FREGUESIA DE RIO MAU

Penafiel

Prestação de Contas
Ano Económico de 2015

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 2016 (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 2015 foi definida na Resolução n.º 44/2015, de 25 de novembro de 2015, publicada no D. R. n.º 231, 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 2015 ..... este documento contém 26 págs.

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

Anexo B - Controlo orçamental - Despesa .....este documento contém 3 págs.

Anexo C - Controlo orçamental - Receita .....este documento contém 2 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 2 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 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
3.7. Compromissos assumidos 10
4. Controlo orçamental - Receita 10
4.1. Análise global da receita 10
4.2. Análise da receita corrente e da receita de capital 11
4.3. Estrutura e execução orçamental da receita por capítulo 12
4.4. Transferências versus receitas cobradas (correntes + capital) 13
4.5. Síntese da análise por capítulo 14
5. Indicadores de gestão financeira 15
6. Execução anual do plano plurianual de investimentos 16
7. Operações de tesouraria 19
8. Modificações do orçamento – Receita 20
9. Modificações do orçamento – Despesa 20
10. Modificações ao plano plurianual de investimentos 21
11. Contratação administrativa – Situação dos contratos 21
12. Transferências e subsídios 21
13. Aplicações em ativos de rendimento fixo e variável 21
14. Empréstimos 22
15. Outras dívidas a terceiros 22
16. Caracterização da entidade 22
17. Guia de remessa 23
18. Resumo diário de tesouraria 23
19. Síntese das reconciliações bancárias 24
20. Mapa de fundos de maneio 24
21. Relação de acumulação de funções 25
22. Relação nominal dos responsáveis 25
23. Declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso) 25
24. Factos ocorridos após o termo do exercício 25
Conclusão 26

Introdução

Para cumprimento das disposições legais, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2015, para que dentro dos prazos previstos na Lei em vigor, seja apreciado pelo órgão deliberativo.

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

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

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

1. Fluxos de caixa

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

Tabela 1 – Fluxos de caixa

FLUXOS DE CAIXA - Ano económico de 2015

		Recebimentos		Pagamentos	
Saldo inicial 01/01/2015	Execução orçamental	29 680,63	**33 827,77**		
	Operações de Tesouraria	4 147,14			
Gerência de 01/01/2015 a 31/12/2015	Correntes	120 987,97	**120 987,97**	85 870,98	**99 885,83**
	Capital	0,00		14 014,85	
	Operações de Tesouraria		**3 153,83**		**2 988,38**
Saldo final 31/12/2015	Execução orçamental			50 782,77	**55 095,36**
	Operações de Tesouraria			4 312,59	
Total			**157 969,57**		**157 969,57**

O saldo da gerência do ano de 2014 é de 33 827,77 Euros, sendo 29 680,63 Euros de execução orçamental e 4 147,14 Euros de operações de tesouraria.

No ano económico de 2015 a receita orçamental somou um total de 120 987,97 Euros e a despesa orçamental o valor de 99 885,83 Euros.
Em termos de operações de tesouraria os recebimentos totalizaram 3 153,83 Euros e os pagamentos 2 988,38 Euros.

O saldo para a gerência seguinte soma um total de 55 095,36 Euros, sendo 50 782,77 Euros de execução orçamental e 4 312,59 Euros de operações de tesouraria.

Tabela 2 – Fluxos de caixa – Equilíbrio Orçamental

		Recebimentos		Pagamentos
Gerência de 2015	Correntes	120 987,97	>	85 870,98
	Capital	0,00	<	14 014,85
	Operações de Tesouraria	3 153,83	>	2 988,38

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.

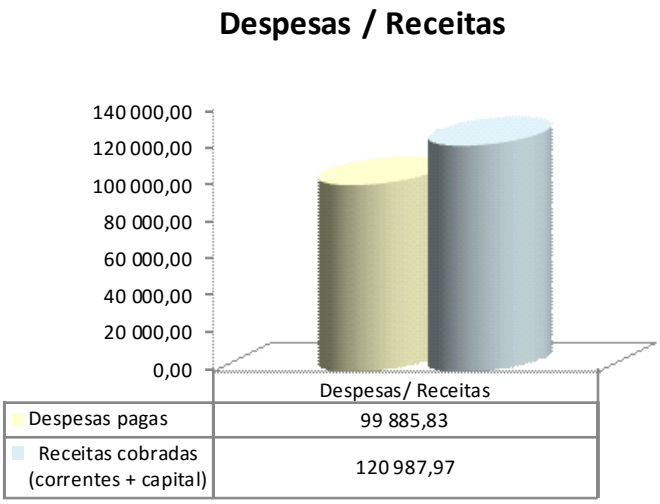

Gráfico 1 – Despesas / receitas

Da análise ao mapa de fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Rio Mau obteve uma execução orçamental em que as receitas cobradas (correntes + capital) são superiores às despesas pagas, originando um aumento do saldo da gerência. O saldo da gerência em 31 de dezembro de 2015, relativamente ao saldo inicial, sofre um aumento no valor de 21 102,14 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 2015.

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 2015 no valor de 158 241,63 Euros dos quais executou até 31 de dezembro de 2015 a quantia de 99 885,83 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental de despesas de 63,12%, conforme se verifica no gráfico seguinte.

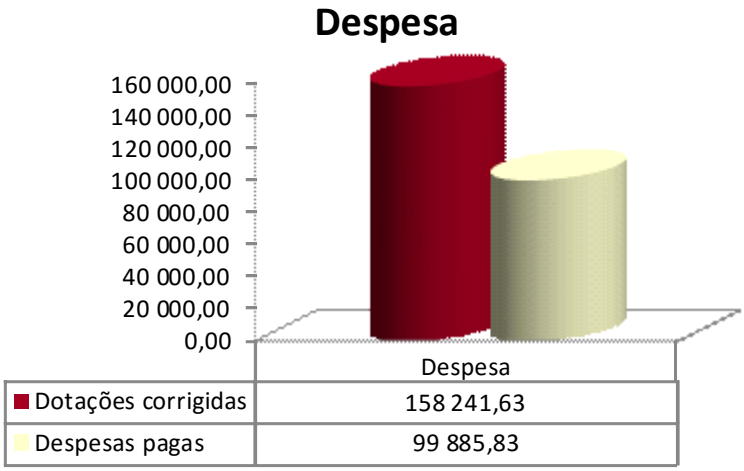

Gráfico 2 – Despesa

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 2015 no valor de 87 489,63 Euros, dos quais executou 85 870,98 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 98,15%.

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foi previsto o montante de 70 752,00 Euros, dos quais se investiram 14 014,85 Euros, que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 19,81%.

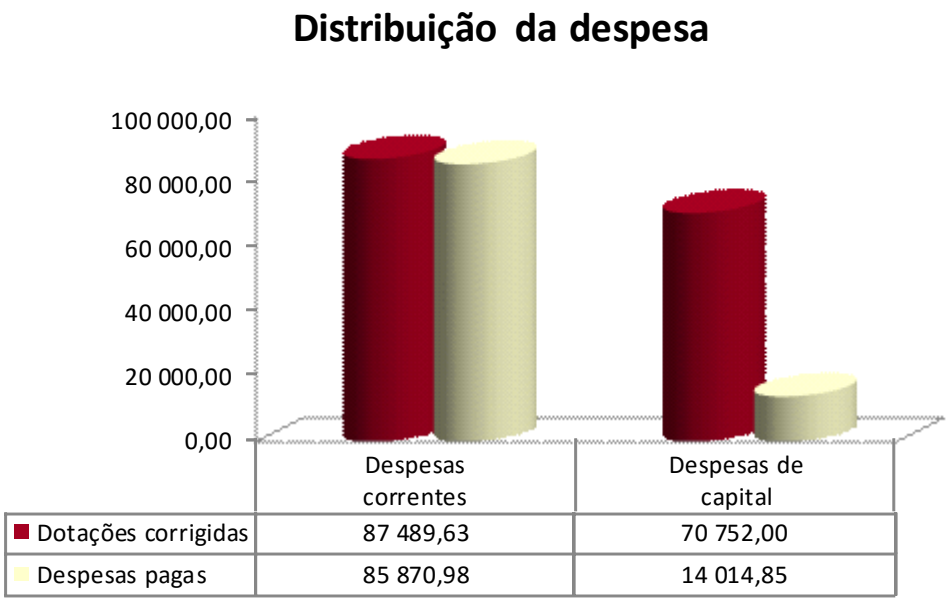

Gráfico 3 – Distribuição da despesa

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 2015, é possível verificar que a Freguesia de Rio Mau atingiu um volume de despesa de 63,12% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos

entre os 0,00% e 99,03%, 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	Despesas/ total	Grau de execução
01	Despesas com o pessoal	19 643,00	19 340,11	19,36%	98,46%
02	Aquisição de bens e serviços	58 844,63	57 780,34	57,85%	98,19%
03	Juros e outros encargos	1,00	0,00	0,00%	0,00%
04	Transferências correntes	8 690,00	8 605,86	8,62%	99,03%
06	Outras despesas correntes	311,00	144,67	0,14%	46,52%
	Despesas correntes	*87 489,63*	*85 870,98*	*85,97%*	*98,15%*
07	Aquisição de bens de capital	70 752,00	14 014,85	14,03%	19,81%
	Despesas de capital	*70 752,00*	*14 014,85*	*14,03%*	*19,81%*
	Total	***158 241,63***	***99 885,83***	***100,00%***	***63,12%***

O agrupamento com maior reflexo nas despesas do ano económico de 2015 foi o "02-Aquisição de bens e serviços", representando 57,85% das despesas realizadas.

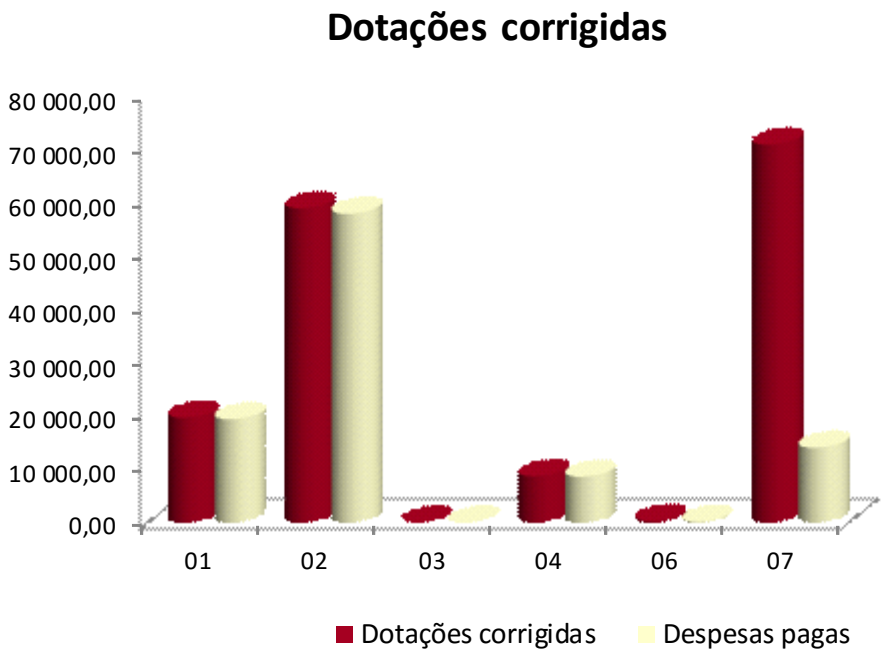

Gráfico 4 – Dotações corrigidas/ despesas pagas

3.4. Agrupamentos de despesas correntes

De um total de despesas correntes no valor de 85 870,98 Euros, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" representa de 22,52% das despesas correntes realizadas, o agrupamento "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 67,29% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 10,02% das despesas correntes realizadas.

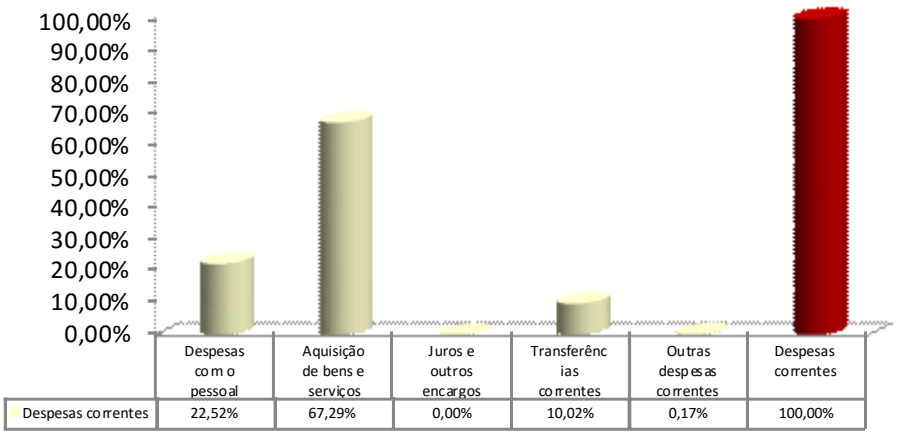

Gráfico 5 – Despesas correntes

3.5. Agrupamentos de despesas de capital

De um total de despesas de capital no valor de 14 014,85 Euros, o agrupamento "07 – Aquisição de bens de capital" representa 100,00% das despesas de capital realizadas.

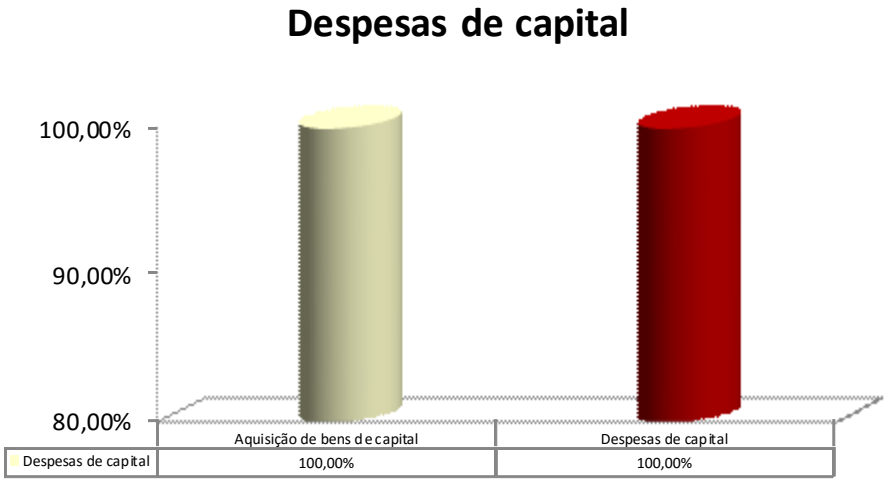

Gráfico 6 – Despesas de capital

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".

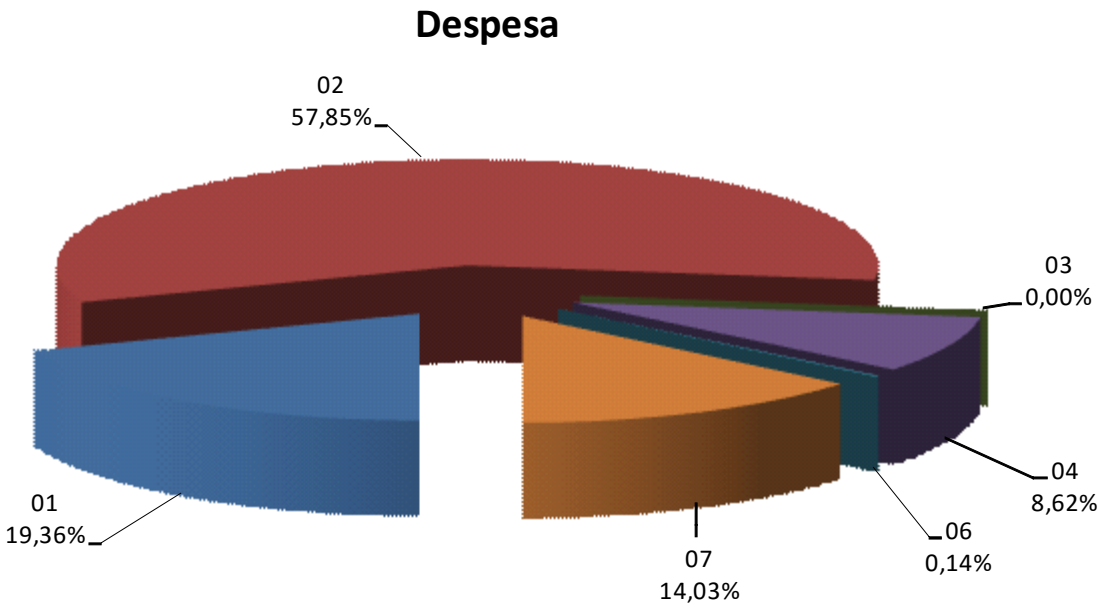

Gráfico 7 – Despesas pagas

3.7. Compromissos assumidos

Os compromissos assumidos pressupõem uma ação formal pela entidade, como por exemplo a emissão de ordem de compra, nota de encomenda ou documento equivalente, a assinatura de um contrato, acordo ou protocolo.

O controlo orçamental de despesa reflete compromissos de 2015 por pagar, em 31 de dezembro de 2015, no montante de 657,20 Euros. No entanto não há dívidas a terceiros em 31 de dezembro de 2015, uma vez que se trata de um compromisso de uma empreitada que não foi executada até 31 de dezembro de 2015, logo não houve lugar à emissão da respetiva fatura.

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 2015 arrecadar um montante de 158 241,63 Euros, dos quais arrecadou 120 987,97 Euros, sendo o saldo da gerência anterior no valor de 29 680,63 Euros, o que perfaz um total de receitas de 150 668,60 Euros, assim sendo o grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 95,21%.

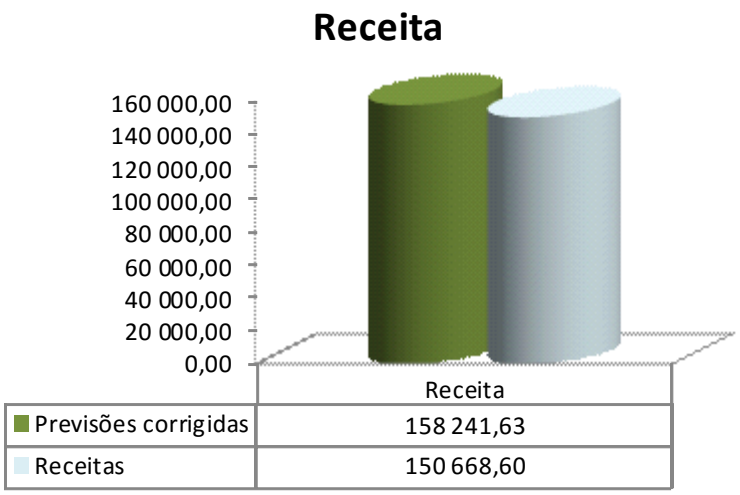

Gráfico 8 – Receita

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 2015 no valor de 128 559,00 Euros, das quais arrecadou a quantia 120 987,97 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das receitas correntes de 94,11%. 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%.

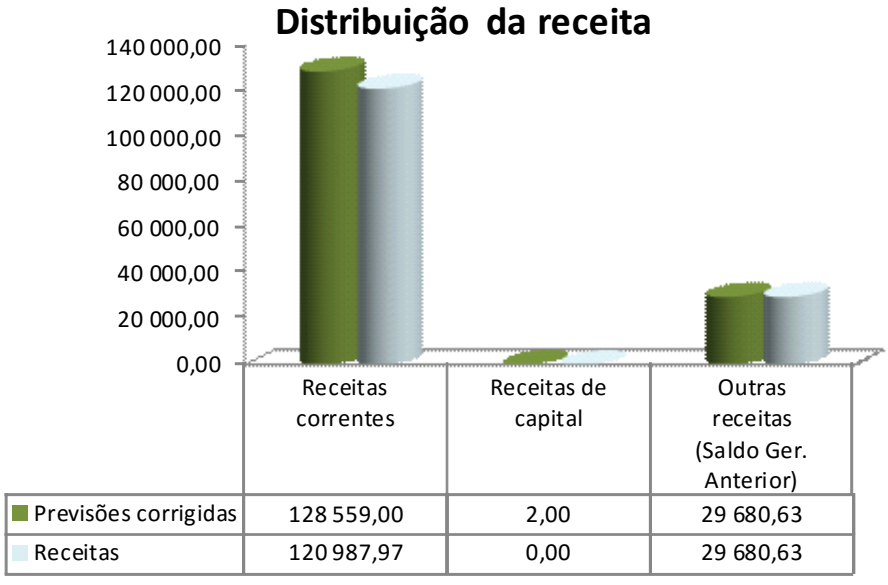

Gráfico 9 – Distribuição da receita

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 45,47% das receitas totais.

Tabela 4 - Distribuição da receita por capítulo

Capítulos		Previsões corrigidas	Receitas	Receitas/ total	Grau de execução
Cód.	Designação				
01	Impostos diretos	1 000,00	911,27	0,60%	91,13%
04	Taxas, multas e outras penalidades	900,00	645,10	0,43%	71,68%
05	Rendimentos da propriedade	27 266,00	22 032,72	14,62%	80,81%
06	Transferências correntes	72 593,00	68 514,65	45,47%	94,38%
07	Venda de bens e serviços correntes	26 050,00	28 079,10	18,64%	107,79%
08	Outras receitas correntes	750,00	805,13	0,53%	107,35%
	Receitas correntes	*128 559,00*	*120 987,97*	*80,30%*	*94,11%*
10	Transferências de capital	2,00	0,00	0,00%	0,00%
	Receitas de capital	*2,00*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
	Sub-Total (Correntes+Capital)	*128 561,00*	*120 987,97*	*80,30%*	*94,11%*
16	Saldo da gerência anterior	29 680,63	29 680,63	19,70%	100,00%
	Outras receitas	*29 680,63*	*29 680,63*	*19,70%*	*100,00%*
	Total	***158 241,63***	***150 668,60***	***100,00%***	***95,21%***

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 107,79%, sendo este último, o grau de execução do capítulo "07-Venda de bens e serviços correntes". Esta situação é permitida, estando prevista na alínea b) do ponto 2.3.4.2 das considerações técnicas do POCAL.

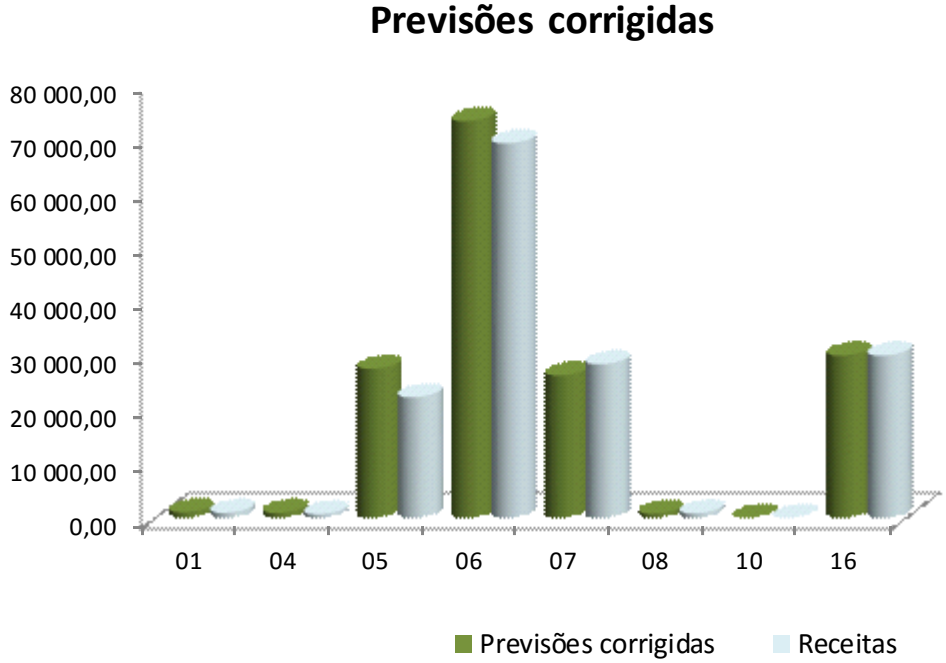

Gráfico 10 – Previsões corrigidas / receitas

Conclui-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, representando cerca de 45,47% do volume total das receitas, o que vai de encontro à previsão inicial. Os restantes capítulos da receita, na sua totalidade, representam cerca de 54,53% do total das receitas.

4.4. Transferências versus receitas cobradas (correntes + capital)

De um total de receitas cobradas (correntes + capital) no ano 2015, no valor de 120 987,97 Euros, o capítulo "06 – Transferências correntes" representa 56,63% e o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas cobradas (correntes + capital). O somatório das transferências representa 56,63% do total das receitas cobradas (correntes + capital).

As restantes receitas cobradas (correntes + capital) somam um total de 52 473,32 Euros, ou seja, representam 43,37% do total das receitas cobradas (correntes + capital).

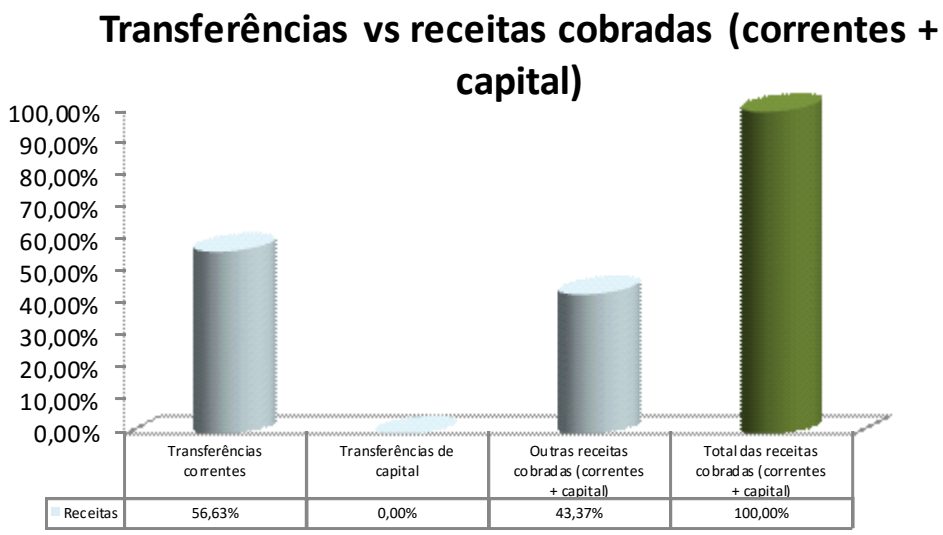

Gráfico 11 – Transferências – Receitas cobradas (correntes + capital)

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".

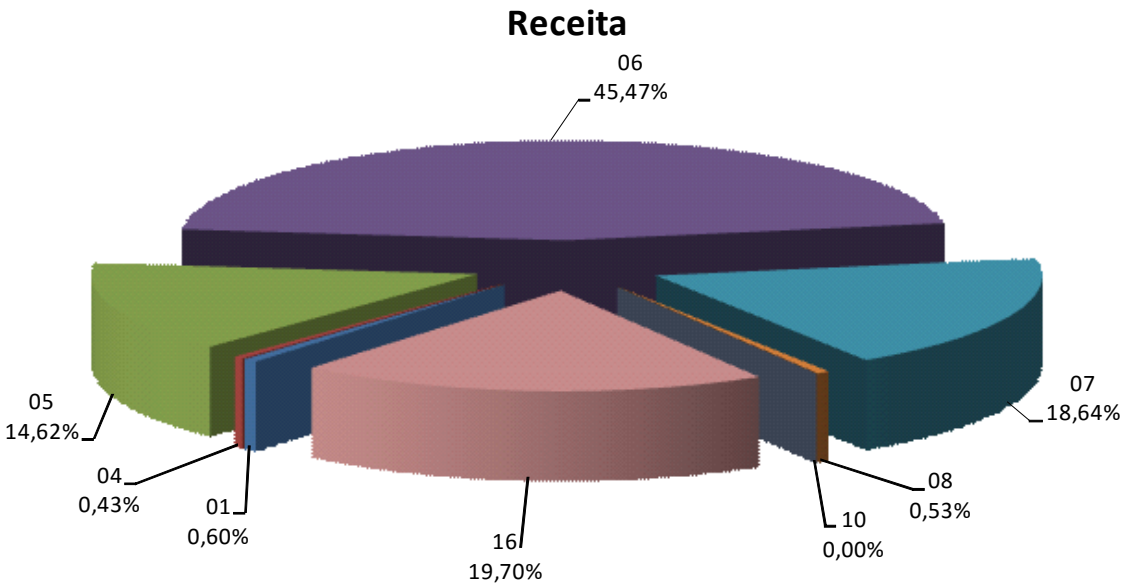

Gráfico 12 – Receita

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 cobradas (correntes + capital) cobrirem as despesas totais	$\frac{\text{Receita cobrada (correntes + capital)}}{\text{Despesa total}}$	= 121,13%	As receitas cobradas (correntes + capital) de 2015 são superiores às despesas totais, o que originou um aumento do saldo da gerência
Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas correntes	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas correntes}}$	= 140,90%	As receitas correntes suportam as despesas correntes e ainda possibilitam o investimento
Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas com pessoal e aquisição de bens e serviços inerentes ao funcionamento da autarquia	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas de funcionamento (agrup. 01+02+06)}}$	= 156,59%	As receitas correntes suportam as despesas de funcionamento (despesas com o pessoal, aquisição de bens e serviços e outras despesas correntes)
Capacidade das receitas de capital cobrirem as despesas da mesma natureza	$\frac{\text{Receitas de capital}}{\text{Despesas de capital}}$	= 0,00%	As receitas capital não suportam a totalidade dos investimentos, sendo estes suportados pelas receitas correntes
Grau de cobertura das despesas totais pelo Fundo de Financiamento das Freguesias	$\frac{\text{F F F}}{\text{Despesa total}}$	= 29,43%	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias na estrutura das despesas da autarquia
Grau de cobertura das despesas correntes pelo Fundo de Financiamento das Freguesias	$\frac{\text{F F F}}{\text{Despesas correntes}}$	= 34,23%	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 cobrada (correntes + capital)	$\frac{\text{F F F}}{\text{Receita cobrada (correntes + capital)}}$	= 24,29%	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias na estrutura das receitas cobradas (correntes + capital) de 2015 da autarquia
Peso das transferências do Fundo de Financiamento das Freguesias na receita corrente	$\frac{\text{F F F}}{\text{Receitas correntes}}$	= 24,29%	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 2015 investimentos no valor de 70 752,00 Euros e foram realizados 19,81% daquele valor, o que perfaz um investimento realizado de 14 014,85 Euros, como a tabela seguinte ilustra.

Tabela 5 – Execução dos projetos

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2015

Número do Projeto/ Ação	Designação	Previsão 2015	Investimento 2015	Grau de execução
1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	1 500,00	57,81	3,85%
3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	5 000,00	2 423,10	48,46%
4	MELHORAMENTO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	9 500,00	0,00	0,00%
5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	5 000,00	276,75	5,54%
10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	50,00	0,00	0,00%
11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	26 400,00	8 180,03	30,98%
13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	3 000,00	0,00	0,00%
14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	1 500,00	140,60	9,37%
15	SOFTWARE INFORMÁTICO	200,00	0,00	0,00%
16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	2 000,00	348,40	17,42%
17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	100,00	0,00	0,00%
18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	1 000,00	0,00	0,00%
19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS)	3 000,00	2 014,00	67,13%
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	520,00	52,00%
24	PARQUES E JARDINS DIVERSOS	500,00	54,16	10,83%
26	REQUALIFICAÇÃO DA RUA MARGINAL DO RIO MAU	5 000,00	0,00	0,00%
Total		**70 752,00**	**14 014,85**	**19,81%**

O grau de execução dos investimentos situa-se entre 0,00% e 67,13%, sendo este último o grau de execução do projeto n.º "19 - OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS)".

O projeto com maior reflexo nos investimentos foi o n.º "11 – GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA", com um investimento realizado de 8 180,03 Euros, representando 58,37% do total dos investimentos realizados.

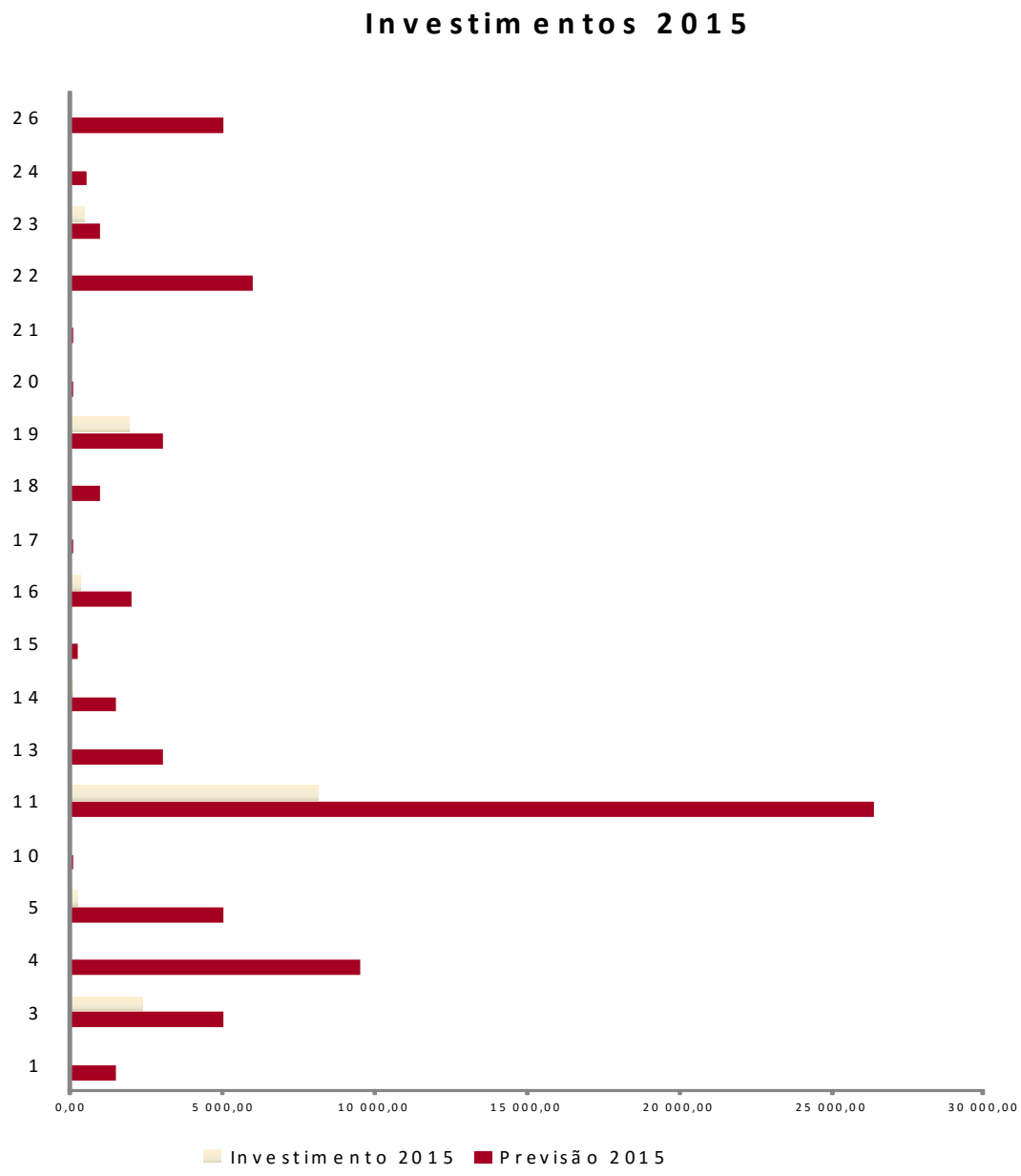

Gráfico 13 – Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

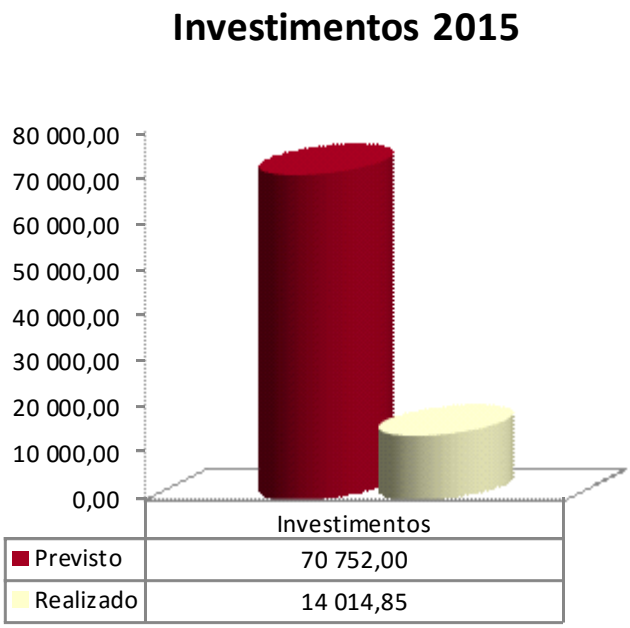

Gráfico 14 – Investimento previsto / realizado

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 2014 o valor de 4 147,14 Euros, durante o ano de 2015 foram efetuadas cobranças para terceiros no valor de 3 153,83 Euros. Foi entregue a terceiros no ano de 2015 o valor de 2 988,38 Euros, transitando para o ano seguinte o valor de 4 312,59 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	413,64	1 823,26	1 568,04	158,42
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	60,18	837,89	777,71	0,00
170105	ADSE	19,15	266,63	247,48	0,00
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	15,15	60,60	60,60	15,15
170202	Cauções	3 639,02	0,00	0,00	3 639,02
170203	Membros das mesas de voto	0,00	0,00	500,00	500,00
Total		**4 147,14**	**2 988,38**	**3 153,83**	**4 312,59**

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 2015 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 2015 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 2015 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 2015.

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 2015.

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 2015.

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 2015
Caixa		Numerário	1 542,73
		Cheques e vales postais	0,00
		Totais	**1 542,73**
Bancos	CGD	0597035611030	45 913,27
	CCAM	40202478568	4 000,34
	CCAM	40233793022	3 639,02
		Totais	**53 552,63**
Total			**55 095,36**

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 31/12/2015 (a)	Saldo contabilístico em 31/12/2015 (b)	Observações (c)
Banco	Número de conta			
CGD	0597035611030	48 272,27	45 913,27	(1)
CCAM	40202478568	2 603,70	4 000,34	(1)
CCAM	40233793022	3 639,02	3 639,02	(1)
Total		**54 514,99**	**53 552,63**	

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 2015.

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.

24. Factos ocorridos após o termo do exercício

Não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

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.

Órgão Executivo	Órgão Deliberativo
____ de _____de 2016	____ de _____de 2016
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

Ano económico de : **2015**

7.5 – Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		**33.827,77**			
Execução Orçamental	29.680,63				
Operações de Tesouraria	4.147,14				
Receitas Orçamentais		**120.987,97**	**Despesas Orçamentais**		**99.885,83**
Correntes	120.987,97		Correntes	85.870,98	
Capital	0,00		Capital	14.014,85	
Operações de Tesouraria		**3.153,83**	**Operações de Tesouraria**		**2.988,38**
			Saldo para a gerência seguinte		**55.095,36**
			Execução Orçamental	50.782,77	
			Operações de Tesouraria	4.312,59	
Total		**157.969,57**	**Total**		**157.969,57**

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

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel
Ano económico de : **2015**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Class. Económica	***Recebimentos***		
	Saldo da gerência anterior		**33.827,77 €**
	Execução Orçamental	29.680,63 €	
	Operações de Tesouraria	4.147,14 €	
	Receitas		
	Corrente		
01 02 02 01	IMI imóveis rústicos e 1% urbanos	911,27 €	
04 01 23 04	Canídeos *	443,80 €	
04 01 23 99 99	Outras *	201,30 €	
05 10 01	Terrenos *	22.032,72 €	
06 01 02	Privadas	100,00 €	
06 03 01 04	Fundo de Financiamento das Freguesias	29.392,00 €	
06 05 01	Continente	39.022,65 €	
07 01 99	Outros	3.700,00 €	
07 02 08 01	Serviços sociais	19.708,53 €	
07 02 99 01	Serviço de tráfego - Posto CTT	4.670,57 €	
08 01 99 01	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	642,68 €	
08 01 99 99	Diversas	162,45 €	
	Receitas Orçamentais		**120.987,97 €**
	Operações de Tesouraria		**3.153,83 €**
	Total		**157.969,57 €**

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	6.060,00 €	
01 01 13		Subsidio de refeição *	977,83 €	
01 01 14		Subsídio de férias e de Natal *	1.009,96 €	
01 02 13 02 01		Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença	370,98 €	
01 03 01		Encargos com a saúde *	1,96 €	
01 03 05 01		Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	457,60 €	
01 03 05 02 01		Caixa Geral de Aposentações	1.809,03 €	
01 03 09 01		Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	79,83 €	
02 01 01		Matérias-primas e subsidiárias *	255,39 €	
02 01 02 01		Gasolina	20,00 €	
02 01 02 02		Gasóleo	100,00 €	
02 01 02 99		Outros	1.197,60 €	
02 01 04		Limpeza e higiene *	2.481,07 €	
02 01 05		Alimentação - Refeições confecionadas *	174,71 €	
02 01 06		Alimentação - Géneros para confecionar *	19.042,57 €	
02 01 08		Material de escritório *	699,43 €	
02 01 15		Prémios, condecorações e ofertas *	4.790,89 €	
02 01 17		Ferramentas e utensílios *	345,68 €	
02 01 19		Artigos honoríficos e de decoração *	347,90 €	
02 01 20		Material de educação, cultura e recreio *	890,71 €	
02 01 21		Outros bens *	81,31 €	
02 02 01		Encargos das instalações *	1.958,39 €	
02 02 03		Conservação de bens *	12.777,68 €	
02 02 08		Locação de outros bens *	960,00 €	
02 02 09		Comunicações *	1.247,08 €	
02 02 10		Transportes *	950,00 €	
02 02 14		Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	2.777,28 €	
02 02 17		Publicidade *	1.761,89 €	
02 02 19		Assistência técnica *	1.251,47 €	
02 02 20		Outros trabalhos especializados *	596,45 €	
02 02 24		Encargos de cobrança de receitas *	21,40 €	
02 02 25		Outros serviços *	3.051,44 €	

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

04 05 01 05	Associações de freguesias	185,17 €	
04 07 01	Instituições sem fins lucrativos	8.420,69 €	
06 02 01	Impostos e taxas *	89,43 €	
06 02 03 01	Outras restituições	55,24 €	
	Capital		
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	10.603,13 €	
07 01 04 05	Parques e jardins	850,91 €	
07 01 04 09	Sinalização e trânsito	57,81 €	
07 01 07	Equipamento de informática *	140,60 €	
07 01 09	Equipamento administrativo *	348,40 €	
07 01 15	Outros investimentos *	2.014,00 €	
	Despesas Orçamentais		**99.885,83 €**
	Operações de Tesouraria		**2.988,38 €**
	Saldo para a gerência seguinte		**55.095,36 €**
	Execução Orçamental		50.782,77 €
	Operações de tesouraria		4.312,59 €
	Total		**157.969,57 €**

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel
Ano económico de : **2015**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Resumo

Recebimentos			*Pagamentos*		
Saldo da gerência anterior		**33.827,77**			
Execução Orçamental	29.680,63				
Operações de Tesouraria	4.147,14				0,00 €
Receitas Orçamentais		**120.987,97**	***Despesas Orçamentais***		**99.885,83**
Correntes	120.987,97		Correntes	85.870,98	
Capital	0,00		Capital	14.014,85	
Operações de Tesouraria		**3.153,83**	***Operações de Tesouraria***		**2.988,38**
			Saldo para gerência seguinte		**55.095,36**
			Execução Orçamental	50.782,77	
			Operações de Tesouraria	4.312,59	
Total		***157.969,57***	***Total***		***157.969,57***

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 : ***2015***

(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
01						Despesas com o pessoal *									
01	01					Remunerações certas e permanentes *									
01	01	01				Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos *	8.575,00	8.572,92	0,00	8.572,92	8.572,92	2,08	2,08	0,00	99,98%
01	01	04				Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho *									
01	01	04	01			PQ - Pessoal em funções	6.060,00	6.060,00	0,00	6.060,00	6.060,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
01	01	09				Pessoal em qualquer outra situação *	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00%
01	01	13				Subsidio de refeição *	1.000,00	977,83	0,00	977,83	977,83	22,17	22,17	0,00	97,78%
01	01	14				Subsídio de férias e de Natal *	1.010,00	1.009,96	0,00	1.009,96	1.009,96	0,04	0,04	0,00	100,00%
01	01	15				Remunerações por doença e maternidade / paternidade *	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	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	420,00	370,98	0,00	370,98	370,98	49,02	49,02	0,00	88,33%
01	03					Segurança social									
01	03	01				Encargos com a saúde *	100,00	1,96	0,00	1,96	1,96	98,04	98,04	0,00	1,96%
01	03	03				Subsídio familiar a criança e jovens *	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00%
01	03	05				Contribuições para a segurança social *									
01	03	05	01			Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	475,00	457,60	0,00	457,60	457,60	17,40	17,40	0,00	96,34%
01	03	05	02			Segurança social do pessoal em reg.contrato trabalho em funções públicas									
01	03	05	02	01		Caixa Geral de Aposentações	1.830,00	1.809,03	0,00	1.809,03	1.809,03	20,97	20,97	0,00	98,85%
01	03	05	03			Outros	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00%
01	03	09				Seguros *									
01	03	09	01			Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	100,00	79,83	0,00	79,83	79,83	20,17	20,17	0,00	79,83%
01	03	10				Outras despesas de segurança social *									
01	03	10	01			Eventualidade maternidade, paternidade e adoção	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00%
01	03	10	99			Outras despesas de segurança social	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00%
02						Aquisição de bens e serviços *									
02	01					Aquisição de bens *									
02	01	01				Matérias-primas e subsidiárias *	260,00	255,39	0,00	255,39	255,39	4,61	4,61	0,00	98,23%
02	01	02				Combustíveis e lubrificantes *									
02	01	02	01			Gasolina	100,00	20,00	0,00	20,00	20,00	80,00	80,00	0,00	20,00%
02	01	02	02			Gasóleo	250,00	100,00	0,00	100,00	100,00	150,00	150,00	0,00	40,00%
02	01	02	99			Outros	1.200,00	1.197,60	0,00	1.197,60	1.197,60	2,40	2,40	0,00	99,80%
02	01	03				Munições, explosivos e artifícios *	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00%
02	01	04				Limpeza e higiene *	2.500,00	2.481,07	0,00	2.481,07	2.481,07	18,93	18,93	0,00	99,24%
02	01	05				Alimentação - Refeições confecionadas *	200,00	174,71	0,00	174,71	174,71	25,29	25,29	0,00	87,36%
02	01	06				Alimentação - Géneros para confecionar *	19.100,00	19.042,57	0,00	19.042,57	19.042,57	57,43	57,43	0,00	99,70%

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : ***2015***

(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	08		Material de escritório *	700,00	699,43	0,00	699,43	699,43	0,57	0,57	0,00	99,92%
02	01	15		Prémios, condecorações e ofertas *	4.800,00	4.790,89	0,00	4.790,89	4.790,89	9,11	9,11	0,00	99,81%
02	01	16		Mercadorias para venda *									
02	01	16	03	Outras	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00%
02	01	17		Ferramentas e utensílios *	350,00	345,68	0,00	345,68	345,68	4,32	4,32	0,00	98,77%
02	01	18		Livros e documentação técnica *	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00%
02	01	19		Artigos honoríficos e de decoração *	360,00	347,90	0,00	347,90	347,90	12,10	12,10	0,00	96,64%
02	01	20		Material de educação, cultura e recreio *	900,00	890,71	0,00	890,71	890,71	9,29	9,29	0,00	98,97%
02	01	21		Outros bens *	100,00	81,31	0,00	81,31	81,31	18,69	18,69	0,00	81,31%
02	02			Aquisição de serviços									
02	02	01		Encargos das instalações *	2.000,00	1.958,39	0,00	1.958,39	1.958,39	41,61	41,61	0,00	97,92%
02	02	03		Conservação de bens *	12.780,63	12.777,68	0,00	12.777,68	12.777,68	2,95	2,95	0,00	99,98%
02	02	08		Locação de outros bens *	1.000,00	960,00	0,00	960,00	960,00	40,00	40,00	0,00	96,00%
02	02	09		Comunicações *	1.250,00	1.247,08	0,00	1.247,08	1.247,08	2,92	2,92	0,00	99,77%
02	02	10		Transportes *	1.000,00	950,00	0,00	950,00	950,00	50,00	50,00	0,00	95,00%
02	02	11		Representação dos serviços *	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00%
02	02	12		Seguros *	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00%
02	02	14		Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	2.800,00	2.777,28	0,00	2.777,28	2.777,28	22,72	22,72	0,00	99,19%
02	02	15		Formação *	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00%
02	02	16		Seminários, exposições e similares *	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00%
02	02	17		Publicidade *	1.800,00	1.761,89	0,00	1.761,89	1.761,89	38,11	38,11	0,00	97,88%
02	02	18		Vigilância e segurança *	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00%
02	02	19		Assistência técnica *	1.275,00	1.251,47	0,00	1.251,47	1.251,47	23,53	23,53	0,00	98,15%
02	02	20		Outros trabalhos especializados *	600,00	596,45	0,00	596,45	596,45	3,55	3,55	0,00	99,41%
02	02	24		Encargos de cobrança de receitas *	25,00	21,40	0,00	21,40	21,40	3,60	3,60	0,00	85,60%
02	02	25		Outros serviços *	3.164,00	3.051,44	0,00	3.051,44	3.051,44	112,56	112,56	0,00	96,44%
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	0,00	1,00	1,00	0,00	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	8.500,00	8.420,69	0,00	8.420,69	8.420,69	79,31	79,31	0,00	99,07%
06				Outras despesas correntes									
06	02			Diversas									

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : ***2015***

(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
06	02	01		Impostos e taxas *	100,00	89,43	0,00	89,43	89,43	10,57	10,57	0,00	89,43%
06	02	03		Outras *									
06	02	03	01	Outras restituições	75,00	55,24	0,00	55,24	55,24	19,76	19,76	0,00	73,65%
06	02	03	04	Serviços bancários	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00%
06	02	03	05	Outras	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	36,00	0,00	0,00%
				Subtotal correntes (a)	*87.489,63*	*85.870,98*	*0,00*	*85.870,98*	*85.870,98*	*1.618,65*	*1.618,65*	*0,00*	98,15%
07				Aquisição de bens de capital *									
07	01			Investimentos *									
07	01	01		Terrenos *	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00%
07	01	03		Edifícios *									
07	01	03	01	Instalações de serviços	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
07	01	04		Construções diversas *									
07	01	04	01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	42.400,00	11.260,33	0,00	11.260,33	10.603,13	31.139,67	31.796,87	657,20	25,01%
07	01	04	05	Parques e jardins	19.000,00	850,91	0,00	850,91	850,91	18.149,09	18.149,09	0,00	4,48%
07	01	04	09	Sinalização e trânsito	1.500,00	57,81	0,00	57,81	57,81	1.442,19	1.442,19	0,00	3,85%
07	01	06		Material de transporte *									
07	01	06	02	Outro	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00%
07	01	07		Equipamento de informática *	1.500,00	140,60	0,00	140,60	140,60	1.359,40	1.359,40	0,00	9,37%
07	01	08		Software informático *	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00%
07	01	09		Equipamento administrativo *	2.000,00	348,40	0,00	348,40	348,40	1.651,60	1.651,60	0,00	17,42%
07	01	11		Ferramentas e utensílios *	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00%
07	01	15		Outros investimentos *	3.000,00	2.014,00	0,00	2.014,00	2.014,00	986,00	986,00	0,00	67,13%
07	02			Locação financeira *									
07	02	05		Material de transporte	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00%
				Subtotal capital (b)	*70.752,00*	*14.672,05*	*0,00*	*14.672,05*	*14.014,85*	*56.079,95*	*56.737,15*	*657,20*	19,81%
				Total (a)+(b)	158.241,63	100.543,03	0,00	100.543,03	99.885,83	57.698,60	58.355,80	657,20	63,12%

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo C - Controlo orçamental - Receita

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : ***2015***

(Unidade: Euros)

Classificação Económica						Previsões Corrigidas	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e restituições		Receitas cobradas líquidas	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental
Código					Descrição						Emitidos	Pagos			
(1)					(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(7)-(9)	(11)=(4)+(5)-(6)-(7)	(12)=(7)/(3)*100
01					Impostos diretos *										
01	02				Outros										
01	02	02			Imposto municipal sobre imóveis										
01	02	02	01		IMI imóveis rústicos e 1% urbanos	1.000,00	0,00	911,27	0,00	911,27	0,00	0,00	911,27	0,00	91,13%
04					Taxas, multas e outras penalidades *										
04	01				Taxas										
04	01	23			Taxas específicas das autarquias locais *										
04	01	23	04		Canídeos *	550,00	0,00	443,80	0,00	443,80	0,00	0,00	443,80	0,00	80,69%
04	01	23	99		Outras										
04	01	23	99	99	Outras *	200,00	0,00	201,30	0,00	201,30	0,00	0,00	201,30	0,00	100,65%
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
05	10				Rendas										
05	10	01			Terrenos *	27.000,00	0,00	22.032,72	0,00	22.032,72	0,00	0,00	22.032,72	0,00	81,60%
05	10	05			Bens de domínio público *	216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
06	01	02			Privadas	50,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	200,00%
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 ativ	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
06	05				Administração local *										
06	05	01			Continente	43.000,00	0,00	39.022,65	0,00	39.022,65	0,00	0,00	39.022,65	0,00	90,75%
07					Venda de bens e serviços correntes *										
07	01				Venda de bens										
07	01	99			Outros	100,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3700,00%
07	02				Serviços										
07	02	01			Aluguer de espaços e equipamentos *	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	21.000,00	0,00	19.708,53	0,00	19.708,53	0,00	0,00	19.708,53	0,00	93,85%
07	02	09			Serviços específicos das autarquias *										

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : ***2015***

(Unidade: Euros)

Classificação Económica		Previsões Corrigidas	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e restituições		Receitas cobradas líquidas	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental
Código	Descrição						Emitidos	Pagos			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(7)-(9)	(11)=(4)+(5)-(6)-(7)	(12)=(7)/(3)*100
07 02 09 99	Outros *	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
07 02 99	Outros										
07 02 99 01	Serviço de tráfego - Posto CTT	4.800,00	0,00	4.670,57	0,00	4.670,57	0,00	0,00	4.670,57	0,00	97,30%
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	642,68	0,00	642,68	0,00	0,00	642,68	0,00	128,54%
08 01 99 99	Diversas	250,00	0,00	162,45	0,00	162,45	0,00	0,00	162,45	0,00	64,98%
	Subtotal correntes (a)	*128.559,00*	*0,00*	*120.987,97*	*0,00*	*120.987,97*	*0,00*	*0,00*	*120.987,97*	*0,00*	94,11%
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	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	0,00	0,00%
	Subtotal capital (b)	*2,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,00%
16	Saldo da gerência anterior										
16 01	Saldo Orçamental										
16 01 01	Na posse do serviço	*29.680,63*	0,00	29.680,63	0,00	29.680,63	0,00	0,00	*29.680,63*	*0,00*	100,00%
	Subtotal outras receitas (c)	*29.680,63*	*0,00*	*29.680,63*	*0,00*	*29.680,63*	*0,00*	*0,00*	*29.680,63*	*0,00*	100,00%
	Total (a)+(b)+(c)	158.241,63	0,00	150.668,60	0,00	150.668,60	0,00	0,00	150.668,60	0,00	95,21%

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

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		2015	Anos Seg.	Total	Anos Ant.	2015	Total	2015	Global
1	07 01 03 01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	E	0	100	0			4	1.000,00	0,00	1.000,00	8.123,65	0,00	8.123,65	0,00%	89,04%
1	07 01 15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS)	O	0	100	0			0	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	2.014,00	2.014,00	67,13%	67,13%
1	07 01 04 09	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	O	0	100	0			3	1.500,00	0,00	1.500,00	1.948,20	57,81	2.006,01	3,85%	58,18%
1	07 01 04 01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	E	0	100	0			4	5.000,00	0,00	5.000,00	9.894,73	2.423,10	12.317,83	48,46%	82,70%
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	3.690,00	0,00	3.690,00	0,00%	27,98%
1	07 01 04 05	5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	E	0	100	0			4	5.000,00	0,00	5.000,00	214.343,85	276,75	214.620,60	5,54%	97,85%
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	26.400,00	0,00	26.400,00	74.706,56	8.180,03	82.886,59	30,98%	81,98%
1	07 01 04 05	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	E	0	100	0			0	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 07	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	O	0	100	0			3	1.500,00	0,00	1.500,00	617,03	140,60	757,63	9,37%	35,79%
1	07 01 08	15	SOFTWARE INFORMÁTICO	O	0	100	0			4	200,00	0,00	200,00	1.191,37	0,00	1.191,37	0,00%	85,63%
1	07 01 09	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	O	0	100	0			4	2.000,00	0,00	2.000,00	2.102,07	348,40	2.450,47	17,42%	59,74%
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	520,00	520,00	52,00%	52,00%
1	07 01 04 05	24	PARQUES E JARDINS DIVERSOS	E	0	100	0			0	500,00	0,00	500,00	0,00	54,16	54,16	10,83%	10,83%
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											70.752,00	0,00	70.752,00	316.617,46	14.014,85	330.632,31		

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

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2015**

7.6 - Operações de Tesouraria

(unidade: Euros)

Código e designação das contas		Saldo da Gerência anterior		Movimento anual		Saldo para a gerência seguinte	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
17	Operações extraorçamentais *						
1701	Operações de tesouraria - Receitas do Estado *						
170101	IRS - Cat. A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170102	IRS - Cat. B	0,00	413,64	1.823,26	1.568,04	0,00	158,42
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	0,00	60,18	837,89	777,71	0,00	0,00
170105	ADSE	0,00	19,15	266,63	247,48	0,00	0,00
1702	Outras operações de tesouraria *						
170201	Sindicatos	0,00	15,15	60,60	60,60	0,00	15,15
170202	Cauções	0,00	3.639,02	0,00	0,00	0,00	3.639,02
170203	Membros das mesas de voto	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
Total		0,00	4.147,14	2.988,38	3.153,83	0,00	4.312,59

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo F – Modificações do orçamento – Receita

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

8.3.1 Modificações ao Orçamento

Ano económico :2015

8.3.1.1 - RECEITA

Alterações	0
Revisões	1

Código					Descrição	Previsões Iniciais	Modificações Orçamentais		Previsões Corrigidas	Observações
							Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações		
16	01	01			Na posse do serviço	0,00 €	29.680,63 €		29.680,63 €	
							29.680,63 €	**0,00 €**		

8.3.1.2 - DESPESA

Alterações	0
Revisões	1

Código					Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas	Observações
							Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações		
02	02	03			Conservação de bens *	8.600,00 €	680,63 €		9.280,63 €	
07	01	04	01		Viadutos, arruamentos e obras complementares	21.500,00 €	29.000,00 €		50.500,00 €	
							29.680,63 €	**0,00 €**		

Aprovação

Junta de Freguesia
Órgão executivo

(1)

Assembleia de Freguesia
Órgão deliberativo

(2)

(1) e (2) - Rubricar em todas as folhas

Anexo G – Modificações do orçamento – Despesa

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

8.3.1 Modificações ao Orçamento

Ano económico :2015

8.3.1.1 - RECEITA

Alterações	0
Revisões	1

Código					Descrição	Previsões Iniciais	Modificações Orçamentais		Previsões Corrigidas	Observações
							Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações		
16	01	01			Na posse do serviço	0,00 €	29.680,63 €		29.680,63 €	
							29.680,63 €	**0,00 €**		

8.3.1.2 - DESPESA

Alterações	0
Revisões	1

Código					Descrição	Dotações Iniciais	Modificações Orçamentais		Dotações Corrigidas	Observações
							Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações		
02	02	03			Conservação de bens *	8.600,00 €	680,63 €		9.280,63 €	
07	01	04	01		Viadutos, arruamentos e obras complementares	21.500,00 €	29.000,00 €		50.500,00 €	
							29.680,63 €	**0,00 €**		

Aprovação

Junta de Freguesia
Órgão executivo

(1)

Assembleia de Freguesia
Órgão deliberativo

(2)

(1) e (2) - Rubricar em todas as folhas

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2015

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

20 de fevereiro de 2015

(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			
010109	Pessoal em qualquer outra situação *	1.010,00		1.009,00		1,00	
010113	Subsidio de refeição *	2.100,00		1.100,00		1.000,00	
010115	Remunerações por doença e maternidade / paternidade *	200,00		150,00		50,00	
0102130201	Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença	620,00		200,00		420,00	
01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	400,00	75,00			475,00	
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	1.680,00	150,00			1.830,00	
01030503	Outros	250,00		240,00		10,00	
01030901	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	500,00		400,00		100,00	
01031099	Outras despesas de segurança social	250,00		240,00		10,00	
020101	Matérias-primas e subsidiárias *	50,00	210,00			260,00	
02010299	Outros	1.800,00		600,00		1.200,00	
020104	Limpeza e higiene *	2.000,00	500,00			2.500,00	
020106	Alimentação - Géneros para confecionar *	18.000,00	1.100,00			19.100,00	
020108	Material de escritório *	1.000,00		300,00		700,00	
020115	Prémios, condecorações e ofertas *	3.500,00	200,00			3.700,00	
020117	Ferramentas e utensílios *	200,00	150,00			350,00	
020119	Artigos honoríficos e de decoração *	10,00	350,00			360,00	
020120	Material de educação, cultura e recreio *	200,00	700,00			900,00	
020201	Encargos das instalações *	1.700,00	300,00			2.000,00	
020208	Locação de outros bens *	1.500,00		500,00		1.000,00	
020209	Comunicações *	1.000,00	250,00			1.250,00	
020210	Transportes *	1.200,00		200,00		1.000,00	
020211	Representação dos serviços *	100,00		90,00		10,00	
020212	Seguros *	250,00		200,00		50,00	
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3.000,00		200,00		2.800,00	
020217	Publicidade *	600,00	1.200,00			1.800,00	
020218	Vigilância e segurança *	200,00		100,00		100,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2015

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

20 de fevereiro de 2015

(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			
020219	Assistência técnica *	1.000,00	275,00			1.275,00	
020220	Outros trabalhos especializados *	500,00	100,00			600,00	
020225	Outros serviços *	3.270,00		106,00		3.164,00	
060201	Impostos e taxas *	50,00	50,00			100,00	
06020301	Outras restituições	50,00	25,00			75,00	
070107	Equipamento de informática *	2.000,00		500,00		1.500,00	
070115	Outros investimentos *	2.500,00	500,00			3.000,00	
	Total	52.690,00	6.135,00	6.135,00	0,00	52.690,00	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2015

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

25 de junho de 2015

(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			
020115	Prémios, condecorações e ofertas *	3.700,00	1.100,00			4.800,00	
020203	Conservação de bens *	9.280,63	3.500,00			12.780,63	
040701	Instituições sem fins lucrativos	5.000,00	3.500,00			8.500,00	
07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	50.500,00		8.100,00		42.400,00	
	Total	68.480,63	8.100,00	8.100,00	0,00	68.480,63	

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: 2015

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Revisão n.: 1

27-03-2015

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2015					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2016	2017	2018	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07.01.04.01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2015	5.500,00	34.500,00	5.500,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00
															Total	29.000,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2015

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 1

20 de fevereiro de 2015

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2015					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2016	2017	2018	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	070115	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS)	Órgão Executivo	2015	2015	2.500,00	3.000,00	2.500,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1	070107	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	Órgão Executivo	2012	2015	2.000,00	1.500,00	2.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-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: 2015

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 2

25 de junho de 2015

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2015					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2016	2017	2018	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07010401	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2015	34.500,00	26.400,00	34.500,00	26.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.100,00
															Total	-8.100,00

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	01-01-2015	0,07899 unid/ 0,008591 unid.	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	28-04-2015	315,07			315,07	315,07			315,07	
Numerperícia Con. Con. Lda	Consultoria Contabilística	01-01-2015	188,16 mês	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	30-01-2015	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	01-01-2015	126,30	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	30-01-2015	155,35			155,35	155,35			155,35	
TDCS - Informática, Lda.	Assistência técnica ao software	01-01-2015	150,00 trimestre	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	30-03-2015	738,00			738,00	738,00			738,00	
Avalprojet Engenharia Lda	Fornecimento e aplicação de coberto em 5.35 metros quadrados no cemitério de cima	22-01-2015	450,00	e) Ajuste Direto	-	-	19-02-2015	477,00			477,00	477,00			477,00	
Manuel Maria Leite Rocha	Fazer plataforma para contentores de lixo em betão e resguardo em blocos de 15 cm com aplicação de rede de proteção	15-01-2015	330,00	e) Ajuste Direto	-	-	05-02-2015	349,80			349,80	349,80			349,80	
Manuel Maria Leite Rocha	Reparação em betão em 30 mt. de comprimento e colocação de manilhas de 300 para as águas pluviais nas Escadas da Bandulha	26-01-2015	2.100,00	e) Ajuste Direto	-	-	05-03-2015	2.226,00			2.226,00	2.226,00			2.226,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Fazer plataforma em betão com 2.6 de comprimento 1.2 mt de largura com resguardo de 15 cm para contentores no Largo da Foz	28-01-2015	300,00	e) Ajuste Direto	-	-	19-02-2015	318,00			318,00	318,00			318,00	
Appm Serralharias - Unipessoal lda	Vedação no Parque Infantil - Vedação em chapa canelada pré lacada de verde em 23 mt com 900 mm de altura e com dois tubos de 30 para fixação no Parque Infantil.	23-03-2015	520,00	e) Ajuste Direto	-	-	14-05-2015	520,00			520,00	520,00			520,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Construir uma plataforma em betão com 4,5mt de comprimento por 1,2mt de largura para os contentores do lixo na Rua da Fontanheira	16-04-2015	430,00	e) Ajuste Direto	-	-	28-04-2015	455,80			455,80	455,80			455,80	

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	Reparar pavimento com betão em 72 mt de comprimento, 0.80 cm de largura e 0.50 cm de espessura no Caminho da Levada.	11-05-2015	1.070,00	e) Ajuste Direto	-	-	04-06-2015	1.134,20			1.134,20	1.134,20			1.134,20	
Manuel Maria Leite da Rocha	Reparar fendas e pintura de branco para exterior nas Alminhas da Estivada	30-07-2015	250,00	e) Ajuste Direto	-	-	22-09-2015	265,00			265,00	265,00			265,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Construir muro em bloco de 15 centímetros de largura, comprimento 12,50 metros, altura 80 centímetros, na Rua das Eiras	06-08-2015	550,00	e) Ajuste Direto	-	-	24-08-2015	583,00			583,00	583,00			583,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Reparar paredes do interior e exterior em xisto e acertar o pavimento do logradouro no Moinho da Levada	20-08-2015	650,00	e) Ajuste Direto	-	-	30-10-2015	689,00			689,00	689,00			689,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Construção de telhado e uma porta exterior, no Moinho da Estivada	19-10-2015	550,00	e) Ajuste Direto	-	-	03-12-2015	583,00			583,00	583,00			583,00	
Manuel Maria Leite da Rocha	Abertura de vala e colocação de tubos pvc de 125 mm em 24 metros para as águas pluviais na rua Outeiro das Cruzes	03-12-2015	770,00	e) Ajuste Direto	-	-	28-12-2015	816,20			816,20	816,20			816,20	
Total								12.402,70	0,00	0,00	12.402,70	12.402,70	0,00	0,00	12.402,70	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo J – Transferências e subsídios

Transferências Correntes - Receita

(Unidade: Euros)

Disposições Legais	Entidade Financiadora	Classificação Económica	Transferências Orçadas	Transferências Obtidas	Observações
C	AMBISOUSA - EMPRESA INTERMUNICIPAL DE TRATAMENTO E GESTÃO DE RESIDUOS SÓLIDOS, EIM	06.01.02.	50,00	100,00	
B	DIRECÇÃO-GERAL DAS AUTARQUIAS LOCAIS	06.03.01.04.	29.392,00	29.392,00	
A	MUNICÍPIO DE PENAFIEL	06.05.01.	43.000,00	38.174,87	
A	FREGUESIA DE SEBOLIDO			847,78	
		Total	72.442,00	68.514,65	

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

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em___de_____de____

Transferências Correntes - Despesa

(Unidade: Euros)

Disposições Legais	Entidade Beneficiária	Transferência Efectuada	Observações
A	BANDA MUSICAL DE RIO MAU	2.200,00	
A	FUTEBOL CLUBE DE PENAFIEL	150,00	
A	RANCHO FOLCLÓRICO AS CEIFEIRAS DE SANTA MARIA DE MEDAS	300,00	
A	RIO MAU FUTEBOL CLUBE	1.400,00	
A	RANCHO FOLCLORICO SENHORA DA PIEDADE DE MELRES	300,00	
A	ASSOCIAÇÃO CULTURAL E RECREATIVA FANFARRA DE MELRES	300,00	
A	CENTRO DE RECREIO POPULAR DE RIO MAU	1.000,00	
A	ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA FREGUESIA DE RIO MAU	1.900,00	
A	UNIÃO DESPORTIVA SANTA ISABEL 2005	870,69	
	Total	**8.420,69**	

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

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em___de_____de____

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

Secretária: 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 - 2015	
1.1. Plano Plurianual de Investimentos	5-dez-14
1.2. Actividades mais relevantes da gestão autárquica	5-dez-14
2. Orçamento - 2015	5-dez-14

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	2015	29.392,00
Investimentos realizados no ano anterior	2014	36.127,90

Acções inspectivas

	2015	2014	2013	2012
Inspecção Geral de Finanças	....	....	....	....
Insp. Geral da Administração do Território	....	....	....	....

Outra Informação Relevante

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

_____

_____

_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

_____

_____

_____

Anexo L – Guia de remessa

Tribunal de Contas

ANEXO II

	GUIA DE REMESSA	

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

Gerência	**01 de janeiro a 31 de dezembro de 2015**

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

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2015**

Resumo diário da tesouraria

			Saldo em	Entradas		Saídas		*Saldo*
			30-12-2015	Orçamentais	Depósitos	Orçamentais	Levantamento	*31-12-2015*
Caixa	Numerário		1.579,30 €	0,00 €	0,00 €	36,57 €	0,00 €	***1.542,73 €***
	Valores		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***0,00 €***
	Total caixa		**1.579,30 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***36,57 €***	***0,00 €***	***1.542,73 €***
Bancos	CGD - Caixa Geral de Depósitos	0597035611030	45.913,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***45.913,27 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	40202478568	4.000,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***4.000,34 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	40233793022	3.639,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***3.639,02 €***
	Total bancos		**53.552,63 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***53.552,63 €***
Total disponibilidades			**55.131,93 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**36,57 €**	**0,00 €**	***55.095,36 €***

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

_____

_____

_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

_____

_____

_____

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 31/12/2015 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
CGD	0597035611030	€ 48 272,27	€ 45 913,27	(1)
CCAM	40202478568	€ 2 603,70	€ 4 000,34	(1)
CCAM	40233793022	€ 3 639,02	€ 3 639,02	(1)
		Total	€ 53 552,63	

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	**01 de janeiro a 31 de dezembro de 2015**

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
Manuel Soares Silva	Presidente	€ 3 297,24	01/01/15 a 31/12/2015	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Patrícia Manuela Garcês Mota Lopes	Secretária	€ 2 637,84	01/01/15 a 31/12/2015	Rua das Sete Bicas, 37 Lt 10 4575-612 Rio Mau
Luís Fernando da Silva Lopes	Tesoureiro	€ 2 637,84	01/01/15 a 31/12/2015	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 guias de recebimento e pagamentos em atraso a 31 de dezembro de 2015.

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 2015.

O Presidente da Junta de Freguesia

_____

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este processo de prestação de contas, referente ao ano económico de 2015, 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 2016	____ de _____de 2016
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____