FREGUESIA DE RIO MAU

Penafiel

Prestação de Contas
Ano Económico de 2013

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 e), do número 1., do artigo 16.º, da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, que estabelece o regime jurídico das autarquias locais, aprova o estatuto das entidades intermunicipais, estabelece o regime jurídico da transferência de competências do Estado para as autarquias locais e para as entidades intermunicipais e aprova o regime jurídico do associativismo autárquico.

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 1., do artigo 9.º, da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

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 supracitados, 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 2014 (n.º 4 do artigo 52.º da Lei n.º 98/97, de 26 de agosto, na redação introduzida pela Lei n.º 48/2006, de 29 de agosto), 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 2013 foi definida na Resolução n.º 31/2013, de 16 de dezembro de 2013, publicada no D. R. n.º 243, II Série. Segundo a alínea a) do número 4. 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 à DGAL as respetivas contas, nos trinta dias subsequentes à data da sessão do órgão deliberativo em que foram sujeitas a apreciação (número 4., artigo 78.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro). Esta informação será remetida por ficheiro constante da aplicação definida e fornecida pela Direção-Geral das Autarquias Locais (número 7., artigo 78.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro).

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 electrónico os documentos de prestação de contas, nomeadamente, relatório de gestão, mapas de execução orçamental e anexos às demonstrações financeiras dos últimos dois anos. (alínea c) número 2., artigo 79.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro).

Deste processo constam os seguintes documentos de prestação de contas:

Relatório de Gestão – Ano Económico de 2013 ..... 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 5 págs

Anexo H – Modificações ao plano plurianual de investimentos ..... este documento contém 3 págs

Anexo I – Contratação administrativa – Situação dos contratos ..... este documento contém 3 págs

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 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 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 2013, 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 2013

		Recebimentos		Pagamentos	
Saldo inicial 01/01/2013	Execução orçamental	83 318,27	**84 429,26**		
	Operações de Tesouraria	1 110,99			
Gerência de 01/01/2013 a 31/12/2013	Correntes	157 198,11	**157 198,11**	79 133,82	**212 725,36**
	Capital	0,00		133 591,54	
	Operações de Tesouraria		**5 539,76**		**3 330,78**
Saldo final 31/12/2013	Execução orçamental			27 791,02	**31 110,99**
	Operações de Tesouraria			3 319,97	
Total			**247 167,13**		**247 167,13**

O saldo da gerência do ano de 2012 é de 84 429,26 Euros, sendo 83 318,27 Euros de execução orçamental e 1 110,99 Euros de operações de tesouraria.

No ano económico de 2013 a receita orçamental somou um total de 157 198,11 Euros e a despesa orçamental o valor de 212 725,36 Euros.
Em termos de operações de tesouraria os recebimentos totalizaram 5 539,76 Euros e os pagamentos 3 330,78 Euros.

O saldo para a gerência seguinte soma um total de 31 110,99 Euros, sendo 27 791,02 Euros de execução orçamental e 3 319,97 Euros de operações de tesouraria.

Tabela 2 – Fluxos de caixa – Equilíbrio Orçamental

		Recebimentos		Pagamentos
Gerência de 2013	Correntes	157 198,11	>	79 133,82
	Capital	0,00	<	133 591,54
	Operações de Tesouraria	5 539,76	>	3 330,78

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.

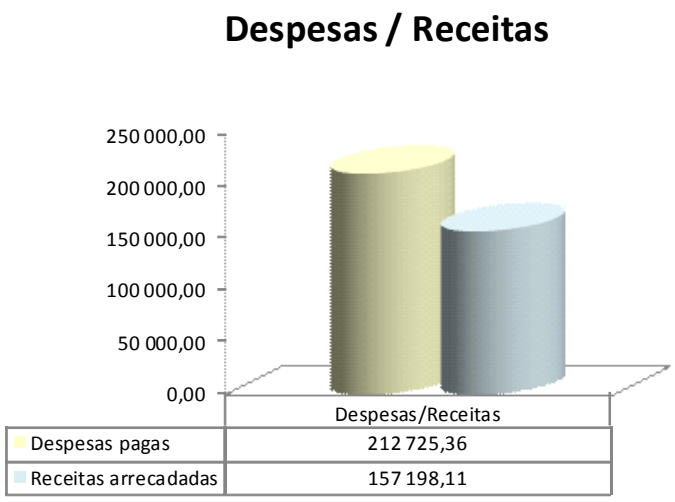


Gráfico 1 – Despesas / receitas

Da análise ao mapa de fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Rio Mau obteve uma execução orçamental em que as despesas pagas são superiores às receitas arrecadadas. Na execução da despesa utilizou-se o saldo da gerência anterior, originando uma diminuição do saldo de gerência. O saldo da gerência em 31 de dezembro de 2013, relativamente ao saldo inicial, sofre uma diminuição no valor de 55 527,25 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 2013.

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 2013 no valor de 218 941,27 Euros dos quais executou até 31 de dezembro de 2013 a quantia de 212 725,36 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental de despesas de 97,16%, conforme se verifica no gráfico seguinte.

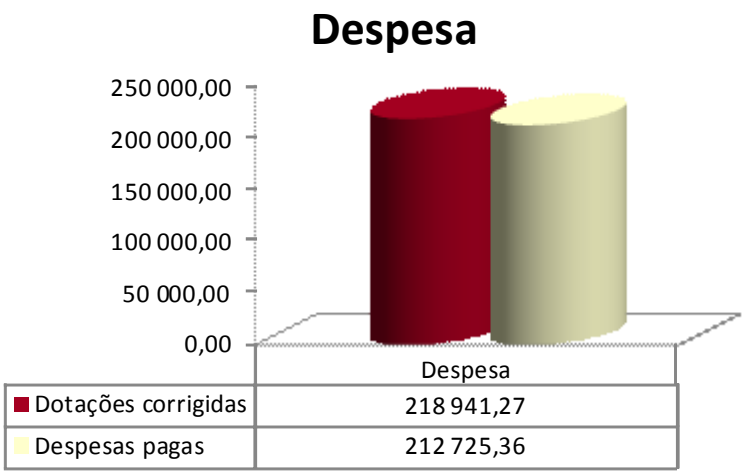
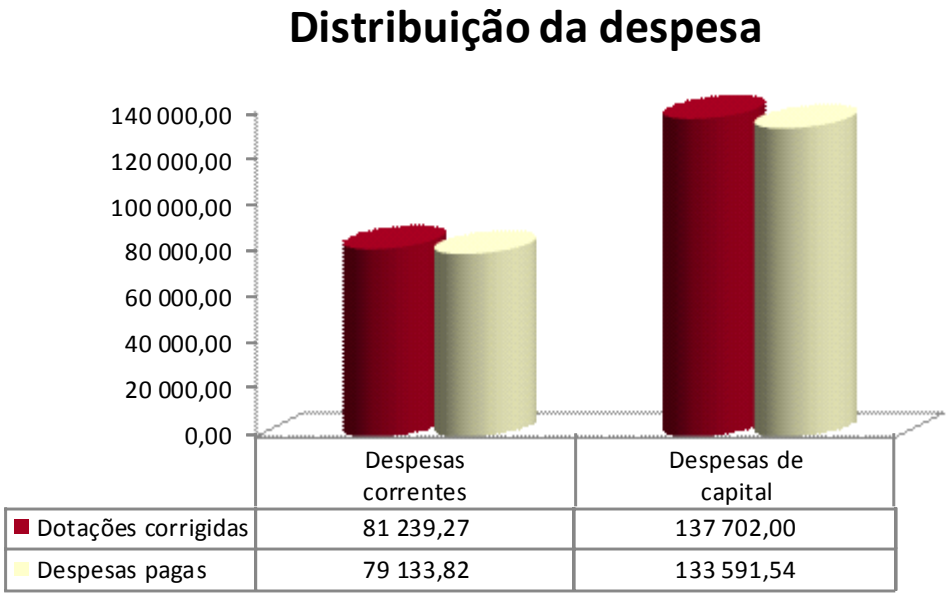


Gráfico 2 – Despesa

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 2013 no valor de 81 239,27 Euros, dos quais executou 79 133,82 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 97,41%.

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foi previsto o montante de 137 702,00 Euros, dos quais se investiram 133 591,54 Euros, que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 97,01%.



	Despesas correntes	Despesas de capital
Dotações corrigidas	81 239,27	137 702,00
Despesas pagas	79 133,82	133 591,54

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.

Na análise ao grau de execução orçamental do ano económico de 2013, é possível verificar que a Freguesia de Rio Mau atingiu um volume de despesa de 97,16% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos

entre os 0,00% e 99,35%, 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	21 481,00	20 679,29	9,72%	96,27%
02	Aquisição de bens e serviços	51 283,27	50 179,39	23,59%	97,85%
03	Juros e outros encargos	1,00	0,00	0,00%	0,00%
04	Transferências correntes	8 170,00	8 117,17	3,82%	99,35%
06	Outras despesas correntes	304,00	157,97	0,07%	51,96%
	Despesas correntes	*81 239,27*	*79 133,82*	*37,20%*	*97,41%*
07	Aquisição de bens de capital	137 702,00	133 591,54	62,80%	97,01%
	Despesas de capital	*137 702,00*	*133 591,54*	*62,80%*	*97,01%*
	Total	***218 941,27***	***212 725,36***	***100,00%***	***97,16%***

O agrupamento com maior reflexo nas despesas do ano económico de 2013 foi o "07-Aquisição de bens de capital", representando 62,80% das despesas realizadas.

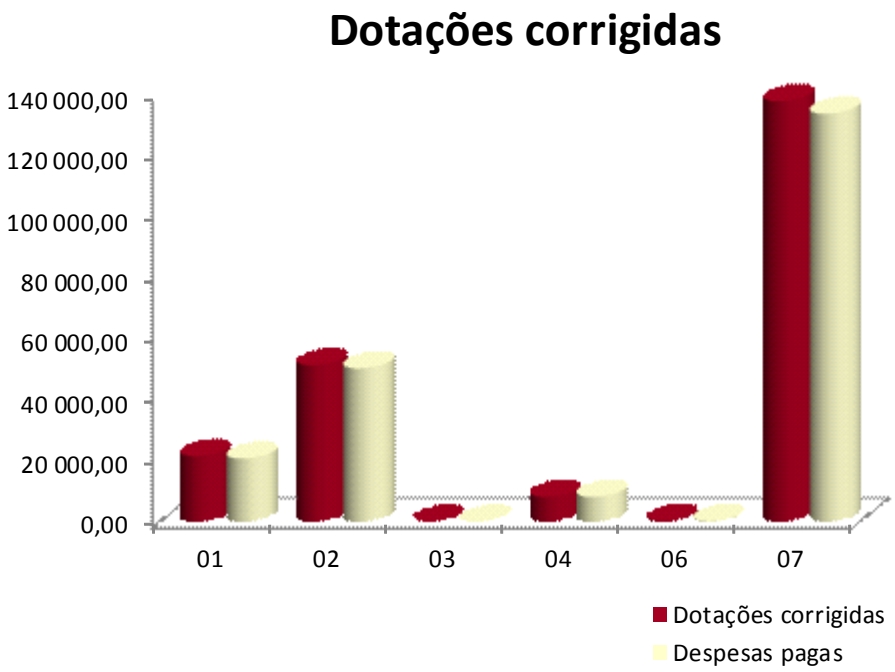


Gráfico 4 – Dotações corrigidas/ despesas pagas

3.4. Agrupamentos de despesas correntes

De um total de despesas correntes no valor de 79 133,82 Euros, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" representa de 26,13% das despesas correntes realizadas, o agrupamento o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 63,41% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 10,26% das despesas correntes realizadas.

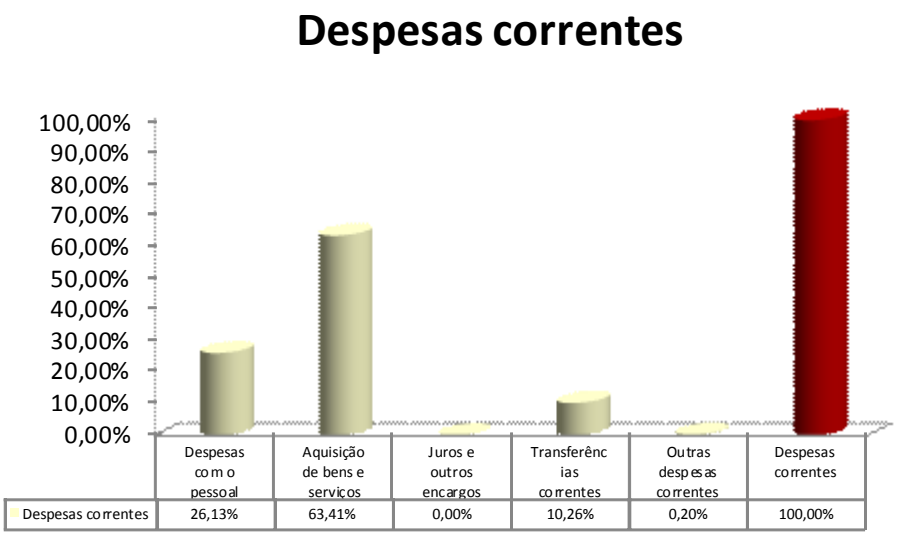


Gráfico 5 – Despesas correntes

3.5. Agrupamentos de despesas de capital

De um total de despesas de capital no valor de 133 591,54 Euros, o agrupamento "07 – Aquisição de bens de capital" representa 100,00% das despesas de capital realizadas.

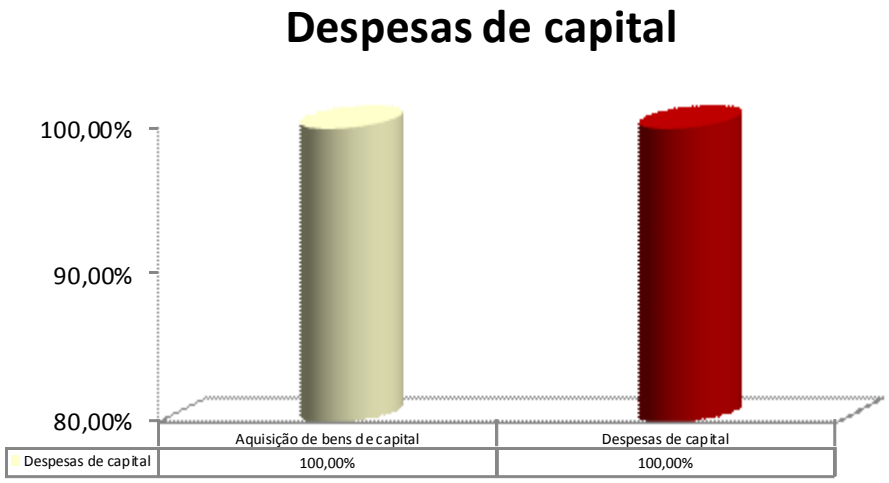


Gráfico 6 – Despesas de capital

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 "07-Aquisição de bens de capital".

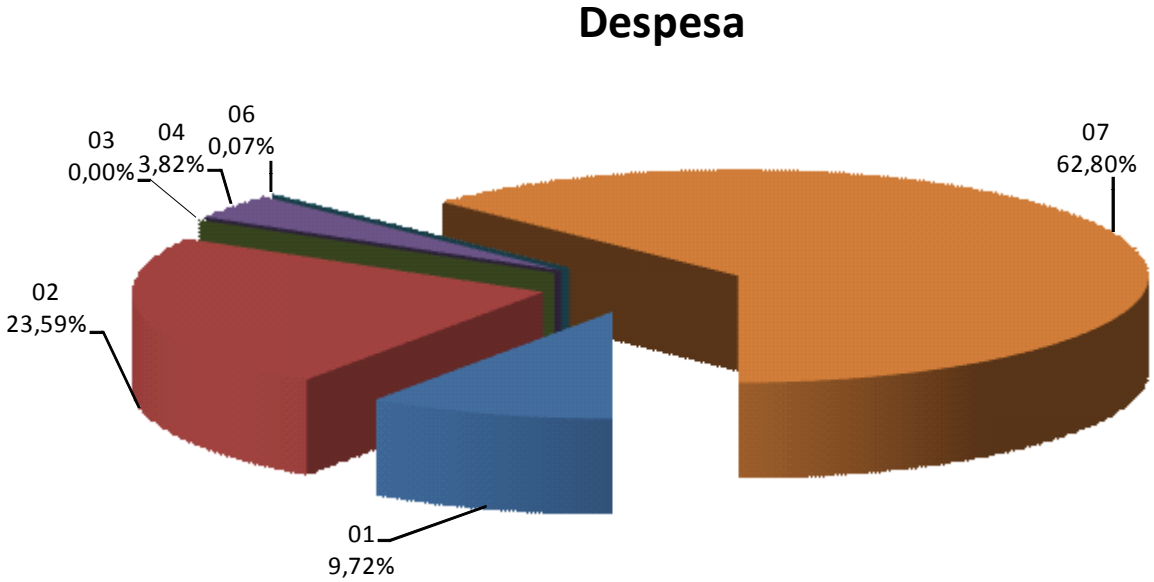


Gráfico 7 – Despesas pagas

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 2013 arrecadar um montante de 218 941,27 Euros dos quais arrecadou, 157 198,11 Euros. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 71,80%.

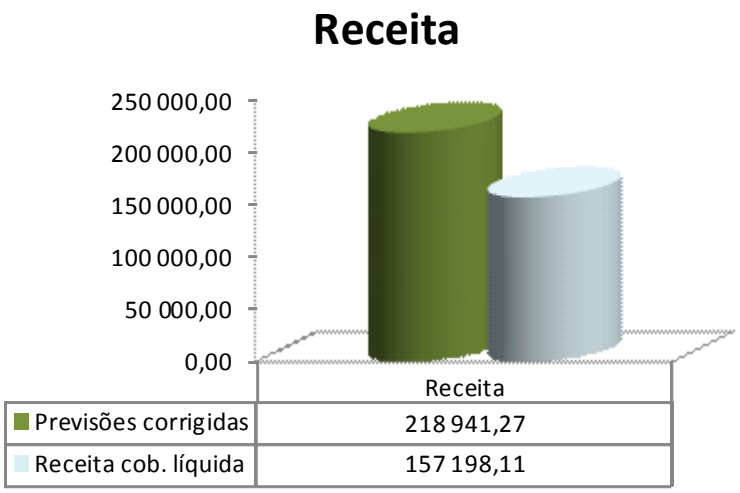
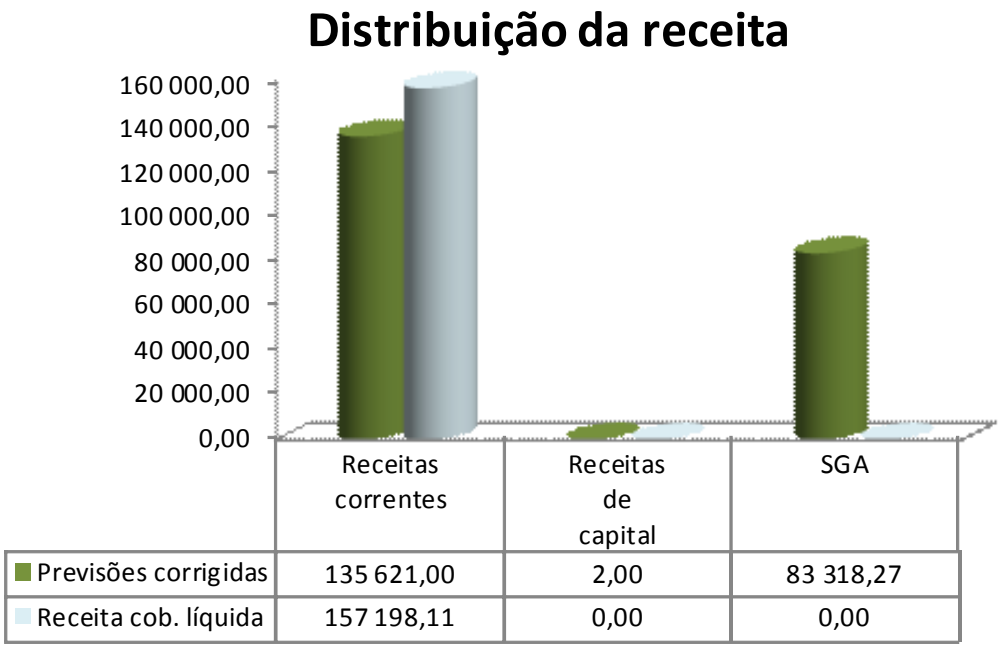


Gráfico 8 – Receita

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 2013 no valor de 135 621,00 Euros, das quais arrecadou a quantia

157 198,11 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das receitas correntes de 115,91%. No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que foi previsto o montante de 2,00 Euros, dos quais arrecadou 0,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 0,00%.



	Receitas correntes	Receitas de capital	SGA
Previsões corrigidas	135 621,00	2,00	83 318,27
Receita cob. líquida	157 198,11	0,00	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 46,37% 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	84,05	0,05%	70,04%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1 000,00	648,00	0,41%	64,80%
05	Rendimentos da propriedade	32 823,00	53 057,69	33,75%	161,65%
06	Transferências correntes	71 873,00	72 886,33	46,37%	101,41%
07	Venda de bens e serviços correntes	29 055,00	28 957,29	18,42%	99,66%
08	Outras receitas correntes	750,00	1 564,75	1,00%	208,63%
	Receitas correntes	*135 621,00*	*157 198,11*	*100,00%*	*115,91%*
09	Venda de bens de investimento	1,00	0,00	0,00%	0,00%
10	Transferências de capital	1,00	0,00	0,00%	0,00%
	Receitas de capital	*2,00*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
16	Saldo da gerência anterior	83 318,27	0,00	0,00%	0,00%
	Outras receitas	*83 318,27*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
	Total	***218 941,27***	***157 198,11***	***100,00%***	***71,80%***

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 208,63%, 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.

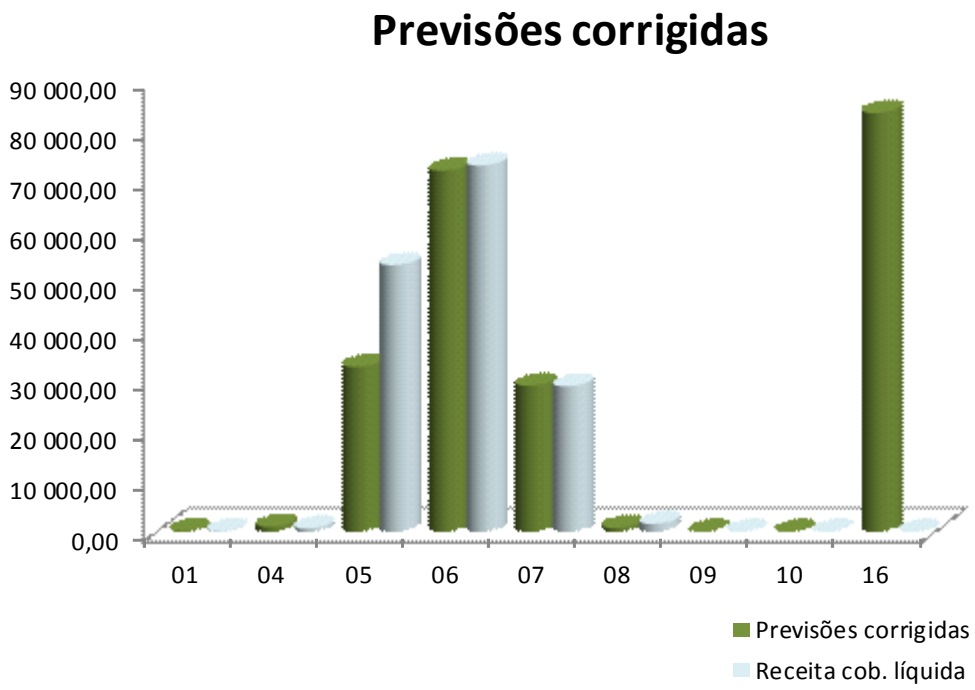


Gráfico 10 – Previsões corrigidas / receitas cobradas líquidas

Conclui-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, representando cerca de 46,37% 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 53,63% do total das receitas arrecadas.

4.4. Transferências versus receitas próprias

De um total de receitas no valor de 157 198,11 Euros, o capítulo "06 – Transferências correntes" representa 46,37% e o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas arrecadadas. Concluímos que o somatório das transferências representa 46,37% do total das receitas arrecadadas.

As restantes receitas próprias somam um total de 84 311,78 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 53,63%.

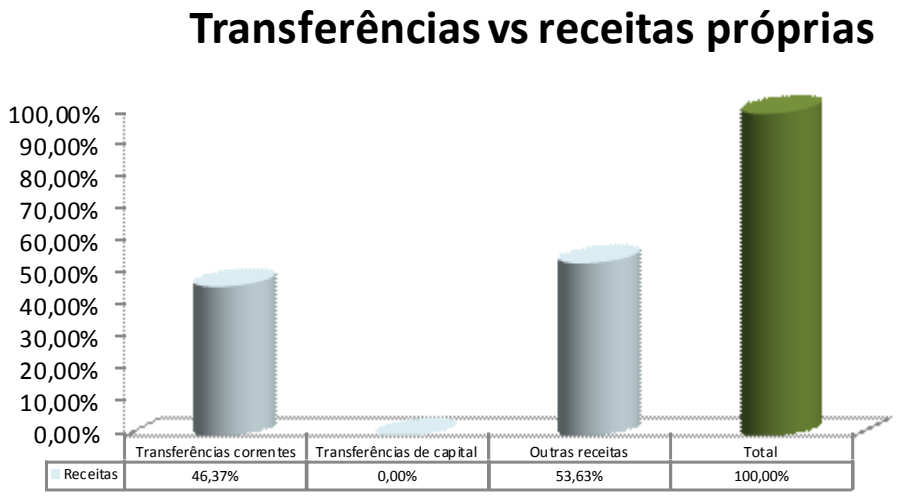


Gráfico 11 – Transferências – Receitas próprias

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".

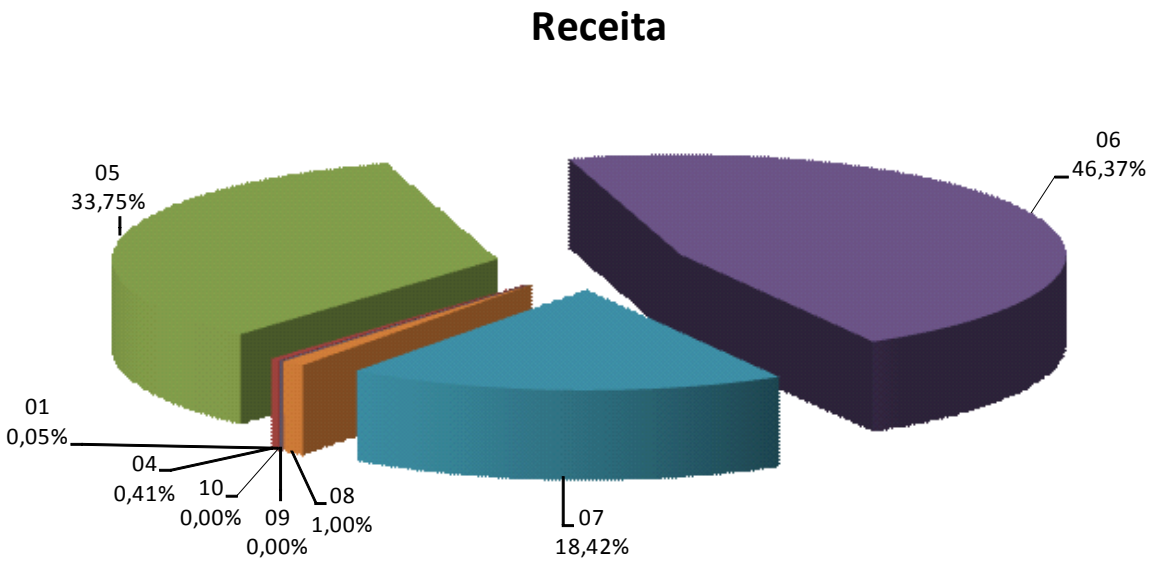


Gráfico 12 – Receitas cobradas líquidas

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	$\frac{\text{Receita total}}{\text{Despesa total}}$	= 73,90%	As receitas totais são inferiores às despesas totais, utilizou-se na despesa o saldo da gerência anterior

Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas correntes	Receitas correntes / Despesas correntes	= 198,65%	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)	= 221,35%	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 e saldo da gerência
Grau de cobertura das despesas totais pelo Fundo de Financiamento das Freguesias	F F F / Despesa total	= 13,82%	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	= 37,14%	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	= 18,70%	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	F F F / Receitas correntes	= 18,70%	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 2013 investimentos no valor de 137 702,00 Euros e foram realizados 97,01% daquele valor, o que perfaz um investimento realizado de 133 591,54 Euros, como a tabela seguinte ilustra.

Tabela 5 – Execução dos projetos

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2013

Número do Projeto/ Ação	Designação	Previsão 2013	Investimento 2013	Grau de execução
1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	200,00	115,62	57,81%
3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	4 335,00	4 250,60	98,05%
4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	50,00	0,00	0,00%
5	CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	66 950,00	66 933,12	99,97%
10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	50,00	0,00	0,00%
11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	55 805,00	55 803,78	100,00%
12	ARRANJO DA RUA DO LOUREIRO	5,00	0,00	0,00%
13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	2 000,00	0,00	0,00%
14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	400,00	293,88	73,47%
15	SOFTWARE INFORMÁTICO	1 100,00	1 080,67	98,24%
16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	750,00	731,27	97,50%
17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	100,00	0,00	0,00%
18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	4 400,00	4 382,60	99,60%
19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJECTOS)	50,00	0,00	0,00%
20	MATERIAL DE TRANSPORTE - OUTRO	1,00	0,00	0,00%
21	MATERIAL DE TRANSPORTE - OUTRO (LOCAÇÃO)	1,00	0,00	0,00%
22	ARRANJO DO LARGO DA FOZ	5,00	0,00	0,00%
23	PARQUE INFANTIL	1 000,00	0,00	0,00%
24	PARQUES E JARDINS DIVERSOS	500,00	0,00	0,00%
Total		**137 702,00**	**133 591,54**	**97,01%**

O grau de execução dos investimentos situa-se entre 0,00% e 100,00%, sendo este último o grau de execução do projeto n.º "11 - GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA".

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 66 933,12 Euros, representando 50,10% do total dos investimentos realizados.

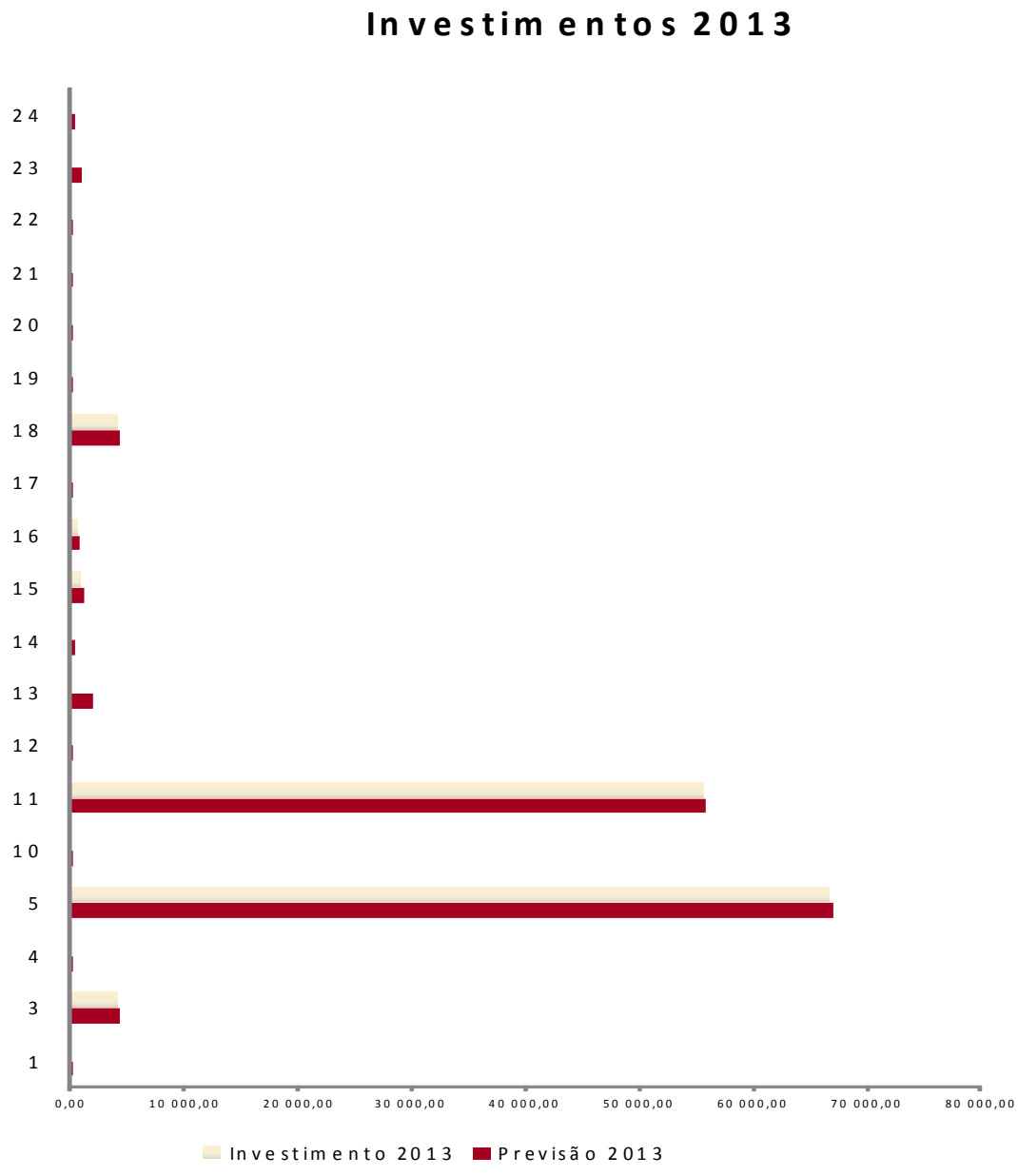


Gráfico 13 – Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

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 2012 o valor de 1 110,99 Euros, durante o ano de 2013 foram efetuadas cobranças para terceiros no valor de 5 539,76 Euros. Foi entregue a terceiros no ano de 2013 o valor de 3 330,78 Euros, transitando para o ano seguinte o valor de 3 319,97 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	16,56	647,23	712,88	82,21
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	53,35	742,50	746,95	57,80
170105	ADSE	7,28	105,25	121,61	23,64
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	38,80	77,60	58,20	19,40
170202	Cauções	995,00	995,00	3 136,92	3 136,92
170203	Membros das mesas de voto	0,00	763,20	763,20	0,00
Total		**1 110,99**	**3 330,78**	**5 539,76**	**3 319,97**

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 2013 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 2013 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 2013 elaborou-se uma revisão ao plano plurianual de investimentos (em que resultou num aumento global dos investimentos) e elaboraram-se duas alterações 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 2013.

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 2013.

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.

A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer movimento desta natureza em 31 de dezembro de 2013.

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 2013
Caixa		Numerário	1 907,60
		Cheques e vales postais	0,00
		Totais	**1 907,60**
Bancos	CGD	0597035611030	23 813,51
	CCAM	40202478568	2 252,96
	CCAM	40233793022	3 136,92
		Totais	**29 203,39**
Total			**31 110,99**

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 31/12/2013 (a)	Saldo contabilístico em 31/12/2013 (b)	Observações (c)
Banco	Número de conta			
CGD	0597035611030	25 042,92	23 813,51	(1)
CCAM	40202478568	55 568,26	2 252,96	(1)
CCAM	40233793022	636,52	3 136,92	(1)
Total		**81 247,70**	**29 203,39**	

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 2013.

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. Declarar que todos os compromissos plurianuais existentes a 31 de dezembro 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 2014	____ de _____de 2014
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

Ano económico de : **2013**

(Unidade: Euros)

7.5 - Fluxos de Caixa

Recebimentos			*Pagamentos*		
Saldo da gerência anterior		**84.429,26**			
Execução Orçamental	83.318,27				
Operações de Tesouraria	1.110,99				
Receitas Orçamentais		**157.198,11**	***Despesas Orçamentais***		**212.725,36**
Correntes	157.198,11		Correntes	79.133,82	
Capital	0,00		Capital	133.591,54	
Operações de Tesouraria		**5.539,76**	***Operações de Tesouraria***		**3.330,78**
			Saldo para gerência seguinte		**31.110,99**
			Execução Orçamental	27.791,02	
			Operações de Tesouraria	3.319,97	
Total		***247.167,13***	***Total***		***247.167,13***

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: **2013**

Execução Orçamental
Resumo

RECEITA		
01 02 02 01	IMI 50% imóveis rústicos	*84,05 €*
04 01 23 04	Canídeos *	*472,30 €*
04 01 23 99	Outras *	*175,70 €*
04 02 04	Coimas e penalidades por contra-ordenações *	*0,00 €*
05 02 01	Bancos e outras instituições financeiras	*496,69 €*
05 10 01	Terrenos *	*52 509,00 €*
05 10 05	Bens de domínio público *	*52,00 €*
06 01 01 02	Empresas públicas municipais e intermunicipais	*30,00 €*
06 01 02	Privadas	*0,00 €*
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	*43 464,33 €*
07 01 99	Outros	*0,00 €*
07 02 01	Aluguer de espaços e equipamentos *	*0,00 €*
07 02 08 01	Serviços sociais	*24 464,98 €*
07 02 09 99	Outros *	*0,00 €*
07 02 99 01	Serviço de tráfego - Posto CTT	*4 492,31 €*
08 01 99 01	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	*1 346,85 €*
08 01 99 99	Diversas	*217,90 €*
	Subtotal correntes (a)	***157 198,11 €***
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	*712,88 €*
17 01 04	CGA	*746,95 €*
17 01 05	ADSE	*121,61 €*
17 02 01	Sindicatos	*58,20 €*
17 02 02	Cauções	*3 136,92 €*
17 02 03	Membros das mesas de voto	*763,20 €*
	Subtotal Operações de Tesouraria (c)	***5 539,76 €***
	Total (a) + (b) + (c)	***162 737,87 €***

DESPESA		
01 01 01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos *	*8 596,74 €*
01 01 04 01	PQ - Pessoal em funções	*5 820,00 €*
01 01 09	Pessoal em qualquer outra situação *	*922,24 €*
01 01 13	Subsidio de refeição *	*1 959,93 €*
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal *	*970,04 €*
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)	*592,57 €*
01 03 05 02 01	Caixa Geral de Aposentações	*1 325,63 €*
	Subtotal	***20 544,39 €***

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

Ano económico de: **2013**

Execução Orçamental
Resumo

DESPESA					
01	03	05	03	Outros	*0,00 €*
01	03	09	01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	*134,90 €*
01	03	10	01	Eventualidade maternidade, paternidade e adoção	*0,00 €*
01	03	10	02	Outras despesas de segurança social	*0,00 €*
02	01	01		Matérias-primas e subsidiárias *	*0,00 €*
02	01	02	01	Gasolina	*51,36 €*
02	01	02	02	Gasóleo	*127,37 €*
02	01	02	99	Outros	*1 730,25 €*
02	01	03		Munições, explosivos e artifícios *	*0,00 €*
02	01	04		Limpeza e higiene *	*2 830,65 €*
02	01	05		Alimentação - Refeições confecionadas *	*256,20 €*
02	01	06		Alimentação - Géneros para confecionar *	*19 462,64 €*
02	01	08		Material de escritório *	*1 006,80 €*
02	01	15		Prémios, condecorações e ofertas *	*3 331,14 €*
02	01	16	03	Outras	*0,00 €*
02	01	17		Ferramentas e utensílios *	*356,59 €*
02	01	18		Livros e documentação técnica *	*0,00 €*
02	01	19		Artigos honoríficos e de decoração *	*9,50 €*
02	01	20		Material de educação, cultura e recreio *	*25,00 €*
02	01	21		Outros bens *	*8,98 €*
02	02	01		Encargos das instalações *	*1 488,95 €*
02	02	03		Conservação de bens *	*7 325,63 €*
02	02	08		Locação de outros bens *	*2 267,50 €*
02	02	09		Comunicações *	*2 525,02 €*
02	02	10		Transportes *	*750,00 €*
02	02	11		Representação dos serviços *	*40,00 €*
02	02	12		Seguros *	*113,10 €*
02	02	14		Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	*2 629,68 €*
02	02	15		Formação *	*0,00 €*
02	02	16		Seminários, exposições e similares *	*0,00 €*
02	02	17		Publicidade *	*973,64 €*
02	02	18		Vigilância e segurança *	*403,62 €*
02	02	19		Assistência técnica *	*721,40 €*
02	02	20		Outros trabalhos especializados *	*893,82 €*
02	02	24		Encargos de cobrança de receitas *	*2,03 €*
02	02	25		Outros serviços *	*848,52 €*
03	03	05		Material de transporte	*0,00 €*
04	05	01	05	Associações de freguesias	*185,17 €*
04	07	01		Instituições sem fins lucrativos	*7 932,00 €*
06	02	01		Impostos e taxas *	*3,01 €*
06	02	03	01	Outras restituições	*2,94 €*
06	02	03	04	Serviços bancários	*152,02 €*
06	02	03	05	Outras	*0,00 €*
				Subtotal correntes (a)	***79 133,82 €***

Junta de Freguesia de Rio Mau
Município de Penafiel

Ano económico de: **2013**

Execução Orçamental
Resumo

DESPESA					
07	01	01		Terrenos *	*0,00 €*
07	01	03	01	Instalações de serviços	*4 382,60 €*
07	01	04	01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	*60 054,38 €*
07	01	04	05	Parques e jardins	*66 933,12 €*
07	01	04	09	Sinalização e trânsito	*115,62 €*
07	01	06	02	Outro	*0,00 €*
07	01	07		Equipamento de informática *	*293,88 €*
07	01	08		Software informático *	*1 080,67 €*
07	01	09		Equipamento administrativo *	*731,27 €*
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)	***133 591,54 €***
17	01	02		IRS - Cat. B	*647,23 €*
17	01	04		CGA	*742,50 €*
17	01	05		ADSE	*105,25 €*
17	02	01		Sindicatos	*77,60 €*
17	02	02		Cauções	*995,00 €*
17	02	03		Membros das mesas de voto	*763,20 €*
				Subtotal Operações de Tesouraria (c)	***3 330,78 €***
				Total (a)+(b)+(c)	***216 056,14 €***

Órgão executivo

Órgão deliberativo

Anexo B - Controlo orçamental - Despesa

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2013*

(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 ***	**8.600,00**	8.596,74	0,00	8.596,74	**8.596,74**	3,26	3,26	0,00	**99,96%**
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**	922,24	0,00	922,24	**922,24**	87,76	87,76	0,00	**91,31%**
01	01	13			**Subsidio de refeição ***	**2.075,00**	1.959,93	0,00	1.959,93	**1.959,93**	115,07	115,07	0,00	**94,45%**
01	01	14			**Subsídio de férias e de Natal ***	**1.000,00**	970,04	0,00	970,04	**970,04**	29,96	29,96	0,00	**97,00%**
01	01	15			**Remunerações por doença e maternidade / paternidade ***	**5,00**		0,00			5,00	5,00	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 ***	**5,00**		0,00			5,00	5,00	0,00	
01	03	03			**Subsídio familiar a criança e jovens ***	**5,00**		0,00			5,00	5,00	0,00	
01	03	05			Contribuições para a segurança social *									
01	03	05	01		**Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)**	**600,00**	592,57	0,00	592,57	**592,57**	7,43	7,43	0,00	**98,76%**
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**	**1.350,00**	1.325,63	0,00	1.325,63	**1.325,63**	24,37	24,37	0,00	**98,19%**
01	03	05	03		**Outros**	**5,00**		0,00			5,00	5,00	0,00	
01	03	09			Seguros *									
01	03	09	01		**Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais**	**200,00**	134,90	0,00	134,90	**134,90**	65,10	65,10	0,00	**67,45%**
01	03	10			Outras despesas de segurança social *									
01	03	10	01		**Eventualidade maternidade, paternidade e adoção**	**1,00**		0,00			1,00	1,00	0,00	
01	03	10	02		**Outras despesas de segurança social**	**5,00**		0,00			5,00	5,00	0,00	
02					Aquisição de bens e serviços *									
02	01				Aquisição de bens *									
02	01	01			**Matérias-primas e subsidiárias ***	**10,00**		0,00			10,00	10,00	0,00	
02	01	02			Combustíveis e lubrificantes *									
02	01	02	01		**Gasolina**	**150,00**	51,36	0,00	51,36	**51,36**	98,64	98,64	0,00	**34,24%**
02	01	02	02		**Gasóleo**	**150,00**	127,37	0,00	127,37	**127,37**	22,63	22,63	0,00	**84,91%**
02	01	02	99		**Outros**	**1.750,00**	1.730,25	0,00	1.730,25	**1.730,25**	19,75	19,75	0,00	**98,87%**
02	01	03			**Munições, explosivos e artifícios ***	**50,00**		0,00			50,00	50,00	0,00	
02	01	04			**Limpeza e higiene ***	**2.850,00**	2.830,65	0,00	2.830,65	**2.830,65**	19,35	19,35	0,00	**99,32%**

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2013*

(Unidade: Euros)

Classificação Económica						Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas pagas	Diferenças			Grau de execução orçamental
Código					Descrição		Exercício	Exercícios Futuros	Total		Dotação não Comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
(1)					(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(3)-(4)	(9)=(3)-(7)	(10)=(4)-(7)	(11)=(7)/(3)*100
02	01	05			**Alimentação - Refeições confecionadas ***	**300,00**	256,20	0,00	256,20	**256,20**	43,80	43,80	0,00	**85,40%**
02	01	06			**Alimentação - Géneros para confecionar ***	**19.500,00**	19.462,64	0,00	19.462,64	**19.462,64**	37,36	37,36	0,00	**99,81%**
02	01	08			**Material de escritório ***	**1.100,00**	1.006,80	0,00	1.006,80	**1.006,80**	93,20	93,20	0,00	**91,53%**
02	01	15			**Prémios, condecorações e ofertas ***	**3.375,00**	3.331,14	0,00	3.331,14	**3.331,14**	43,86	43,86	0,00	**98,70%**
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 ***	**400,00**	356,59	0,00	356,59	**356,59**	43,41	43,41	0,00	**89,15%**
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**	9,50	0,00	9,50	**9,50**	40,50	40,50	0,00	**19,00%**
02	01	20			**Material de educação, cultura e recreio ***	**50,00**	25,00	0,00	25,00	**25,00**	25,00	25,00	0,00	**50,00%**
02	01	21			**Outros bens ***	**50,00**	8,98	0,00	8,98	**8,98**	41,02	41,02	0,00	**17,96%**
02	02				Aquisição de serviços									
02	02	01			**Encargos das instalações ***	**1.500,00**	1.488,95	0,00	1.488,95	**1.488,95**	11,05	11,05	0,00	**99,26%**
02	02	03			**Conservação de bens ***	**7.328,27**	7.325,63	0,00	7.325,63	**7.325,63**	2,64	2,64	0,00	**99,96%**
02	02	08			**Locação de outros bens ***	**2.300,00**	2.267,50	0,00	2.267,50	**2.267,50**	32,50	32,50	0,00	**98,59%**
02	02	09			**Comunicações ***	**2.540,00**	2.525,02	0,00	2.525,02	**2.525,02**	14,98	14,98	0,00	**99,41%**
02	02	10			**Transportes ***	**800,00**	750,00	0,00	750,00	**750,00**	50,00	50,00	0,00	**93,75%**
02	02	11			**Representação dos serviços ***	**50,00**	40,00	0,00	40,00	**40,00**	10,00	10,00	0,00	**80,00%**
02	02	12			**Seguros ***	**200,00**	113,10	0,00	113,10	**113,10**	86,90	86,90	0,00	**56,55%**
02	02	14			**Estudos, pareceres, projetos e consultadoria ***	**2.650,00**	2.629,68	0,00	2.629,68	**2.629,68**	20,32	20,32	0,00	**99,23%**
02	02	15			**Formação ***	**5,00**		0,00			5,00	5,00	0,00	
02	02	16			**Seminários, exposições e similares ***	**50,00**		0,00			50,00	50,00	0,00	
02	02	17			**Publicidade ***	**975,00**	973,64	0,00	973,64	**973,64**	1,36	1,36	0,00	**99,86%**
02	02	18			**Vigilância e segurança ***	**450,00**	403,62	0,00	403,62	**403,62**	46,38	46,38	0,00	**89,69%**
02	02	19			**Assistência técnica ***	**750,00**	721,40	0,00	721,40	**721,40**	28,60	28,60	0,00	**96,19%**
02	02	20			**Outros trabalhos especializados ***	**900,00**	893,82	0,00	893,82	**893,82**	6,18	6,18	0,00	**99,31%**
02	02	24			**Encargos de cobrança de receitas ***	**25,00**	2,03	0,00	2,03	**2,03**	22,97	22,97	0,00	**8,12%**
02	02	25			**Outros serviços ***	**875,00**	848,52	0,00	848,52	**848,52**	26,48	26,48	0,00	**96,97%**
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	05				Administração local									
04	05	01			Continente									
04	05	01	05		**Associações de freguesias**	**190,00**	185,17	0,00	185,17	**185,17**	4,83	4,83	0,00	**97,46%**
04	07				Instituições sem fins lucrativos									
04	07	01			**Instituições sem fins lucrativos**	**7.980,00**	7.932,00	0,00	7.932,00	**7.932,00**	48,00	48,00	0,00	**99,40%**
06					Outras despesas correntes									

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2013*

(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					Diversas									
06	02	01				**Impostos e taxas ***	**50,00**	3,01	0,00	3,01	**3,01**	46,99	46,99	0,00	**6,02%**
06	02	03				Outras *									
06	02	03	01			**Outras restituições**	**50,00**	2,94	0,00	2,94	**2,94**	47,06	47,06	0,00	**5,88%**
06	02	03	04			**Serviços bancários**	**175,00**	152,02	0,00	152,02	**152,02**	22,98	22,98	0,00	**86,87%**
06	02	03	05			**Outras**	**29,00**		0,00			29,00	29,00	0,00	
						Subtotal correntes (a)	*81.239,27*	*79.133,82*	*0,00*	*79.133,82*	*79.133,82*	*2.105,45*	*2.105,45*	*0,00*	*97,41%*
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**	**4.400,00**	4.382,60	0,00	4.382,60	**4.382,60**	17,40	17,40	0,00	**99,60%**
07	01	04				Construções diversas *									
07	01	04	01			**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**60.150,00**	60.054,38	0,00	60.054,38	**60.054,38**	95,62	95,62	0,00	**99,84%**
07	01	04	05			**Parques e jardins**	**70.500,00**	66.933,12	0,00	66.933,12	**66.933,12**	3.566,88	3.566,88	0,00	**94,94%**
07	01	04	09			**Sinalização e trânsito**	**200,00**	115,62	0,00	115,62	**115,62**	84,38	84,38	0,00	**57,81%**
07	01	06				Material de transporte *									
07	01	06	02			**Outro**	**1,00**		0,00			1,00	1,00	0,00	
07	01	07				**Equipamento de informática ***	**400,00**	293,88	0,00	293,88	**293,88**	106,12	106,12	0,00	**73,47%**
07	01	08				**Software informático ***	**1.100,00**	1.080,67	0,00	1.080,67	**1.080,67**	19,33	19,33	0,00	**98,24%**
07	01	09				**Equipamento administrativo ***	**750,00**	731,27	0,00	731,27	**731,27**	18,73	18,73	0,00	**97,50%**
07	01	11				**Ferramentas e utensílios ***	**100,00**		0,00			100,00	100,00	0,00	
07	01	15				**Outros investimentos ***	**50,00**		0,00			50,00	50,00	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)	*137.702,00*	*133.591,54*	*0,00*	*133.591,54*	*133.591,54*	*4.110,46*	*4.110,46*	*0,00*	*97,01%*
17	01	02				IRS - Cat. B		647,23		647,23	**647,23**				
17	01	04				CGA		742,50		742,50	**742,50**				
17	01	05				ADSE		105,25		105,25	**105,25**				
17	02	01				Sindicatos		77,60		77,60	**77,60**				
17	02	02				Cauções		995,00		995,00	**995,00**				
17	02	03				Membros das mesas de voto		763,20		763,20	**763,20**				
						Subtotal Operações de Tesouraria (c)	*0,00*	*3.330,78*	*0,00*	*3.330,78*	*3.330,78*	*0,00*	*0,00*		*0,00%*

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2013*

(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)	**218.941,27**	216.056,14	0,00	216.056,14	**216.056,14**	6.215,91	6.215,91	0,00	

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia

Anexo C - Controlo orçamental - Receita

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2013*

(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	**83.318,27**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
					Subtotal Saldo(a)	*83.318,27*	*0,00*		*0,00*		*0,00*	*0,00*		0,00	*0,00%*
01					Impostos diretos *										
01	02				Outros										
01	02	02			Imposto municipal sobre imóveis										
01	02	02	01		IMI 50% imóveis rústicos	**120,00**	0,00	84,05	0,00	84,05	0,00	0,00	**84,05**	0,00	**70,04%**
04					Taxas, multas e outras penalidades *										
04	01				Taxas										
04	01	23			Taxas específicas das autarquias locais *										
04	01	23	04		Canídeos *	**500,00**	0,00	472,30	0,00	472,30	0,00	0,00	**472,30**	0,00	**94,46%**
04	01	23	99		Outras *	**350,00**	0,00	175,70	0,00	175,70	0,00	0,00	**175,70**	0,00	**50,20%**
04	02				Multas e outras penalidades										
04	02	04			Coimas e penalidades por contraordenações *	**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	496,69	0,00	496,69	0,00	0,00	**496,69**	0,00	**993,38%**
05	10				Rendas										
05	10	01			Terrenos *	**32.557,00**	0,00	52.509,00	0,00	52.509,00	0,00	0,00	**52.509,00**	0,00	**161,28%**
05	10	05			Bens de domínio público *	**216,00**	0,00	52,00	0,00	52,00	0,00	0,00	**52,00**	0,00	**24,07%**
06					Transferências correntes *										
06	01				Sociedades e quase-sociedades não financeiras										
06	01	01			Públicas										
06	01	01	02		Empresas públicas municipais e intermunicipais	**150,00**	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	**30,00**	0,00	**20,00%**
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	**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 proteção à família e políticas ativas de emprego e formação profissional	**1,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
06	05				Administração local *										
06	05	01			Continente	**42.280,00**	0,00	43.464,33	0,00	43.464,33	0,00	0,00	**43.464,33**	0,00	**102,80%**
07					Venda de bens e serviços correntes *										

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2013*

(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	01				Venda de bens										
07	01	99			Outros	**100,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
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	**25.000,00**	0,00	24.464,98	0,00	24.464,98	0,00	0,00	**24.464,98**	0,00	**97,86%**
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	**3.800,00**	0,00	4.492,31	0,00	4.492,31	0,00	0,00	**4.492,31**	0,00	**118,22%**
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	1.346,85	0,00	1.346,85	0,00	0,00	**1.346,85**	0,00	**269,37%**
08	01	99	99		Diversas	**250,00**	0,00	217,90	0,00	217,90	0,00	0,00	**217,90** 0,00	0,00	**87,16%**
					Subtotal correntes (b)	*135.621,00*	*0,00*	157.198,11	*0,00*	157.198,11	*0,00*	*0,00*	157.198,11	0,00	*115,91%*
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	**1,00**	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
					Subtotal captital (c)	*2,00*	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00	*0,00%*
17	01	02			IRS - Cat. B			712,88		712,88			**712,88**		
17	01	04			CGA			746,25		746,95			**746,95**		
17	01	05			ADSE			121,61		121,61			**121,61**		
17	02	01			Sindicatos			58,20		58,20			**58,20**		
17	02	02			Cauções			3.136,92		3.136,92			**3.136,92**		
17	02	03			Membros das mesas de voto			763,20		763,20			**763,20** 0,00		
					Subtotal Operações de Tesouraria (d)	*0,00*		5.539,76		5.539,76			5.539,76		*0,00%*

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2013*

(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)	**218.941,27**	0,00	162.737,87		162.737,87	0,00	0,00	**162.737,87**	0,00	

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia

Anexo D – Execução anual do plano plurianual de investimentos

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		2013	Anos Seg.	Total	Anos Ant.	2013	Total	2013	Global
1	07 01 03 01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	E	0	100	0			3	4.400,00	0,00	4.400,00	1.484,00	4.382,60	5.866,60	99,60%	133,33%
1	07 01 15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJECTOS)	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 09	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	O	0	100	0			0	200,00	0,00	200,00	0,00	115,62	115,62	57,81%	57,81%
1	07 01 04 01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	E	0	100	0			3	4.335,00	0,00	4.335,00	4.849,13	4.250,60	9.099,73	98,05%	209,91%
1	07 01 04 05	4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA	E	0	100	0			0	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
			DE RIO MAU															
1	07 01 04 05	5	CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE	E	0	100	0			4	66.950,00	0,00	66.950,00	124.589,21	66.933,12	191.522,33	99,97%	286,07%
			RIO MAU															
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			4	55.805,00	0,00	55.805,00	15.464,93	55.803,78	71.268,71	100,00%	127,71%
1	07 01 04 01	12	ARRANJO DA RUA DO LOUREIRO	E	0	100	0			0	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 05	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA	E	0	100	0			0	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
			LEVADA															
1	07 01 07	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	O	0	100	0			3	400,00	0,00	400,00	323,15	293,88	617,03	73,47%	154,26%
1	07 01 08	15	SOFTWARE INFORMÁTICO	O	0	100	0			3	1.100,00	0,00	1.100,00	110,70	1.080,67	1.191,37	98,24%	108,31%
1	07 01 09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	O	0	100	0			3	750,00	0,00	750,00	76,90	731,27	808,17	97,50%	107,76%
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	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 02 05	21	MATERIAL DE TRANSPORTE - OUTRO	O	0	100	0			0	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
			(LOCAÇÃO)															
1	07 01 04 01	22	ARRANJO DO LARGO DA FOZ	E	0	100	0			0	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 05	23	PARQUE INFANTIL	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 05	24	PARQUES E JARDINS DIVERSOS	E	0	100	0			0	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totais											137.702,00	0,00	137.702,00	146.898,02	133.591,54	280.489,56		

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*

Anexo E – Operações de tesouraria

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

Ano económico de : **2013**

(Unidade: Euros)

7.6 - Operações de Tesouraria

Data: 31/12/2013

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*	*16,56*	*647,23*	*712,88*	*82,21*
170103	*Imposto de Selo*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
170104	*CGA*	*53,35*	*742,50*	*746,95*	*57,80*
170105	*ADSE*	*7,28*	*105,25*	*121,61*	*23,64*
1702	*Outras operações de tesouraria **				
170201	*Sindicatos*	*38,80*	*77,60*	*58,20*	*19,40*
170202	*Cauções*	*995,00*	*995,00*	*3 136,92*	*3 136,92*
170203	*Membros das mesas de voto*	*0,00*	*763,20*	*763,20*	*0,00*
	Total	***1 110,99***	***3 330,78***	***5 539,76***	***3 319,97***

Anexo F – Modificações do orçamento – Receita

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

28-03-2013

(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	83.318,27		83.318,27	
	Total	0,00	83.318,27	0,00	83.318,27	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo G – Modificações do orçamento – Despesa

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

28-03-2013

(Unidade: euros)

Classificação Económica		Despesa					
Código	Descrição	Dotacões iniciais	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos	Dotações Corrigidas	Observações
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
02 02 03	Conservação de bens	7.000,00	3.318,27			10.318,27	
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	22.750,00	10.000,00			32.750,00	
07 01 04 05	Parques e jardins	27.500,00	70.000,00			97.500,00	
	Total	57.250,00	83.318,27	0,00	0,00	140.568,27	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

31 de janeiro de 2013

(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			
01.01.15	Remunerações por doença e maternidade / paterni	200,00		195,00		5,00	
01.03.01	Encargos com a saúde *	100,00		95,00		5,00	
01.03.03	Subsídio familiar a criança e jovens *	1.920,00		1.915,00		5,00	
01.03.05.03	Outros	250,00		245,00		5,00	
01.03.10.02	Outras despesas de segurança social	250,00		245,00		5,00	
02.01.01	Matérias-primas e subsidiárias *	100,00		90,00		10,00	
02.01.02.01	Gasolina	250,00		100,00		150,00	
02.01.02.02	Gasóleo	50,00	100,00			150,00	
02.01.02.99	Outros	1.300,00	300,00			1.600,00	
02.01.04	Limpeza e higiene *	3.000,00		450,00		2.550,00	
02.01.05	Alimentação - Refeições confecionadas *	100,00	200,00			300,00	
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas *	4.500,00		1.000,00		3.500,00	
02.01.17	Ferramentas e utensílios *	50,00	350,00			400,00	
02.02.08	Locação de outros bens *	1.500,00	800,00			2.300,00	
02.02.10	Transportes *	2.000,00		1.000,00		1.000,00	
02.02.12	Seguros *	500,00		300,00		200,00	
02.02.14	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3.000,00		400,00		2.600,00	
02.02.15	Formação *	100,00		95,00		5,00	
02.02.17	Publicidade *	600,00	250,00			850,00	
02.02.18	Vigilância e segurança *	50,00	400,00			450,00	
02.02.20	Outros trabalhos especializados *	500,00	400,00			900,00	
02.02.25	Outros serviços *	725,00	200,00			925,00	
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos	4.000,00	3.130,00			7.130,00	
07.01.03.01	Instalações de serviços	5.000,00		600,00		4.400,00	
07.01.07	Equipamento de informática *	1.000,00		600,00		400,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

31 de janeiro de 2013

(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			
07.01.08	Software informático *	500,00	600,00			1.100,00	
07.01.09	Equipamento administrativo *	100,00	600,00			700,00	
	Total	31.645,00	7.330,00	7.330,00	0,00	31.645,00	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

27 de junho de 2013

(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			
01.01.01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos *	8.575,00	25,00			8.600,00	
01.01.13	Subsidio de refeição *	2.100,00		25,00		2.075,00	
01.03.05.01	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	800,00		200,00		600,00	
01.03.05.02.01	Caixa Geral de Aposentações	1.050,00	300,00			1.350,00	
01.03.09.01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	500,00		300,00		200,00	
02.01.02.99	Outros	1.600,00	150,00			1.750,00	
02.01.04	Limpeza e higiene *	2.550,00	300,00			2.850,00	
02.01.06	Alimentação - Géneros para confecionar *	16.500,00	3.000,00			19.500,00	
02.01.08	Material de escritório *	1.000,00	100,00			1.100,00	
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas *	3.500,00		125,00		3.375,00	
02.01.21	Outros bens *	200,00		150,00		50,00	
02.02.01	Encargos das instalações *	2.000,00		500,00		1.500,00	
02.02.03	Conservação de bens *	10.318,27		2.990,00		7.328,27	
02.02.09	Comunicações *	2.850,00		310,00		2.540,00	
02.02.10	Transportes *	1.000,00		200,00		800,00	
02.02.11	Representação dos serviços *	150,00		100,00		50,00	
02.02.14	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	2.600,00	50,00			2.650,00	
02.02.17	Publicidade *	850,00	125,00			975,00	
02.02.19	Assistência técnica *	700,00	50,00			750,00	
02.02.25	Outros serviços *	925,00		50,00		875,00	
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos	7.130,00	850,00			7.980,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

27 de junho de 2013

(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			
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	32.750,00	27.400,00			60.150,00	
07.01.04.05	Parques e jardins	97.500,00		27.000,00		70.500,00	
07.01.09	Equipamento administrativo *	700,00	50,00			750,00	
07.01.15	Outros investimentos *	500,00		450,00		50,00	
	Total	198.348,27	32.400,00	32.400,00	0,00	198.348,27	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo H – Modificações ao plano plurianual de investimentos

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Revisão n.: 1

28-03-2013

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2013					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2014	2015	2016	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	20.000,00	90.000,00	20.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
1	07 01 04 01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2013	10.500,00	20.500,00	10.500,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
															Total	80.000,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 1

31 de janeiro de 2013

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2013					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2014	2015	2016	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07.01.03.01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	Órgão Executivo	2011	2013	5.000,00	4.400,00	5.000,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00
1	07.01.07	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	Órgão Executivo	2012	2013	1.000,00	400,00	1.000,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00
1	07.01.08	15	SOFTWARE INFORMÁTICO	Órgão Executivo	2012	2013	500,00	1.100,00	500,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
1	07.01.09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	Órgão Executivo	2012	2013	100,00	700,00	100,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
															Total	0,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2013

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 2

27 de junho de 2013

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2013					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2014	2015	2016	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07.01.04.01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2013	5.000,00	4.335,00	5.000,00	4.335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-665,00
1	07.01.04.05	4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	Órgão Executivo	2013	2013	4.000,00	50,00	4.000,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.950,00
1	07.01.04.05	5	CONSTRUÇÃO DO PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	Órgão Executivo	2009	2013	90.000,00	66.950,00	90.000,00	66.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.050,00
1	07.01.04.01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2013	20.500,00	55.805,00	20.500,00	55.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.305,00
1	07.01.04.01	12	ARRANJO DA RUA DO LOUREIRO	Órgão Executivo	2012	2013	4.250,00	5,00	4.250,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.245,00
1	07.01.09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	Órgão Executivo	2012	2013	700,00	750,00	700,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
1	07.01.04.01	22	ARRANJO DO LARGO DA FOZ	Órgão Executivo	2013	2013	3.000,00	5,00	3.000,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.995,00
1	07.01.15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJECTOS)	Órgão Executivo	2013	2013	500,00	50,00	500,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450,00
															Total	0,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo I – Contratação administrativa – Situação dos contratos

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/2012 15/dez/2013	0,0790 unid	e) Ajuste Directo Simplificado	-	-	13/fev/13	504,55			504,55	504,55			504,55	
Numerperícia Con. Con. Lda	Consultoria Contabilística	01/jan/13	178,16 mês	e) Ajuste Directo Simplificado	-	-	31/jan/13	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/13	81,30	e) Ajuste Directo Simplificado	-	-	13/fev/13	100,00			100,00	100,00			100,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Execução e regularização do pavimento e das águas pluviais em trezentos e cinquenta e sete metros e cinquenta centímetros quadrados nas ruas do Loureiro e Cais.	17/dez/12	4 540,15	e) Ajuste Directo	-	-	14-02-2013	4 812,56			4 812,56	4 812,56			4 812,56	
Manuel Maria Leite da Rocha	Reparação dos muros de suporte à Rua do Fujaco, com 2,00 metros de comprimento, 1,80 metros de altura e 0,40 metros de espessura. Reparação da parte superior com 2,00 metros de comprimento, 0,70 metros de altura e 0,30 metros de espessura.	04/fev/13	595,60	e) Ajuste Directo	-	-	21-02-2013	631,34			631,34	631,34			631,34	
Manuel Maria Leite da Rocha	Reparação do muro em betão ciclópico, com 5 m de comprimento, 1 m de altura e 0,30 m de espessura, de suporte à Rua da Bandulha.	04/mar/13	549,00	e) Ajuste Directo	-	-	25-03-2013	581,94			581,94	581,94			581,94	
Construções de Bodelos, Lda.	Fornecimento e assentamento de cubos 9 x 11 azul incluindo a caixa em tout-venant em 335 m2, na Nova Rua do Parque de Lazer	29/mai/13	4.120,50	e) Ajuste Directo	-	-	15-07-2013	4 367,73			4 367,73	4 367,73			4 367,73	

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	
Construções de Bodelos, Lda.	Fornecimento e assentamento de patelas de betão incluindo caixa de tout-venant em 185 m2 - fornecimento e assentamento incluindo fundação e guias de cimento de 15 cm em 55 m - fornecimento e assentamento incluindo fundação e guias de cimento de 8 cm em 78 m, nos passeios da nova Rua do Parque de Lazer	29/mai/13	4.010,00	e) Ajuste Directo	-	-	15-07-2013	4 250,60			4 250,60	4 250,60			4 250,60	
Manuel Maria Leite Rocha	Abertura de rua entre o Vieiro e Bandulha, fazer muro em betão com 91 mt de comprimento, 20 cm de largura, 30 cm de altura e colocação de vigas e rede já existentes.	12/ago/13	1.393,75	e) Ajuste Directo	-	-	04-11-2013	1 477,38			1 477,38	1 477,38			1 477,38	
Manuel Maria Leite Rocha	Construção de passeio em 46 metros quadrados e construção de plataforma para contentores com 7,8 metros quadrados ao km 29.500 na avenida marginal 108.	10/set/13	1.650,00	e) Ajuste Directo	-	-	16-09-2013	1 749,00			1 749,00	1 749,00			1 749,00	
Megafusão Lda.	Fornecimento e montagem de estrutura metalica em aço S275 (fe430), cobertura em painel 2000 refº. PC1100/30 em 598 m2, e execução de trabalhos de construção civil, no Parque de Lazer de Rio Mau	12/set/13	72.780,32	e) Ajuste Directo	-	-	14-11-2013	66 502,62			66 502,62	66 502,62			66 502,62	
Manuel Maria Leite da Rocha	Reforço em betão do talude na Rua do Vieiro, com 45 metros de comprimento, 60 centímetros de altura e 10 centímetros de largura.	03/out/13	842,40	e) Ajuste Directo	-	-	04-11-2013	892,94			892,94	892,94			892,94	

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	
Manuel Maria Leite da Rocha	Fazer muro em betão com 10,50mt de comprimento, 1,80mt de altura, 30cm de largura , na Rua de S. João	30/nov/13	649,95	e) Ajuste Directo	-	-	12-12-2013	688,95			688,95	688,95			688,95	
Construções de Bodelos Lda	Reparação de pavimento, levantamento e reposição em 235 mt, nas Ruas da Aralva e Godinha	18/dez/13	1.198,50	e) Ajuste Directo	-	-	27-12-2013	1 270,41			1 270,41	1 270,41			1 270,41	
Total								90 459,70	0,00	0,00	90 459,70	90 459,70	0,00	0,00	90 459,70	

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

O Membro do Executivo responsável pela Área/ Pelouro Financeiro
Assinatura.....

Anexo J – Transferências e subsídios

Transferências Correntes - Receita

(Unidade: Euros)

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classificação Económica	Transferências Orçadas	Transferências Obtidas	Observações
A/C	Penafiel Verde, EEM	06.01.01.02.	150,00	30,00	
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	41 900,42	
A/C	Freguesia de Sebolido			1 563,91	
		Total	71 822,00	72 886,33	

A - Lei nº 169/99, de 18 de Setembro (Com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro) e Lei 75/2013, de 12 de setembro
B - Finanças Locais - Lei 2/2007, de 15 de Janeiro e Lei 73/2013, de 03 de setembro
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	ANAFRE	185,17	
A	Associação Conjunto Musical Vozes do Vale do Sousa	120,00	
A	Associação de Pais e Encarregados de Educação EB1 e JI Rio Mau	2 212,00	
A	Associação para o Desenvolvimento de Rio Mau	2 000,00	
A	Banda Musical de Rio Mau	950,00	
A	Bombeiros Voluntários de Entre-os-Rios	250,00	
A	Grupo Columbófilo de Rio Mau	200,00	
A	Preservar Memórias A. C. R.	300,00	
A	Rancho Folclórico N. Srª da Piedade de Melres	350,00	
A	Rio Mau Futebol Clube	1 300,00	
A	União Desportiva Santa Isabel	250,00	
	Total	**8 117,17**	

A -Lei nº 169/99, de 18 de Setembro (Com as alterações introduzidas pala Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro) e Lei 75/2013, de 12 de setembro

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

O Membro do executivo responsável pela área/ pelouro financeiro
Assinatura.....

Anexo K – Caracterização da entidade

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: Manuel Soares Silva

Secretário: Patrícia Manuela Garcês Mota Lopes

Tesoureiro: Luís Fernando da Silva Lopes

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 [X] N [ ]

Descrição:

Documentos Previsionais

Data de aprovação pela Assembleia de Freguesia

1. Grandes Opções do Plano - 2013	
1.1. Plano Plurianual de Investimentos	28/dez/12
1.2. Actividades mais relevantes da gestão autárquica	28/dez/12
2. Orçamento - 2013	28/dez/12

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	2013	29 392,00
Investimentos realizados no ano anterior	2012	33 276,70

Acções inspectivas

	2013	2012	2011	2010
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.....

Anexo L – Guia de remessa

Tribunal de Contas

ANEXO II

	GUIA DE REMESSA	

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

Gerência	**Ano Económico de 2013**

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 2013**

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.

Mod. TC 1999.001

Anexo M – Resumo diário de tesouraria

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

Ano económico de: **2013**

Resumo diário da tesouraria

			Saldo em	Entradas		Saídas		*Saldo*
			30/12/2013	**Orçamentais**	**Depósitos**	**Orçamentais**	**Levantamento**	*31/12/2013*
Caixa	**Numerário**		1 907,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***1 907,60 €***
	Valores		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***0,00 €***
	Total caixa		**1 907,60 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***1 907,60 €***
Bancos	**CGD - Caixa Geral de Depósitos**	**0597035611030**	23 813,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***23 813,51 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40202478568**	55 429,95 €	2 500,40 €	0,00 €	55 677,39 €	0,00 €	***2 252,96 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40233793022**	636,52 €	2 500,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***3 136,92 €***
	Total bancos		**79 879,98 €**	***5 000,80 €***	***0,00 €***	***55 677,39 €***	***0,00 €***	***29 203,39 €***
Total disponibilidades			**81 787,58 €**	**5 000,80 €**	**0,00 €**	**55 677,39 €**	**0,00 €**	***31 110,99 €***

Órgão executivo

Órgão deliberativo

Anexo N – Síntese das reconciliações bancárias

Tribunal de Contas

ANEXO IV

SÍNTESE DAS RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

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

Instituição bancária		Saldo em 31/12/2013 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
CGD	0597035611030	25 042,92	23 813,51	(1)
CCAM	40202478568	55 568,26	2 252,96	(1)
CCAM	40233793022	636,52	3 136,92	(1)
		Total	29 203,39	

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

Anexo O – Relação nominal dos responsáveis

Tribunal de Contas

ANEXO VIII

RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

Designação da entidade	**Freguesia de Rio Mau – Penafiel**
Gerência	**Ano Económico de 2013**

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
Maria Luísa Costa Sampaio Gomes	Presidente	€ 2 656,11	01/01/13 a 20/10/2013	Rua do Campo Grande, 263 4575-627 Rio Mau
Manuel Soares Silva	Secretário	€ 2 124,93	01/01/13 a 20/10/2013	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Óscar Manuel Ferreira Moreira	Tesoureiro	€ 2 124,93	01/01/13 a 20/10/2013	Rua da Bandulha, 148 4575-614 Rio Mau
Manuel Soares Silva	Presidente	€ 650,29	21/10/13 a 31/12/2013	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Patrícia Manuela Garcês Mota Lopes	Secretário	€ 520,24	21/10/13 a 31/12/2013	Rua das Sete Bicas, 37 Lt 10 4575-612 Rio Mau
Luís Fernando da Silva Lopes	Tesoureiro	€ 520,24	21/10/13 a 31/12/2013	Rua dos Justercos, 95 4575-607 Rio Mau

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

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

DECLARAÇÃO

Manuel Soares Silva, 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 2013.

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 2013.

O Presidente da Junta de Freguesia

_____

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este processo de prestação de contas, referente ao ano económico de 2013, contém o Relatório de Gestão e os restantes documentos de prestação de contas, cujas páginas se encontram devidamente rubricadas ou assinadas pelo Órgão Executivo