Ferramentas e utensílios *	*34,57 €*
02	01	18		Livros e documentação técnica *	*0,00 €*
02	01	19		Artigos honoríficos e de decoração *	*8,00 €*
02	01	20		Material de educação, cultura e recreio *	*25,00 €*
02	01	21		Outros bens *	*65,58 €*
02	02	01		Encargos das instalações *	*1 716,38 €*
02	02	03		Conservação de bens *	*7 383,48 €*
02	02	08		Locação de outros bens *	*1 890,12 €*
02	02	09		Comunicações *	*2 875,48 €*
02	02	10		Transportes *	*1 935,00 €*
02	02	11		Representação dos serviços *	*134,58 €*
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 *	*475,00 €*
02	02	18		Vigilância e segurança *	*0,00 €*
02	02	19		Assistência técnica *	*922,05 €*
02	02	20		Outros trabalhos especializados *	*5 330,64 €*
02	02	24		Encargos de cobrança de receitas *	*1,80 €*
02	02	25		Outros serviços *	*610,23 €*
03	03	05		Material de transporte	*0,00 €*
04	07	01		Instituições sem fins lucrativos	*4 685,17 €*
06	02	01		Impostos e taxas *	*0,00 €*
06	02	03	01	Outras restituições	*3,53 €*
06	02	03	04	Serviços bancários	*67,50 €*
06	02	03	05	Outras	*0,15 €*
				Subtotal correntes (a)	***75 667,87 €***

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Execução Orçamental
Resumo

DESPESA					
07	01	01		Terrenos *	*0,00 €*
07	01	03	01	Instalações de serviços	*0,00 €*
07	01	04	01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	*15 937,02 €*
07	01	04	05	Parques e jardins	*16 828,93 €*
07	01	04	09	Sinalização e trânsito	*0,00 €*
07	01	06	02	Outro	*0,00 €*
07	01	07		Equipamento de informática *	*323,15 €*
07	01	08		Software informático *	*110,70 €*
07	01	09		Equipamento administrativo *	*76,90 €*
07	01	11		Ferramentas e utensílios *	*0,00 €*
07	01	15		Outros investimentos *	*0,00 €*
07	02	05		Material de transporte	*0,00 €*
				Subtotal capital (b)	***33 276,70 €***
17	01	02		IRS - Cat. B	*682,30 €*
17	01	04		CGA	*746,90 €*
17	01	05		ADSE	*101,77 €*
17	02	01		Sindicatos	*38,80 €*
17	02	03		Membros das mesas de voto	*588,48 €*
				Subtotal Operações de Tesouraria (c)	***2 158,25 €***
				Total (a)+(b)+(c)	***111 102,82 €***

Órgão executivo

Órgão deliberativo

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2012*

(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)	
01					Despesas com o pessoal *									
01	01				Remunerações certas e permanentes *									
01	01	01			**Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos ***	**8.575,00**	8.572,92	0,00	8.572,92	**8.572,92**	2,08	2,08	0,00	**99,98%**
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 ***	**1.010,00**	50,30	0,00	50,30	**50,30**	959,70	959,70	0,00	**4,98%**
01	01	13			**Subsidio de refeição ***	**2.100,00**	1.003,45	0,00	1.003,45	**1.003,45**	1.096,55	1.096,55	0,00	**47,78%**
01	01	14			**Subsídio 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**	357,24	0,00	357,24	**357,24**	262,76	262,76	0,00	**57,62%**
01	03				Segurança social									
01	03	01			**Encargos com a saúde ***	**100,00**		0,00			100,00	100,00	0,00	
01	03	03			**Subsídio familiar a criança e jovens ***	**720,00**		0,00			720,00	720,00	0,00	
01	03	05			Contribuições para a segurança social *									
01	03	05	01		**Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)**	**800,00**	647,08	0,00	647,08	**647,08**	152,92	152,92	0,00	**80,89%**
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**	1.018,50	0,00	1.018,50	**1.018,50**	31,50	31,50	0,00	**97,00%**
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**	**500,00**		0,00			500,00	500,00	0,00	
01	03	10			Outras despesas de segurança social *									
01	03	10	01		**Eventualidade maternidade, paternidade e adopção**	**1,00**		0,00			1,00	1,00	0,00	
01	03	10	02		**Outras despesas de segurança social**	**500,00**	454,22	0,00	454,22	**454,22**	45,78	45,78	0,00	**90,84%**
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**	**1.400,00**	1.370,00	0,00	1.370,00	**1.370,00**	30,00	30,00	0,00	**97,86%**
02	01	03			**Munições, explosivos e artifícios ***	**50,00**		0,00			50,00	50,00	0,00	
02	01	04			**Limpeza e higiene ***	**2.800,00**	2.771,92	0,00	2.771,92	**2.771,92**	28,08	28,08	0,00	**99,00%**
02	01	05			**Alimentação - Refeições confeccionadas ***	**300,00**	75,00	0,00	75,00	**75,00**	225,00	225,00	0,00	**25,00%**
02	01	06			**Alimentação - Géneros para confeccionar ***	**17.150,00**	17.112,43	0,00	17.112,43	**17.112,43**	37,57	37,57	0,00	**99,78%**

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2012*

(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)	
02	01	08			**Material de escritório ***	**800,00**	743,24	0,00	743,24	**743,24**	56,76	56,76	0,00	**92,91%**
02	01	15			**Prémios, condecorações e ofertas ***	**4.000,00**	3.907,63	0,00	3.907,63	**3.907,63**	92,37	92,37	0,00	**97,69%**
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**	34,57	0,00	34,57	**34,57**	15,43	15,43	0,00	**69,14%**
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**	8,00	0,00	8,00	**8,00**	42,00	42,00	0,00	**16,00%**
02	01	20			**Material de educação, cultura e recreio ***	**500,00**	25,00	0,00	25,00	**25,00**	475,00	475,00	0,00	**5,00%**
02	01	21			**Outros bens ***	**400,00**	65,58	0,00	65,58	**65,58**	334,42	334,42	0,00	**16,40%**
02	02				Aquisição de serviços									
02	02	01			**Encargos das instalações ***	**2.000,00**	1.716,38	0,00	1.716,38	**1.716,38**	283,62	283,62	0,00	**85,82%**
02	02	03			**Conservação de bens ***	**7.432,92**	7.383,48	0,00	7.383,48	**7.383,48**	49,44	49,44	0,00	**99,33%**
02	02	08			**Locação de outros bens ***	**1.950,00**	1.890,12	0,00	1.890,12	**1.890,12**	59,88	59,88	0,00	**96,93%**
02	02	09			**Comunicações ***	**2.900,00**	2.875,48	0,00	2.875,48	**2.875,48**	24,52	24,52	0,00	**99,15%**
02	02	10			**Transportes ***	**2.000,00**	1.935,00	0,00	1.935,00	**1.935,00**	65,00	65,00	0,00	**96,75%**
02	02	11			**Representação dos serviços ***	**250,00**	134,58	0,00	134,58	**134,58**	115,42	115,42	0,00	**53,83%**
02	02	12			**Seguros ***	**500,00**		0,00			500,00	500,00	0,00	
02	02	14			**Estudos, pareceres, projectos e consultadoria ***	**3.000,00**	2.629,68	0,00	2.629,68	**2.629,68**	370,32	370,32	0,00	**87,66%**
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**	475,00	0,00	475,00	**475,00**	125,00	125,00	0,00	**79,17%**
02	02	18			**Vigilância e segurança ***	**50,00**		0,00			50,00	50,00	0,00	
02	02	19			**Assistência técnica ***	**950,00**	922,05	0,00	922,05	**922,05**	27,95	27,95	0,00	**97,06%**
02	02	20			**Outros trabalhos especializados ***	**5.500,00**	5.330,64	0,00	5.330,64	**5.330,64**	169,36	169,36	0,00	**96,92%**
02	02	24			**Encargos de cobrança de receitas ***	**50,00**	1,80	0,00	1,80	**1,80**	48,20	48,20	0,00	**3,60%**
02	02	25			**Outros serviços ***	**750,00**	610,23	0,00	610,23	**610,23**	139,77	139,77	0,00	**81,36%**
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**	**4.700,00**	4.685,17	0,00	4.685,17	**4.685,17**	14,83	14,83	0,00	**99,68%**
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**	3,53	0,00	3,53	**3,53**	96,47	96,47	0,00	**3,53%**
06	02	03	04		**Serviços bancários**	**175,00**	67,50	0,00	67,50	**67,50**	107,50	107,50	0,00	**38,57%**

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2012*

(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			**Outras**	**145,00**	0,15	0,00	0,15	**0,15**	144,85	144,85	0,00	**0,10%**
						Subtotal correntes (a)	*84.529,92*	*75.667,87*	*0,00*	*75.667,87*	*75.667,87*	*8.862,05*	*8.862,05*	*0,00*	*89,52%*
07						Aquisição de bens de capital *									
07	01					Investimentos *									
07	01	01				**Terrenos ***	**50,00**		0,00			50,00	50,00	0,00	
07	01	03				Edifícios *									
07	01	03	01			**Instalações de serviços**	**5.000,00**		0,00			5.000,00	5.000,00	0,00	
07	01	04				Construções diversas *									
07	01	04	01			**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**57.300,00**	15.937,02	0,00	15.937,02	**15.937,02**	41.362,98	41.362,98	0,00	**27,81%**
07	01	04	05			**Parques e jardins**	**79.000,00**	16.828,93	0,00	16.828,93	**16.828,93**	62.171,07	62.171,07	0,00	**21,30%**
07	01	04	09			**Sinalização e trânsito**	**500,00**		0,00			500,00	500,00	0,00	
07	01	06				Material de transporte *									
07	01	06	02			**Outro**	**5.000,00**		0,00			5.000,00	5.000,00	0,00	
07	01	07				**Equipamento de informática ***	**500,00**	323,15	0,00	323,15	**323,15**	176,85	176,85	0,00	**64,63%**
07	01	08				**Software informático ***	**500,00**	110,70	0,00	110,70	**110,70**	389,30	389,30	0,00	**22,14%**
07	01	09				**Equipamento administrativo ***	**100,00**	76,90	0,00	76,90	**76,90**	23,10	23,10	0,00	**76,90%**
07	01	11				**Ferramentas e utensílios ***	**100,00**		0,00			100,00	100,00	0,00	
07	01	15				**Outros investimentos ***	**2.500,00**		0,00			2.500,00	2.500,00	0,00	
07	02					Locação financeira *									
07	02	05				**Material de transporte**	**1,00**		0,00			1,00	1,00	0,00	
						Subtotal captital (b)	*150.551,00*	*33.276,70*	*0,00*	*33.276,70*	*33.276,70*	*117.274,30*	*117.274,30*	*0,00*	*22,10%*
17	01	02				IRS - Cat. B		682,30		682,30	**682,30**				
17	01	04				CGA		746,90		746,90	**746,90**				
17	01	05				ADSE		101,77		101,77	**101,77**				
17	02	01				Sindicatos		38,80		38,80	**38,80**				
17	02	03				Membros das mesas de voto		588,48		588,48	**588,48**				
						Subtotal Operações de Tesouraria (c)	*0,00*	*2.158,25*	*0,00*	*2.158,25*	*2.158,25*	*0,00*	*0,00*		*0,00%*

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2012*

(Unidade: Euros)

Classificação Económica		**Dotações Corrigidas**	Compromissos assumidos			**Despesas pagas**	Diferenças			Grau de execução orçamental
Código (1)	Descrição (2)	(3)	Exercício (4)	Exercícios Futuros (5)	Total (6)	(7)	Dotação não Comprometida (8)=(3)-(4)	Saldo (9)=(3)-(7)	Compromissos por pagar (10)=(4)-(7)	(11)=(7)/(3)*100
	Total (a)+(b)+(c)	**235.080,92**	111.102,82	0,00	111.102,82	**111.102,82**	126.136,35	126.136,35	0,00	

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2012*

(Unidade: Euros)

Classificação Económica						Dotações Corrigidas	Receitas		Liquidações Anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos restituições		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental
Código (1)					Descrição (2)	(3)	Por cobrar no início do ano (4)	Liquidadas (5)	(6)	(7)	emitidos (8)	Pagos (9)	(10)=(7)-(9)	(11)=(4)+(5)-(6)-(7)	(12)=(10)/(3)*100
16	01	01			Na posse do serviço	**76.482,92**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
					Subtotal Saldo(a)	*76.482,92*	*0,00*		*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	75,52	0,00	75,52	0,00	0,00	**75,52**	0,00	**62,93%**
04					Taxas, multas e outras penalidades *										
04	01				Taxas										
04	01	23			Taxas específicas das autarquias locais *										
04	01	23	04		Canídeos *	**350,00**	0,00	508,40	0,00	508,40	0,00	0,00	**508,40**	0,00	**145,26%**
04	01	23	99		Outras *	**400,00**	0,00	327,90	0,00	327,90	0,00	0,00	**327,90**	0,00	**81,98%**
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	**50,00**	0,00	38,42	0,00	38,42	0,00	0,00	**38,42**	0,00	**76,84%**
05	10				Rendas										
05	10	01			Terrenos *	**34.605,00**	0,00	12.605,00	0,00	12.605,00	0,00	0,00	**12.605,00**	0,00	**36,43%**
05	10	05			Bens de domínio público *	**780,00**	0,00	156,00	0,00	156,00	0,00	0,00	**156,00**	0,00	**20,00%**
06					Transferências correntes *										
06	01				Sociedades e quase-sociedades não financeiras										
06	01	02			Privadas	**50,00**	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	**150,00**	0,00	**300,00%**
06	03				Administração central										
06	03	01			Estado										
06	03	01	04		Fundo de Financiamento das Freguesias	**29.392,00**	0,00	29.392,00	0,00	29.392,00	0,00	0,00	**29.392,00**	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		0,00		0,00	0,00		0,00	
06	05				Administração local *										
06	05	01			Continente	**42.280,00**	0,00	41.426,50	0,00	41.426,50	0,00	0,00	**41.426,50**	0,00	**97,98%**
07					Venda de bens e serviços correntes *										
07	01				Venda de bens										
07	01	99			Outros	**100,00**	0,00	1,80	0,00	1,80	0,00	0,00	**1,80**	0,00	**1,80%**

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2012*

(Unidade: Euros)

Classificação Económica						Dotações Corrigidas	Receitas		Liquidações Anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos restituições		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental
Código					Descrição		Por cobrar no início do ano	Liquidadas			emitidos	Pagos			
(1)					(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(7)-(9)	(11)=(4)+(5)-(6)-(7)	(12)=(10)/(3)*100
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	**20.000,00**	0,00	23.495,12	0,00	23.495,12	0,00	0,00	**23.495,12**	0,00	**117,48%**
07	02	09			Serviços específicos das autarquias *										
07	02	09	99		Outros *	**50,00**	0,00		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	6.777,33	0,00	6.777,33	0,00	0,00	**6.777,33**	0,00	**109,31%**
08					Outras receitas correntes *										
08	01				Outras										
08	01	99			Outras *										
08	01	99	01		Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	**500,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
08	01	99	99		Diversas	**250,00**	0,00	825,93	0,00	825,93	0,00	0,00	**825,93**	0,00	**330,37%**
													0,00		
					Subtotal correntes (b)	*138.597,00*	*0,00*	115.779,92	*0,00*	115.779,92	*0,00*	*0,00*	115.779,92	0,00	*83,54%*
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		0,00	
10					Transferências de capital *										
10	05				Administração local										
10	05	01			Continente	**20.000,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
													0,00		
					Subtotal captital (c)	*20.001,00*	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00	*0,00%*
17	01	02			IRS - Cat. B			698,86		698,86			**698,86**		
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**		
					Subtotal Operações de Tesouraria (d)	*0,00*		1.605,88		1.605,88			1.605,88		*0,00%*

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2012*

(Unidade: Euros)

Classificação Económica							Dotações Corrigidas	Receitas		Liquidações Anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos restituições		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental
Código						Descrição		Por cobrar no início do ano	Liquidadas			emitidos	Pagos			
(1)						(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(7)-(9)	(11)=(4)+(5)-(6)-(7)	(12)=(10)/(3)*100
						Total (a) + (b) + (c) + (d)	**235.080,92**	0,00	117.385,80		117.385,80	0,00	0,00	**117.385,80**	0,00	

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia

7.4 - EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Obj.	Classificação Económica	Nº	Descricao	F.R.	Fontes de Financiamento			Data		Fase de Exec.	Montante Previsto			Montante Executado			Nível de Execução	
					AC %	AA %	FC %	Inic.	Fim		2012	Anos Seg.	Total	Anos Ant.	2012	Total	2012	Global
1	07 01 03 01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	E	0	100	0			3	5.000,00	0,00	5.000,00	1.484,00	0,00	1.484,00	0,00%	29,68%
1	07 01 15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJECTOS)	O	0	100	0			0	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 09	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	O	0	100	0			0	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	E	0	100	0			3	6.000,00	0,00	6.000,00	2.972,63	1.876,50	4.849,13	31,28%	80,82%
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			4	70.000,00	30.000,00	100.000,00	107.760,28	16.828,93	124.589,21	24,04%	124,59%
1	07 01 01	10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	O	0	100	0			0	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	E	0	100	0			3	48.800,00	0,00	48.800,00	2.296,16	14.060,52	16.356,68	28,81%	33,52%
1	07 01 04 01	12	ARRANJO DA RUA DO LOUREIRO	E	0	100	0			0	2.500,00	0,00	2.500,00	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	500,00	0,00	500,00	0,00	323,15	323,15	64,63%	64,63%
1	07 01 08	15	SOFTWARE INFORMÁTICO	O	0	100	0			0	500,00	0,00	500,00	0,00	110,70	110,70	22,14%	22,14%
1	07 01 09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	O	0	100	0			0	100,00	0,00	100,00	0,00	76,90	76,90	76,90%	76,90%
1	07 01 11	17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	O	0	100	0			0	100,00	0,00	100,00	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											150.551,00	30.000,00	180.551,00	114.513,07	33.276,70	147.789,77		

A Junta de Freguesia	A Assembleia de Freguesia

F.R. - Forma de Realização *Obs.: O responsável pela execução dos projectos é o Executivo da Junta de Freguesia*

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

Ano económico de : **2012**

(Unidade: Euros)

7.6 - Operações de Tesouraria

Data: 31/12/2012

Código	***Descrição***	***Saldo da gerência anterior***	***Movimento anual***		***Saldo para a gerência seguinte***
			Pagamentos	***Recebimentos***	
17	*Operações extraorçamentais **				
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*	*682,30*	*698,86*	*16,56*
170103	*Imposto de Selo*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
170104	*CGA*	*53,35*	*746,90*	*746,90*	*53,35*
170105	*ADSE*	*7,13*	*101,77*	*101,92*	*7,28*
1702	*Outras operações de tesouraria **				
170201	*Sindicatos*	*19,40*	*38,80*	*58,20*	*38,80*
170202	*Cauções*	*995,00*	*0,00*	*0,00*	*995,00*
170203	*Membros das mesas de voto*	*588,48*	*588,48*	*0,00*	*0,00*
Total		***1 663,36***	***2 158,25***	***1 605,88***	***1 110,99***

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

25/05/2012

(Unidade: euros)

Classificação Económica		Receita				
Código	Descrição	Previsões iniciais	Modificações Orçamentais		Previsões Corrigidas	Observações
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações		
16 01 01	Saldo da gerência anterior - Na posse do serviço	0,00	76 482,92		76 482,92	
	Total	0,00	76 482,92	0,00	76 482,92	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

25/05/2012

(Unidade: euros)

Classificação Económica		Despesa					Observações
Código	Descrição	Dotacões iniciais	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos	Dotações Corrigidas	
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
02 02 03	Conservação de bens	6 500,00	482,92			6 982,92	
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	26 300,00	31 000,00			57 300,00	
07 01 04 05	Parques e jardins	34 000,00	45 000,00			79 000,00	
	Total	66 800,00	76 482,92	0,00	0,00	143 282,92	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

27 de abril de 2012

(Unidade: euros)

Classificação Económica		Despesa					
Código	Descrição	Dotacões iniciais/ antes de alteração	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos	Dotações Corrigidas	Observações
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
020104	Limpeza e higiene *	1 500,00	1 250,00			2 750,00	
020208	Locação de outros bens *	3 000,00		1 250,00		1 750,00	
	Total	4 500,00	1 250,00	1 250,00	0,00	4 500,00	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

27 de setembro de 2012

(Unidade: euros)

Classificação Económica		Despesa					
Código	Descrição	Dotacões iniciais/ antes de alteração	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos	Dotações Corrigidas	Observações
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
01.03.10.02	Outras despesas de segurança social	250,00	250,00			500,00	
02.01.02.99	Outros	1 100,00	300,00			1 400,00	
02.01.04	Limpeza e higiene *	2 750,00	50,00			2 800,00	
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar *	15 000,00	2 150,00			17 150,00	
02.02.03	Conservação de bens *	6 982,92	450,00			7 432,92	
02.02.08	Locação de outros bens *	1 750,00	200,00			1 950,00	
02.02.09	Comunicações *	2 850,00	50,00			2 900,00	
02.02.19	Assistência técnica *	700,00	250,00			950,00	
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos	4 000,00	700,00			4 700,00	
01.03.03	Subsídio familiar a criança e jovens *	1 920,00		1 200,00		720,00	
02.01.08	Material de escritório *	1 500,00		700,00		800,00	
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas *	4 500,00		500,00		4 000,00	
02.02.20	Outros trabalhos especializados *	7 500,00		2 000,00		5 500,00	
	Total	50 802,92	4 400,00	4 400,00	0,00	50 802,92	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Revisão n.: 1

25/05/2012

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2012					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2013	2014	2015	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07 01 04 05	5	CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	Órgão Executivo	2009	2013	25 000,00	70 000,00	25 000,00	70 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1	07 01 04 01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2012	18 800,00	49 800,00	18 800,00	49 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
															Total	76 000,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 1

27 de setembro de 2012

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2012					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2013	2014	2015	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07010401	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2012	5 000,00	6 000,00	5 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1	07010401	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2012	49 800,00	48 800,00	49 800,00	48 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 000,00
Total																0,00

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	
Canon Portugal SA	Contrato de manutenção a fotocopiadora	15/dez/2011 15/dez/2012	0,0790 unid	e) Ajuste Directo	-	-	31/jan/12	520,70			520,70	520,70			520,70	
Numerperícia Con. Con. Lda	Consultoria Contabilística	01/dez/2011 01/dez/2012	178,16 mês	e) Ajuste Directo	-	-	31/jan/12	2 629,68			2 629,68	2 629,68			2 629,68	
Portugal Interactivo - Tecnologias de Informação, Lda	Alojamento e manutenção da Página Web e renovação do domínio	01/jan/12	126,30	e) Ajuste Directo	-	-	15/mar/12	155,35			155,35	155,35			155,35	
Manuel Maria Leite da Rocha	Execução de drenagem da zona envolvente ao anfiteatro - Freguesia de Rio Mau	24/mai/12	6.750,00	e) Ajuste Directo	-	-	2/ago/12	7 155,00			7 155,00	7 155,00			7 155,00	
Construções de Bodelos, Lda	Pavimentações diversas nas Ruas Rua da Misericórdia, Rua Belo Horizonte, Rua de S. João, Rua Padre Manuel Tavares de Sousa, Rua dos Justercos, Rua do Barroco, Rua do Castelhão, Rua da Costa, Largo da Foz, Rua Cavada, Rua das Corgas.	14/set/12	6.297,85	e) Ajuste Directo	-	-	18/out/12	6 675,72			6 675,72	6 675,72			6 675,72	
Manuel Maria Leite da Rocha	Reparação de passeios na Avenida Marginal 108	15/out/12	900,00	e) Ajuste Directo	-	-	19/nov/12	954,00			954,00	954,00			954,00	
Construções de Bodelos, Lda	Arranjos exteriores no espaço superior anexo às bancadas no Parque de Lazer de Rio Mau.	10/out/12	9.026,80	e) Ajuste Directo	-	-	29/out/12	9 568,41			9 568,41	9 568,41			9 568,41	
Lopes, Azevedo & Filhos, Lda	Abertura do Caminho da Arealva à Estrada Marginal 108	24/set/12	3.500,00	e) Ajuste Directo	-	-	12/nov/12	3 710,00			3 710,00	3 710,00			3 710,00	
Manuel Maria Leite Rocha	Execução e regularização do pavimento da Rua de acesso ao Rio Mau junto à Rua da Ponte	29/out/12	1.548,00	e) Ajuste Directo	-	-	19/nov/12	1 640,88			1 640,88	1 640,88			1 640,88	
Total								33 009,74	0,00	0,00	33 009,74	33 009,74	0,00	0,00	33 009,74	

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
A/C	Penafiel Verde, EEM	06.01.02.	50,00	150,00	
B	Direcção-Geral das Autarquias Locais	06.03.01.04.	29 392,00	29 392,00	
A/C	Município de Penafiel (Câmara Municipal)	06.05.01.	42 280,00	41 153,24	
A/C	Freguesia de Sebolido			273,26	
		Total	71 722,00	70 968,50	

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	Rio Mau Futebol Clube	350,00	
A	Bombeiros Voluntários de Melres	250,00	
A/B	ANAFRE	185,17	
A	Banda Musical de Rio Mau	500,00	
A	Centro de Recreio Popular de Trabalhadores de Rio Mau	1 200,00	
A	Centro de Recreio Popular de Trabalhadores de Rio Mau	500,00	
A	Rio Mau Futebol Clube	500,00	
A	Banda Musical de Rio Mau	1 000,00	
	Total	**4 685,17**	

A -Artigo n.º 34, n.º6, alinea L) da Lei nº 169/99, de 18 de Setembro (Com as alterações introduzidas pala 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	X
Regime Completo do POCAL	

Número de eleitores

Menos de 5.000 eleitores	X
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	

Legislação

Constituição em: *Desconhecida*

Publicada em: *Desconhecida*

Estrutura organizacional

	S	N
Tem órgãos de natureza consultiva	X	
Tem órgãos de fiscalização	X	
Organograma actualizado	X	

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	N
		X

Descrição:

Documentos Previsionais

Data de aprovação pela Assembleia de Freguesia

1. Grandes Opções do Plano - 2012	
1.1. Plano Plurianual de Investimentos	19/dez/11
1.2. Actividades mais relevantes da gestão autárquica	19/dez/11
2. Orçamento - 2012	19/dez/11

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	2012	29 392,00
Investimentos realizados no ano anterior	2011	29 954,86

Acções inspectivas

	2012	2011	2010	2009
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 2012**

DOCUMENTOS ENVIADOS *

Montante anual de receita igual ou superior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública	***Montante anual de receita inferior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública***	***Montante anual de receita ou despesa igual ou inferior ao limite definido pelo Tribunal de Contas para efeitos de dispensa da remessa de contas***
☐	☐	☒
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 correspondente.

Tribunal de Contas

ANEXO II

	GUIA DE REMESSA	DUPLICADO

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

Gerência	**Ano Económico de 2012**

DOCUMENTOS ENVIADOS *

Montante anual de receita igual ou superior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública	***Montante anual de receita inferior a 5000 vezes o índice 100 da escala indiciária das carreiras do regime geral da função pública***	***Montante anual de receita ou despesa igual ou inferior ao limite definido pelo Tribunal de Contas para efeitos de dispensa da remessa de contas***
☐	☐	☒
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 correspondente.

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

Ano económico de: **2012**

Resumo diário da tesouraria

			Saldo em	Entradas		Saídas		*Saldo*
			30/12/2012	**Orçamentais**	**Depósitos**	**Orçamentais**	**Levantamento**	*31/12/2012*
Caixa	**Numerário**		1 699,06 €	0,00 €	0,00 €	630,12 €	0,00 €	***1 068,94 €***
	Valores		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***0,00 €***
	Total caixa		**1 699,06 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***630,12 €***	***0,00 €***	***1 068,94 €***
Bancos	**CGD - Caixa Geral de Depósitos**	**0597035611030**	48 263,85 €	4 447,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***52 711,80 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40202478568**	31 473,57 €	5,59 €	0,00 €	1 825,64 €	0,00 €	***29 653,52 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40233793022**	995,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***995,00 €***
	Total bancos		**80 732,42 €**	***4 453,54 €***	***0,00 €***	***1 825,64 €***	***0,00 €***	***83 360,32 €***
Total disponibilidades			**82 431,48 €**	**4 453,54 €**	**0,00 €**	**2 455,76 €**	**0,00 €**	***84 429,26 €***

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 31/12/2012 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
CGD	0597035611030	55 221,47	52 711,80	(1)
CCAM	40202478568	30 958,92	29 653,52	(1)
CCAM	40233793022	995,00	995,00	(1)
		Total	83 360,32	

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 2012**

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
Maria Luísa Costa Sampaio Gomes	Presidente	€ 3 297,24	01/01/12 a 31/12/2012	Rua do Campo Grande, 263 4575-627 Rio Mau
Manuel Soares Silva	Secretário	€ 2 637,84	01/01/12 a 31/12/2012	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Óscar Manuel Ferreira Moreira	Tesoureiro	€ 2 637,84	01/01/12 a 31/12/2012	Rua da Bandulha, 148 4575-614 Rio Mau

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

DECLARAÇÃO

Maria Luísa Costa Sampaio Gomes, Presidente da Junta de Freguesia de Rio Mau, pertencente ao Concelho de Penafiel, para os efeitos previstos na alínea b) do n.º 1 do art.º 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, declara que não existem recebimentos e pagamentos em atraso a 31 de dezembro de 2012.

Para os efeitos previstos na alínea a) do n.º 1 do art.º 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, declara que não existem compromissos plurianuais em 31 de dezembro de 2012.

A Presidente da Junta de Freguesia

_____