FREGUESIA DE RIO MAU

PENAFIEL

Prestação de Contas
Ano Económico de 2017

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 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 21
14. Empréstimos 21
15. Outras dívidas a terceiros 21
16. Caracterização da entidade 22
17. Resumo diário de tesouraria 22
18. Síntese das reconciliações bancárias 23
19. Mapa de fundos de maneio 23
20. Relação de acumulação de funções 24
21. Relação nominal dos responsáveis 24
22. Declaração (Lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso) 24
23. Factos ocorridos após o termo do exercício 24
Conclusão 25

Introdução

Para cumprimento das disposições legais, apresenta-se o Relatório de Gestão relativo ao ano económico de 2017, 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 2017

		Recebimentos		Pagamentos	
Saldo inicial 01/01/2017	Execução orçamental	51.878,96	**52.009,52**		
	Operações de Tesouraria	130,56			
Gerência de 01/01/2017 a 31/12/2017	Correntes	117.293,80	**117.293,80**	100.850,98	**139.843,06**
	Capital	0,00		38.992,08	
	Operações de Tesouraria		**3.878,63**		**3.696,09**
Saldo final 31/12/2017	Execução orçamental			29.329,70	**29.642,80**
	Operações de Tesouraria			313,10	
Total			**173.181,95**		**173.181,95**

O saldo da gerência do ano de 2016 é de 52.009,52 Euros, sendo 51.878,96 Euros de execução orçamental e 130,56 Euros de operações de tesouraria.

No ano económico de 2017 a receita orçamental somou um total de 117.293,80 Euros e a despesa orçamental o valor de 139.843,06 Euros.
Em termos de operações de tesouraria os recebimentos totalizaram 3.878,63 Euros e os pagamentos 3.696,09 Euros.

O saldo para a gerência seguinte soma um total de 29.642,80 Euros, sendo 29.329,70 Euros de execução orçamental e 313,10 Euros de operações de tesouraria.

Tabela 2 – Fluxos de caixa – Equilíbrio Orçamental

		Recebimentos		Pagamentos
Gerência de 2017	Correntes	117.293,80	>	100.850,98
	Capital	0,00	<	38.992,08
	Operações de Tesouraria	3.878,63	>	3.696,09

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

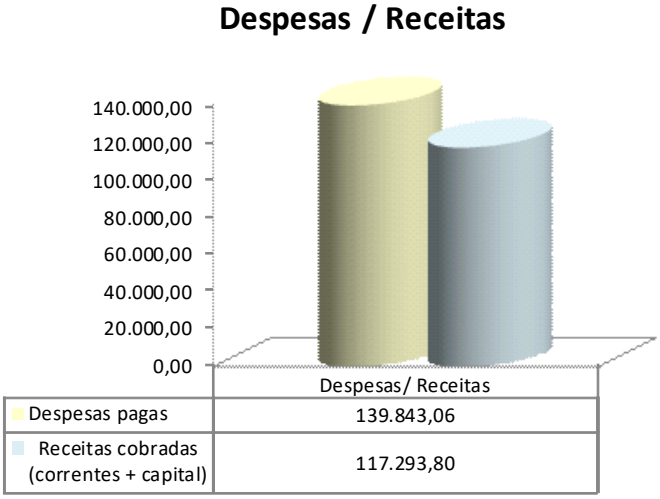


Gráfico 1 – Despesas / receitas

Da análise ao mapa de fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Rio Mau obteve uma execução orçamental em que as despesas pagas são superiores às receitas cobradas (correntes + capital). Na execução da despesa utilizou-se o saldo da gerência anterior, originando uma diminuição do saldo de gerência. O saldo da gerência em 31 de dezembro de 2017, relativamente ao saldo inicial, sofre uma diminuição no valor de 22.549,26 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 2017.

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 2017 no valor de 176.320,96 Euros dos quais executou até 31 de dezembro de 2017 a quantia de 139.843,06 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental de despesas de 79,31%, conforme se verifica no gráfico seguinte.

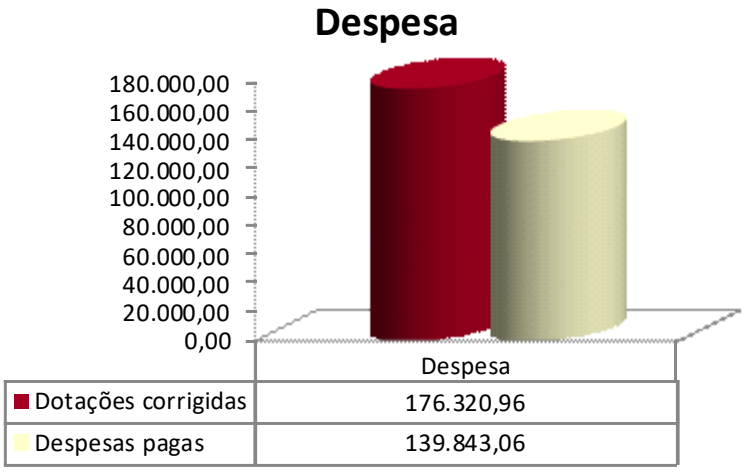


Gráfico 2 – Despesa

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 2017 no valor de 101.490,96 Euros, dos quais executou 100.850,98 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 99,37%.

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foi previsto o montante de 74.830,00 Euros, dos quais se investiram 38.992,08 Euros, que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 52,11%.

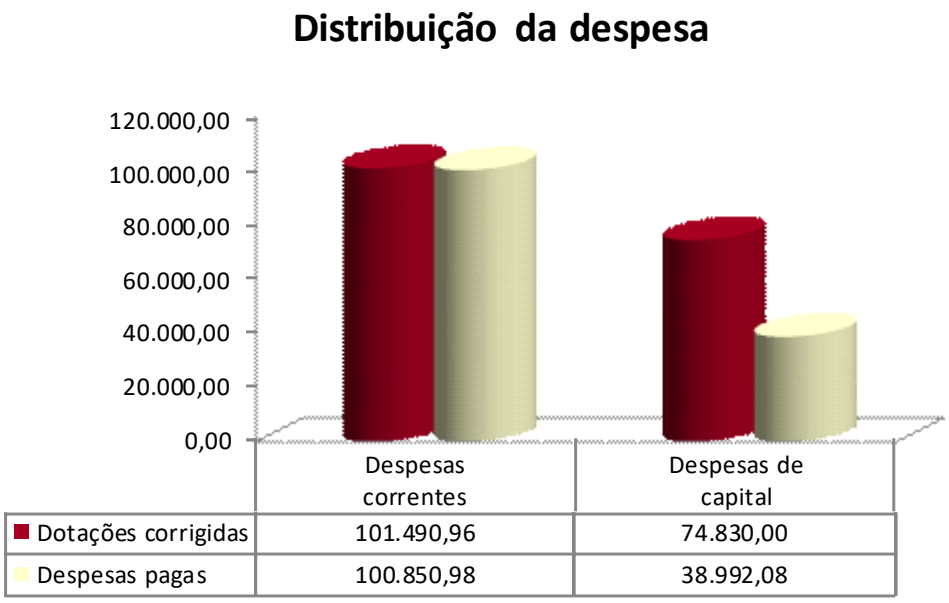


Gráfico 3 – Distribuição da despesa

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 2017, é possível verificar que a Freguesia de Rio Mau atingiu um volume de despesa de 79,31% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos

entre os 0,00% e 99,55%, 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	20.733,00	20.614,95	14,74%	99,43%
02	Aquisição de bens e serviços	70.030,96	69.619,20	49,78%	99,41%
03	Juros e outros encargos	1,00	0,00	0,00%	0,00%
04	Transferências correntes	10.395,00	10.348,00	7,40%	99,55%
06	Outras despesas correntes	331,00	268,83	0,19%	81,22%
	Despesas correntes	*101.490,96*	*100.850,98*	*72,12%*	*99,37%*
07	Aquisição de bens de capital	74.830,00	38.992,08	27,88%	52,11%
	Despesas de capital	*74.830,00*	*38.992,08*	*27,88%*	*52,11%*
	Total	***176.320,96***	***139.843,06***	***100,00%***	***79,31%***

O agrupamento com maior reflexo nas despesas do ano económico de 2017 foi o "02-Aquisição de bens e serviços", representando 49,78% das despesas realizadas.

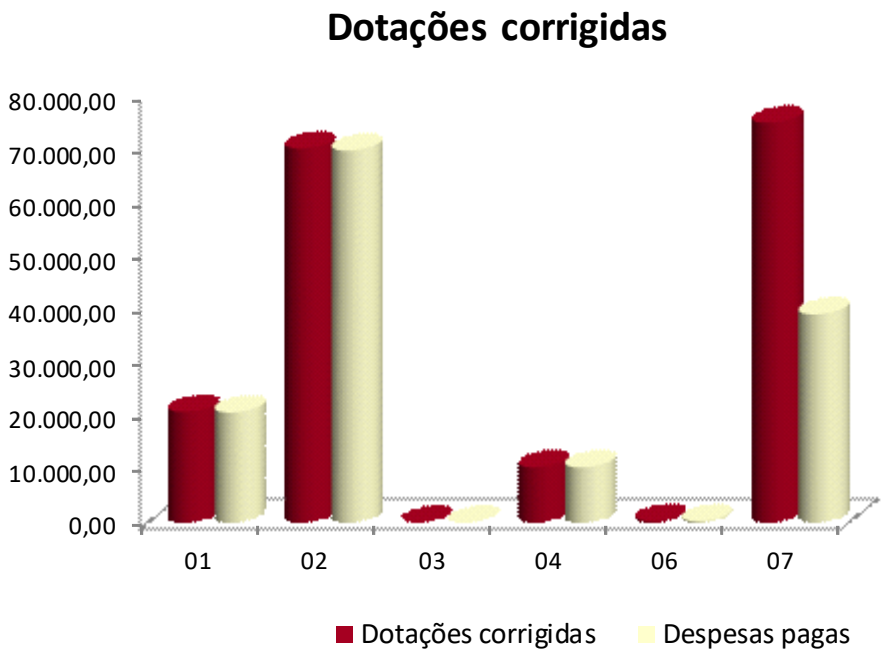


Gráfico 4 – Dotações corrigidas/ despesas pagas

3.4. Agrupamentos de despesas correntes

De um total de despesas correntes no valor de 100.850,98 Euros, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" representa de 20,44% das despesas correntes realizadas, o agrupamento "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 69,03% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 10,26% das despesas correntes realizadas.

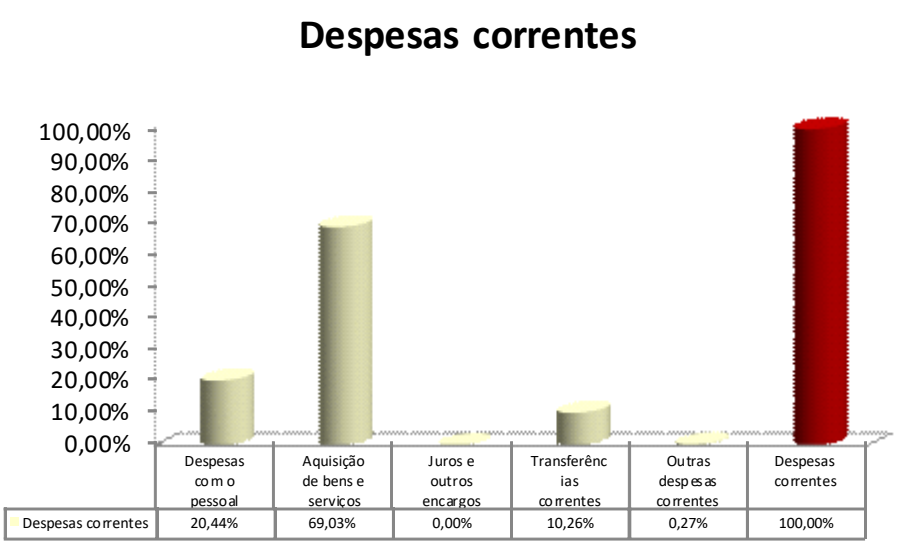


Gráfico 5 – Despesas correntes

3.5. Agrupamentos de despesas de capital

De um total de despesas de capital no valor de 38.992,08 Euros, o agrupamento "07 – Aquisição de bens de capital" representa 100,00% das despesas de capital realizadas.

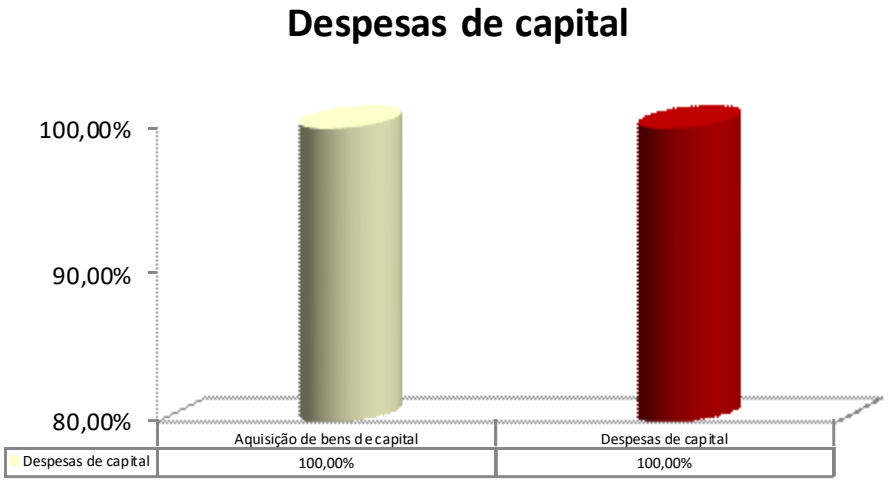


Gráfico 6 – Despesas de capital

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".

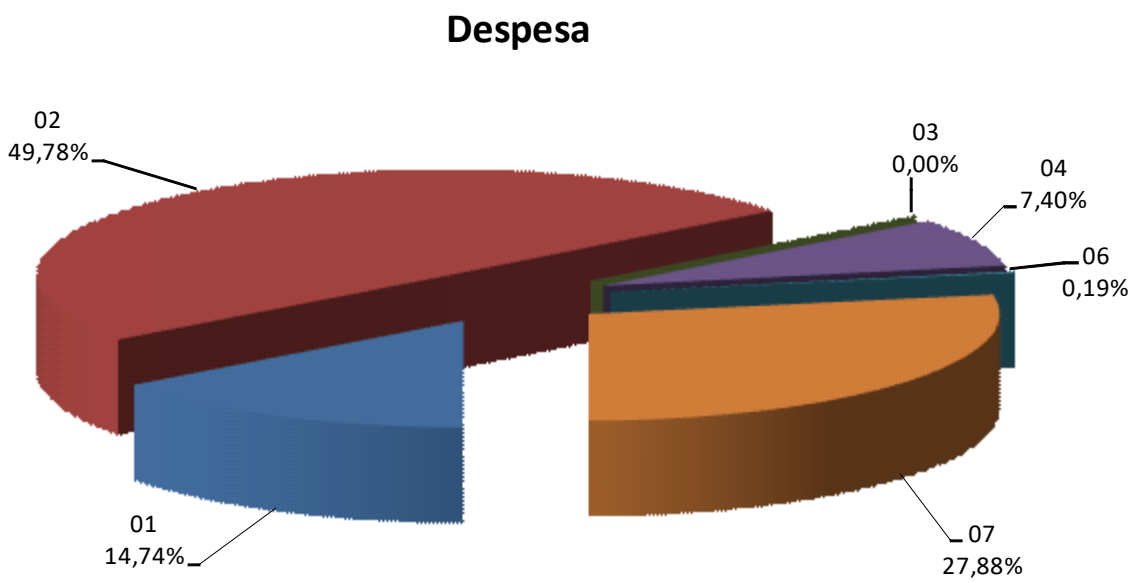


Gráfico 7 – Despesas pagas

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 não reflete compromissos de 2017 por pagar, em 31 de dezembro de 2017, logo não existem dívidas a terceiros, em 31 de dezembro de 2017.

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 2017 arrecadar um montante de 176.320,96 Euros, dos quais arrecadou 117.293,80 Euros, sendo o grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 66,52%.

Se analisarmos a execução da receita com o saldo da gerência anterior no valor de 51.878,96 Euros, o que perfaz um total de receitas de 169.172,76 Euros, assim sendo, com base nesta análise, o grau de execução da receita atingiria 95,95%.

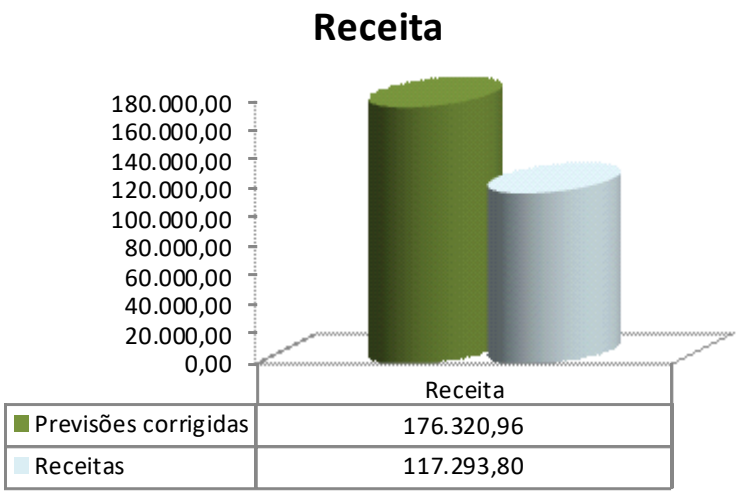


Gráfico 8 – Receita

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 2017 no valor de 124.438,00 Euros, das quais arrecadou a quantia 117.293,80 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das receitas correntes de 94,26%. No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que foi previsto o montante de 4,00 Euros, dos quais arrecadou 0,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 0,00%.

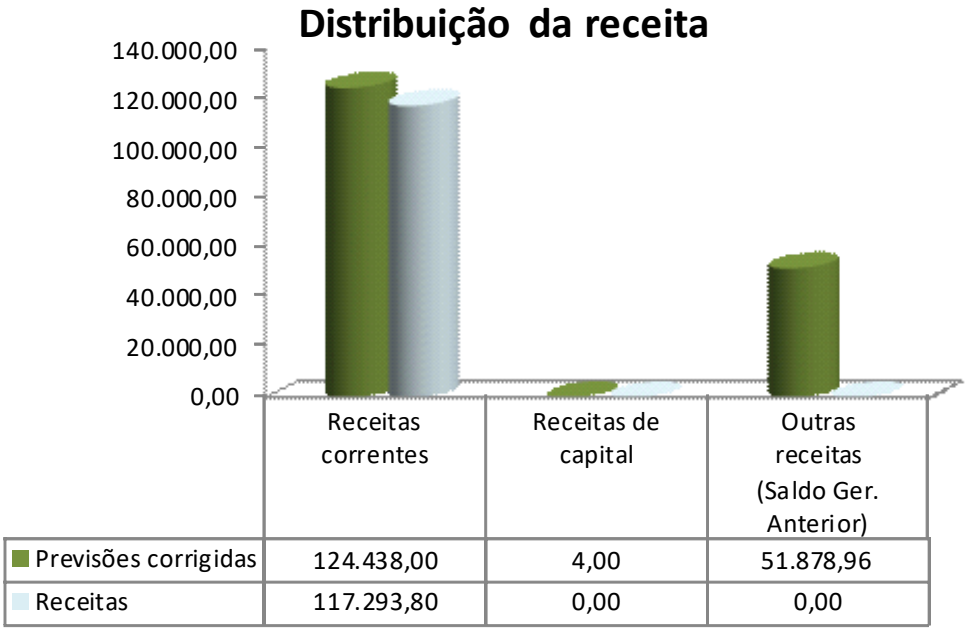


Gráfico 9 – Distribuição da receita

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 55,39% 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	968,31	0,83%	96,83%
04	Taxas, multas e outras penalidades	910,00	781,51	0,67%	85,88%
05	Rendimentos da propriedade	27.213,00	24.826,00	21,17%	91,23%
06	Transferências correntes	73.710,00	64.964,27	55,39%	88,13%
07	Venda de bens e serviços correntes	20.850,00	24.830,11	21,17%	119,09%
08	Outras receitas correntes	755,00	923,60	0,79%	122,33%
	Receitas correntes	*124.438,00*	*117.293,80*	*100,00%*	*94,26%*
09	Venda de bens de investimento	1,00	0,00	0,00%	0,00%
10	Transferências de capital	3,00	0,00	0,00%	0,00%
	Receitas de capital	*4,00*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
	Sub-Total (Correntes+Capital)	*124.442,00*	*117.293,80*	*100,00%*	*94,26%*
16	Saldo da gerência anterior	51.878,96	0,00	0,00%	0,00%
	Outras receitas	*51.878,96*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
	Total	***176.320,96***	***117.293,80***	***100,00%***	***66,52%***

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 122,33%, sendo este último, o grau de execução do capítulo "08-Outras receitas correntes". Esta situação é permitida, estando prevista na alínea b) do ponto 2.3.4.2 das considerações técnicas do POCAL.

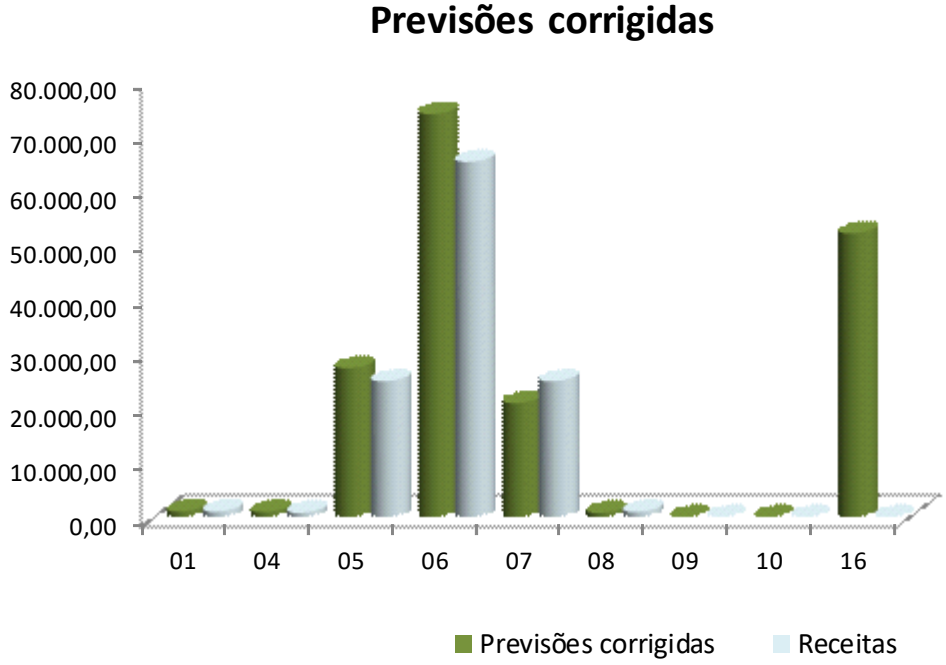


Gráfico 10 – Previsões corrigidas / receitas

Conclui-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, representando cerca de 55,39% do volume total das receitas, o que vai de encontro à previsão inicial. Os restantes capítulos da receita, na sua totalidade, representam cerca de 44,61% do total das receitas.

4.4. Transferências versus receitas cobradas (correntes + capital)

De um total de receitas cobradas (correntes + capital) no ano 2017, no valor de 117.293,80 Euros, o capítulo "06 – Transferências correntes" representa 55,39% e o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas cobradas (correntes + capital). O somatório das transferências representa 55,39% do total das receitas cobradas (correntes + capital).

As restantes receitas cobradas (correntes + capital) somam um total de 52.329,53 Euros, ou seja, representam 44,61% do total das receitas cobradas (correntes + capital).

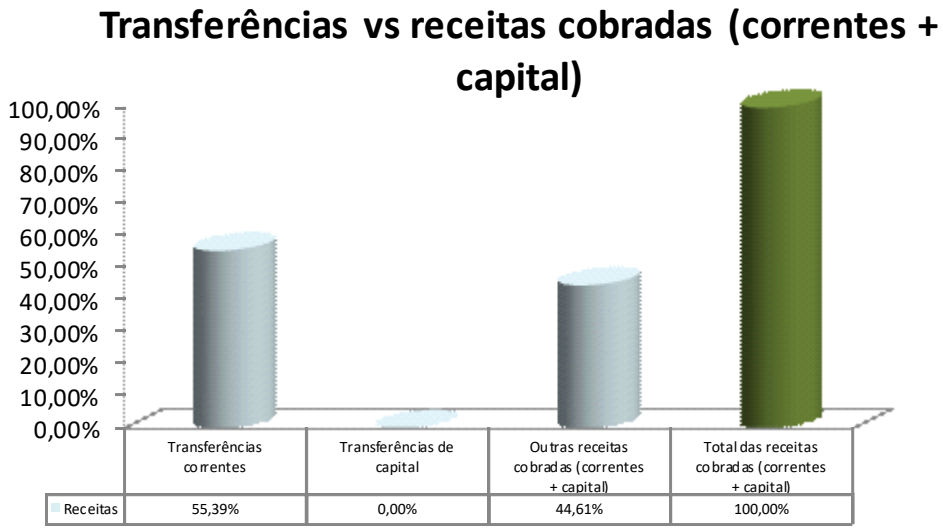


Gráfico 11 – Transferências – Receitas cobradas (correntes + capital)

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".

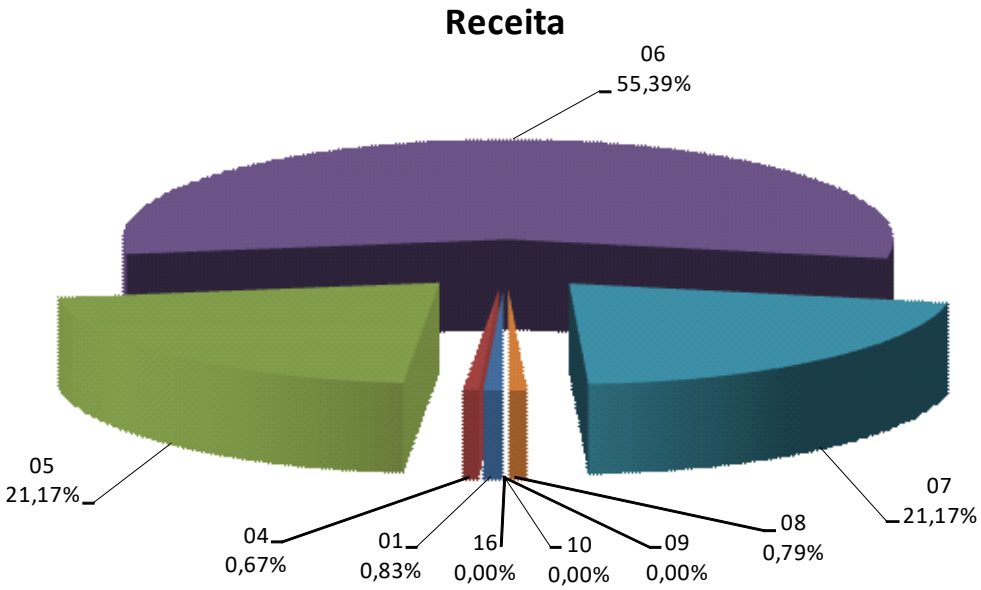


Gráfico 12 – Receita

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	$\frac{\text{Receita cobrada (correntes + capital)}}{\text{Despesa total}}$	= 83,88%	As receitas cobradas (correntes + capital) de 2017 são inferiores às despesas totais, utilizou-se na despesa o saldo da gerência anterior
Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas correntes	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas correntes}}$	= 116,30%	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	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas de funcionamento (agrup. 01+02+06)}}$	= 129,60%	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 e saldo da gerência
Grau de cobertura das despesas totais pelo Fundo de Financiamento das Freguesias	$\frac{\text{F F F}}{\text{Despesa total}}$	= 21,89%	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	$\frac{\text{F F F}}{\text{Despesas correntes}}$	= 30,35%	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)	$\frac{\text{F F F}}{\text{Receita cobrada (correntes + capital)}}$	= 26,10%	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias na estrutura das receitas cobradas (correntes + capital) de 2017 da autarquia
Peso das transferências do Fundo de Financiamento das Freguesias na receita corrente	$\frac{\text{F F F}}{\text{Receitas correntes}}$	= 26,10%	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 2017 investimentos no valor de 74.830,00 Euros e foram realizados 52,11% daquele valor, o que perfaz um investimento realizado de 38.992,08 Euros, como a tabela seguinte ilustra.

Tabela 5 – Execução dos projetos

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2017

Número do Projeto/ Ação	Designação	Previsão 2017	Investimento 2017	Grau de execução
1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	2.200,00	2.122,61	96,48%
3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	1.850,00	1.802,00	97,41%
4	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	31.328,00	4.122,60	13,16%
5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	5.000,00	0,00	0,00%
10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	50,00	0,00	0,00%
11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	20.000,00	19.235,62	96,18%
13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA E MOINHO	50,00	0,00	0,00%
14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	50,00	0,00	0,00%
15	SOFTWARE INFORMÁTICO	200,00	0,00	0,00%
16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	50,00	15,90	31,80%
17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	600,00	553,50	92,25%
18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	1.150,00	972,96	84,61%
19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS E OUTROS)	4.900,00	4.886,18	99,72%
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	1.000,00	0,00	0,00%
23	PARQUE INFANTIL	500,00	0,00	0,00%
24	PARQUES E JARDINS DIVERSOS	500,00	0,00	0,00%
25	REQUALIFICAÇÃO DA CASA DA SOBREIRA	50,00	0,00	0,00%
26	REQUALIFICAÇÃO DA RUA DA PORTELA	5.300,00	5.280,71	99,64%
27	REQUALIFICAÇÃO DO FONTENÁRIO DO LARGO DA FONTE	50,00	0,00	0,00%
Total		**74.830,00**	**38.992,08**	**52,11%**

O grau de execução dos investimentos situa-se entre 0,00% e 99,72%, sendo este último o grau de execução do projeto n.º "19 - OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS E OUTROS)".

O projeto com maior reflexo nos investimentos foi o n.º "11 – GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS", com um investimento realizado de 19.235,62 Euros, representando 49,33% do total dos investimentos realizados.

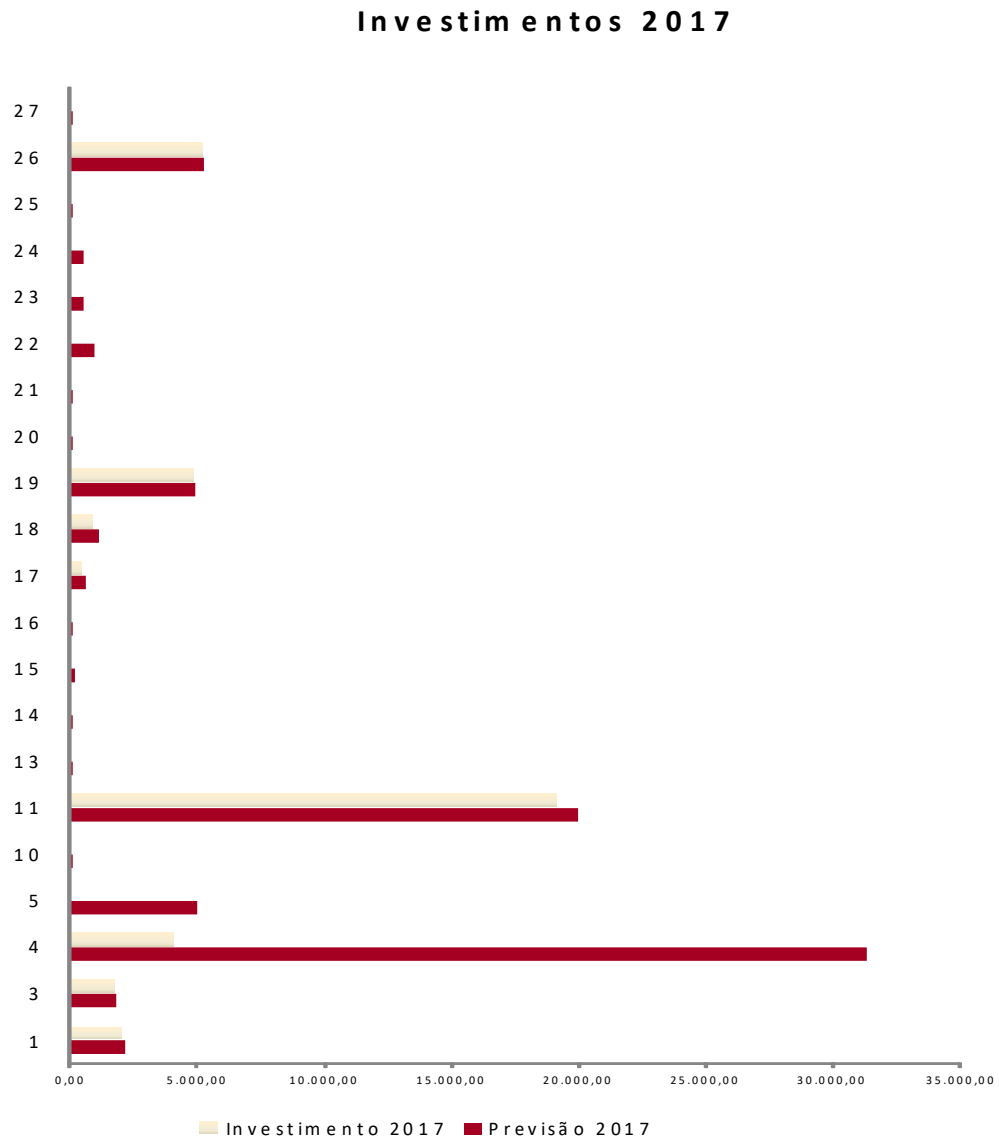
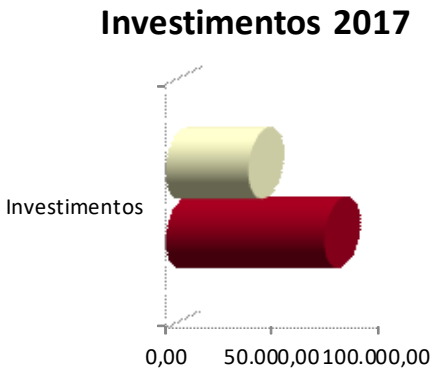


Gráfico 13 – Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos



	Investimentos
Realizado	38.992,08
Previsto	74.830,00

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 2016 o valor de 130,56 Euros, durante o ano de 2017 foram efetuadas cobranças para terceiros no valor de 3.878,63 Euros. Foi entregue a terceiros no ano de 2017 o valor de 3.696,09 Euros, transitando para o ano seguinte o valor de 313,10 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	62,10	2.012,44	2.173,44	223,10
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	63,16	858,97	859,88	64,07
170105	ADSE	0,00	252,66	272,97	20,31
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	5,30	66,52	66,84	5,62
170202	Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
170203	Membros das mesas de voto	0,00	505,50	505,50	0,00
Total		**130,56**	**3.696,09**	**3.878,63**	**313,10**

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 2017 elaborou-se uma revisão orçamental da receita.

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 2017 elaborou-se uma revisão orçamental da despesa e elaboraram-se duas alterações orçamentais da despesa.

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 2017 elaborou-se uma revisão ao plano plurianual de investimentos e elaboraram-se duas alterações ao plano plurianual de investimentos.

11. Contratação administrativa – Situação dos contratos

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

12. Transferências e subsídios

Este documento informa sobre as transferências, ao nível da receita e da despesa, distinguindo entre correntes e capital, e ainda sobre os subsídios concedidos e os obtidos. Contém a informação da entidade beneficiária (despesa) ou entidade beneficiadora (receita), 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 2017.

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 2017.

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 2017.

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. 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 2017
Caixa		Numerário	282,58
		Cheques e vales postais	0,00
		Totais	**282,58**
Bancos	CGD	0597035611030	25.809,26
	CCAM	40202478568	3.550,96
		Totais	**29.360,22**
Total			**29.642,80**

18. 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 31/12/2017 (a)	Saldo contabilístico em 31/12/2017 (b)	Observações (c)
Banco	Número de conta			
CGD	0597035611030	25.823,00	25.809,26	(1)
CCAM	40202478568	3.291,51	3.550,96	(1)
Total		**29.114,51**	**29.360,22**	

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

19. 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 2017.

20. 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.

21. 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.

22. 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.

23. 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.

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 2018	____ de _____de 2018
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

Ano económico de : **2017**

31/12/2017

7.5 – Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		**52.009,52**			
Execução Orçamental	51.878,96				
Operações de Tesouraria	130,56				
Receitas Orçamentais		**117.293,80**	**Despesas Orçamentais**		**139.843,06**
Correntes	117.293,80		Correntes	100.850,98	
Capital	0,00		Capital	38.992,08	
Operações de Tesouraria		**3.878,63**	**Operações de Tesouraria**		**3.696,09**
			Saldo para a gerência seguinte		**29.642,80**
			Execução Orçamental	29.329,70	
			Operações de Tesouraria	313,10	
Total		**173.181,95**	**Total**		**173.181,95**

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**

7.6 – Operações de Tesouraria

Código e designação das contas	Saldo da Gerência anterior		Movimento anual		Saldo para a gerência seguinte	
	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
Cobranças para terceiros (totais)	0,00	130,56	3.696,09	3.878,63	0,00	313,10

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de : **2017**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Class. Económica	***Recebimentos***		
	Saldo da gerência anterior		**52.009,52 €**
	Execução Orçamental	51.878,96 €	
	Operações de Tesouraria	130,56 €	
	Receitas		
	Corrente		
01 02 02 01	IMI imóveis rústicos e 1% urbanos	968,31 €	
04 01 23 04	Canídeos *	496,45 €	
04 01 23 99 99	Outras *	285,06 €	
05 10 01	Terrenos *	24.826,00 €	
06 03 01 04	Fundo de Financiamento das Freguesias	30.609,00 €	
06 05 01 01	Municípios	34.355,27 €	
07 02 08 01	Serviços sociais	17.966,43 €	
07 02 09 99	Outros *	2.257,82 €	
07 02 99 01	Serviço de tráfego - Posto CTT	4.605,86 €	
08 01 99 99	Diversas	923,60 €	
	Receitas Orçamentais		**117.293,80 €**
	Operações de Tesouraria		**3.878,63 €**
	Total		**173.181,95 €**

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	6.684,00 €	
01 01 13		Subsidio de refeição *	1.018,17 €	
01 01 14		Subsídio de férias e de Natal *	1.114,00 €	
01 02 13 03 01		Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença	577,08 €	
01 03 01		Encargos com a saúde *	299,38 €	
01 03 05 01		Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	408,43 €	
01 03 05 02 01		Caixa Geral de Aposentações	1.854,64 €	
01 03 09 01		Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	86,33 €	
02 01 01		Matérias-primas e subsidiárias *	300,97 €	
02 01 02 01		Gasolina	176,09 €	
02 01 02 02		Gasóleo	120,00 €	
02 01 02 99		Outros	1.201,75 €	
02 01 04		Limpeza e higiene *	2.239,16 €	
02 01 05		Alimentação - Refeições confecionadas *	822,03 €	
02 01 06		Alimentação - Géneros para confecionar *	15.276,72 €	
02 01 08		Material de escritório *	755,62 €	
02 01 15		Prémios, condecorações e ofertas *	5.567,44 €	
02 01 17		Ferramentas e utensílios *	200,89 €	
02 01 19		Artigos honoríficos e de decoração *	89,02 €	
02 01 20		Material de educação, cultura e recreio *	531,75 €	
02 01 21		Outros bens *	266,66 €	
02 02 01		Encargos das instalações *	2.005,65 €	
02 02 03		Conservação de bens *	21.607,97 €	
02 02 08		Locação de outros bens *	1.382,66 €	
02 02 09		Comunicações *	1.998,48 €	
02 02 10		Transportes *	1.423,20 €	
02 02 13		Deslocações e estadas *	122,40 €	
02 02 14		Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3.055,76 €	
02 02 17		Publicidade *	1.851,06 €	
02 02 18		Vigilância e segurança *	341,96 €	
02 02 19		Assistência técnica *	1.258,95 €	
02 02 20		Outros trabalhos especializados *	4.576,43 €	

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

02 02 24	Encargos de cobrança de receitas *	24,09 €	
02 02 25	Outros serviços *	2.422,49 €	
04 07 01	Instituições sem fins lucrativos	8.613,78 €	
04 08 02 01 01	Bolsa - CEI/CEI+/Outros	811,70 €	
04 08 02 01 02	Sub. Refeição - CEI/CEI+/Outros	922,52 €	
06 02 01 01	Impostos e taxas pagos pela Autarquia	24,21 €	
06 02 01 02	Restituições de impostos ou taxas cobrados	4,88 €	
06 02 03 01	Outras restituições	21,90 €	
06 02 03 04	Serviços bancários	25,00 €	
06 02 03 05 01	Quotas ANAFRE	192,84 €	
	Capital		
07 01 03 01	Instalações de serviços	972,96 €	
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	26.318,33 €	
07 01 04 05	Parques e jardins	4.122,60 €	
07 01 04 09	Sinalização e trânsito	2.122,61 €	
07 01 09	Equipamento administrativo *	15,90 €	
07 01 11	Ferramentas e utensílios *	553,50 €	
07 01 15	Outros investimentos *	4.886,18 €	
	Despesas Orçamentais		**139.843,06 €**
	Operações de Tesouraria		**3.696,09 €**
	Saldo para a gerência seguinte		**29.642,80 €**
	Execução Orçamental		29.329,70 €
	Operações de tesouraria		313,10 €
	Total		**173.181,95 €**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Resumo

Recebimentos			*Pagamentos*		
Saldo da gerência anterior		**52.009,52**			
Execução Orçamental	51.878,96				
Operações de Tesouraria	130,56				0,00 €
Receitas Orçamentais		**117.293,80**	***Despesas Orçamentais***		**139.843,06**
Correntes	117.293,80		Correntes	100.850,98	
Capital	0,00		Capital	38.992,08	
Operações de Tesouraria		**3.878,63**	***Operações de Tesouraria***		**3.696,09**
			Saldo para gerência seguinte		**29.642,80**
			Execução Orçamental	29.329,70	
			Operações de Tesouraria	313,10	
Total		***173.181,95***	***Total***		***173.181,95***

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 : *2017*

(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**	**6.685,00**	6.684,00	0,00	6.684,00	**6.684,00**	1,00	1,00		**99,99%**
01	01	09			**Pessoal em qualquer outra situação ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
01	01	13			**Subsidio de refeição ***	**1.035,00**	1.018,17	0,00	1.018,17	**1.018,17**	16,83	16,83		**98,37%**
01	01	14			**Subsídio de férias e de Natal ***	**1.115,00**	1.114,00	0,00	1.114,00	**1.114,00**	1,00	1,00		**99,91%**
01	01	15			**Remunerações por doença e maternidade / paternidade ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
01	02				Abonos variáveis ou eventuais *									
01	02	13			Outros suplementos e prémios *									
01	02	13	03		Senhas de presença									
01	02	13	03	01	**Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença**	**620,00**	577,08	0,00	577,08	**577,08**	42,92	42,92		**93,08%**
01	03				Segurança social									
01	03	01			**Encargos com a saúde ***	**300,00**	299,38	0,00	299,38	**299,38**	0,62	0,62		**99,79%**
01	03	05			Contribuições para a segurança social *									
01	03	05	01		**Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)**	**450,00**	408,43	0,00	408,43	**408,43**	41,57	41,57		**90,76%**
01	03	05	02		Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas									
01	03	05	02	01	**Caixa Geral de Aposentações**	**1.858,00**	1.854,64	0,00	1.854,64	**1.854,64**	3,36	3,36		**99,82%**
01	03	05	03		**Outros**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
01	03	09			Seguros *									
01	03	09	01		**Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais**	**90,00**	86,33	0,00	86,33	**86,33**	3,67	3,67		**95,92%**
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**	1,00	1,00		
01	03	10	99		**Outras despesas de segurança social**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02					Aquisição de bens e serviços *									
02	01				Aquisição de bens *									
02	01	01			**Matérias-primas e subsidiárias ***	**305,00**	300,97	0,00	300,97	**300,97**	4,03	4,03		**98,68%**
02	01	02			Combustíveis e lubrificantes *									
02	01	02	01		**Gasolina**	**180,00**	176,09	0,00	176,09	**176,09**	3,91	3,91		**97,83%**
02	01	02	02		**Gasóleo**	**125,00**	120,00	0,00	120,00	**120,00**	5,00	5,00		**96,00%**
02	01	02	99		**Outros**	**1.225,00**	1.201,75	0,00	1.201,75	**1.201,75**	23,25	23,25		**98,10%**
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 ***	**2.250,00**	2.239,16	0,00	2.239,16	**2.239,16**	10,84	10,84		**99,52%**
02	01	05			**Alimentação - Refeições confecionadas ***	**830,00**	822,03	0,00	822,03	**822,03**	7,97	7,97		**99,04%**

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2017*

(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	06			**Alimentação - Géneros para confecionar ***	**15.300,00**	15.276,72	0,00	15.276,72	**15.276,72**	23,28	23,28		**99,85%**
02	01	08			**Material de escritório ***	**760,00**	755,62	0,00	755,62	**755,62**	4,38	4,38		**99,42%**
02	01	15			**Prémios, condecorações e ofertas ***	**5.570,00**	5.567,44	0,00	5.567,44	**5.567,44**	2,56	2,56		**99,95%**
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 ***	**250,00**	200,89	0,00	200,89	**200,89**	49,11	49,11		**80,36%**
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 ***	**100,00**	89,02	0,00	89,02	**89,02**	10,98	10,98		**89,02%**
02	01	20			**Material de educação, cultura e recreio ***	**535,00**	531,75	0,00	531,75	**531,75**	3,25	3,25		**99,39%**
02	01	21			**Outros bens ***	**274,00**	266,66	0,00	266,66	**266,66**	7,34	7,34		**97,32%**
02	02				Aquisição de serviços									
02	02	01			**Encargos das instalações ***	**2.015,00**	2.005,65	0,00	2.005,65	**2.005,65**	9,35	9,35		**99,54%**
02	02	03			**Conservação de bens ***	**21.628,96**	21.607,97	0,00	21.607,97	**21.607,97**	20,99	20,99		**99,90%**
02	02	08			**Locação de outros bens ***	**1.390,00**	1.382,66	0,00	1.382,66	**1.382,66**	7,34	7,34		**99,47%**
02	02	09			**Comunicações ***	**2.000,00**	1.998,48	0,00	1.998,48	**1.998,48**	1,52	1,52		**99,92%**
02	02	10			**Transportes ***	**1.425,00**	1.423,20	0,00	1.423,20	**1.423,20**	1,80	1,80		**99,87%**
02	02	11			**Representação dos serviços ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02	02	12			**Seguros ***	**10,00**		0,00	0,00	**0,00**	10,00	10,00		
02	02	13			**Deslocações e estadas ***	**130,00**	122,40	0,00	122,40	**122,40**	7,60	7,60		**94,15%**
02	02	14			**Estudos, pareceres, projetos e consultadoria ***	**3.075,00**	3.055,76	0,00	3.055,76	**3.055,76**	19,24	19,24		**99,37%**
02	02	15			**Formação ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02	02	16			**Seminários, exposições e similares ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02	02	17			**Publicidade ***	**1.855,00**	1.851,06	0,00	1.851,06	**1.851,06**	3,94	3,94		**99,79%**
02	02	18			**Vigilância e segurança ***	**350,00**	341,96	0,00	341,96	**341,96**	8,04	8,04		**97,70%**
02	02	19			**Assistência técnica ***	**1.300,00**	1.258,95	0,00	1.258,95	**1.258,95**	41,05	41,05		**96,84%**
02	02	20			**Outros trabalhos especializados ***	**4.600,00**	4.576,43	0,00	4.576,43	**4.576,43**	23,57	23,57		**99,49%**
02	02	24			**Encargos de cobrança de receitas ***	**25,00**	24,09	0,00	24,09	**24,09**	0,91	0,91		**96,36%**
02	02	25			**Outros serviços ***	**2.450,00**	2.422,49	0,00	2.422,49	**2.422,49**	27,51	27,51		**98,88%**
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	07				Instituições sem fins lucrativos									
04	07	01			**Instituições sem fins lucrativos**	**8.650,00**	8.613,78	0,00	8.613,78	**8.613,78**	36,22	36,22		**99,58%**
04	08				Famílias									
04	08	02			Outras									
04	08	02	01		Programas ocupacionais				0,00	**0,00**				
04	08	02	01	01	**Bolsa - CEI/CEI+/Outros**	**815,00**	811,70	0,00	811,70	**811,70**	3,30	3,30		**99,60%**

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2017*

(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)	
04	08	02	01	02	**Sub. Refeição - CEI/CEI+/Outros**	**930,00**	922,52	0,00	922,52	**922,52**	7,48	7,48		**99,20%**
06					Outras despesas correntes									
06	02				Diversas									
06	02	01			Impostos e taxas *				0,00	**0,00**				
06	02	01	01		**Impostos e taxas pagos pela Autarquia**	**30,00**	24,21	0,00	24,21	**24,21**	5,79	5,79		**80,70%**
06	02	01	02		**Restituições de impostos ou taxas cobrados**	**50,00**	4,88	0,00	4,88	**4,88**	45,12	45,12		**9,76%**
06	02	03			Outras *									
06	02	03	01		**Outras restituições**	**25,00**	21,90	0,00	21,90	**21,90**	3,10	3,10		**87,60%**
06	02	03	04		**Serviços bancários**	**30,00**	25,00	0,00	25,00	**25,00**	5,00	5,00		**83,33%**
06	02	03	05		Outras				0,00	**0,00**				
06	02	03	05	01	**Quotas ANAFRE**	**195,00**	192,84	0,00	192,84	**192,84**	2,16	2,16		**98,89%**
06	02	03	05	02	**Diversas**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
					Subtotal correntes (a)	*101.490,96*	*100.850,98*	*0,00*	*100.850,98*	*100.850,98*	*639,98*	*639,98*	0,00	*99,37%*
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**	**1.150,00**	972,96	0,00	972,96	**972,96**	177,04	177,04		**84,61%**
07	01	03	07		**Outros**	**50,00**		0,00	0,00	**0,00**	50,00	50,00		
07	01	04			Construções diversas *									
07	01	04	01		**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**28.150,00**	26.318,33	0,00	26.318,33	**26.318,33**	1.831,67	1.831,67		**93,49%**
07	01	04	05		**Parques e jardins**	**37.378,00**	4.122,60	0,00	4.122,60	**4.122,60**	33.255,40	33.255,40		**11,03%**
07	01	04	09		**Sinalização e trânsito**	**2.200,00**	2.122,61	0,00	2.122,61	**2.122,61**	77,39	77,39		**96,48%**
07	01	04	13		**Outros**	**50,00**		0,00	0,00	**0,00**	50,00	50,00		
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 ***	**50,00**		0,00	0,00	**0,00**	50,00	50,00		
07	01	08			**Software informático ***	**200,00**		0,00	0,00	**0,00**	200,00	200,00		
07	01	09			**Equipamento administrativo ***	**50,00**	15,90	0,00	15,90	**15,90**	34,10	34,10		**31,80%**
07	01	11			**Ferramentas e utensílios ***	**600,00**	553,50	0,00	553,50	**553,50**	46,50	46,50		**92,25%**
07	01	15			**Outros investimentos ***	**4.900,00**	4.886,18	0,00	4.886,18	**4.886,18**	13,82	13,82		**99,72%**
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)	*74.830,00*	*38.992,08*	*0,00*	*38.992,08*	*38.992,08*	*35.837,92*	*35.837,92*	0,00	*52,11%*

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2017*

(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)	
17	01	02			IRS - Cat. B		2.012,44		2.012,44	**2.012,44**				
17	01	04			CGA		858,97		858,97	**858,97**				
17	01	05			ADSE		252,66		252,66	**252,66**				
17	02	01			Sindicatos		66,52		66,52	**66,52**				
17	02	03			Membros das mesas de voto		505,50		505,50	**505,50**				
					Subtotal Operações de Tesouraria (c)	*0,00*	*3.696,09*	*0,00*	*3.696,09*	*3.696,09*	*0,00*	*0,00*	0,00	*0,00%*
					Total (a)+(b)+(c)	**176.320,96**	143.539,15	0,00	143.539,15	**143.539,15**	36.477,90	36.477,90	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 : *2017*

(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	**51.878,96**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
17	01				Saldo de Operações de Tesouraria			130,56		130,56			130,56		
					Subtotal Saldo(a)	*51.878,96*	*0,00*	130,56	*0,00*	130,56	*0,00*	*0,00*	130,56	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	**1.000,00**	0,00	968,31	0,00	968,31	0,00	0,00	**968,31**	0,00	**96,83%**
04					Taxas, multas e outras penalidades *										
04	01				Taxas										
04	01	23			Taxas específicas das autarquias locais *										
04	01	23	04		Canídeos *	**580,00**	0,00	496,45	0,00	496,45	0,00	0,00	**496,45**	0,00	**85,59%**
04	01	23	99		Outras										
04	01	23	99	99	Outras *	**180,00**	0,00	285,06	0,00	285,06	0,00	0,00	**285,06**	0,00	**158,37%**
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	**5,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
05	10				Rendas										
05	10	01			Terrenos *	**27.000,00**	0,00	24.826,00	0,00	24.826,00	0,00	0,00	**24.826,00**	0,00	**91,95%**
05	10	05			Bens de domínio público *	**208,00**	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	**50,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
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	**30.609,00**	0,00	30.609,00	0,00	30.609,00	0,00	0,00	**30.609,00**	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										

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2017*

(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
06	05	01	01		Municípios	**43.000,00**	0,00	34.355,27	0,00	34.355,27	0,00	0,00	**34.355,27**	0,00	**79,90%**
07					Venda de bens e serviços correntes *										
07	01				Venda de bens										
07	01	99			Outros	**100,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
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	**16.000,00**	0,00	17.966,43	0,00	17.966,43	0,00	0,00	**17.966,43**	0,00	**112,29%**
07	02	09			Serviços específicos das autarquias *										
07	02	09	99		Outros *	**50,00**	0,00	2.257,82	0,00	2.257,82	0,00	0,00	**2.257,82**	0,00	**4.515,64%**
07	02	99			Outros										
07	02	99	01		Serviço de tráfego - Posto CTT	**4.600,00**	0,00	4.605,86	0,00	4.605,86	0,00	0,00	**4.605,86**	0,00	**100,13%**
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	02		Indemnizações de estragos provocados por outrém em viaturas ou em quaisquer outros equipamentos pertencentes às autarquias locais	**5,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
08	01	99	99		Diversas	**250,00**	0,00	923,60 0,00	0,00	923,60	0,00	0,00	**923,60** 0,00	0,00	**369,44%**
					Subtotal correntes (b)	*124.438,00*	*0,00*	117.293,80	*0,00*	117.293,80	*0,00*	*0,00*	117.293,80	0,00	*94,26%*
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	03				Administração central										
10	03	01			Estado										
10	03	01	04		Cooperação Técnica e Financeira	**1,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
10	03	07			Estado - Participação comunitária em projectos co-financiados *	**1,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
10	05				Administração local										

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2017*

(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
10	05	01			Continente										
10	05	01	01		Municípios	**1,00**	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
					Subtotal captital (c)	*4,00*	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00	*0,00%*
17	01	02			IRS - Cat. B			2.173,44		2.173,44			**2.173,44**		
17	01	04			CGA			859,88		859,88			**859,88**		
17	01	05			ADSE			272,97		272,97			**272,97**		
17	02	01			Sindicatos			66,84		66,84			**66,84**		
17	02	03			Membros das mesas de voto			505,50		505,50			**505,50**		
								0,00					0,00		
					Subtotal Operações de Tesouraria (d)	*0,00*		3.878,63		3.878,63			3.878,63		*0,00%*
					Total (a) + (b) + (c) + (d)	**176.320,96**	0,00	121.172,43		121.172,43	0,00	0,00	**121.172,43**	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		2017	Anos Seg.	Total	Anos Ant.	2017	Total	2017	Global
1	07 01 03 01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	E	0	100	0			4	1.150,00	0,00	1.150,00	12.033,66	972,96	13.006,62	84,61%	98,66%
1	07 01 15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS E	O	0	100	0			4	4.900,00	0,00	4.900,00	2.014,00	4.886,18	6.900,18	99,72%	99,80%
			OUTROS)															
1	07 01 04 09	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	O	0	100	0			4	2.200,00	0,00	2.200,00	2.417,31	2.122,61	4.539,92	96,48%	98,32%
1	07 01 04 01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	E	0	100	0			4	1.850,00	0,00	1.850,00	12.317,83	1.802,00	14.119,83	97,41%	99,66%
1	07 01 04 05	4	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA	E	0	100	0			3	31.328,00	0,00	31.328,00	6.150,00	4.122,60	10.272,60	13,16%	27,41%
			DE RIO MAU															
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	214.620,60	0,00	214.620,60	0,00%	97,72%
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	20.000,00	0,00	20.000,00	106.269,83	19.235,62	125.505,45	96,18%	99,39%
			- OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS															
1	07 01 04 05	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA	E	0	100	0			0	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
			LEVADA E MOINHO															
1	07 01 07	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	O	0	100	0			4	50,00	0,00	50,00	757,63	0,00	757,63	0,00%	93,81%
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	50,00	0,00	50,00	2.450,47	15,90	2.466,37	31,80%	98,64%
1	07 01 11	17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	O	0	100	0			0	600,00	0,00	600,00	49,99	553,50	603,49	92,25%	92,85%
1	07 01 06 02	20	MATERIAL DE TRANSPORTE - OUTRO	O	0	100	0			0	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 02 05	21	MATERIAL DE TRANSPORTE - OUTRO	O	0	100	0			0	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
			(LOCAÇÃO)															
1	07 01 04 01	22	ARRANJO DO LARGO DA FOZ	E	0	100	0			0	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 05	23	PARQUE INFANTIL	E	0	100	0			4	500,00	0,00	500,00	520,00	0,00	520,00	0,00%	50,98%
1	07 01 04 05	24	PARQUES E JARDINS DIVERSOS	E	0	100	0			3	500,00	0,00	500,00	54,16	0,00	54,16	0,00%	9,77%
1	07 01 03 07	25	REQUALIFICAÇÃO DA CASA DA SOBREIRA	E	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	26	REQUALIFICAÇÃO DA RUA DA PORTELA	E	0	100	0			0	5.300,00	0,00	5.300,00	0,00	5.280,71	5.280,71	99,64%	99,64%
1	07 01 04 13	27	REQUALIFICAÇÃO DO FONTENÁRIO DO	E	0	100	0			0	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
			LARGO DA FONTE															
Totais											74.830,00	0,00	74.830,00	360.846,85	38.992,08	399.838,93		

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: **2017**

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	62,10	2.012,44	2.173,44	0,00	223,10
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	0,00	63,16	858,97	859,88	0,00	64,07
170105	ADSE	0,00	0,00	252,66	272,97	0,00	20,31
1702	Outras operações de tesouraria *						
170201	Sindicatos	0,00	5,30	66,52	66,84	0,00	5,62
170202	Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170203	Membros das mesas de voto	0,00	0,00	505,50	505,50	0,00	0,00
Total		0,00	130,56	3.696,09	3.878,63	0,00	313,10

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo F – Modificações do orçamento – Receita

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

27 de março de 2017

(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	51.878,96		51.878,96	
	Total	0,00	51.878,96	0,00	51.878,96	

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: 2017

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

27 de março de 2017

(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	15.500,00	6.878,96			22.378,96	
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	20.150,00	8.000,00			28.150,00	
07.01.04.05	Parques e jardins	8.400,00	37.000,00			45.400,00	
	Total	44.050,00	51.878,96	0,00		95.928,96	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

20 de janeiro de 2017

(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			
020101	Matérias-primas e subsidiárias *	200,00	70,00			270,00	
02010201	Gasolina	50,00	60,00			110,00	
020106	Alimentação - Géneros para confecionar *	17.650,00		7.000,00		10.650,00	
020108	Material de escritório *	600,00	60,00			660,00	
020115	Prémios, condecorações e ofertas *	3.500,00	1.200,00			4.700,00	
020120	Material de educação, cultura e recreio *	200,00	120,00			320,00	
020121	Outros bens *	89,00	160,00			249,00	
020201	Encargos das instalações *	2.400,00		735,00		1.665,00	
020217	Publicidade *	1.000,00	615,00			1.615,00	
020218	Vigilância e segurança *	200,00	150,00			350,00	
020220	Outros trabalhos especializados *	500,00	4.100,00			4.600,00	
020225	Outros serviços *	1.250,00	1.200,00			2.450,00	
07010301	Instalações de serviços	1.000,00		850,00		150,00	
07010307	Outros	1.000,00		950,00		50,00	
07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	16.000,00	4.150,00			20.150,00	
07010405	Parques e jardins	13.000,00		4.600,00		8.400,00	
07010409	Sinalização e trânsito	1.000,00	1.200,00			2.200,00	
07010413	Outros	1.000,00		950,00		50,00	
070107	Equipamento de informática *	500,00		450,00		50,00	
070109	Equipamento administrativo *	2.000,00		1.950,00		50,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

20 de janeiro de 2017

(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			
070111	Ferramentas e utensílios *	100,00	500,00			600,00	
070115	Outros investimentos *	1.000,00	3.900,00			4.900,00	
	Total	64.239,00	17.485,00	17.485,00	0,00	64.239,00	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

3 de agosto de 2017

(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			
01010401	PQ - Pessoal em funções	6.360,00	325,00			6.685,00	
010114	Subsídio de férias e de Natal *	1.060,00	55,00			1.115,00	
010115	Remunerações por doença e maternidade / paternic	200,00		199,00		1,00	
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	1.763,00	95,00			1.858,00	
01030503	Outros	250,00		249,00		1,00	
01030901	Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissi	250,00		160,00		90,00	
01031099	Outras despesas de segurança social	250,00		249,00		1,00	
020101	Matérias-primas e subsidiárias *	270,00	35,00			305,00	
02010201	Gasolina	110,00	70,00			180,00	
02010202	Gasóleo	250,00		125,00		125,00	
02010299	Outros	1.200,00	25,00			1.225,00	
020104	Limpeza e higiene *	2.000,00	250,00			2.250,00	
020105	Alimentação - Refeições confecionadas *	1.000,00		170,00		830,00	
020106	Alimentação - Géneros para confecionar *	10.650,00	4.650,00			15.300,00	
020108	Material de escritório *	660,00	100,00			760,00	
020115	Prémios, condecorações e ofertas *	4.700,00	870,00			5.570,00	
020120	Material de educação, cultura e recreio *	320,00	215,00			535,00	
020121	Outros bens *	249,00	25,00			274,00	
020201	Encargos das instalações *	1.665,00	350,00			2.015,00	
020203	Conservação de bens *	22.378,96		750,00		21.628,96	
020208	Locação de outros bens *	1.500,00		110,00		1.390,00	
020209	Comunicações *	1.650,00	350,00			2.000,00	
020210	Transportes *	1.200,00	225,00			1.425,00	
020211	Representação dos serviços *	100,00		99,00		1,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

3 de agosto de 2017

(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			
020212	Seguros *	250,00		240,00		10,00	
020213	Deslocações e estadas *	360,00		230,00		130,00	
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3.000,00	75,00			3.075,00	
020215	Formação *	50,00		49,00		1,00	
020216	Seminários, exposições e similares *	50,00		49,00		1,00	
020217	Publicidade *	1.615,00	240,00			1.855,00	
040701	Instituições sem fins lucrativos	6.000,00	2.650,00			8.650,00	
0408020101	Bolsa - CEI/CEI+/Outros	1.010,00		195,00		815,00	
0408020102	Sub. Refeição - CEI/CEI+/Outros	1.080,00		150,00		930,00	
06020101	Impostos e taxas pagos pela Autarquia	120,00		90,00		30,00	
06020304	Serviços bancários	100,00		70,00		30,00	
0602030502	Diversas	400,00		399,00		1,00	
07010301	Instalações de serviços	150,00	1.000,00			1.150,00	
07010405	Parques e jardins	45.400,00		8.022,00		37.378,00	
	Total	119.620,96	11.605,00	11.605,00	0,00	119.620,96	

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: 2017

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Revisão n.: 1

27 de março de 2017

(Unidade: euros)

Objetivo	Código Class. Econ.	Nº do Projeto/ Ação	Designação do Programa e Projeto/Ação	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2017					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2018	2019	2020	Outros	
					Início	Fim	Dotação Atual	Dotação Corrigida	Dotação Atual	Dotação Corrigida						
1	07.01.04.05	4	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	Órgão Executivo	2015	2017	5.850,00	39.350,00	5.850,00	39.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00
1	07.01.04.05	5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	Órgão Executivo	2009	2017	1.500,00	5.000,00	1.500,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
1	07.01.04.01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	Órgão Executivo	2011	2017	10.000,00	15.000,00	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	07.01.04.01	22	ARRANJO DO LARGO DA FOZ	Órgão Executivo	2017	2017	3.000,00	6.000,00	3.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
															Total	45.000,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 1

20 de janeiro de 2017

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2017					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2018	2019	2020	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07010301	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	Órgão Executivo	2011	2017	1.000,00	150,00	1.000,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850,00
1	070115	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS E OUTROS)	Órgão Executivo	2015	2017	1.000,00	4.900,00	1.000,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00
1	07010409	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	Órgão Executivo	2013	2017	1.000,00	2.200,00	1.000,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
1	07010401	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	Órgão Executivo	2011	2017	4.000,00	1.850,00	4.000,00	1.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.150,00
1	07010405	4	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	Órgão Executivo	2015	2017	8.000,00	5.850,00	8.000,00	5.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.150,00
1	07010401	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	Órgão Executivo	2011	2017	5.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	07010405	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA E MOINHO	Órgão Executivo	2017	2017	2.500,00	50,00	2.500,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.450,00
1	070107	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	Órgão Executivo	2012	2017	500,00	50,00	500,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450,00
1	070109	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	Órgão Executivo	2012	2017	2.000,00	50,00	2.000,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.950,00

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 1

20 de janeiro de 2017

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2017					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2018	2019	2020	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	070111	17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	Órgão Executivo	2017	2017	100,00	600,00	100,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1	07010307	25	REQUALIFICAÇÃO DA CASA DA SOBREIRA	Órgão Executivo	2017	2017	1.000,00	50,00	1.000,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-950,00
1	07010401	26	REQUALIFICAÇÃO DA RUA DA PORTELA	Órgão Executivo	2017	2017	4.000,00	5.300,00	4.000,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
1	07010413	27	REQUALIFICAÇÃO DO FONTENÁRIO DO LARGO DA FONTE	Órgão Executivo	2017	2017	1.000,00	50,00	1.000,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-950,00
															Total	0,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2017

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 2

3 de agosto de 2017

(Unidade: euros)

Objectivo	Código Class. Econ.	Nº do Projecto/ Acção	Designação do Programa e Projecto/Acção	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2017					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2018	2019	2020	Outros	
					Início	Fim	Dotação Actual	Dotação Corrigida	Dotação Actual	Dotação Corrigida						
1	07010301	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	Órgão Executivo	2011	2017	150,00	1.150,00	150,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	07010401	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	Órgão Executivo	2011	2017	15.000,00	20.000,00	15.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	07010401	22	ARRANJO DO LARGO DA FOZ	Órgão Executivo	2017	2017	6.000,00	1.000,00	6.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
1	07010405	4	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU	Órgão Executivo	2015	2017	39.350,00	31.328,00	39.350,00	31.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.022,00
															Total	-7.022,00

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
	Objeto	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	01/01/2017	0,07899 unid/ 0,008591 unid.	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	24/04/2017	365,60			365,60	365,60			365,60	
Numerperícia Con. Con. Lda	Consultoria contabilística	01/01/2017	188,16 mês	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	31/01/2017	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	01/01/2017	81,30	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	09/02/2017	100,00			100,00	100,00			100,00	
TDCS - Informática, Lda.	Assistência técnica ao software	01/01/2017	150,00 trimestre	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	16/01/2017	738,00			738,00	738,00			738,00	
Manuel Maria Leite Rocha	Construção de um muro em betão ciclópico, comprimento 6 mt, altura média 1,50 mt, espessura média 30 cm na Rua do Campo Grande.	13/02/2017	1.230,00	e) Ajuste Direto	-	-	20/03/2017	1.303,80			1.303,80	1.303,80			1.303,80	
Construções Mota & Mota, Lda.	Reparar pavimento levantamento e assentamento de cubos 11x11 em 225 mt2, na Rua das Eiras	15/03/2017	1.575,00	e) Ajuste Direto	-	-	20/04/2017	1.669,50			1.669,50	1.669,50			1.669,50	
Construções Mota & Mota, Lda.	Reparar pavimento e levantamento e assentamento de cubos 11x11 em 437 mt2 na Rua da Portela	19/04/2017	4.981,90	e) Ajuste Direto	-	-	04/05/2017	5.280,71			5.280,71	5.280,71			5.280,71	
Construções Mota & Mota, Lda.	Instalar conduta de águas pluviais, com cinco caixas com grelha e 130 m de tubo corrugado de 0,160 m, na Rua da Portela	02/05/2017	2.680,00	e) Ajuste Direto	-	-	15/05/2017	2.840,80			2.840,80	2.840,80			2.840,80	
Pioneiro Efeito - Serralharia Unipessoal, Lda.	Fazer e aplicar gradeamento em tubulares de ferro com 0,50 mm horizontal, corrimão de 1" em 30,50 mt. de comprimento, na Rua da Portela	25/05/2017	1.448,75	e) Ajuste Direto	-	-	03/07/2017	1.535,68			1.535,68	1.535,68			1.535,68	
Construções Mota & Mota, Lda.	Reparar pavimento, levantamento e assentamento de cubos de 11x11 em 270 mt2 na Rua do Estádio	16/06/2017	1.890,00	e) Ajuste Direto	-	-	22/06/2017	2.003,40			2.003,40	2.003,40			2.003,40	
Pioneiro Efeito - Serralharia Unipessoal, Lda.	Fazer e aplicar gradeamento em barra 40x8 como corrimão e parte inferior, verticais em barra 30x8 com intervalos de 100 mm livre, metalizada e pintada de verde em 39 metros na Ponte do Ribeiro	14/07/2017	2.047,50	e) Ajuste Direto	-	-	09/08/2017	2.170,35			2.170,35	2.170,35			2.170,35	

Freguesia de Rio Mau

Ano: 2017
Data: 31-12-2017

Contratação Administrativa - Situação dos Contratos

(Unidade: Euros)

Entidade	Contrato				Visto do Tribunal de Contas		Data do Primeiro Pagamento	Pagamentos na Gerência				Pagamentos Acumulados				Observações
	Objeto	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 Rocha	Entubar conduta em 13 mt. de comprimento com manilhas de 1 mt de diametro, reparar o pavimento e colocar grade de ferro para águas pluviais na Rua da Bandulha.	02/11/2017	1.700,00	e) Ajuste Direto	-	-	07/12/2017	1.802,00			1.802,00	1.802,00			1.802,00	
Manuel Maria Leite Rocha	Construção de um muro em betão ciclópico, com 5 mt. de comprimento, 2.90 mt. de altura, 0.30 cm de espessura e 80 cm em blocos de 15 cm. de proteção (junto ao nº. 177) na Rua da Bandulha	09/11/2017	1.600,00	e) Ajuste Direto	-	-	16/11/2017	1.696,00			1.696,00	1.696,00			1.696,00	
Manuel Maria Leite Rocha	Construção de um muro em betão ciclópico, com 8.5 mt de comprimento, 1.75 mt. de altura, 0.35 cm de espessura e 20 cm em bloco de 15 cm de proteção (junto ao número 131) na Rua da Bandulha	20/11/2017	1.000,00	e) Ajuste Direto	-	-	18/12/2017	1.060,00			1.060,00	1.060,00			1.060,00	
Total								25.343,12	0,00	0,00	25.343,12	25.343,12	0,00	0,00	25.343,12	

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
B	DIRECÇÃO-GERAL DAS AUTARQUIAS LOCAIS	06.03.01.04.	30.609,00	30.609,00	
A	MUNICÍPIO DE PENAFIEL	06.05.01.01.	43.000,00	34.355,27	
		Total	73.609,00	64.964,27	

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 Efetuada	Observações
A	ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DA FREGUESIA DE RIO MAU	100,00	
A	BANDA MUSICAL DE RIO MAU	1.600,00	
A	RIO MAU FUTEBOL CLUBE	1.720,00	
A	CONFRARIA DO SANTISSIMO SACRAMENTO E NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO DA FREGUESIA DE PENAFIEL	100,00	
A	CENTRO DE RECREIO POPULAR DE RIO MAU	925,00	
A	ASSOCIAÇÃO CULTURAL E RECREATIVA FANFARRA DE MELRES	300,00	
A	ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ENTRE-OS-RIOS	300,00	
A	FUTEBOL CLUBE DE PENAFIEL	600,00	
A	LIGA-DURA, CULTURA, ESPECTÁCULO E CONHECIMENTO	150,00	
A	ASSOCIAÇÃO DE CAÇADORES E PESCADORES DA SERRA DA BONECA	100,00	
A	ASSOCIAÇÃO DE PAIS E ENCARREGADOS DE EDUCAÇÃO DA ESCOLA BÁSICA DO DOURO	100,00	
A	UNIÃO DESPORTIVA ESTRELAS DE RIO MAU	2.618,78	
C	Célia Maria Marques Mota	1.734,22	
	Total	**10.348,00**	

A - Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro
B - Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro
C - Portaria 128/2009, de 30 de janeiro e suas alterações

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 atualizado	X	

Descrição sumária das atividades

Atividades desenvolvidas no âmbito da lei, com vista a prossecução dos interesses próprios da população residente na respetiva 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 caraterísticas 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 - 2017	
1.1. Plano Plurianual de Investimentos	20/dez/16
1.2. Atividades mais relevantes da gestão autárquica	20/dez/16
2. Orçamento - 2017	20/dez/16

Regulamentos internos e outros documentos informativos

	Data de Aprovação		Data de alteração		Data da última alteração	
	Órgão Executivo	Órgão Deliberativo	Órgão Executivo	Órgão Deliberativo	Órgão Executivo	Órgão Deliberativo
Reg. Cadastro e Invent.	27/fev/17	07/abr/17	....	....	....	....
Inventário	27/mar/17	07/abr/17	....	....	....	....
Controlo Interno	27/fev/17	07/abr/17	....	....	....	....

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	2017	30.609,00
Investimentos realizados no ano anterior	2016	30.214,54

Ações inspetivas

	2017	2016	2015	2014
Inspeção Geral de Finanças	....	....	....	....
Insp. Geral da Administração do Território	....	....	....	....

Outra Informação Relevante

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

_____

_____

_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

_____

_____

_____

Anexo L – Resumo diário de tesouraria

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2017**

Resumo diário da tesouraria

			Saldo em	Entradas		Saídas		*Saldo*
			30/12/2017	**Orçamentais**	**Depósitos**	**Orçamentais**	**Levantamento**	*31/12/2017*
Caixa	**Numerário**		282,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***282,58 €***
	Valores		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***0,00 €***
	Total caixa		**282,58 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***282,58 €***
Bancos	**CGD - Caixa Geral de Depósitos**	**0597035611030**	25.809,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***25.809,26 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40202478568**	3.550,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***3.550,96 €***
	Total bancos		**29.360,22 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***0,00 €***	***29.360,22 €***
Total disponibilidades			**29.642,80 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	***29.642,80 €***
Operações orçamentais			*29.329,70 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*29.329,70 €*
Operações de tesouraria			*313,10 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*313,10 €*

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo M – 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 31/12/2017 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
CGD	0597035611030	€ 25 823,00	€ 25 809,26	(1)
CCAM	40202478568	€ 3 291,51	€ 3 550,96	(1)
		Total	€ 29 360,22	

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 extrato 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 efetuada e justificadas as divergências
(2) Reconciliação efetuada mas não justificada a divergência de .....
(3) Reconciliação não efetuada

Anexo N – 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 2017**

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
Manuel Soares Silva	Presidente	€ 3 297,24	01/01/17 a 31/12/2017	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Patrícia Manuela Garcês Mota Lopes	Secretária	€ 2 637,84	01/01/17 a 31/12/2017	Rua das Sete Bicas, 37 Lt 10 4575-612 Rio Mau
Luís Fernando da Silva Lopes	Tesoureiro	€ 2 637,84	01/01/17 a 31/12/2017	Rua dos Justercos, 95 4575-607 Rio Mau

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Financeira

Assinatura.....

Anexo O – 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 2017.

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 2017.

O Presidente da Junta de Freguesia

_____

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este processo de prestação de contas, referente ao ano económico de 2017, 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 2018	____ de _____de 2018
_____	_____
_____	_____
_____	_____