FREGUESIA DE RIO MAU

PENAFIEL

Prestação de Contas
Ano Económico de 2018

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 18
8. Modificações do orçamento – Receita 19
9. Modificações do orçamento – Despesa 19
10. Modificações ao plano plurianual de investimentos 20
11. Contratação administrativa – Situação dos contratos 20
12. Transferências e subsídios 20
13. Aplicações em ativos de rendimento fixo e variável 20
14. Empréstimos 21
15. Outras dívidas a terceiros 21
16. Caracterização da entidade 21
17. Resumo diário de tesouraria 22
18. Síntese das reconciliações bancárias 22
19. Mapa de fundos de maneio 23
20. Relação de acumulação de funções 23
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 2018, 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 2018

		Recebimentos		Pagamentos	
Saldo inicial 01/01/2018	Execução orçamental	29.329,70	**29.642,80**		
	Operações de Tesouraria	313,10			
Gerência de 01/01/2018 a 31/12/2018	Correntes	126.031,90	**126.031,90**	106.732,06	**134.908,30**
	Capital	0,00		28.176,24	
	Operações de Tesouraria		**3.057,32**		**3.233,85**
Saldo final 31/12/2018	Execução orçamental			20.453,30	**20.589,87**
	Operações de Tesouraria			136,57	
Total			**158.732,02**		**158.732,02**

O saldo da gerência do ano de 2017 é de 29.642,80 Euros, sendo 29.329,70 Euros de execução orçamental e 313,10 Euros de operações de tesouraria.

No ano económico de 2018 a receita orçamental somou um total de 126.031,90 Euros e a despesa orçamental o valor de 134.908,30 Euros.
Em termos de operações de tesouraria os recebimentos totalizaram 3.057,32 Euros e os pagamentos 3.233,85 Euros.

O saldo para a gerência seguinte soma um total de 20.589,87 Euros, sendo 20.453,30 Euros de execução orçamental e 136,57 Euros de operações de tesouraria.

Tabela 2 – Fluxos de caixa – Equilíbrio Orçamental

		Recebimentos		Pagamentos
Gerência de 2018	Correntes	126.031,90	>	106.732,06
	Capital	0,00	<	28.176,24
	Operações de Tesouraria	3.057,32	<	3.233,85

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.

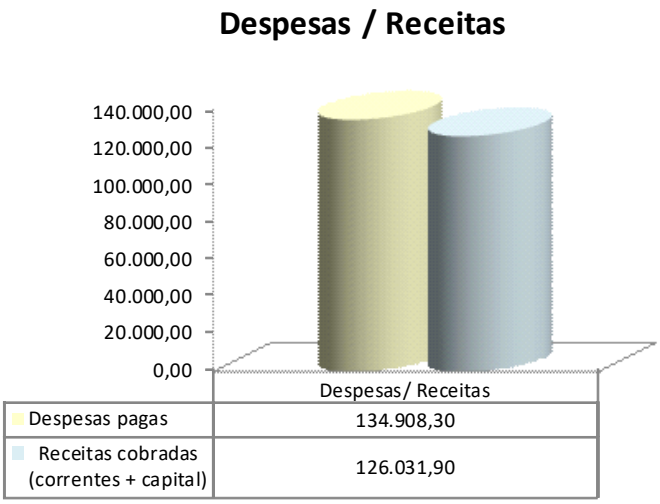

Gráfico 1 – Despesas / receitas

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 2018, relativamente ao saldo inicial, sofre uma diminuição no valor de 8.876,40 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 2018.

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 2018 no valor de 160.214,70 Euros dos quais executou até 31 de dezembro de 2018 a quantia de 134.908,30 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental de despesas de 84,20%, conforme se verifica no gráfico seguinte.

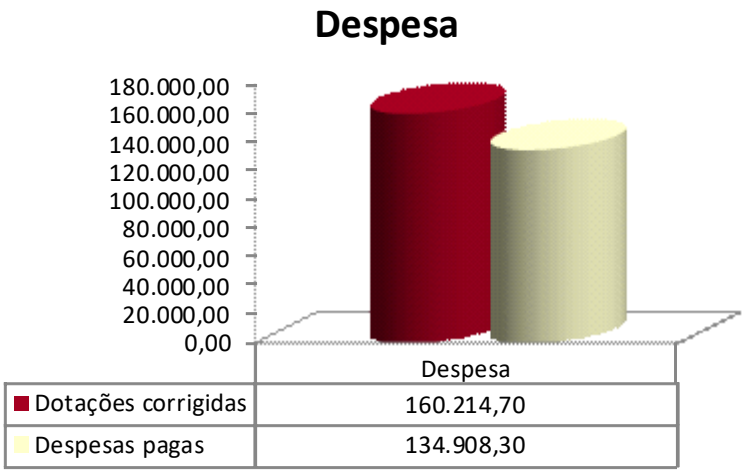

Gráfico 2 – Despesa

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 2018 no valor de 106.863,70 Euros, dos quais executou 106.732,06 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 99,88%.

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foi previsto o montante de 53.351,00 Euros, dos quais se investiram 28.176,24 Euros, que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 52,81%.

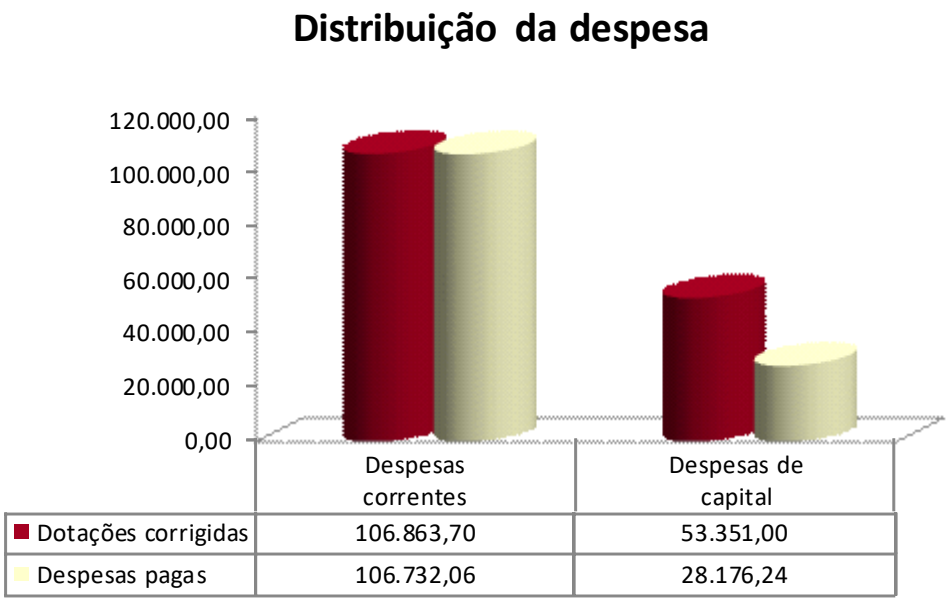

Gráfico 3 – Distribuição da despesa

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 realizou despesas em todos os agrupamentos que havia previsto.

Na análise ao grau de execução orçamental do ano económico de 2018, é possível verificar que a Freguesia de Rio Mau atingiu um volume de despesa de 84,20% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos

entre os 52,81% e 99,89%, sendo este último, o grau de execução do agrupamento "02-Aquisição de bens e serviços".

Tabela 3 – Distribuição da despesa por agrupamento

Agrupamentos Cód.	Designação	Dotações corrigidas	Despesas pagas	Despesas/ total	Grau de execução
01	Despesas com o pessoal	21.250,00	21.223,39	15,73%	99,87%
02	Aquisição de bens e serviços	76.726,70	76.643,12	56,81%	99,89%
04	Transferências correntes	8.620,00	8.607,67	6,38%	99,86%
06	Outras despesas correntes	267,00	257,88	0,19%	96,58%
	Despesas correntes	*106.863,70*	*106.732,06*	*79,11%*	*99,88%*
07	Aquisição de bens de capital	53.351,00	28.176,24	20,89%	52,81%
	Despesas de capital	*53.351,00*	*28.176,24*	*20,89%*	*52,81%*
	Total	***160.214,70***	***134.908,30***	***100,00%***	***84,20%***

O agrupamento com maior reflexo nas despesas do ano económico de 2018 foi o "02-Aquisição de bens e serviços", representando 56,81% das despesas realizadas.

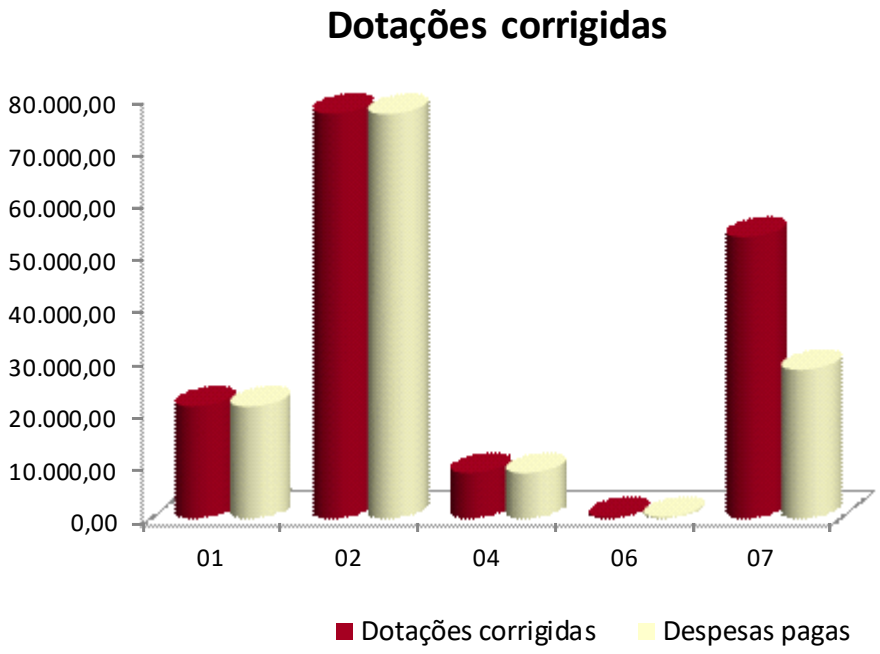

Gráfico 4 – Dotações corrigidas/ despesas pagas

3.4. Agrupamentos de despesas correntes

De um total de despesas correntes no valor de 106.732,06 Euros, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" representa de 19,88% das despesas correntes realizadas, o agrupamento "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 71,81% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 8,06% das despesas correntes realizadas.

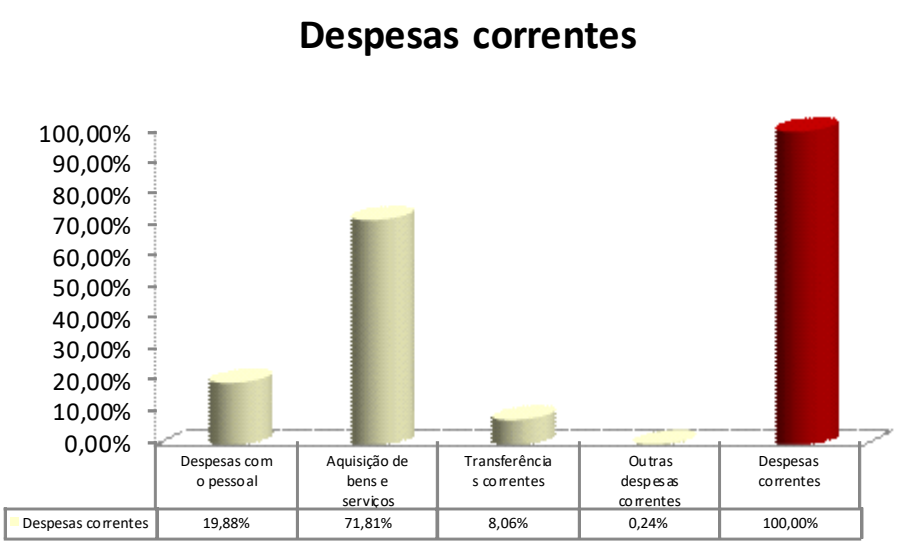

Gráfico 5 – Despesas correntes

3.5. Agrupamentos de despesas de capital

De um total de despesas de capital no valor de 28.176,24 Euros, o agrupamento "07 – Aquisição de bens de capital" representa 100,00% das despesas de capital realizadas.

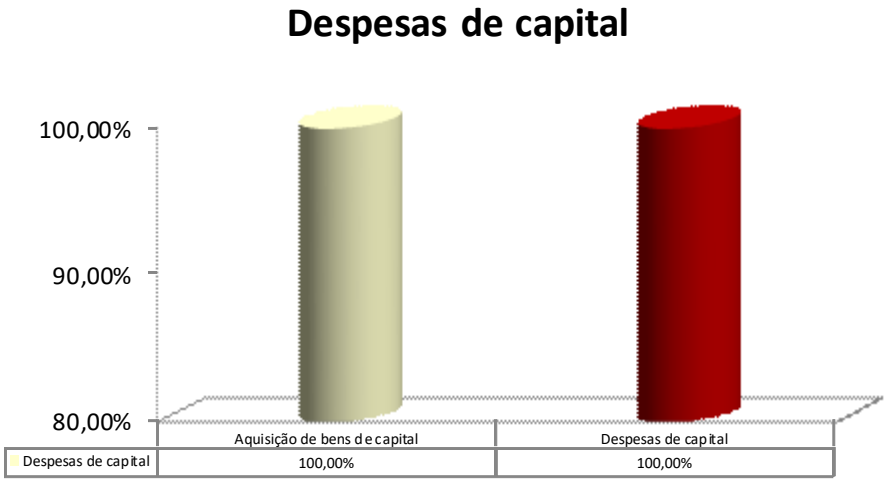

Gráfico 6 – Despesas de capital

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".

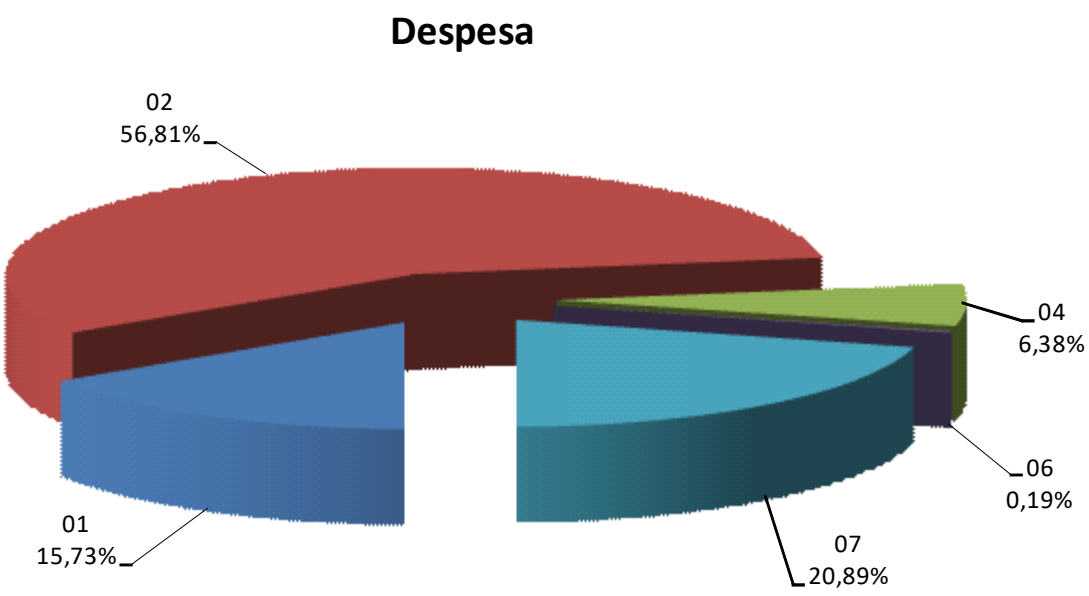

Gráfico 7 – Despesas pagas

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 2018 por pagar, em 31 de dezembro de 2018, logo não existem dívidas a terceiros, em 31 de dezembro de 2018.

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 2018 arrecadar um montante de 160.214,70 Euros, dos quais arrecadou 126.031,90 Euros, sendo o grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 78,66%.

Se analisarmos a execução da receita com o saldo da gerência anterior no valor de 29.329,70 Euros, o que perfaz um total de receitas de 155.361,60 Euros, assim sendo, com base nesta análise, o grau de execução da receita atingiria 96,97%.

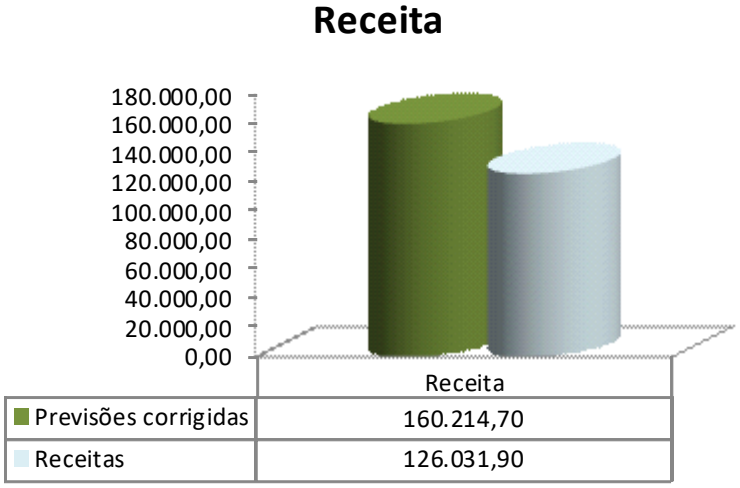

Gráfico 8 – Receita

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 2018 no valor de 130.881,00 Euros, das quais arrecadou a quantia 126.031,90 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das receitas correntes de 96,30%. 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%.

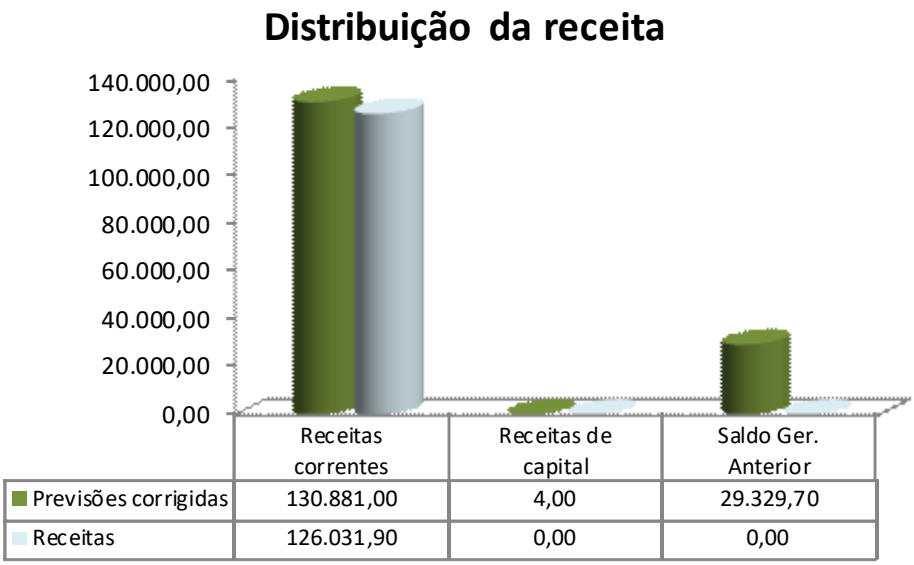

Gráfico 9 – Distribuição da receita

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 56,15% 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	1.031,10	0,82%	103,11%
04	Taxas, multas e outras penalidades	994,00	537,80	0,43%	54,10%
05	Rendimentos da propriedade	27.213,00	28.334,34	22,48%	104,12%
06	Transferências correntes	75.169,00	70.762,31	56,15%	94,14%
07	Venda de bens e serviços correntes	25.750,00	25.263,20	20,05%	98,11%
08	Outras receitas correntes	755,00	103,15	0,08%	13,66%
	Receitas correntes	*130.881,00*	*126.031,90*	*100,00%*	*96,30%*
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)	*130.885,00*	*126.031,90*	*100,00%*	*96,29%*
16	Saldo da gerência anterior	29.329,70	0,00	0,00%	0,00%
	Outras receitas	*29.329,70*	*0,00*	*0,00%*	*0,00%*
	Total	***160.214,70***	***126.031,90***	***100,00%***	***78,66%***

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 104,12%, sendo este último, o grau de execução do capítulo "05-Rendimentos da propriedade". Esta situação é permitida, estando prevista na alínea b) do ponto 2.3.4.2 das considerações técnicas do POCAL.

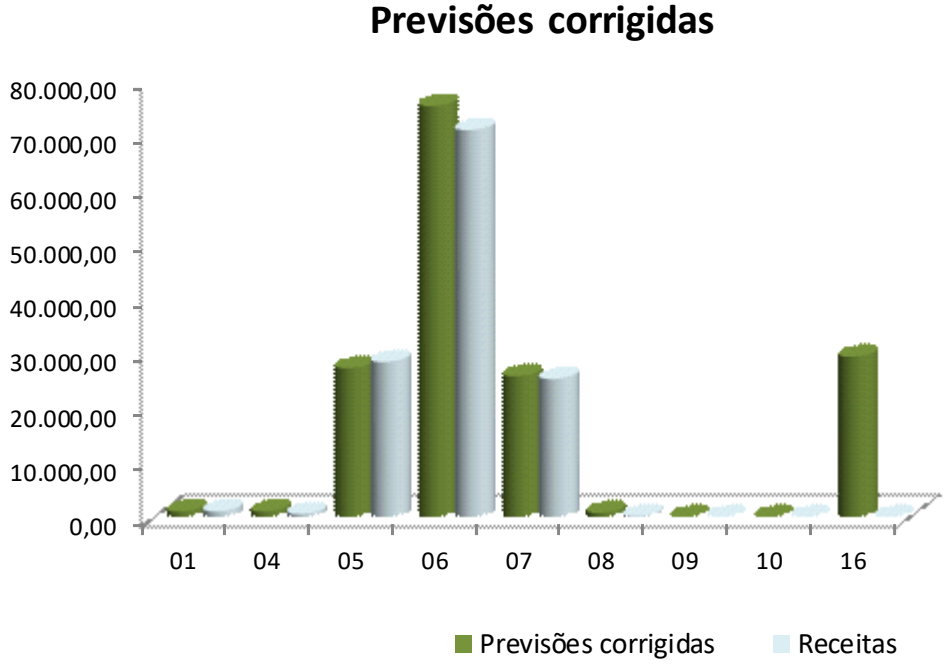

Gráfico 10 – Previsões corrigidas / receitas

Conclui-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, representando cerca de 56,15% do volume total das receitas, o que vai de encontro à previsão inicial. Os restantes capítulos da receita, na sua totalidade, representam cerca de 43,85% do total das receitas.

4.4. Transferências versus receitas cobradas (correntes + capital)

De um total de receitas cobradas (correntes + capital) no ano 2018, no valor de 126.031,90 Euros, o capítulo "06 – Transferências correntes" representa 56,15% e o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas cobradas (correntes + capital). O somatório das transferências representa 56,15% do total das receitas cobradas (correntes + capital).

As restantes receitas cobradas (correntes + capital) somam um total de 55.269,59 Euros, ou seja, representam 43,85% do total das receitas cobradas (correntes + capital).

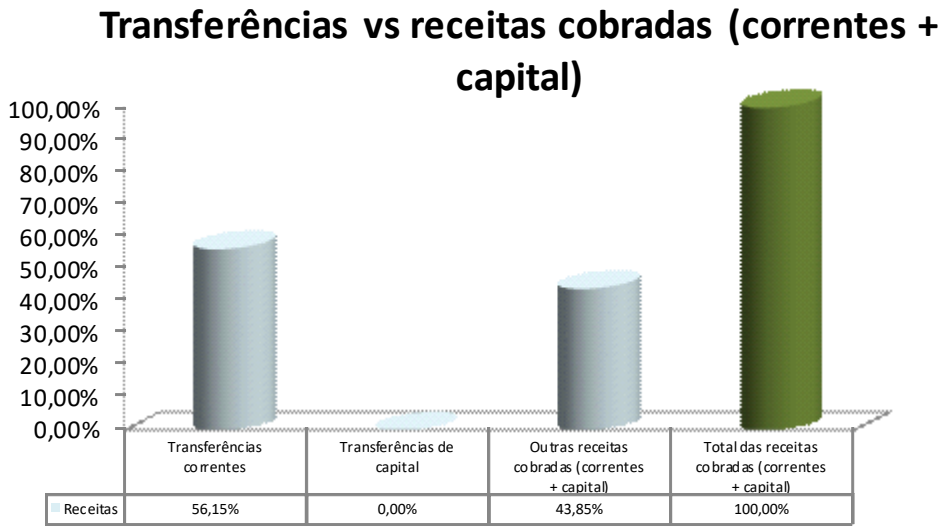

Gráfico 11 – Transferências – Receitas cobradas (correntes + capital)

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".

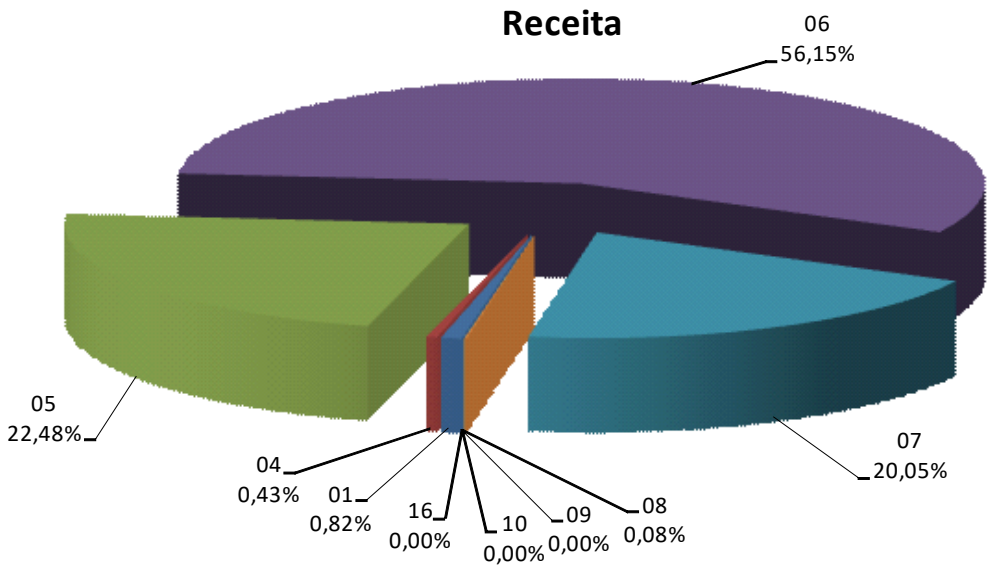

Gráfico 12 – Receita

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	$\frac{\text{Receita cobrada (correntes + capital)}}{\text{Despesa total}}$	= 93,42%	As receitas cobradas (correntes + capital) de 2018 são inferiores às despesas totais, utilizou-se na despesa o saldo da gerência anterior
Capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas correntes	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas correntes}}$	= 118,08%	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	$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas de funcionamento (agrup. 01+02+06)}}$	= 128,44%	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	$\frac{\text{F F F}}{\text{Despesa total}}$	= 23,03%	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	$\frac{\text{F F F}}{\text{Despesas correntes}}$	= 29,11%	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)	$\frac{\text{F F F}}{\text{Receita cobrada (correntes + capital)}} = 24{,}65\%$	Representa o peso do Fundo de Financiamento das Freguesias na estrutura das receitas cobradas (correntes + capital) de 2018 da autarquia

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 2018 investimentos no valor de 53.351,00 Euros e foram realizados 52,81% daquele valor, o que perfaz um investimento realizado de 28.176,24 Euros, como a tabela seguinte ilustra.

Tabela 5 – Execução dos projetos

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2018

Número do Projeto/ Ação	Designação	Previsão 2018	Investimento 2018	Grau de execução
1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	1.000,00	0,00	0,00%
3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	2.000,00	0,00	0,00%
5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	7.500,00	3.108,34	41,44%
10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	7.050,00	3.500,00	49,65%
11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	13.000,00	12.013,25	92,41%
13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	5.000,00	0,00	0,00%
14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	500,00	0,00	0,00%
15	SOFTWARE INFORMÁTICO	200,00	0,00	0,00%
16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	1.940,00	1.931,07	99,54%
17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	1.600,00	1.487,00	92,94%
18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	1.000,00	960,00	96,00%
19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS E OUTROS)	1.890,00	1.883,13	99,64%
20	MATERIAL DE TRANSPORTE - OUTRO	1,00	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	100,00	0,00	0,00%
27	REQUALIFICAÇÃO DO FONTENÁRIO DO LARGO DA FONTE	1.000,00	0,00	0,00%
28	REQUALIFICAÇÃO DA RUA DA BANDULHA	2.500,00	467,40	18,70%
29	INTERVENÇÕES NO CEMITÉRIO	570,00	0,00	0,00%
30	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU - 2.ª FASE	5.500,00	2.826,05	51,38%
Total		**53.351,00**	**28.176,24**	**52,81%**

O grau de execução dos investimentos situa-se entre 0,00% e 99,64%, 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 12.013,25 Euros, representando 42,64% do total dos investimentos realizados.

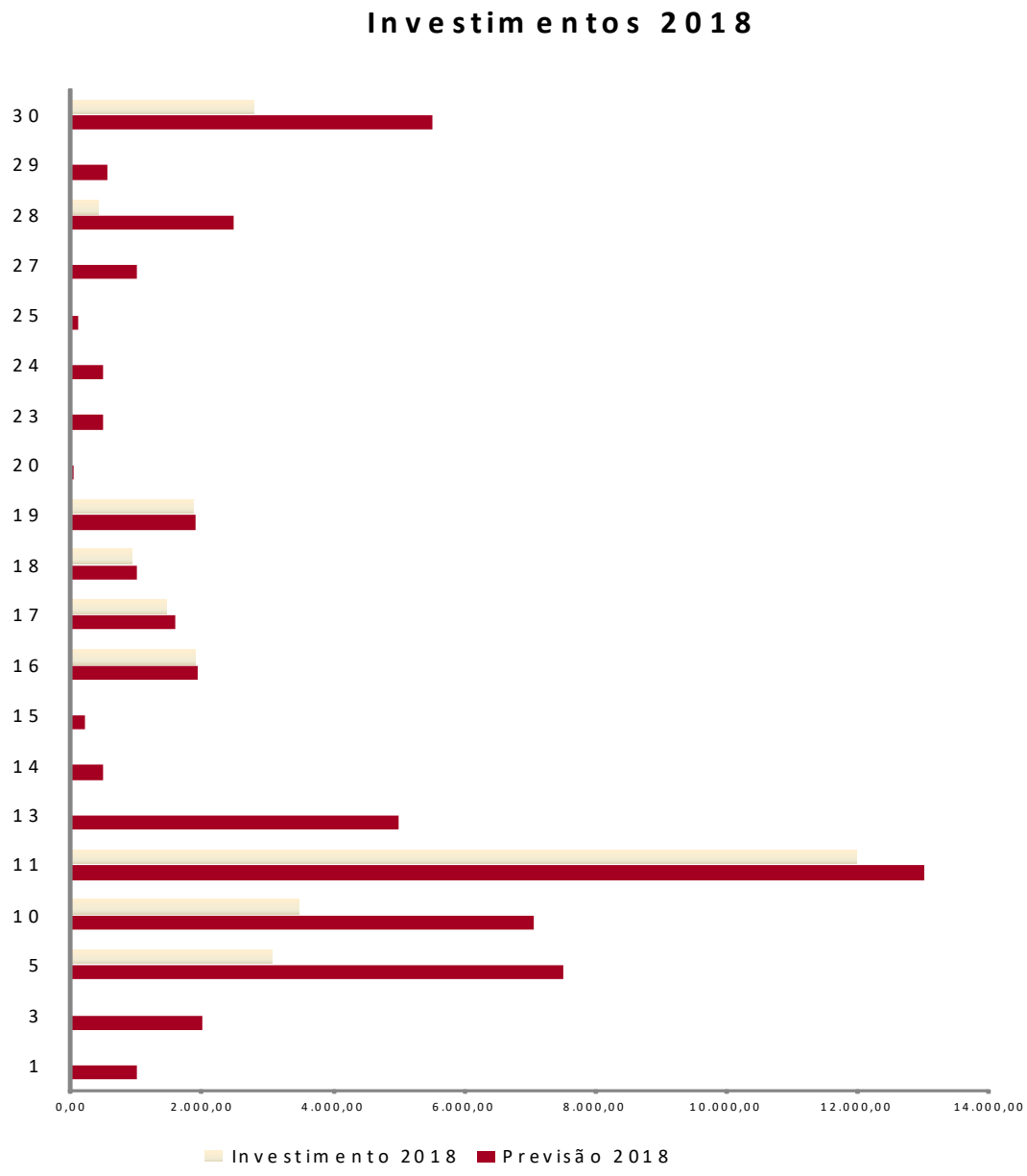

Gráfico 13 – Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

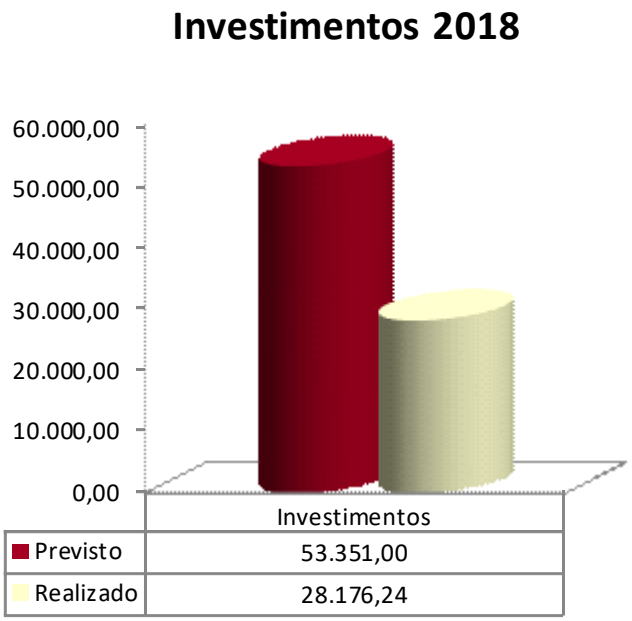

Gráfico 14 – Investimento previsto / realizado

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 2017 o valor de 313,10 Euros, durante o ano de 2018 foram efetuadas cobranças para terceiros no valor de 3.057,32 Euros. Foi entregue a terceiros no ano de 2018 o valor de 3.233,85 Euros, transitando para o ano seguinte o valor de 136,57 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	223,10	1.998,35	1.810,32	35,07
170103	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	0,00
170104	CGA	64,07	893,47	893,20	63,80
170105	ADSE	20,31	284,21	284,20	20,30
1702	Outras operações de tesouraria *				
170201	Sindicatos	5,62	57,82	69,60	17,40
170202	Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
170203	Membros das mesas de voto	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		**313,10**	**3.233,85**	**3.057,32**	**136,57**

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 2018 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 2018 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 2018 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 2018.

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 2018.

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 2018.

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 2018
Caixa		Numerário	414,19
		Cheques e vales postais	0,00
		Totais	**414,19**
Bancos	CGD	0597035611030	9.271,85
	CCAM	40202478568	10.903,83
		Totais	**20.175,68**
Total			**20.589,87**

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 31/12/2018 (a)	Saldo contabilístico em 31/12/2018 (b)	Observações (c)
Banco	Número de conta			
CGD	0597035611030	10.208,09	9.271,85	(1)
CCAM	40202478568	11.140,19	10.903,83	(1)
Total		**21.348,28**	**20.175,68**	

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 2018.

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.

Órgão Executivo	Órgão Deliberativo
____ de _____de 2019	____ de _____de 2019
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Anexo A – Fluxos de caixa e contas de ordem

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

Ano económico de : **2018**

31-12-2018

7.5 – Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		**29.642,80**			
Execução Orçamental	29.329,70				
Operações de Tesouraria	313,10				
Receitas Orçamentais		**126.031,90**	**Despesas Orçamentais**		**134.908,30**
Correntes	126.031,90		Correntes	106.732,06	
Capital	0,00		Capital	28.176,24	
Operações de Tesouraria		**3.057,32**	**Operações de Tesouraria**		**3.233,85**
			Saldo para a gerência seguinte		**20.589,87**
			Execução Orçamental	20.453,30	
			Operações de Tesouraria	136,57	
Total		**158.732,02**	**Total**		**158.732,02**

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	313,10	3.233,85	3.057,32	0,00	136,57

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel
Ano económico de : **2018**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Class. Económica	***Recebimentos***		
	Saldo da gerência anterior		**29.642,80 €**
	Execução Orçamental	29.329,70 €	
	Operações de Tesouraria	313,10 €	
	Receitas		
	Corrente		
01 02 02 01	IMI imóveis rústicos e 1% urbanos	1.031,10 €	
04 01 23 04	Canídeos *	306,50 €	
04 01 23 99 99	Outras *	231,30 €	
05 10 01	Terrenos *	28.217,84 €	
05 10 05	Bens de domínio público *	116,50 €	
06 03 01 04	Fundo de Financiamento das Freguesias	31.068,00 €	
06 03 09	Serv. fundos autón. - Subsistema de proteção à família e políticas ativas de emprego e formação profissional	1.235,23 €	
06 05 01 01	Municípios	37.522,92 €	
06 05 01 02	Freguesias	936,16 €	
07 02 08 01	Serviços sociais	18.274,01 €	
07 02 99 01	Serviço de tráfego - Posto CTT	4.538,78 €	
07 02 99 02	Leitura de contadores de água	2.450,41 €	
08 01 99 99	Diversas	103,15 €	
	Receitas Orçamentais		**126.031,90 €**
	Operações de Tesouraria		**3.057,32 €**
	Total		**158.732,02 €**

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	6.960,00 €	
01 01 13		Subsidio de refeição *	1.111,41 €	
01 01 14		Subsídio de férias e de Natal *	1.160,00 €	
01 02 13 03 01		Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença	480,90 €	
01 03 01		Encargos com a saúde *	285,23 €	
01 03 05 01		Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	477,99 €	
01 03 05 02 01		Caixa Geral de Aposentações	1.929,08 €	
01 03 09 01		Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	245,86 €	
02 01 01		Matérias-primas e subsidiárias *	820,35 €	
02 01 02 01		Gasolina	131,01 €	
02 01 02 02		Gasóleo	222,00 €	
02 01 02 99		Outros	1.402,68 €	
02 01 04		Limpeza e higiene *	2.071,15 €	
02 01 05		Alimentação - Refeições confecionadas *	1.497,17 €	
02 01 06		Alimentação - Géneros para confecionar *	17.934,38 €	
02 01 08		Material de escritório *	752,64 €	
02 01 15		Prémios, condecorações e ofertas *	3.842,89 €	
02 01 17		Ferramentas e utensílios *	375,41 €	
02 01 19		Artigos honoríficos e de decoração *	19,99 €	
02 01 20		Material de educação, cultura e recreio *	21,90 €	
02 01 21		Outros bens *	95,79 €	
02 02 01		Encargos das instalações *	2.497,85 €	
02 02 03		Conservação de bens *	21.562,51 €	
02 02 08		Locação de outros bens *	4.287,60 €	
02 02 09		Comunicações *	1.613,93 €	
02 02 10		Transportes *	3.900,00 €	
02 02 12		Seguros *	329,57 €	
02 02 14		Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3.212,51 €	
02 02 17		Publicidade *	694,94 €	
02 02 18		Vigilância e segurança *	698,96 €	
02 02 19		Assistência técnica *	784,23 €	
02 02 20		Outros trabalhos especializados *	5.297,65 €	

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

02 02 24	Encargos de cobrança de receitas *	25,60 €	
02 02 25 01	Serviço de leitura de contadores de água	2.450,41 €	
02 02 25 02	Outros serviços	100,00 €	
04 07 01	Instituições sem fins lucrativos	7.030,00 €	
04 08 02 01 01	Bolsa - CEI/CEI+/Outros	1.286,70 €	
04 08 02 01 02	Sub. Refeição - CEI/CEI+/Outros	290,97 €	
06 02 01 01 99	Outras (Impostos e taxas)	9,24 €	
06 02 01 02	Restituições de impostos ou taxas cobrados	7,36 €	
06 02 03 01	Outras restituições	9,55 €	
06 02 03 04	Serviços bancários	36,00 €	
06 02 03 05 01	Quotas ANAFRE	195,73 €	
	Capital		
07 01 01	Terrenos *	3.500,00 €	
07 01 03 01	Instalações de serviços	960,00 €	
07 01 04 01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	12.480,65 €	
07 01 04 05	Parques e jardins	5.934,39 €	
07 01 09	Equipamento administrativo *	1.931,07 €	
07 01 11	Ferramentas e utensílios *	1.487,00 €	
07 01 15	Outros investimentos *	1.883,13 €	
	Despesas Orçamentais		**134.908,30 €**
	Operações de Tesouraria		**3.233,85 €**
	Saldo para a gerência seguinte		**20.589,87 €**
	Execução Orçamental		20.453,30 €
	Operações de tesouraria		136,57 €
	Total		**158.732,02 €**

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel
Ano económico de : **2018**

7.5 - Fluxos de Caixa

(Unidade: Euros)

Resumo

Recebimentos			*Pagamentos*		
Saldo da gerência anterior		**29.642,80**			
Execução Orçamental	29.329,70				
Operações de Tesouraria	313,10				0,00 €
Receitas Orçamentais		**126.031,90**	***Despesas Orçamentais***		**134.908,30**
Correntes	126.031,90		Correntes	106.732,06	
Capital	0,00		Capital	28.176,24	
Operações de Tesouraria		**3.057,32**	***Operações de Tesouraria***		**3.233,85**
			Saldo para gerência seguinte		**20.589,87**
			Execução Orçamental	20.453,30	
			Operações de Tesouraria	136,57	
Total		***158.732,02***	***Total***		***158.732,02***

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 : *2018*

(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		**99,98%**
01	01	04			Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho *									
01	01	04	01		**PQ - Pessoal em funções**	**6.960,00**	6.960,00	0,00	6.960,00	**6.960,00**				**100,00%**
01	01	04	02		**Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratório**	**3,00**		0,00	0,00	**0,00**	3,00	3,00		
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 ***	**1.112,00**	1.111,41	0,00	1.111,41	**1.111,41**	0,59	0,59		**99,95%**
01	01	14			**Subsídio de férias e de Natal ***	**1.161,00**	1.160,00	0,00	1.160,00	**1.160,00**	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	02		Outros									
01	02	13	03		Senhas de presença									
01	02	13	03	01	**Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença**	**484,00**	480,90	0,00	480,90	**480,90**	3,10	3,10		**99,36%**
01	03				Segurança social									
01	03	01			**Encargos com a saúde ***	**290,00**	285,23	0,00	285,23	**285,23**	4,77	4,77		**98,36%**
01	03	05			Contribuições para a segurança social *									
01	03	05	01		**Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)**	**480,00**	477,99	0,00	477,99	**477,99**	2,01	2,01		**99,58%**
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**	**1.930,00**	1.929,08	0,00	1.929,08	**1.929,08**	0,92	0,92		**99,95%**
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**	**250,00**	245,86	0,00	245,86	**245,86**	4,14	4,14		**98,34%**
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 ***	**825,00**	820,35	0,00	820,35	**820,35**	4,65	4,65		**99,44%**
02	01	02			Combustíveis e lubrificantes *									
02	01	02	01		**Gasolina**	**132,00**	131,01	0,00	131,01	**131,01**	0,99	0,99		**99,25%**
02	01	02	02		**Gasóleo**	**225,00**	222,00	0,00	222,00	**222,00**	3,00	3,00		**98,67%**
02	01	02	99		**Outros**	**1.405,00**	1.402,68	0,00	1.402,68	**1.402,68**	2,32	2,32		**99,83%**
02	01	03			**Munições, explosivos e artifícios ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2018*

(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	04				**Limpeza e higiene ***	**2.075,00**	2.071,15	0,00	2.071,15	**2.071,15**	3,85	3,85		**99,81%**
02	01	05				**Alimentação - Refeições confecionadas ***	**1.500,00**	1.497,17	0,00	1.497,17	**1.497,17**	2,83	2,83		**99,81%**
02	01	06				**Alimentação - Géneros para confecionar ***	**17.935,00**	17.934,38	0,00	17.934,38	**17.934,38**	0,62	0,62		**100,00%**
02	01	08				**Material de escritório ***	**755,00**	752,64	0,00	752,64	**752,64**	2,36	2,36		**99,69%**
02	01	15				**Prémios, condecorações e ofertas ***	**3.845,00**	3.842,89	0,00	3.842,89	**3.842,89**	2,11	2,11		**99,95%**
02	01	16				Mercadorias para venda *									
02	01	16	03			**Outras**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02	01	17				**Ferramentas e utensílios ***	**380,00**	375,41	0,00	375,41	**375,41**	4,59	4,59		**98,79%**
02	01	18				**Livros e documentação técnica ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02	01	19				**Artigos honoríficos e de decoração ***	**20,00**	19,99	0,00	19,99	**19,99**	0,01	0,01		**99,95%**
02	01	20				**Material de educação, cultura e recreio ***	**22,00**	21,90	0,00	21,90	**21,90**	0,10	0,10		**99,55%**
02	01	21				**Outros bens ***	**97,00**	95,79	0,00	95,79	**95,79**	1,21	1,21		**98,75%**
02	02					Aquisição de serviços									
02	02	01				**Encargos das instalações ***	**2.500,00**	2.497,85	0,00	2.497,85	**2.497,85**	2,15	2,15		**99,91%**
02	02	03				**Conservação de bens ***	**21.568,70**	21.562,51	0,00	21.562,51	**21.562,51**	6,19	6,19		**99,97%**
02	02	08				**Locação de outros bens ***	**4.290,00**	4.287,60	0,00	4.287,60	**4.287,60**	2,40	2,40		**99,94%**
02	02	09				**Comunicações ***	**1.620,00**	1.613,93	0,00	1.613,93	**1.613,93**	6,07	6,07		**99,63%**
02	02	10				**Transportes ***	**3.900,00**	3.900,00	0,00	3.900,00	**3.900,00**				**100,00%**
02	02	11				**Representação dos serviços ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02	02	12				**Seguros ***	**330,00**	329,57	0,00	329,57	**329,57**	0,43	0,43		**99,87%**
02	02	13				**Deslocações e estadas ***	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
02	02	14				**Estudos, pareceres, projetos e consultadoria ***	**3.215,00**	3.212,51	0,00	3.212,51	**3.212,51**	2,49	2,49		**99,92%**
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 ***	**700,00**	694,94	0,00	694,94	**694,94**	5,06	5,06		**99,28%**
02	02	18				**Vigilância e segurança ***	**700,00**	698,96	0,00	698,96	**698,96**	1,04	1,04		**99,85%**
02	02	19				**Assistência técnica ***	**790,00**	784,23	0,00	784,23	**784,23**	5,77	5,77		**99,27%**
02	02	20				**Outros trabalhos especializados ***	**5.300,00**	5.297,65	0,00	5.297,65	**5.297,65**	2,35	2,35		**99,96%**
02	02	24				**Encargos de cobrança de receitas ***	**30,00**	25,60	0,00	25,60	**25,60**	4,40	4,40		**85,33%**
02	02	25				Outros serviços *				0,00	**0,00**				
02	02	25	01			**Serviço de leitura de contadores de água**	**2.460,00**	2.450,41	0,00	2.450,41	**2.450,41**	9,59	9,59		**99,61%**
02	02	25	02			**Outros serviços**	**100,00**	100,00	0,00	100,00	**100,00**				**100,00%**
04						Transferências correntes *									
04	07					Instituições sem fins lucrativos									
04	07	01				**Instituições sem fins lucrativos**	**7.035,00**	7.030,00	0,00	7.030,00	**7.030,00**	5,00	5,00		**99,93%**
04	08					Famílias									
04	08	02				Outras									
04	08	02	01			Programas ocupacionais				0,00	**0,00**				

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2018*

(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
04	08	02	01	01	**Bolsa - CEI/CEI+/Outros**	**1.290,00**	1.286,70	0,00	1.286,70	**1.286,70**	3,30	3,30		**99,74%**
04	08	02	01	02	**Sub. Refeição - CEI/CEI+/Outros**	**295,00**	290,97	0,00	290,97	**290,97**	4,03	4,03		**98,63%**
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				0,00	**0,00**				
06	02	01	01	99	**Outras (Impostos e taxas)**	**10,00**	9,24	0,00	9,24	**9,24**	0,76	0,76		**92,40%**
06	02	01	02		**Restituições de impostos ou taxas cobrados**	**10,00**	7,36	0,00	7,36	**7,36**	2,64	2,64		**73,60%**
06	02	03			Outras *									
06	02	03	01		**Outras restituições**	**10,00**	9,55	0,00	9,55	**9,55**	0,45	0,45		**95,50%**
06	02	03	04		**Serviços bancários**	**40,00**	36,00	0,00	36,00	**36,00**	4,00	4,00		**90,00%**
06	02	03	05		Outras				0,00	**0,00**				
06	02	03	05	01	**Quotas ANAFRE**	**196,00**	195,73	0,00	195,73	**195,73**	0,27	0,27		**99,86%**
06	02	03	05	02	**Diversas**	**1,00**		0,00	0,00	**0,00**	1,00	1,00		
					Subtotal correntes (a)	*106.863,70*	*106.732,06*	*0,00*	*106.732,06*	*106.732,06*	*131,64*	*131,64*	0,00	*99,88%*
07					Aquisição de bens de capital *									
07	01				Investimentos *									
07	01	01			**Terrenos ***	**7.050,00**	3.500,00	0,00	3.500,00	**3.500,00**	3.550,00	3.550,00		**49,65%**
07	01	03			Edifícios *									
07	01	03	01		**Instalações de serviços**	**1.000,00**	960,00	0,00	960,00	**960,00**	40,00	40,00		**96,00%**
07	01	03	07		**Outros**	**100,00**		0,00	0,00	**0,00**	100,00	100,00		
07	01	04			Construções diversas *									
07	01	04	01		**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**17.500,00**	12.480,65	0,00	12.480,65	**12.480,65**	5.019,35	5.019,35		**71,32%**
07	01	04	05		**Parques e jardins**	**19.000,00**	5.934,39	0,00	5.934,39	**5.934,39**	13.065,61	13.065,61		**31,23%**
07	01	04	09		**Sinalização e trânsito**	**1.000,00**		0,00	0,00	**0,00**	1.000,00	1.000,00		
07	01	04	12		**Cemitérios**	**570,00**		0,00	0,00	**0,00**	570,00	570,00		
07	01	04	13		**Outros**	**1.000,00**		0,00	0,00	**0,00**	1.000,00	1.000,00		
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 ***	**500,00**		0,00	0,00	**0,00**	500,00	500,00		
07	01	08			**Software informático ***	**200,00**		0,00	0,00	**0,00**	200,00	200,00		
07	01	09			**Equipamento administrativo ***	**1.940,00**	1.931,07	0,00	1.931,07	**1.931,07**	8,93	8,93		**99,54%**
07	01	11			**Ferramentas e utensílios ***	**1.600,00**	1.487,00	0,00	1.487,00	**1.487,00**	113,00	113,00		**92,94%**
07	01	15			**Outros investimentos ***	**1.890,00**	1.883,13	0,00	1.883,13	**1.883,13**	6,87	6,87		**99,64%**
					Subtotal captital (b)	*53.351,00*	*28.176,24*	*0,00*	*28.176,24*	*28.176,24*	*25.174,76*	*25.174,76*	0,00	*52,81%*

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.1 - Controlo Orçamental - Despesa

Ano económico de : *2018*

(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		1.998,35		1.998,35	**1.998,35**				
17	01	04			CGA		893,47		893,47	**893,47**				
17	01	05			ADSE		284,21		284,21	**284,21**				
17	02	01			Sindicatos		57,82		57,82	**57,82**				
					Subtotal Operações de Tesouraria (c)	*0,00*	*3.233,85*	*0,00*	*3.233,85*	*3.233,85*	*0,00*	*0,00*	0,00	*0,00%*
					Total (a)+(b)+(c)	**160.214,70**	138.142,15	0,00	138.142,15	**138.142,15**	25.306,40	25.306,40	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 : *2018*

(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)		Por cobrar no início do ano	Liquidadas			emitidos	Pagos			
						(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(7)-(9)	(11)=(4)+(5)-(6)-(7)	(12)=(10)/(3)*100
16 01 01					Na posse do serviço	**29.329,70**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
17 01					Saldo de Operações de Tesouraria			313,10		313,10			313,10		
					Subtotal Saldo(a)	*29.329,70*	*0,00*	313,10	*0,00*	313,10	*0,00*	*0,00*	313,10	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	1.031,10	0,00	1.031,10	0,00	0,00	**1.031,10**	0,00	**103,11%**
04					Taxas, multas e outras penalidades *										
04 01					Taxas										
04 01 23					Taxas específicas das autarquias locais *										
04 01 23 04					Canídeos *	**520,00**	0,00	306,50	0,00	306,50	0,00	0,00	**306,50**	0,00	**58,94%**
04 01 23 99					Outras										
04 01 23 99 99					Outras *	**324,00**	0,00	231,30	0,00	231,30	0,00	0,00	**231,30**	0,00	**71,39%**
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	28.217,84	0,00	28.217,84	0,00	0,00	**28.217,84**	0,00	**104,51%**
05 10 05					Bens de domínio público *	**208,00**	0,00	116,50	0,00	116,50	0,00	0,00	**116,50**	0,00	**56,01%**
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	**31.068,00**	0,00	31.068,00	0,00	31.068,00	0,00	0,00	**31.068,00**	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	1.235,23	0,00	1.235,23	0,00	0,00	**1.235,23**	0,00	**123.523,00%**
06 05					Administração local *										
06 05 01					Continente										

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2018*

(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
06	05	01	01		Municípios	**43.000,00**	0,00	37.522,92	0,00	37.522,92	0,00	0,00	**37.522,92**	0,00	**87,26%**
06	05	01	02		Freguesias	**1.000,00**	0,00	936,16	0,00	936,16	0,00	0,00	**936,16**	0,00	**93,62%**
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	**18.500,00**	0,00	18.274,01	0,00	18.274,01	0,00	0,00	**18.274,01**	0,00	**98,78%**
07	02	09			Serviços específicos das autarquias *										
07	02	09	99		Outros *	**50,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	
07	02	99			Outros										
07	02	99	01		Serviço de tráfego - Posto CTT	**4.600,00**	0,00	4.538,78	0,00	4.538,78	0,00	0,00	**4.538,78**	0,00	**98,67%**
07	02	99	02		Leitura de contadores de água	**2.400,00**	0,00	2.450,41	0,00	2.450,41	0,00	0,00	**2.450,41**	0,00	**102,10%**
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	103,15 0,00	0,00	103,15	0,00	0,00	**103,15** 0,00	0,00	**41,26%**
					Subtotal correntes (b)	*130.881,00*	*0,00*	126.031,90	*0,00*	126.031,90	*0,00*	*0,00*	126.031,90	0,00	*96,30%*
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	**1,00**	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

7.3.2 - Controlo Orçamental - Receita

Ano económico de : *2018*

(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
					co-financiados *										
10	05				Administração local										
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			1.810,32		1.810,32			**1.810,32**		
17	01	04			CGA			893,20		893,20			**893,20**		
17	01	05			ADSE			284,20		284,20			**284,20**		
17	02	01			Sindicatos			69,60		69,60			**69,60**		
								0,00					0,00		
					Subtotal Operações de Tesouraria (d)	*0,00*		3.057,32		3.057,32			3.057,32		*0,00%*
					Total (a) + (b) + (c) + (d)	**160.214,70**	0,00	129.089,22		129.089,22	0,00	0,00	**129.089,22**	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		2018	Anos Seg.	Total	Anos Ant.	2018	Total	2018	Global
1	07 01 03 01	18	INSTALAÇÕES DOS SERVIÇOS	E	0	100	0			4	1.000,00	0,00	1.000,00	13.006,62	960,00	13.966,62	96,00%	99,71%
1	07 01 15	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS E OUTROS)	O	0	100	0			4	1.890,00	0,00	1.890,00	6.900,18	1.883,13	8.783,31	99,64%	99,92%
1	07 01 04 09	1	SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO	O	0	100	0			4	1.000,00	0,00	1.000,00	4.539,92	0,00	4.539,92	0,00%	81,95%
1	07 01 04 01	3	CONSTRUÇÃO PASSEIOS NA FREGUESIA	E	0	100	0			4	2.000,00	0,00	2.000,00	14.119,83	0,00	14.119,83	0,00%	87,59%
1	07 01 04 05	5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	E	0	100	0			4	7.500,00	0,00	7.500,00	214.620,60	3.108,34	217.728,94	41,44%	98,02%
1	07 01 01	10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	O	0	100	0			0	7.050,00	0,00	7.050,00	0,00	3.500,00	3.500,00	49,65%	49,65%
1	07 01 04 01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	E	0	100	0			4	13.000,00	0,00	13.000,00	125.505,45	12.013,25	137.518,70	92,41%	99,29%
1	07 01 04 05	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	E	0	100	0			0	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 07	14	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	O	0	100	0			4	500,00	0,00	500,00	757,63	0,00	757,63	0,00%	60,24%
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	1.940,00	0,00	1.940,00	2.466,37	1.931,07	4.397,44	99,54%	99,80%
1	07 01 11	17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	O	0	100	0			4	1.600,00	0,00	1.600,00	603,49	1.487,00	2.090,49	92,94%	94,87%
1	07 01 04 05	30	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU - 2.ª FASE	E	0	100	0			0	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	2.826,05	2.826,05	51,38%	51,38%
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 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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1	07 01 04 13	27	REQUALIFICAÇÃO DO FONTENÁRIO DO LARGO DA FONTE	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 01	28	REQUALIFICAÇÃO DA RUA DA BANDULHA	E	0	100	0			0	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	467,40	467,40	18,70%	18,70%
1	07 01 04 12	29	INTERVENÇÕES NO CEMITÉRIO	E	0	100	0			0	570,00	0,00	570,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totais											53.351,00	0,00	53.351,00	384.285,62	28.176,24	412.461,86		

A Junta de Freguesia

A Assembleia de Freguesia

Anexo E – Operações de tesouraria

Freguesia de Rio Mau
Concelho de Penafiel

Ano económico de: **2018**

31-12-2018

7.6 – Operações de Tesouraria

(Unidade: Euros)

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*	*223,10*	*1.998,35*	*1.810,32*	*35,07*
170103	*Imposto de Selo*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
170104	*CGA*	*64,07*	*893,47*	*893,20*	*63,80*
170105	*ADSE*	*20,31*	*284,21*	*284,20*	*20,30*
1702	*Outras operações de tesouraria **				
170201	*Sindicatos*	*5,62*	*57,82*	*69,60*	*17,40*
170202	*Cauções*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
170203	*Membros das mesas de voto*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Total	***313,10***	***3.233,85***	***3.057,32***	***136,57***

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: 2018

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

29 de março de 2018

(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	29.329,70		29.329,70	
	Total	0,00	29.329,70	0,00	29.329,70	

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: 2018

Modificação Orçamental

Revisão n.: 1

29 de março de 2018

(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	20.419,00	3.829,70			24.248,70	
07.01.01	Terrenos *	50,00	7.000,00			7.050,00	
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	13.000,00	10.000,00			23.000,00	
07.01.04.05	Parques e jardins	12.000,00	8.500,00			20.500,00	
	Total	45.469,00	29.329,70	0,00		74.798,70	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2018

Modificação Orçamental

Alteração n.: 1

3 de janeiro de 2018

(Unidade: euros)

Classificação Económica		Despesa					
Código	Descrição	Dotacões iniciais/ antes de alteração	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos	Dotações Corrigidas	Observações
			Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
02 02 08	Locação de outros bens *	1.500,00	450,00			1.950,00	
02 02 20	Outros trabalhos especializados *	2.000,00	250,00			2.250,00	
04 08 02 01 02	Sub. Refeição - CEI/CEI+/Outros	1.205,00		700,00		505,00	
07 01 03 07	Outros	1.000,00		900,00		100,00	
07 01 04 12	Cemitérios	1.500,00		930,00		570,00	
07 01 09	Equipamento administrativo *	1.000,00	940,00			1.940,00	
07 01 15	Outros investimentos *	1.000,00	890,00			1.890,00	
	Total	9.205,00	2.530,00	2.530,00	0,00	9.205,00	

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2018

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

1 de maio de 2018

(Unidade: euros)

Classificação Económica						Despesa					
Código					Descrição	Dotacões iniciais/ antes de alteração	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos	Dotações Corrigidas	Observações
							Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
01	01	04	01		PQ - Pessoal em funções	6.684,00	276,00			6.960,00	
01	01	04	02		Alterações obrigatórias de posicionamento remuneratóric	313,00		310,00		3,00	
01	01	13			Subsidio de refeição *	1.102,00	10,00			1.112,00	
01	01	14			Subsídio de férias e de Natal *	1.271,00		110,00		1.161,00	
01	01	15			Remunerações por doença e maternidade / paternidade	200,00		199,00		1,00	
01	02	13	03	01	Assembleia de Freguesia - Senhas de Presença	620,00		136,00		484,00	
01	03	01			Encargos com a saúde *	350,00		60,00		290,00	
01	03	05	01		Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	450,00	30,00			480,00	
01	03	05	02	01	Caixa Geral de Aposentações	1.965,00		35,00		1.930,00	
01	03	05	03		Outros	250,00		249,00		1,00	
01	03	10	99		Outras despesas de segurança social	250,00		249,00		1,00	
02	01	01			Matérias-primas e subsidiárias *	350,00	475,00			825,00	
02	01	02	01		Gasolina	150,00		18,00		132,00	
02	01	02	02		Gasóleo	150,00	75,00			225,00	
02	01	02	99		Outros	1.200,00	205,00			1.405,00	
02	01	03			Munições, explosivos e artifícios *	20,00		19,00		1,00	
02	01	04			Limpeza e higiene *	2.500,00		425,00		2.075,00	
02	01	05			Alimentação - Refeições confecionadas *	1.000,00	500,00			1.500,00	
02	01	06			Alimentação - Géneros para confecionar *	17.000,00	935,00			17.935,00	
02	01	08			Material de escritório *	800,00		45,00		755,00	
02	01	15			Prémios, condecorações e ofertas *	4.000,00		155,00		3.845,00	
02	01	16	03		Outras	10,00		9,00		1,00	
02	01	17			Ferramentas e utensílios *	200,00	180,00			380,00	
02	01	18			Livros e documentação técnica *	10,00		9,00		1,00	
02	01	19			Artigos honoríficos e de decoração *	100,00		80,00		20,00	
02	01	20			Material de educação, cultura e recreio *	300,00		278,00		22,00	
02	01	21			Outros bens *	82,00	15,00			97,00	
02	02	01			Encargos das instalações *	2.000,00	500,00			2.500,00	
02	02	03			Conservação de bens *	24.248,70		2.680,00		21.568,70	
02	02	08			Locação de outros bens *	1.950,00	2.340,00			4.290,00	
02	02	09			Comunicações *	1.720,00		100,00		1.620,00	
02	02	10			Transportes *	1.200,00	2.700,00			3.900,00	
02	02	11			Representação dos serviços *	100,00		99,00		1,00	

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2018

Modificação Orçamental

Alteração n.: 2

1 de maio de 2018

(Unidade: euros)

Classificação Económica						Despesa					
Código					Descrição	Dotacões iniciais/ antes de alteração	Modificações Orçamentais		Reposições abatidas nos pagamentos	Dotações Corrigidas	Observações
							Inscrições / Reforços	Diminuições/ Anulações			
02	02	12			Seguros *	250,00	80,00			330,00	
02	02	13			Deslocações e estadas *	100,00		99,00		1,00	
02	02	14			Estudos, pareceres, projetos e consultadoria *	3.000,00	215,00			3.215,00	
02	02	15			Formação *	50,00		49,00		1,00	
02	02	16			Seminários, exposições e similares *	50,00		49,00		1,00	
02	02	17			Publicidade *	1.000,00		300,00		700,00	
02	02	18			Vigilância e segurança *	350,00	350,00			700,00	
02	02	19			Assistência técnica *	1.300,00		510,00		790,00	
02	02	20			Outros trabalhos especializados *	2.250,00	3.050,00			5.300,00	
02	02	24			Encargos de cobrança de receitas *	25,00	5,00			30,00	
02	02	25	01		Serviço de leitura de contadores de água	2.400,00	60,00			2.460,00	
04	07	01			Instituições sem fins lucrativos	7.000,00	35,00			7.035,00	
04	08	02	01	01	Bolsa - CEI/CEI+/Outros	1.020,00	270,00			1.290,00	
04	08	02	01	02	Sub. Refeição - CEI/CEI+/Outros	505,00		210,00		295,00	
06	02	01	01	99	Outras (Impostos e taxas)	120,00		110,00		10,00	
06	02	01	02		Restituições de impostos ou taxas cobrados	50,00		40,00		10,00	
06	02	03	01		Outras restituições	25,00		15,00		10,00	
06	02	03	04		Serviços bancários	100,00		60,00		40,00	
06	02	03	05	02	Diversas	100,00		99,00		1,00	
07	01	04	01		Viadutos, arruamentos e obras complementares	23.000,00		5.500,00		17.500,00	
07	01	04	05		Parques e jardins	20.500,00		1.500,00		19.000,00	
07	01	11			Ferramentas e utensílios *	100,00	1.500,00			1.600,00	
					Total	135.840,70	13.806,00	13.806,00	0,00	135.840,70	

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: 2018

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Revisão n.: 1

29 de março de 2018

(Unidade: euros)

Objetivo	Código Class. Econ.	Nº do Projeto/ Ação	Designação do Programa e Projeto/Ação	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2018					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2019	2020	2021	Outros	
					Início	Fim	Dotação Atual	Dotação Corrigida	Dotação Atual	Dotação Corrigida						
1	07.01.04.05	5	PARQUE DE LAZER DE RIO MAU	Órgão Executivo	2009	2018	1.500,00	7.500,00	1.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
1	07.01.01	10	AQUISIÇÃO DE TERRENOS	Órgão Executivo	2018	2018	50,00	7.050,00	50,00	7.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
1	07.01.04.01	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	Órgão Executivo	2011	2018	6.000,00	16.000,00	6.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1	07.01.04.05	13	ARRANJOS E MELHORAMENTO DA LEVADA	Órgão Executivo	2018	2018	2.500,00	5.000,00	2.500,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
															Total	25.500,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2018

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 1

3 de janeiro de 2018

(Unidade: euros)

Objetivo	Código Class. Econ.	Nº do Projeto/ Ação	Designação do Programa e Projeto/Ação	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2018					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2019	2020	2021	Outros	
					Início	Fim	Dotação Atual	Dotação Corrigida	Dotação Atual	Dotação Corrigida						
1	07010307	25	REQUALIFICAÇÃO DA CASA DA SOBREIRA	Órgão Executivo	2009	2018	1.000,00	100,00	1.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00
1	07010412	29	INTERVENÇÕES NO CEMITÉRIO	Órgão Executivo	2018	2018	1.500,00	570,00	1.500,00	570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-930,00
1	070109	16	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	Órgão Executivo	2012	2018	1.000,00	1.940,00	1.000,00	1.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940,00
1	070115	19	OUTROS INVESTIMENTOS (PROJETOS E OUTROS)	Órgão Executivo	2015	2018	1.000,00	1.890,00	1.000,00	1.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,00
															Total	0,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Freguesia de Rio Mau

Concelho de Penafiel

Ano económico de: 2018

Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alteração n.: 2

1 de maio de 2018

(Unidade: euros)

Objetivo	Código Class. Econ.	Nº do Projeto/ Ação	Designação do Programa e Projeto/Ação	Reponsável	Datas		Despesas									Modificação (+/-)
							2018					Anos Seguintes				
							Total		Financ. Definido		Finan. não Definido	2019	2020	2021	Outros	
					Início	Fim	Dotação Atual	Dotação Corrigida	Dotação Atual	Dotação Corrigida						
1	07010401	11	GRANDES INTERVENÇÕES NA FREGUESIA - OBRAS URGENTES E INADIÁVEIS	Órgão Executivo	2011	2018	16.000,00	13.000,00	16.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
1	07010405	30	REQUALIFICAÇÃO DA ZONA RIBEIRINHA DE RIO MAU - 2.ª FASE	Órgão Executivo	2018	2018	7.000,00	5.500,00	7.000,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
1	070111	17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	Órgão Executivo	2017	2018	100,00	1.600,00	100,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
1	07010401	28	REQUALIFICAÇÃO DA RUA DA BANDULHA	Órgão Executivo	2018	2018	5.000,00	2.500,00	5.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
															Total	-5.500,00

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em___de_____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em___de_____de____

Anexo I – Contratação administrativa – Situação dos contratos

Freguesia de Rio Mau

Ano: 2018
Data: 31-12-2018

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	01/06/2018	LBW0,016 SBW0,008 LC0,106 SC0,053	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	20/08/2018	136,73			136,73	136,73			136,73	
Numerperícia Con. Con. Lda	Consultoria contabilística	01/01/2018	198,16 mês	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	30/01/2018	2.924,88			2.924,88	2.924,88			2.924,88	
Portugal Interactivo - Tecnologias de Informação, Lda	Alojamento e manutenção da Página Web e renovação do domínio	01/01/2018	76,42	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	18/04/2018	94,00			94,00	94,00			94,00	
TDCS - Informática, Lda.	Assistência técnica ao software	01/01/2018	150,00 trimestre	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	11/01/2018	553,50			553,50	553,50			553,50	
Construções Mota & Mota, Lda.	Pavimentação junto à Unidade de Saúde de Rio Mau	04/04/2018	1.075,50	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	18-04-2018	1.140,03			1.140,03	1.140,03			1.140,03	
Construções Mota & Mota, Lda.	Pavimentação na Rua da Ponte	04/04/2018	672,00	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	18/04/2018	712,32			712,32	712,32			712,32	
Construções Mota & Mota, Lda.	Pavimentação na Rua das Sete Bicas	19/04/2018	3.269,00	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	26-04-2018	3.465,14			3.465,14	3.465,14			3.465,14	
APPM - Serralharias Unipessoal, Lda	Fornecimento e colocação de grade no Parque de Lazer	19/04/2018	1.898,00	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	07-05-2018	2.334,54			2.334,54	2.334,54			2.334,54	
Construções Mota & Mota, Lda.	Trabalhos de pavimentação na Rua de Arealva em Rio Mau	26/04/2018	1.162,00	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	07-05-2018	1.231,72			1.231,72	1.231,72			1.231,72	
Construções Mota & Mota, Lda.	Repavimentação na Rua da Misericórdia	04/09/2018	1.824,00	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	11-09-2018	1.933,44			1.933,44	1.933,44			1.933,44	
Construções Mota & Mota, Lda.	Trabalhos realizados no Parque de Lazer em Rio Mau	04/09/2018	730,00	e) Ajuste Direto Simplificado	-	-	11-09-2018	773,80			773,80	773,80			773,80	
Total								15.300,10	0,00	0,00	15.300,10	15.300,10	0,00	0,00	15.300,10	

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.	31.068,00	31.068,00	
A	INSTITUTO DO EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	06.03.09.	1,00	1.235,23	
A	MUNICÍPIO DE PENAFIEL	06.05.01.01.	43.000,00	37.522,92	
A	FREGUESIA DE SEBOLIDO	06.05.01.02.	1.000,00	936,16	
		Total	75.069,00	70.762,31	

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	BANDA MUSICAL DE RIO MAU	2.500,00	
A	CONFRARIA DO SANTISSIMO SACRAMENTO E NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO DA FREGUESIA DE PENAFIEL	100,00	
A	CENTRO DE RECREIO POPULAR DE RIO MAU	1.000,00	
A	ASSOCIAÇÃO CULTURAL E RECREATIVA FANFARRA DE MELRES	350,00	
A	ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ENTRE-OS-RIOS	500,00	
A	UNIÃO DESPORTIVA ESTRELAS DE RIO MAU	2.580,00	
C	CATARINA GOMES FERREIRA	1.577,67	
	Total	**8.607,67**	

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 - 2018	
1.1. Plano Plurianual de Investimentos	15-dez-17
1.2. Atividades mais relevantes da gestão autárquica	15-dez-17
2. Orçamento - 2018	15-dez-17

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	29-mar-18	13-abr-18	....	....
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	2018	31.068,00
Investimentos realizados no ano anterior	2017	38.992,08

Ações inspetivas

	2018	2017	2016	2015
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: **2018**

Resumo diário da tesouraria

			Saldo em	Entradas		Saídas		*Saldo*
			28-12-2018	**Orçamentais**	**Depósitos**	**Orçamentais**	**Levantamento**	*31-12-2018*
Caixa	**Numerário**		439,19 €	0,00 €	0,00 €	25,00 €	0,00 €	***414,19 €***
	Valores		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	***0,00 €***
	Total caixa		**439,19 €**	***0,00 €***	***0,00 €***	***25,00 €***	***0,00 €***	***414,19 €***
Bancos	**CGD - Caixa Geral de Depósitos**	**0597035611030**	10.194,35 €	0,00 €	0,00 €	922,50 €	0,00 €	***9.271,85 €***
	CCAM - Caixa de Crédito Agrícola	**40202478568**	7.398,57 €	3.591,36 €	0,00 €	86,10 €	0,00 €	***10.903,83 €***
	Total bancos		**17.592,92 €**	***3.591,36 €***	***0,00 €***	***1.008,60 €***	***0,00 €***	***20.175,68 €***
Total disponibilidades			**18.032,11 €**	**3.591,36 €**	**0,00 €**	**1.033,60 €**	**0,00 €**	***20.589,87 €***
Operações orçamentais			*17.895,54 €*	*3.591,36 €*	*0,00 €*	*1.033,60 €*	*0,00 €*	*20.453,30 €*
Operações de tesouraria			*136,57 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*136,57 €*

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 31/12/2018 a)	Saldo contabilístico b)	Observações c)
Banco	Nº de conta			
CGD	0597035611030	€ 10 208,09	€ 9 271,85	(1)
CCAM	40202478568	€ 11 140,19	€ 10 903,83	(1)
		Total	€ 20 175,68	

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 2018**

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida auferida	Período de responsabilidade	Morada
Manuel Soares Silva	Presidente	€ 3 297,24	01/01/18 a 31/12/2018	Rua Baixo Horizonte, 188 4575-609 Rio Mau
Patrícia Manuela Garcês Mota Lopes	Secretária	€ 2 637,84	01/01/18 a 31/12/2018	Rua das Sete Bicas, 37 Lt 10 4575-612 Rio Mau
Luís Fernando da Silva Lopes	Tesoureiro	€ 2 637,84	01/01/18 a 31/12/2018	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 2018.

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 2018.

O Presidente da Junta de Freguesia

_____

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este processo de prestação de contas, referente ao ano económico de 2018, 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 2019	____ de _____de 2019
_____	_____
_____	_____
_____	_____