FREGUESIA DE RIO MAU

Penafiel

Prestação de Contas
Ano Económico de 2014

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, do anexo I 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, do anexo I 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 por via eletrónica, até o dia 30 de abril de 2015 (n.º 4 do artigo 52.º da Lei de Organização e Processo do Tribunal de Contas), 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 2014 foi definida na Resolução n.º 37/2014, de 04 de dezembro de 2014, publicada no D. R. n.º 235, 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 eletrónico 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 2014 ..... este documento contém 25 págs.

Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem .....este documento contém 5 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 4 págs.

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

Anexo I – Contratação administrativa – Situação dos contratos .....este documento contém 1 pág.

Anexo J – Transferências e subsídios .....este documento contém 2 págs.

Anexo K – Caracterização da entidade .....este documento contém 3 págs.

Anexo L – Guia de remessa .....este documento contém 1 pág.

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 15
7. Operações de tesouraria 18
8. Modificações do orçamento – Receita 19
9. Modificações do orçamento – Despesa 19
10. Modificações ao plano plurianual de investimentos 20
11. Contratação administrativa – Situação dos contratos 20
12. Transferências e subsídios 20
13. Aplicações em ativos de rendimento fixo e variável 20
14. Empréstimos 21
15. Outras dívidas a terceiros 21
16. Caracterização da entidade 21
17. Guia de remessa 22
18. Resumo diário de tesouraria 22
19. Síntese das reconciliações bancárias 23
20. Mapa de fundos de maneio 23
21. Relação de acumulação de funções 24
22. Relação nominal dos responsáveis 24
23. Declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso) 24
Conclusão 25

Introdução

Para cumprimento das disposições legais, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2014, 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 2014

		Recebimentos		Pagamentos	
Saldo inicial 01/01/2014	Execução orçamental	27 791,02	**31 110,99**		
	Operações de Tesouraria	3 319,97			
Gerência de 01/01/2014 a 31/12/2014	Correntes	119 024,75	**119 024,75**	81 007,24	**117 135,14**
	Capital	0,00		36 127,90	
	Operações de Tesouraria		**3 323,16**		**2 495,99**
Saldo final 31/12/2014	Execução orçamental			29 680,63	**33 827,77**
	Operações de Tesouraria			4 147,14	
Total			**153 458,90**		**153 458,90**

O saldo da gerência do ano de 2013 é de 31 110,99 Euros, sendo 27 791,02 Euros de execução orçamental e 3 319,97 Euros de operações de tesouraria.

No ano económico de 2014 a receita orçamental somou um total de 119 024,75 Euros e a despesa orçamental o valor de 117 135,14 Euros.
Em termos de operações de tesouraria os recebimentos totalizaram 3 323,16 Euros e os pagamentos 2 495,99 Euros.

O saldo para a gerência seguinte soma um total de 33 827,77 Euros, sendo 29 680,63 Euros de execução orçamental e 4 147,14 Euros de operações de tesouraria.

Tabela 2 – Fluxos de caixa – Equilíbrio Orçamental

		Recebimentos		Pagamentos
Gerência de 2014	Correntes	119 024,75	>	81 007,24
	Capital	0,00	<	36 127,90
	Operações de Tesouraria	3 323,16	>	2 495,99

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

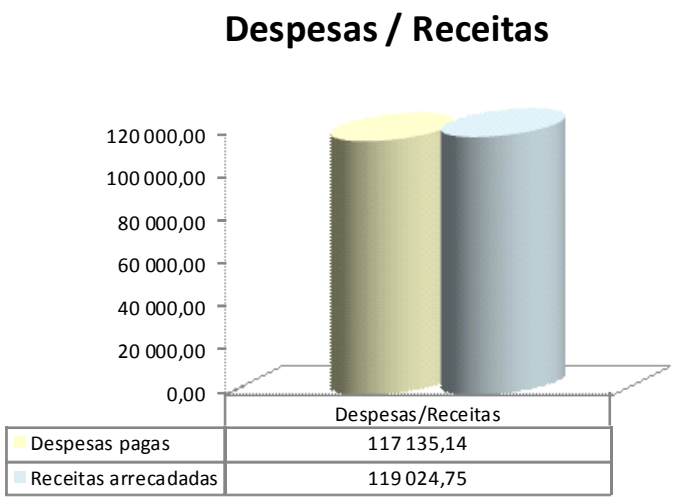


Gráfico 1 – Despesas / receitas

Da análise ao mapa de fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Rio Mau obteve uma execução orçamental em que as receitas arrecadadas são superiores às despesas pagas, originando um aumento do saldo da gerência. O saldo da gerência em 31 de dezembro de 2014, relativamente ao saldo inicial, sofre um aumento no valor de 1 889,61 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 2014.

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 2014 no valor de 165 138,02 Euros dos quais executou até 31 de dezembro de 2014 a quantia de 117 135,14 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental de despesas de 70,93%, conforme se verifica no gráfico seguinte.

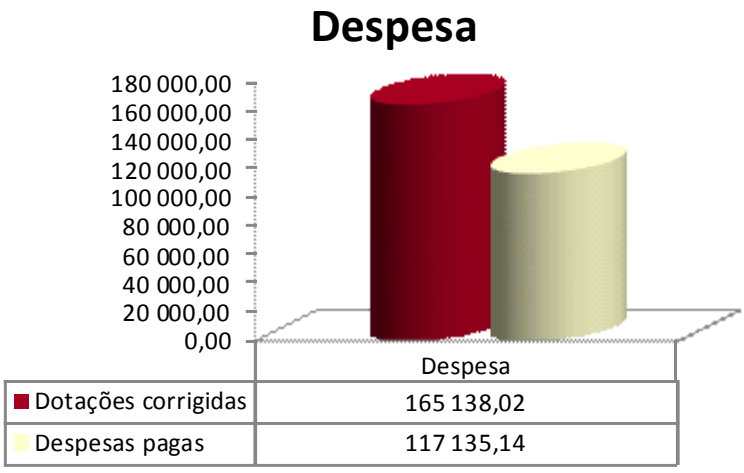


Gráfico 2 – Despesa

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 2014 no valor de 83 486,02 Euros, dos quais executou 81 007,24 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 97,03%.

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foi previsto o montante de 81 652,00 Euros, dos quais se investiram 36 127,90 Euros, que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 44,25%.

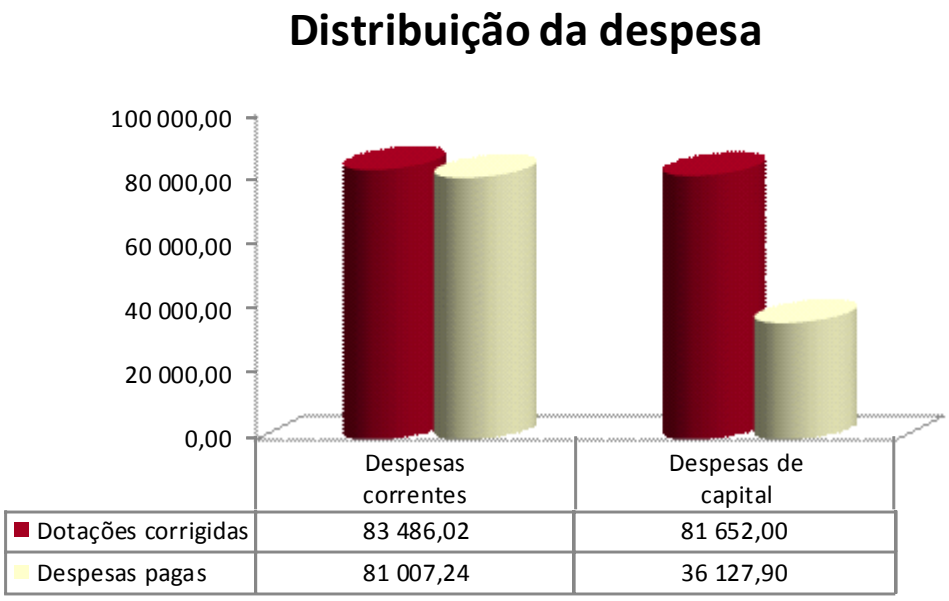


Gráfico 3 – Distribuição da despesa

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 2014, é possível verificar que a Freguesia de Rio Mau atingiu um volume de despesa de 70,93% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos

entre os 0,00% e 99,61%, 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	20 356,00	19 761,64	16,87%	97,08%
02	Aquisição de bens e serviços	55 755,02	54 097,22	46,18%	97,03%
03	Juros e outros encargos	1,00	0,00	0,00%	0,00%
04	Transferências correntes	7 040,00	7 012,66	5,99%	99,61%
06	Outras despesas correntes	334,00	135,72	0,12%	40,63%
	Despesas correntes	*83 486,02*	*81 007,24*	*69,16%*	*97,03%*
07	Aquisição de bens de capital	81 652,00	36 127,90	30,84%	44,25%
	Despesas de capital	*81 652,00*	*36 127,90*	*30,84%*	*44,25%*
	Total	***165 138,02***	***117 135,14***	***100,00%***	***70,93%***

O agrupamento com maior reflexo nas despesas do ano económico de 2014 foi o "02-Aquisição de bens e serviços", representando 46,18% das despesas realizadas.

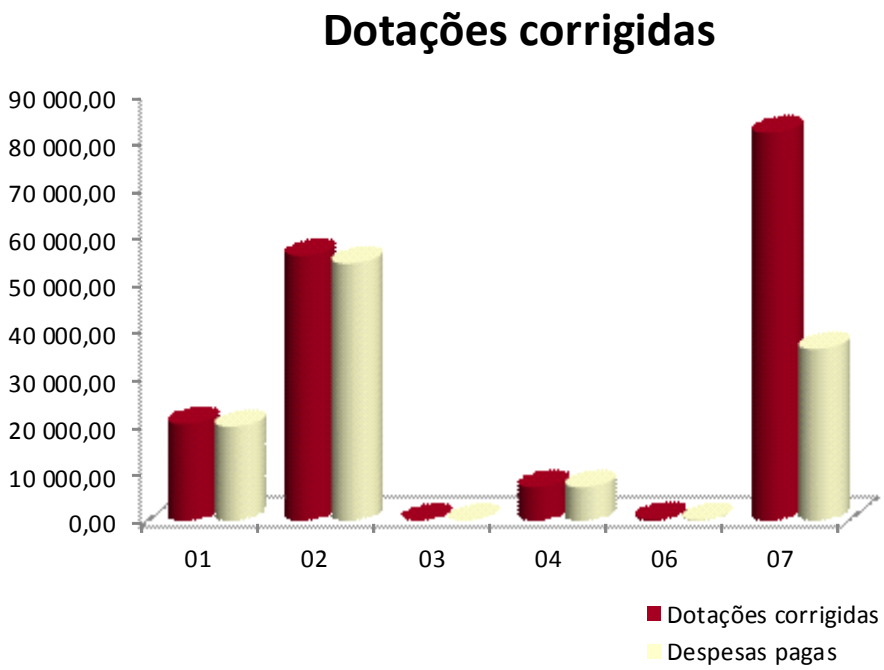


Gráfico 4 – Dotações corrigidas/ despesas pagas

3.4. Agrupamentos de despesas correntes

De um total de despesas correntes no valor de 81 007,24 Euros, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" representa de 24,39% das despesas correntes realizadas, o agrupamento "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 66,78% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 8,66% das despesas correntes realizadas.

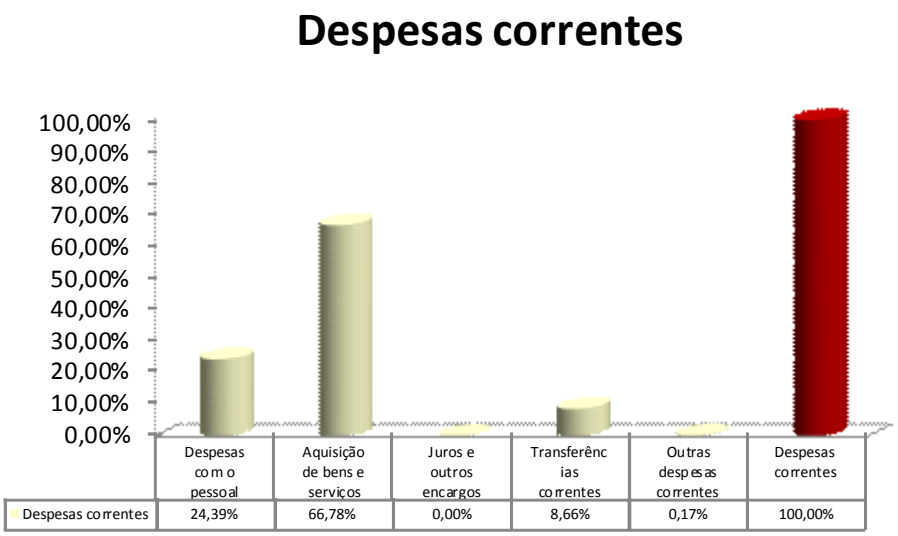


Gráfico 5 – Despesas correntes

3.5. Agrupamentos de despesas de capital

De um total de despesas de capital no valor de 36 127,90 Euros, o agrupamento "07 – Aquisição de bens de capital" representa 100,00% das despesas de capital realizadas.

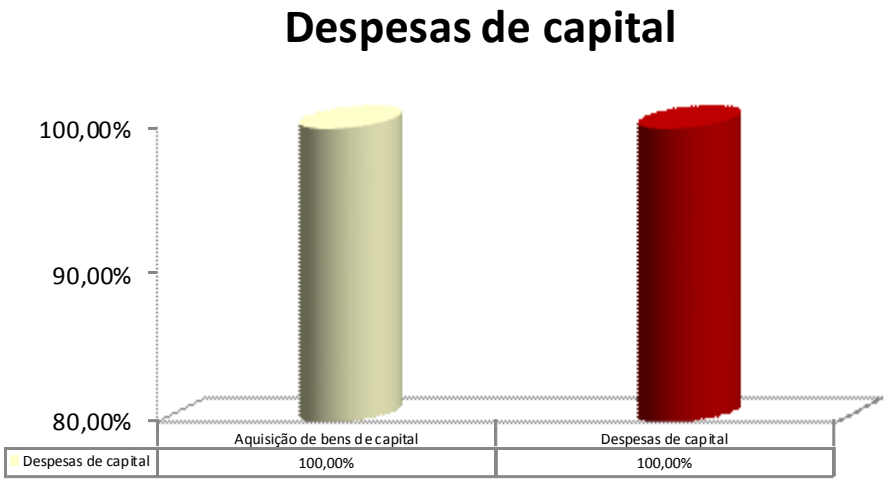


Gráfico 6 – Despesas de capital

3.6. Síntese da análise por agrupamento

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

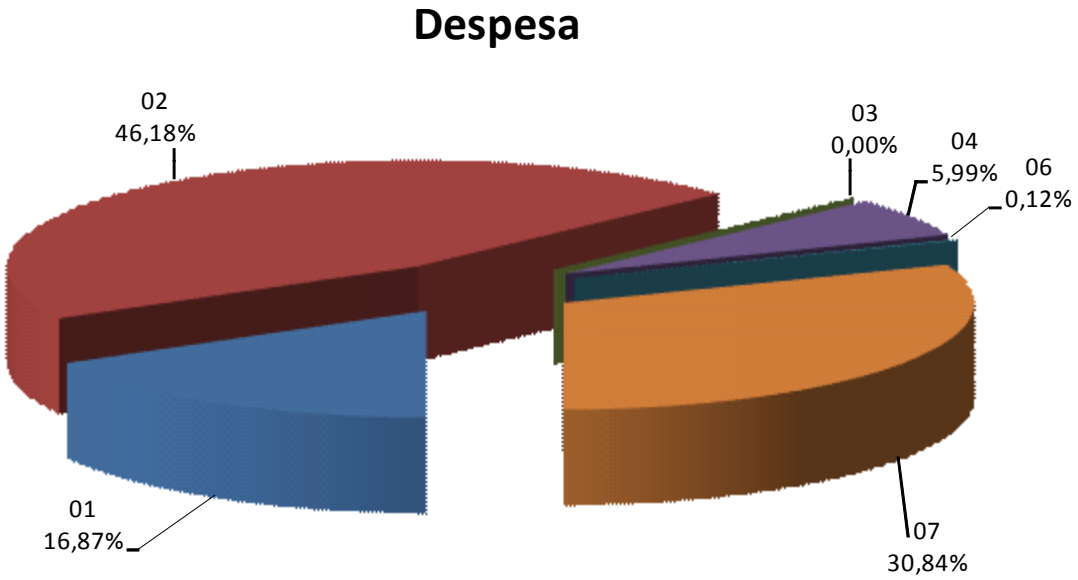


Gráfico 7 – Despesas pagas

4. Controlo orçamental - Receita

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

4.1. Análise global da receita

A Freguesia de Rio Mau previu no ano económico de 2014 arrecadar um montante de 165 138,02 Euros dos quais arrecadou, 119 024,75 Euros. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 72,08%.

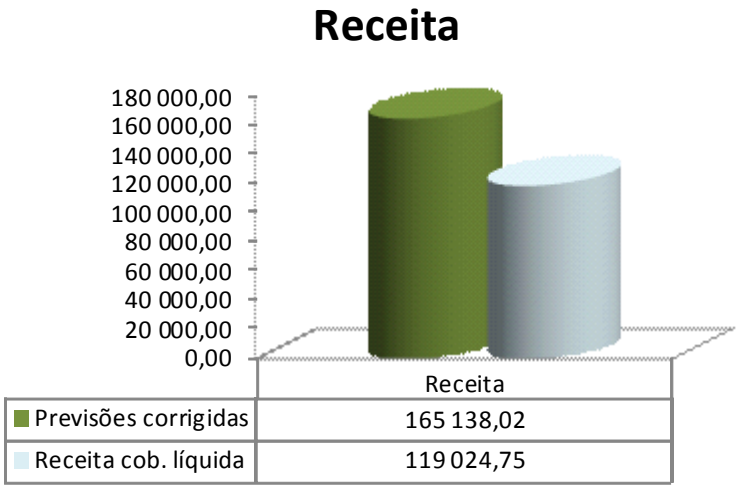
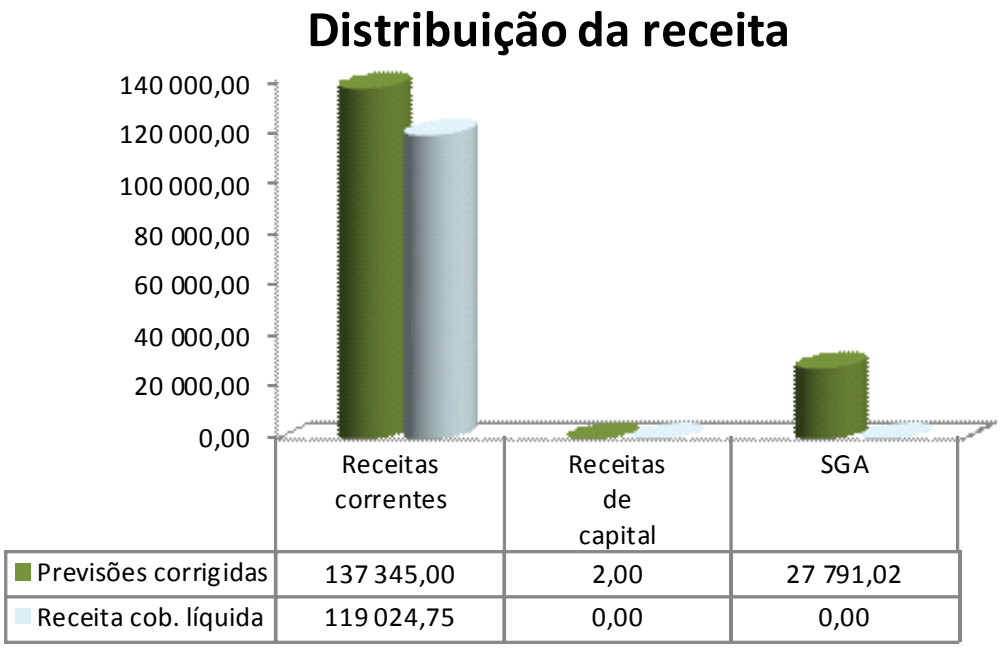


Gráfico 8 – Receita

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 2014 no valor de 137 345,00 Euros, das quais arrecadou a quantia

119 024,75 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das receitas correntes de 86,66%. 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	137 345,00	2,00	27 791,02
Receita cob. líquida	119 024,75	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 56,19% 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	1 085,00	817,94	0,69%	75,39%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1 000,00	818,10	0,69%	81,81%
05	Rendimentos da propriedade	33 066,00	24 419,76	20,52%	73,85%
06	Transferências correntes	72 194,00	66 878,43	56,19%	92,64%
07	Venda de bens e serviços correntes	29 250,00	25 855,02	21,72%	88,39%
08	Outras receitas correntes	750,00	235,50	0,20%	31,40%
	Receitas correntes	*137 345,00*	*119 024,75*	*100,00%*	*86,66%*
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	27 791,02	0,00	0,00%	0,00%
	Outras receitas	*27 791,02*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
	Total	***165 138,02***	***119 024,75***	***100,00%***	***72,08%***

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 92,64%, sendo este último, o grau de execução do capítulo "06-Transferências correntes".

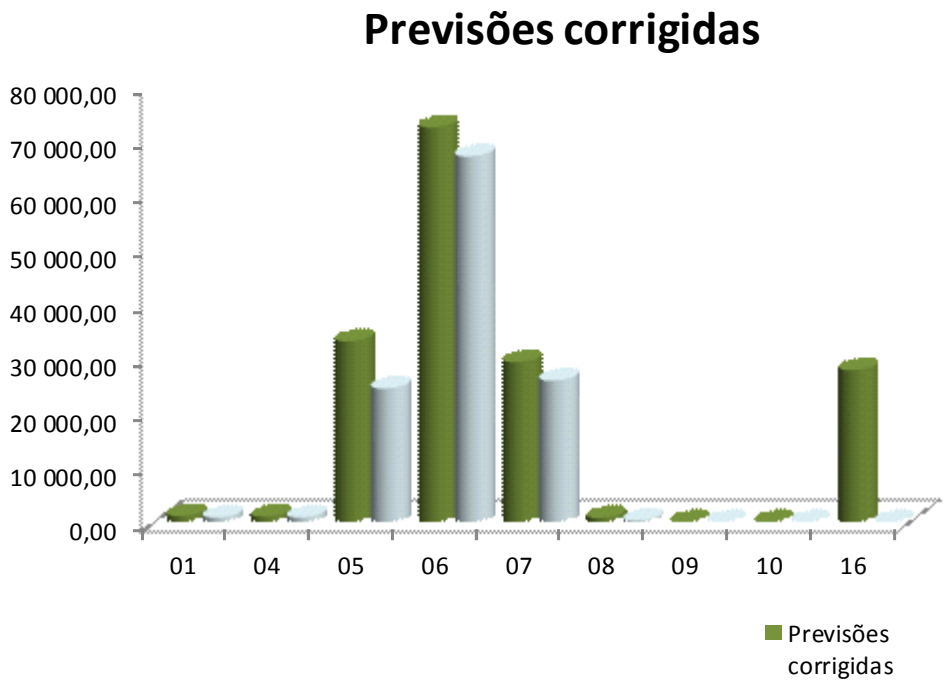


Gráfico 10 – Previsões corrigidas / receitas cobradas líquidas

Conclui-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, representando cerca de 56,19% 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 43,81% do total das receitas arrecadas.

4.4. Transferências versus receitas próprias

De um total de receitas no valor de 119 024,75 Euros, o capítulo "06 – Transferências correntes" representa 56,19% e o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas arrecadadas. O somatório das transferências representa 56,19% do total das receitas arrecadadas.

As restantes receitas próprias somam um total de 52 146,32 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 43,81%.

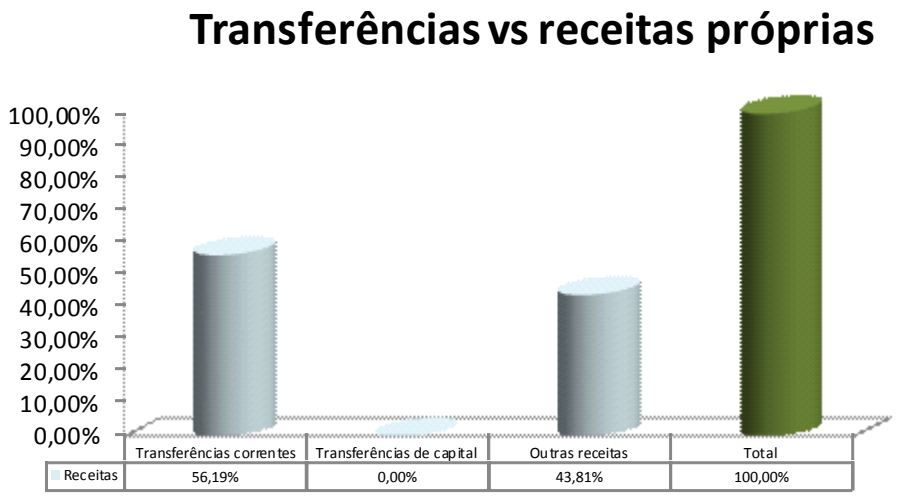


Gráfico 11 – Transferências – Receitas próprias

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".

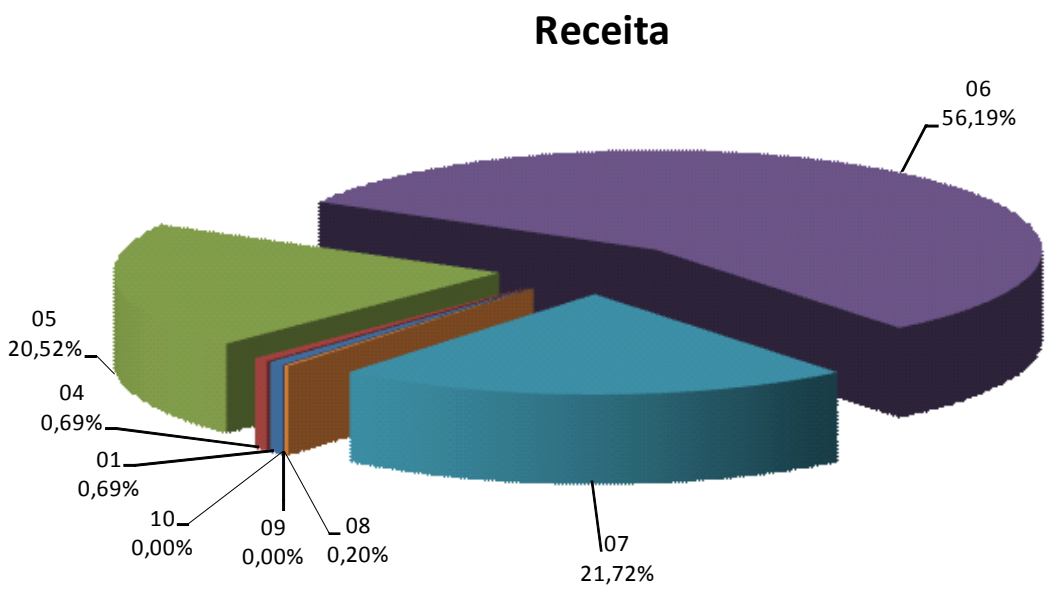


Gráfico 12 – Receitas cobradas líquidas

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	$\frac{\text{Receita total}}{\text{Despesa total}}$	= 101,61%	As receitas totais são superiores às despesas totais, o que originou um aumento do saldo da gerência
Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas correntes	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas correntes}}$	= 146,93%	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)	= 160,86%	As receitas correntes suportam as despesas de funcionamento (despesas com o pessoal, aquisição de bens e serviços e outras despesas correntes)
Capacidade das receitas de capital cobrirem as despesas da mesma natureza	Receitas de capital / Despesas de capital	= 0,00%	As receitas capital não suportam a totalidade dos investimentos, sendo estes suportados pelas receitas correntes
Grau de cobertura das despesas totais pelo Fundo de Financiamento das Freguesias	F F F / Despesa total	= 24,75%	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	= 35,79%	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	= 24,36%	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	= 24,36%	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 2014 investimentos no valor de 81 652,00 Euros e foram realizados 44,25% daquele valor, o que perfaz um investimento realizado de 36 127,90 Euros, como a tabela seguinte ilustra.

Tabela 5 – Execução dos projetos

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2014

Número do Projeto/ Ação	Designação	Previsão 2014	Investimento 2014	Grau de execução
1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	1 900,00	1 832,58	96,45%
3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	5 000,00	795,00	15,90%
4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	9 500,00	3 690,00	38,84%
5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	23 000,00	22 821,52	99,22%
10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	50,00	0,00	0,00%
11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	15 500,00	3 437,85	22,18%
13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	2 000,00	0,00	0,00%
14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	1 000,00	0,00	0,00%
15	SOFTWARE INFORMÁTICO	500,00	0,00	0,00%
16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	3 400,00	1 293,90	38,06%
17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	100,00	0,00	0,00%
18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	5 000,00	2 257,05	45,14%
19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS)	500,00	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	6 000,00	0,00	0,00%
23	PARQUE INFANTIL	1 000,00	0,00	0,00%
24	PARQUES E JARDINS DIVERSOS	200,00	0,00	0,00%
25	PAVIMENTAÇÃO DA NOVA RUA DO VIEIRO	2 000,00	0,00	0,00%
26	REQUALIFICAÇÃO DA RUA MARGINAL DO RIO MAU	5 000,00	0,00	0,00%
Total		**81 652,00**	**36 127,90**	**44,25%**

O grau de execução dos investimentos situa-se entre 0,00% e 99,22%, sendo este último o grau de execução do projeto n.º "5 - PARQUE DE LAZER DE RIO MAU".

O projeto com maior reflexo nos investimentos foi o n.º "5 – PARQUE DE LAZER DE RIO MAU", com um investimento realizado de 22 821,52 Euros, representando 63,17% do total dos investimentos realizados.

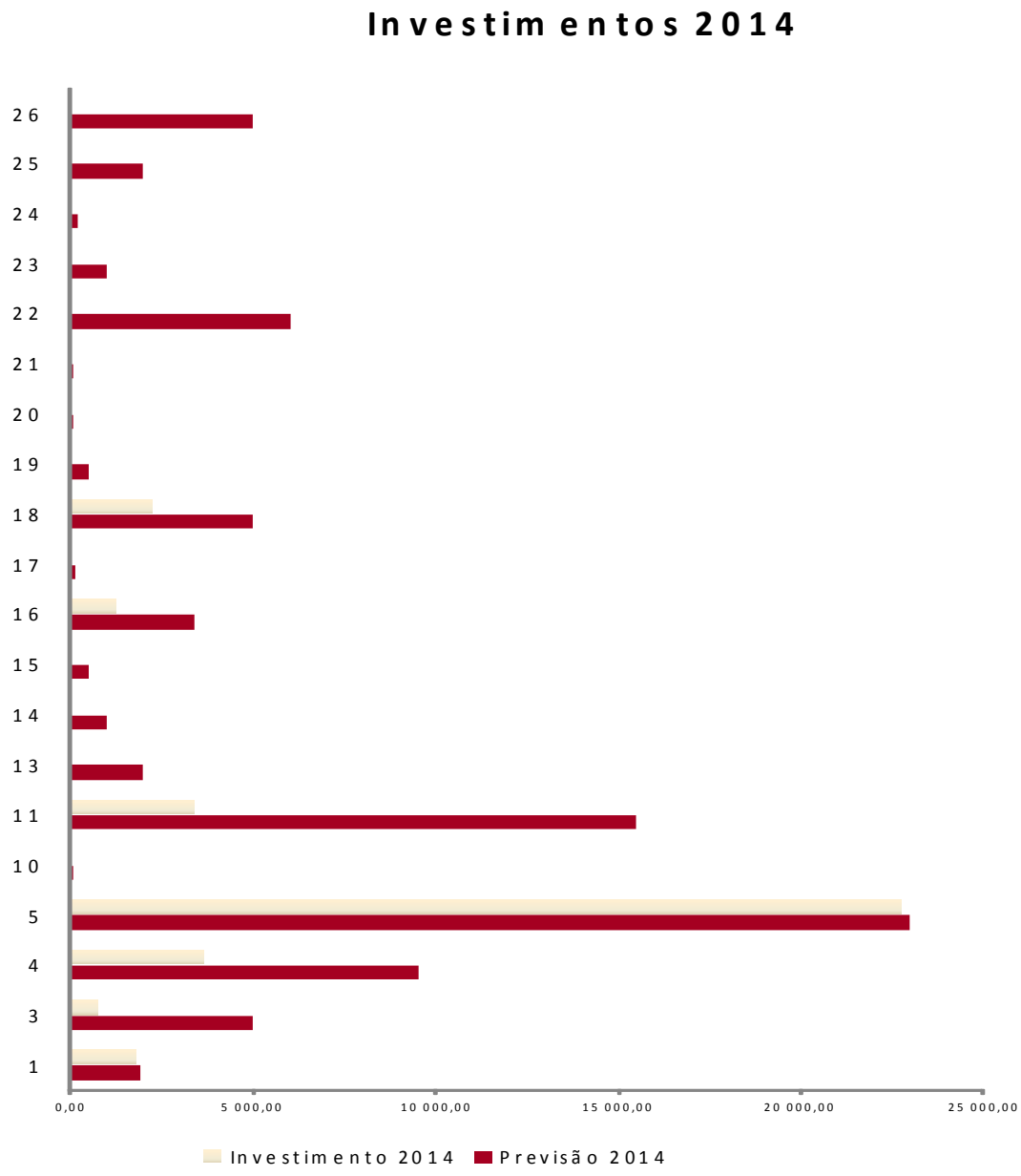


Gráfico 13 – Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

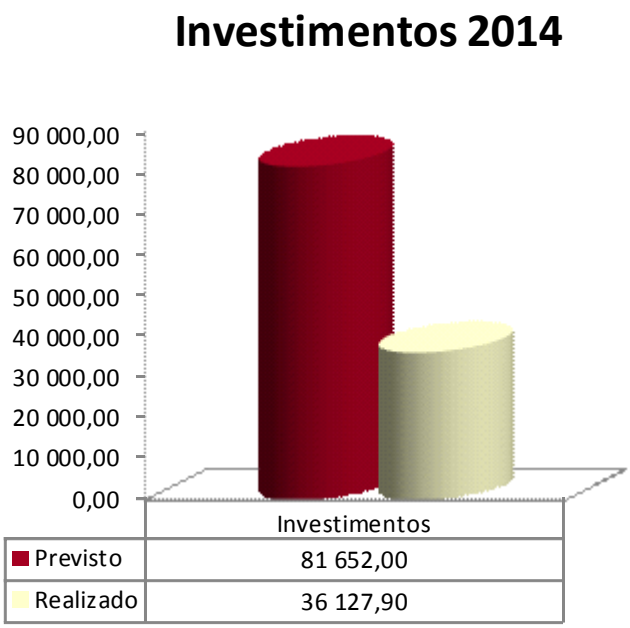


Gráfico 14 – Investimento previsto / realizado

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 2013 o valor de 3 319,97 Euros, durante o ano de 2014 foram efetuadas cobranças para terceiros no valor de 3 323,16 Euros. Foi entregue a terceiros no ano de 2014 o valor de 2 495,99 Euros, transitando para o ano seguinte o valor de 4 147,14 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	82,21	961,13	1 292,56	413,64
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	57,80	751,71	754,09	60,18
170105	ADSE	23,64	220,10	215,61	19,15
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	19,40	63,05	58,80	15,15
170202	Cauções	3 136,92	0,00	502,10	3 639,02
170203	Membros das mesas de voto	0,00	500,00	500,00	0,00
Total		**3 319,97**	**2 495,99**	**3 323,16**	**4 147,14**

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 2014 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 2014 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 2014 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 2014.

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 2014.

15. Outras dívidas a terceiros

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

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

A Freguesia de Rio Mau não registou qualquer movimento desta natureza em 31 de dezembro de 2014.

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, na qual serão assinalados os documentos enviados, de acordo com a correspondente situação financeira da entidade, os documentos devem ser remetidos por via eletrónica.

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 2014
Caixa		Numerário	1 369,22
		Cheques e vales postais	0,00
		Totais	**1 369,22**
Bancos	CGD	0597035611030	19 057,93
	CCAM	40202478568	9 761,60
	CCAM	40233793022	3 639,02
		Totais	**32 458,55**
Total			**33 827,77**

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 31/12/2014 (a)	Saldo contabilístico em 31/12/2014 (b)	Observações (c)
Banco	Número de conta			
CGD	0597035611030	29 419,94	19 057,93	(1)
CCAM	40202478568	1 181,55	9 761,60	(1)
CCAM	40233793022	3 639,02	3 639,02	(1)
Total		**34 240,51**	**32 458,55**	

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 2014.

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 2015	____ de _____de 2015
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

Ano económico de : **2014**

(Unidade: Euros)

7.5 - Fluxos de Caixa

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		**31.110,99**			
Execução Orçamental	27.791,02				
Operações de Tesouraria	3.319,97				
Receitas Orçamentais		**119.024,75**	***Despesas Orçamentais***		**117.135,14**
Correntes	119.024,75		Correntes	81.007,24	
Capital	0,00		Capital	36.127,90	
Operações de Tesouraria		**3.323,16**	***Operações de Tesouraria***		**2.495,99**
			Saldo para gerência seguinte		**33.827,77**
			Execução Orçamental	29.680,63	
			Operações de Tesouraria	4.147,14	
Total		***153.458,90***	***Total***		***153.458,90***

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

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel
Ano económico de : **2014**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Class. Económica	***Recebimentos***		
	Saldo da gerência anterior		**31.110,99 €**
	Execução Orçamental	27.791,02 €	
	Operações de Tesouraria	3.319,97 €	
	Receitas		
	Corrente		
01 02 02 01	IMI imóveis rústicos e 1% urbanos	817,94 €	
04 01 23 04	Canídeos *	586,20 €	
04 01 23 99	Outras *	231,90 €	
05 02 01	Bancos e outras instituições financeiras	1,18 €	
05 10 01	Terrenos *	24.418,58 €	
06 01 01 02	Empresas públicas municipais e intermunicipais	15,00 €	
06 03 01 04	Fundo de Financiamento das Freguesias	28.993,00 €	
06 05 01	Continente	37.870,43 €	
07 02 08 01	Serviços sociais	20.814,24 €	
07 02 99 01	Serviço de tráfego - Posto CTT	5.040,78 €	
08 01 99 99	Diversas	235,50 €	
	Receitas Orçamentais		**119.024,75 €**
	Operações de Tesouraria		**3.323,16 €**
	Total		**153.458,90 €**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Class. Económica		***Pagamentos***	
	Despesas		
	Corrente		
01 01 01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos *	8.572,92 €	
01 01 04 01	PQ - Pessoal em funções	5.880,00 €	
01 01 13	Subsidio de refeição *	956,48 €	
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal *	975,02 €	
01 02 13 02 01	Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença	741,96 €	
01 03 05 01	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	356,12 €	
01 03 05 02 01	Caixa Geral de Aposentações	1.603,24 €	
01 03 09 01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	84,00 €	
01 03 10 02	Outras despesas de segurança social	591,90 €	
02 01 01	Matérias-primas e subsidiárias *	95,69 €	
02 01 02 02	Gasóleo	145,01 €	
02 01 02 99	Outros	1.552,29 €	
02 01 04	Limpeza e higiene *	1.992,28 €	
02 01 05	Alimentação - Refeições confecionadas *	225,12 €	
02 01 06	Alimentação - Géneros para confecionar *	17.206,70 €	
02 01 08	Material de escritório *	801,16 €	
02 01 15	Prémios, condecorações e ofertas *	3.358,24 €	
02 01 17	Ferramentas e utensílios *	541,51 €	
02 01 20	Material de educação, cultura e recreio *	98,87 €	
02 01 21	Outros bens *	64,25 €	
02 02 01	Encargos das instalações *	1.717,81 €	
02 02 03	Conservação de bens *	11.881,13 €	
02 02 08	Locação de outros bens *	1.230,00 €	
02 02 09	Comunicações *	971,25 €	
02 02 10	Transportes *	900,00 €	
02 02 14	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3.027,28 €	
02 02 17	Publicidade *	1.341,74 €	
02 02 19	Assistência técnica *	661,84 €	
02 02 20	Outros trabalhos especializados *	2.504,65 €	
02 02 24	Encargos de cobrança de receitas *	19,14 €	
02 02 25	Outros serviços *	3.761,26 €	
04 05 01 05	Associações de freguesias	182,66 €	
04 07 01	Instituições sem fins lucrativos	6.830,00 €	

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

06 02 01	Impostos e taxas *	6,02 €	
06 02 03 01	Outras restituições	75,20 €	
06 02 03 04	Serviços bancários	54,50 €	
	Capital		
07 01 03 01	Instalações de serviços	2.257,05 €	
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	4.232,85 €	
07 01 04 05	Parques e jardins	26.511,52 €	
07 01 04 09	Sinalização e trânsito	1.832,58 €	
07 01 09	Equipamento administrativo *	1.293,90 €	
	Despesas Orçamentais		**117.135,14 €**
	Operações de Tesouraria		**2.495,99 €**
	Saldo para a gerência seguinte		**33.827,77 €**
	Execução Orçamental		29.680,63 €
	Operações de tesouraria		4.147,14 €
	Total		**153.458,90 €**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Resumo

Recebimentos			*Pagamentos*		
Saldo da gerência anterior		**31.110,99**			
Execução Orçamental	27.791,02				
Operações de Tesouraria	3.319,97				0,00 €
Receitas Orçamentais		**119.024,75**	***Despesas Orçamentais***		**117.135,14**
Correntes	119.024,75		Correntes	81.007,24	
Capital	0,00		Capital	36.127,90	
Operações de Tesouraria		**3.323,16**	***Operações de Tesouraria***		**2.495,99**
			Saldo para gerência seguinte		**33.827,77**
			Execução Orçamental	29.680,63	
			Operações de Tesouraria	4.147,14	
Total		***153.458,90***	***Total***		***153.458,90***

Órgão executivo

Órgão deliberativo

Anexo B - Controlo orçamental - Despesa

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2014*

(Unidade: Euros)

Classificação Económica						**Dotações Corrigidas** (3)	Compromissos assumidos			**Despesas pagas** (7)	Diferenças			Grau de execução orçamental (11)=(7)/(3)*100
Código (1)					Descrição (2)		Exercício (4)	Exercícios Futuros (5)	Total (6)		Dotação não Comprometida (8)=(3)-(4)	Saldo (9)=(3)-(7)	Compromissos por pagar (10)=(4)-(7)	
01					Despesas com o pessoal *									
01	01				Remunerações certas e permanentes *									
01	01	01			**Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos ***	**8.575,00**	8.572,92	0,00	8.572,92	**8.572,92**	2,08	2,08		**99,98%**
01	01	04			Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho *									
01	01	04	01		**PQ - Pessoal em funções**	**6.000,00**	5.880,00	0,00	5.880,00	**5.880,00**	120,00	120,00		**98,00%**
01	01	09			**Pessoal em qualquer outra situação ***	**10,00**		0,00	0,00	**0,00**	10,00	10,00		
01	01	13			**Subsidio de refeição ***	**1.000,00**	956,48	0,00	956,48	**956,48**	43,52	43,52		**95,65%**
01	01	14			**Subsídio de férias e de Natal ***	**1.000,00**	975,02	0,00	975,02	**975,02**	24,98	24,98		**97,50%**
01	01	15			**Remunerações por doença e maternidade / paternidade ***	**200,00**		0,00	0,00	**0,00**	200,00	200,00		
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**	**745,00**	741,96	0,00	741,96	**741,96**	3,04	3,04		**99,59%**
01	03				Segurança social									
01	03	01			**Encargos com a saúde ***	**100,00**		0,00	0,00	**0,00**	100,00	100,00		
01	03	03			**Subsídio familiar a criança e jovens ***	**20,00**		0,00	0,00	**0,00**	20,00	20,00		
01	03	05			Contribuições para a segurança social *									
01	03	05	01		**Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)**	**375,00**	356,12	0,00	356,12	**356,12**	18,88	18,88		**94,97%**
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**	**1.605,00**	1.603,24	0,00	1.603,24	**1.603,24**	1,76	1,76		**99,89%**
01	03	05	03		**Outros**	**25,00**		0,00	0,00	**0,00**	25,00	25,00		
01	03	09			Seguros *									
01	03	09	01		**Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais**	**100,00**	84,00	0,00	84,00	**84,00**	16,00	16,00		**84,00%**
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		
01	03	10	02		**Outras despesas de segurança social**	**600,00**	591,90	0,00	591,90	**591,90**	8,10	8,10		**98,65%**
02					Aquisição de bens e serviços *									
02	01				Aquisição de bens *									
02	01	01			**Matérias-primas e subsidiárias ***	**100,00**	95,69	0,00	95,69	**95,69**	4,31	4,31		**95,69%**
02	01	02			Combustíveis e lubrificantes *									
02	01	02	01		**Gasolina**	**200,00**		0,00	0,00	**0,00**	200,00	200,00		
02	01	02	02		**Gasóleo**	**250,00**	145,01	0,00	145,01	**145,01**	104,99	104,99		**58,00%**
02	01	02	99		**Outros**	**1.560,00**	1.552,29	0,00	1.552,29	**1.552,29**	7,71	7,71		**99,51%**
02	01	03			**Munições, explosivos e artifícios ***	**50,00**		0,00	0,00	**0,00**	50,00	50,00		
02	01	04			**Limpeza e higiene ***	**2.000,00**	1.992,28	0,00	1.992,28	**1.992,28**	7,72	7,72		**99,61%**

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2014*

(Unidade: Euros)

Classificação Económica						**Dotações Corrigidas** (3)	Compromissos assumidos			**Despesas pagas** (7)	Diferenças			Grau de execução orçamental (11)=(7)/(3)*100
Código (1)					Descrição (2)		Exercício (4)	Exercícios Futuros (5)	Total (6)		Dotação não Comprometida (8)=(3)-(4)	Saldo (9)=(3)-(7)	Compromissos por pagar (10)=(4)-(7)	
02	01	05			**Alimentação - Refeições confecionadas ***	**250,00**	225,12	0,00	225,12	**225,12**	24,88	24,88		**90,05%**
02	01	06			**Alimentação - Géneros para confecionar ***	**17.250,00**	17.206,70	0,00	17.206,70	**17.206,70**	43,30	43,30		**99,75%**
02	01	08			**Material de escritório ***	**1.000,00**	801,16	0,00	801,16	**801,16**	198,84	198,84		**80,12%**
02	01	15			**Prémios, condecorações e ofertas ***	**3.500,00**	3.358,24	0,00	3.358,24	**3.358,24**	141,76	141,76		**95,95%**
02	01	16			Mercadorias para venda *									
02	01	16	03		**Outras**	**10,00**		0,00	0,00	**0,00**	10,00	10,00		
02	01	17			**Ferramentas e utensílios ***	**550,00**	541,51	0,00	541,51	**541,51**	8,49	8,49		**98,46%**
02	01	18			**Livros e documentação técnica ***	**10,00**		0,00	0,00	**0,00**	10,00	10,00		
02	01	19			**Artigos honoríficos e de decoração ***	**10,00**		0,00	0,00	**0,00**	10,00	10,00		
02	01	20			**Material de educação, cultura e recreio ***	**100,00**	98,87	0,00	98,87	**98,87**	1,13	1,13		**98,87%**
02	01	21			**Outros bens ***	**219,00**	64,25	0,00	64,25	**64,25**	154,75	154,75		**29,34%**
02	02				Aquisição de serviços									
02	02	01			**Encargos das instalações ***	**1.750,00**	1.717,81	0,00	1.717,81	**1.717,81**	32,19	32,19		**98,16%**
02	02	03			**Conservação de bens ***	**11.891,02**	11.881,13	0,00	11.881,13	**11.881,13**	9,89	9,89		**99,92%**
02	02	08			**Locação de outros bens ***	**1.250,00**	1.230,00	0,00	1.230,00	**1.230,00**	20,00	20,00		**98,40%**
02	02	09			**Comunicações ***	**1.000,00**	971,25	0,00	971,25	**971,25**	28,75	28,75		**97,13%**
02	02	10			**Transportes ***	**900,00**	900,00	0,00	900,00	**900,00**				**100,00%**
02	02	11			**Representação dos serviços ***	**100,00**		0,00	0,00	**0,00**	100,00	100,00		
02	02	12			**Seguros ***	**10,00**		0,00	0,00	**0,00**	10,00	10,00		
02	02	14			**Estudos, pareceres, projetos e consultadoria ***	**3.050,00**	3.027,28	0,00	3.027,28	**3.027,28**	22,72	22,72		**99,26%**
02	02	15			**Formação ***	**50,00**		0,00	0,00	**0,00**	50,00	50,00		
02	02	16			**Seminários, exposições e similares ***	**50,00**		0,00	0,00	**0,00**	50,00	50,00		
02	02	17			**Publicidade ***	**1.350,00**	1.341,74	0,00	1.341,74	**1.341,74**	8,26	8,26		**99,39%**
02	02	18			**Vigilância e segurança ***	**220,00**		0,00	0,00	**0,00**	220,00	220,00		
02	02	19			**Assistência técnica ***	**700,00**	661,84	0,00	661,84	**661,84**	38,16	38,16		**94,55%**
02	02	20			**Outros trabalhos especializados ***	**2.550,00**	2.504,65	0,00	2.504,65	**2.504,65**	45,35	45,35		**98,22%**
02	02	24			**Encargos de cobrança de receitas ***	**25,00**	19,14	0,00	19,14	**19,14**	5,86	5,86		**76,56%**
02	02	25			**Outros serviços ***	**3.800,00**	3.761,26	0,00	3.761,26	**3.761,26**	38,74	38,74		**98,98%**
03					Juros e outros encargos *									
03	03				Juros de locação financeira *									
03	03	05			**Material de transporte**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
04					Transferências correntes *									
04	05				Administração local									
04	05	01			Continente									
04	05	01	05		**Associações de freguesias**	**190,00**	182,66	0,00	182,66	**182,66**	7,34	7,34		**96,14%**
04	07				Instituições sem fins lucrativos									
04	07	01			**Instituições sem fins lucrativos**	**6.850,00**	6.830,00	0,00	6.830,00	**6.830,00**	20,00	20,00		**99,71%**
06					Outras despesas correntes									

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2014*

(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**	6,02	0,00	6,02	**6,02**	43,98	43,98		**12,04%**
06	02	03				Outras *									
06	02	03	01			**Outras restituições**	**80,00**	75,20	0,00	75,20	**75,20**	4,80	4,80		**94,00%**
06	02	03	04			**Serviços bancários**	**175,00**	54,50	0,00	54,50	**54,50**	120,50	120,50		**31,14%**
06	02	03	05			**Outras**	**29,00**		0,00	0,00	**0,00**	29,00	29,00		
						Subtotal correntes (a)	*83.486,02*	*81.007,24*	*0,00*	*81.007,24*	*81.007,24*	*2.478,78*	*2.478,78*	0,00	*97,03%*
07						Aquisição de bens de capital *									
07	01					Investimentos *									
07	01	01				**Terrenos ***	**50,00**		0,00	0,00	**0,00**	50,00	50,00		
07	01	03				Edifícios *									
07	01	03	01			**Instalações de serviços**	**5.000,00**	2.257,05	0,00	2.257,05	**2.257,05**	2.742,95	2.742,95		**45,14%**
07	01	04				Construções diversas *									
07	01	04	01			**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**33.500,00**	4.232,85	0,00	4.232,85	**4.232,85**	29.267,15	29.267,15		**12,64%**
07	01	04	05			**Parques e jardins**	**35.700,00**	26.511,52	0,00	26.511,52	**26.511,52**	9.188,48	9.188,48		**74,26%**
07	01	04	09			**Sinalização e trânsito**	**1.900,00**	1.832,58	0,00	1.832,58	**1.832,58**	67,42	67,42		**96,45%**
07	01	06				Material de transporte *									
07	01	06	02			**Outro**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
07	01	07				**Equipamento de informática ***	**1.000,00**		0,00	0,00	**0,00**	1.000,00	1.000,00		
07	01	08				**Software informático ***	**500,00**		0,00	0,00	**0,00**	500,00	500,00		
07	01	09				**Equipamento administrativo ***	**3.400,00**	1.293,90	0,00	1.293,90	**1.293,90**	2.106,10	2.106,10		**38,06%**
07	01	11				**Ferramentas e utensílios ***	**100,00**		0,00	0,00	**0,00**	100,00	100,00		
07	01	15				**Outros investimentos ***	**500,00**		0,00	0,00	**0,00**	500,00	500,00		
07	02					Locação financeira *									
07	02	05				**Material de transporte**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
						Subtotal captital (b)	*81.652,00*	*36.127,90*	*0,00*	*36.127,90*	*36.127,90*	*45.524,10*	*45.524,10*	0,00	*44,25%*
17	01	02				IRS - Cat. B		961,13		961,13	**961,13**				
17	01	04				CGA		751,71		751,71	**751,71**				
17	01	05				ADSE		220,10		220,10	**220,10**				
17	02	01				Sindicatos		63,05		63,05	**63,05**				
17	02	03				Membros das mesas de voto		500,00		500,00	**500,00**				
						Subtotal Operações de Tesouraria (c)	*0,00*	*2.495,99*	*0,00*	*2.495,99*	*2.495,99*	*0,00*	*0,00*	0,00	*0,00%*

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2014*

(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)	
					Total (a)+(b)+(c)	**165.138,02**	119.631,13	0,00	119.631,13	**119.631,13**	48.002,88	48.002,88	0,00	

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia

Anexo C - Controlo orçamental - Receita

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2014*

(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	**27.791,02**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
					Subtotal Saldo(a)	*27.791,02*	*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 imóveis rústicos e 1% urbanos	**1.085,00**	0,00	817,94	0,00	817,94	0,00	0,00	**817,94**	0,00	**75,39%**
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	586,20	0,00	586,20	0,00	0,00	**586,20**	0,00	**117,24%**
04	01	23	99		Outras *	**350,00**	0,00	231,90	0,00	231,90	0,00	0,00	**231,90**	0,00	**66,26%**
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	**250,00**	0,00	1,18	0,00	1,18	0,00	0,00	**1,18**	0,00	**0,47%**
05	10				Rendas										
05	10	01			Terrenos *	**32.600,00**	0,00	24.418,58	0,00	24.418,58	0,00	0,00	**24.418,58**	0,00	**74,90%**
05	10	05			Bens de domínio público *	**216,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
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	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	**15,00**	0,00	**10,00%**
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	**28.993,00**	0,00	28.993,00	0,00	28.993,00	0,00	0,00	**28.993,00**	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	**43.000,00**	0,00	37.870,43	0,00	37.870,43	0,00	0,00	**37.870,43**	0,00	**88,07%**
07					Venda de bens e serviços correntes *										

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2014*

(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 *	**100,00**	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	20.814,24	0,00	20.814,24	0,00	0,00	**20.814,24**	0,00	**83,26%**
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	**4.000,00**	0,00	5.040,78	0,00	5.040,78	0,00	0,00	**5.040,78**	0,00	**126,02%**
08					Outras receitas correntes *										
08	01				Outras										
08	01	99			Outras *										
08	01	99	01		Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	**500,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
08	01	99	99		Diversas	**250,00**	0,00	235,50 0,00	0,00	235,50	0,00	0,00	**235,50** 0,00	0,00	**94,20%**
					Subtotal correntes (b)	*137.345,00*	*0,00*	119.024,75	*0,00*	119.024,75	*0,00*	*0,00*	119.024,75	0,00	*86,66%*
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	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			1.292,56		1.292,56			**1.292,56**		
17	01	04			CGA			754,09		754,09			**754,09**		
17	01	05			ADSE			215,61		215,61			**215,61**		
17	02	01			Sindicatos			58,80		58,80			**58,80**		
17	02	02			Cauções			502,10		502,10			**502,10**		
17	02	03			Membros das mesas de voto			500,00 0,00		500,00			**500,00** 0,00		
					Subtotal Operações de Tesouraria (d)	*0,00*		3.323,16		3.323,16			3.323,16		*0,00%*

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2014*

(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)	**165.138,02**	0,00	125.667,88		125.667,88	0,00	0,00	**125.667,88**	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		2014	Anos Seg.	Total	Anos Ant.	2014	Total	2014	Global
1	07 01 03 01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	E	0	100	0			3	5.000,00	0,00	5.000,00	5.866,60	2.257,05	8.123,65	45,14%	74,76%
1	07 01 15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS)	O	0	100	0			0	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 09	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	O	0	100	0			3	1.900,00	0,00	1.900,00	115,62	1.832,58	1.948,20	96,45%	96,66%
1	07 01 04 01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	E	0	100	0			4	5.000,00	0,00	5.000,00	9.099,73	795,00	9.894,73	15,90%	70,18%
1	07 01 04 05	4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	E	0	100	0			0	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	3.690,00	3.690,00	38,84%	38,84%
1	07 01 04 05	5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	E	0	100	0			4	23.000,00	0,00	23.000,00	191.522,33	22.821,52	214.343,85	99,22%	99,92%
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	15.500,00	0,00	15.500,00	71.268,71	3.437,85	74.706,56	22,18%	86,10%
1	07 01 04 05	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	E	0	100	0			0	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 07	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	O	0	100	0			3	1.000,00	0,00	1.000,00	617,03	0,00	617,03	0,00%	38,16%
1	07 01 08	15	SOFTWARE INFORMÁTICO	O	0	100	0			4	500,00	0,00	500,00	1.191,37	0,00	1.191,37	0,00%	70,44%
1	07 01 09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	O	0	100	0			4	3.400,00	0,00	3.400,00	808,17	1.293,90	2.102,07	38,06%	49,95%
1	07 01 04 01	25	PAVIMENTAÇÃO DA NOVA RUA DO VIEIRO	E	0	100	0			0	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
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 (LOCAÇÃO)	O	0	100	0			0	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 01	22	ARRANJO DO LARGO DA FOZ	E	0	100	0			0	6.000,00	0,00	6.000,00	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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 01	26	REQUALIFICAÇÃO DA RUA MARGINAL DO RIO MAU	E	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totais											81.652,00	0,00	81.652,00	280.489,56	36.127,90	316.617,46		

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 : **2014**

(Unidade: Euros)

7.6 - Operações de Tesouraria

Data: 31/12/2014

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*	*82,21*	*961,13*	*1 292,56*	*413,64*
170103	*Imposto de Selo*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
170104	*CGA*	*57,80*	*751,71*	*754,09*	*60,18*
170105	*ADSE*	*23,64*	*220,10*	*215,61*	*19,15*
1702	*Outras operações de tesouraria **				
170201	*Sindicatos*	*19,40*	*63,05*	*58,80*	*15,15*
170202	*Cauções*	*3 136,92*	*0,00*	*502,10*	*3 639,02*
170203	*Membros das mesas de voto*	*0,00*	*500,00*	*500,00*	*0,00*
	Total	***3 319,97***	***2 495,99***	***3 323,16***	***4 147,14***

Anexo F – Modificações do orçamento – Receita

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2014

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

24/03/2014

(Unidade: euros)

Classificação Económica		Receita				
Código	Descrição	Previsões iniciais	Modificações Orçamentais		Previsões Corrigidas	Observações
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações		
16 01 01	Saldo da gerência anterior - Na posse do serviço	0,00	27 791,02		27 791,02	
	Total	0,00	27 791,02	0,00	27 791,02	

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: 2014

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

24/03/2014

(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	4 350,00	4 791,02			9 141,02	
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	21 500,00	12 000,00			33 500,00	
07.01.04.05	Parques e jardins	29 700,00	6 000,00			35 700,00	
07.01.09	Equipamento administrativo	100,00	5 000,00			5 100,00	
	Total	55 650,00	27 791,02	0,00	0,00	83 441,02	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2014

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

28 de fevereiro de 2014

(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			
02.02.03	Conservação de bens *	6 350,00		2 000,00		4 350,00	
02.02.25	Outros serviços *	800,00	2 000,00			2 800,00	
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	28 000,00		6 500,00		21 500,00	
07.01.04.05	Parques e jardins	23 200,00	6 500,00			29 700,00	
	Total	58 350,00	8 500,00	8 500,00	0,00	58 350,00	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2014

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

20 de maio de 2014

(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			
01.01.09	Pessoal em qualquer outra situação *	1 010,00		1 000,00		10,00	
01.01.13	Subsidio de refeição *	2 100,00		1 100,00		1 000,00	
01.03.03	Subsídio familiar a criança e jovens *	1 920,00		1 900,00		20,00	
01.03.05.01	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	800,00		425,00		375,00	
01.03.05.03	Outros	250,00		225,00		25,00	
01.03.09.01	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	500,00		400,00		100,00	
02.01.02.99	Outros	1 800,00		240,00		1 560,00	
02.01.04	Limpeza e higiene *	3 000,00		1 000,00		2 000,00	
02.01.06	Alimentação - Géneros para confecionar *	19 000,00		1 750,00		17 250,00	
02.02.08	Locação de outros bens *	1 500,00		250,00		1 250,00	
02.02.09	Comunicações *	2 850,00		1 850,00		1 000,00	
02.02.10	Transportes *	1 200,00		300,00		900,00	
02.02.12	Seguros *	250,00		240,00		10,00	
02.02.18	Vigilância e segurança *	350,00		130,00		220,00	
07.01.09	Equipamento administrativo *	5 100,00		1 700,00		3 400,00	
01.02.13.02.01	Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença	620,00	125,00			745,00	
01.03.05.02.01	Caixa Geral de Aposentações	1 400,00	205,00			1 605,00	
01.03.10.02	Outras despesas de segurança social	250,00	350,00			600,00	
02.01.01	Matérias-primas e subsidiárias *	50,00	50,00			100,00	
02.01.05	Alimentação - Refeições confecionadas *	200,00	50,00			250,00	
02.01.17	Ferramentas e utensílios *	200,00	350,00			550,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2014

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

20 de maio de 2014

(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			
02.01.20	Material de educação, cultura e recreio *	50,00	50,00			100,00	
02.02.01	Encargos das instalações *	1 600,00	150,00			1 750,00	
02.02.03	Conservação de bens *	9 141,02	2 750,00			11 891,02	
02.02.14	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3 000,00	50,00			3 050,00	
02.02.17	Publicidade *	600,00	750,00			1 350,00	
02.02.20	Outros trabalhos especializados *	500,00	2 050,00			2 550,00	
02.02.25	Outros serviços *	2 800,00	1 000,00			3 800,00	
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos	4 000,00	2 850,00			6 850,00	
06.02.03.01	Outras restituições	50,00	30,00			80,00	
07.01.04.09	Sinalização e trânsito	200,00	1 700,00			1 900,00	
	Total	66 291,02	12 510,00	12 510,00	0,00	66 291,02	

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: 2014

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Revisão n.: 1

24/03/2014

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2014					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2015	2016	2017	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07.01.04.05	4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	Órgão Executivo	2014	2014	3 500,00	9 500,00	3 500,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1	07.01.04.01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2014	3 500,00	15 500,00	3 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1	07.01.09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	Órgão Executivo	2012	2014	100,00	5 100,00	100,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
															Total	23 000,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2014

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 1

28 de fevereiro de 2014

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2014					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2015	2016	2017	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07.01.04.05	4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	Órgão Executivo	2014	2014	10 000,00	3 500,00	10 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 500,00
1	07.01.04.05	5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	Órgão Executivo	2009	2014	10 000,00	23 000,00	10 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1	07.01.04.01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2014	10 000,00	3 500,00	10 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 500,00
															Total	0,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2014

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 2

20 de maio de 2014

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2014					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2015	2016	2017	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07.01.04.09	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	Órgão Executivo	2013	2014	200,00	1 900,00	200,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00
1	07.01.09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	Órgão Executivo	2012	2014	5 100,00	3 400,00	5 100,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 700,00
															Total	0,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo I – Contratação administrativa – Situação dos contratos

Freguesia de Rio Mau

Ano: 2014

Data: 31-12-2014

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	01/jan/14	0,07899 unid/ 0,008591 unid.	e) Ajuste Directo Simplificado	-	-	10-04-2014	403,54			403,54	403,54			403,54	
Numerperícia Con. Con. Lda	Consultoria Contabilística	01/jan/14	188,16 mês	e) Ajuste Directo Simplificado	-	-	31-01-2014	2 777,28			2 777,28	2 777,28			2 777,28	
Portugal Interactivo - Tecnologias de Informação, Lda	Alojamento e manutenção da Página Web e renovação do domínio	01/jan/14	81,30	e) Ajuste Directo Simplificado	-	-	10-02-2014	100,00			100,00	100,00			100,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Execução de plataformas em betão	19/fev/14	633,00	e) Ajuste Directo	-	-	24-02-2014	670,98			670,98	670,98			670,98	
Manuel Maria Leite Rocha	Execução de Passeio junto à Rua do Parque de Lazer de Rio Mau	15/mai/14	750,00	e) Ajuste Directo	-	-	29-05-2014	795,00			795,00	795,00			795,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Construção de muro de betão na Rua da Portela	01/out/14	470,00	e) Ajuste Directo	-	-	06-10-2014	498,20			498,20	498,20			498,20	
Avalprojet Engenharia Lda	Pintura e tratamento de fissuras no exterior da Casa Mortuária.	01/out/14	800,00	e) Ajuste Directo	-	-	18-12-2014	984,00			984,00	984,00			984,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Reparação do pavimento no fontanário na Rua das Corgas	06/nov/14	380,00	e) Ajuste Directo	-	-	17-11-2014	402,80			402,80	402,80			402,80	
Manuel Maria Leite da Rocha	Alargamento no Largo da Fonte	11/nov/14	800,00	e) Ajuste Directo	-	-	11-12-2014	848,00			848,00	848,00			848,00	
Avalprojet Engenharia Lda	Correções de fissuras em paredes e pintura interior da Casa Mortuária	17/dez/14	475,00	e) Ajuste Directo	-	-	18-12-2014	584,25			584,25	584,25			584,25	
Total								8 064,05	0,00	0,00	8 064,05	8 064,05	0,00	0,00	8 064,05	

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	Penafiel Verde, EEM	06.01.01.02.	150,00	15,00	
B	Direcção-Geral das Autarquias Locais	06.03.01.04.	28 993,00	28 993,00	
A	Município de Penafiel (Câmara Municipal)	06.05.01.	43 000,00	37 256,61	
A	Freguesia de Sebolido			613,82	
		Total	72 143,00	66 878,43	

A - Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro
B - Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro

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	182,66	
A	Banda Musical de Rio Mau	1 250,00	
A	Associação Cultural e Recreativa da Fanfarra de Melres	250,00	
A	Associação de Pais e Encarregados de Educação EB1 e JI Rio Mau	1 500,00	
A	Associação Cultural e Recreativa Pé-de-Moura	300,00	
A	Associação Conjunto Musical Vozes do Vale do Sousa	130,00	
A	Rancho Folclórico N. Srª da Piedade de Melres	300,00	
A	Centro Recreio Popular de Rio Mau n.º 62 INATEL	1 600,00	
A	Associação para o Desenvolvimento de Rio Mau	1 000,00	
A	União Desportiva Santa Isabel 2005	500,00	
	Total	**7 012,66**	

A - Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro
B - Lei n.º 73/2013, de 3 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 - 2014	
1.1. Plano Plurianual de Investimentos	28/dez/13
1.2. Actividades mais relevantes da gestão autárquica	28/dez/13
2. Orçamento - 2014	28/dez/13

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	2014	28.993,00
Investimentos realizados no ano anterior	2013	133 591,54

Acções inspectivas

	2014	2013	2012	2011
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 2014**

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.

Anexo M – Resumo diário de tesouraria

Junta de Freguesia de Rio Mau

Município de Penafiel

Ano económico de: **2014**

Resumo diário da tesouraria

			Saldo em	Entradas		Saídas		*Saldo*
			30/12/2014	**Orçamentais**	**Depósitos**	**Orçamentais**	**Levantamento**	*31/12/2014*
Caixa	**Numerário**		1 379,22 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €	0,00 €	***1 369,22 €***
	Valores		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***0,00 €***
	Total caixa		**1 379,22 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***10,00 €***	***0,00 €***	***1 369,22 €***
Bancos	**CGD - Caixa Geral de Depósitos**	**0597035611030**	19 335,25 €	0,00 €	0,00 €	277,32 €	0,00 €	***19 057,93 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40202478568**	11 131,55 €	84,38 €	0,00 €	1 454,33 €	0,00 €	***9 761,60 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40233793022**	3 639,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***3 639,02 €***
	Total bancos		**34 105,82 €**	***84,38 €***	***0,00 €***	***1 731,65 €***	***0,00 €***	***32 458,55 €***
Total disponibilidades			**35 485,04 €**	**84,38 €**	**0,00 €**	**1 741,65 €**	**0,00 €**	***33 827,77 €***

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 31/12/2014 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
CGD	0597035611030	29 419,94	19 057,93	(1)
CCAM	40202478568	1 181,55	9 761,60	(1)
CCAM	40233793022	3 639,02	3 639,02	(1)
		Total	32 458,55	

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 2014**

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
Manuel Soares Silva	Presidente	€ 3 297,24	01/01/14 a 31/12/2014	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Patrícia Manuela Garcês Mota Lopes	Secretário	€ 2 637,84	01/01/14 a 31/12/2014	Rua das Sete Bicas, 37 Lt 10 4575-612 Rio Mau
Luís Fernando da Silva Lopes	Tesoureiro	€ 2 637,84	01/01/14 a 31/12/2014	Rua dos Justercos, 95 4575-607 Rio Mau

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

Mod. TC 1999.001

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 guias de recebimento e pagamentos em atraso a 31 de dezembro de 2014.

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 2014.

O Presidente da Junta de Freguesia

_____

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este processo de prestação de contas, referente ao ano económico de 2014, contém o Relatório de Gestão e os restantes documentos de prestação de contas, cujas páginas se encontram devidamente rubricadas ou assinadas pelo Órgão Executivo

Órgão Executivo	Órgão Deliberativo
____ de _____de 2015	____ de _____de 2015
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____