

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIAS DE PEGÕES

- ANO ECONÓMICO DE 2018-





ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2018

ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Controlo Orçamental – Despesa

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

- Análise da afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e pagamentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	223 684,58	214 711,06	42,53%	48,20%	95,99%
02-Aquisição de bens e serviços	162 649,57	150 528,44	30,92%	33,79%	92,55%
03-Juros e outros encargos	900,00	690,79	0,17%	0,16%	76,75%
04-Transferências correntes	35 940,00	34 489,58	6,83%	7,74%	95,96%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	7 950,00	6 848,70	1,51%	1,54%	86,15%
07-Aquisição de bens de capital	94 845,00	38 208,31	18,03%	8,58%	40,29%
08-Transferências de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
09-Activos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Passivos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
11-Outras despesas de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
Totais	525 969,15	445 476,88	100,00%	100,00%	84,70%



No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Pegões não realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em juros e outros encargos. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o “01 – Despesas com Pessoal” com um grau de execução de 95,99%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “01-Despesas com o pessoal”, representando 48,20% das despesas realizadas no ano económico de 2018.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 52,72% das despesas correntes realizadas.



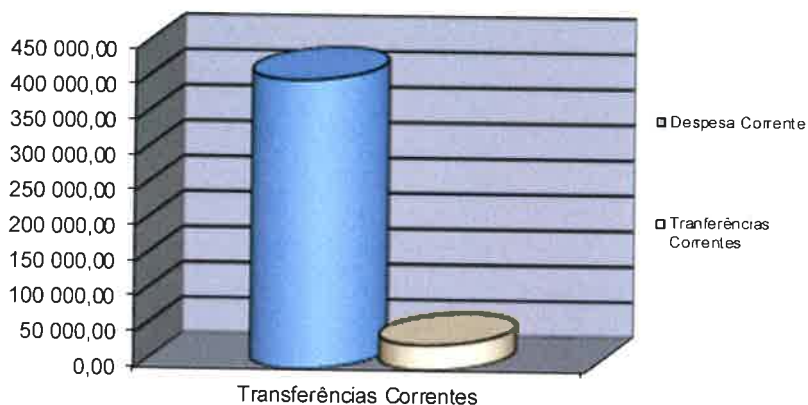
Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 36,96% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 8,47% das despesas correntes realizadas.



Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente



Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente



Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100,00% das despesas de capital realizadas, o agrupamento “08 – Transferências de capital” representa um peso de 0,00% nas despesas de capital.



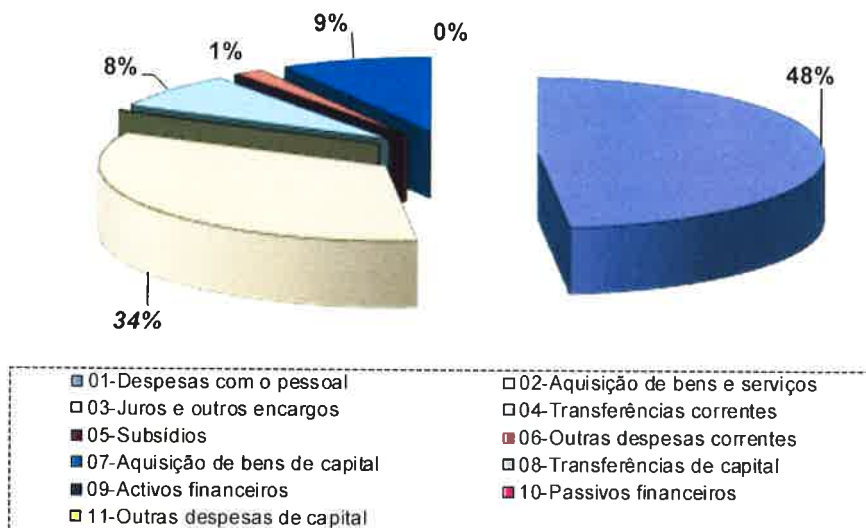
Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Pegões atingiu um volume de despesa de 84,70% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 40,29% e 95,99%.

A Freguesia de Pegões previu para o ano de 2018 um orçamento de despesa de 525 969,15 Euros, dos quais realizou 445 476,88 Euros. Os pagamentos representam cerca de 84,70% das despesas previstas para o ano 2018.

No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível facilmente constatar que o agrupamento em que a autarquia teve mais despesa foi o "01-Despesas com o pessoal".



Despesas



Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2018 de 431 124,15 Euros, dos quais executou 407 268,57 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 94,47%.

Despesa Corrente Prevista	a	431 124,15
Despesa Corrente Executada	b	407 268,57
Diferença	a-b	23 855,58
Grau de Execução Orçamental	b/a	94,47%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 94 845,00 Euros, dos quais se investiram 38 208,31 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 40,29%.

Despesa Capital Prevista	a	94 845,00
Despesa Capital Executada	b	38 208,31
Diferença	a-b	56 636,69
Grau de Execução Orçamental	b/a	40,29%

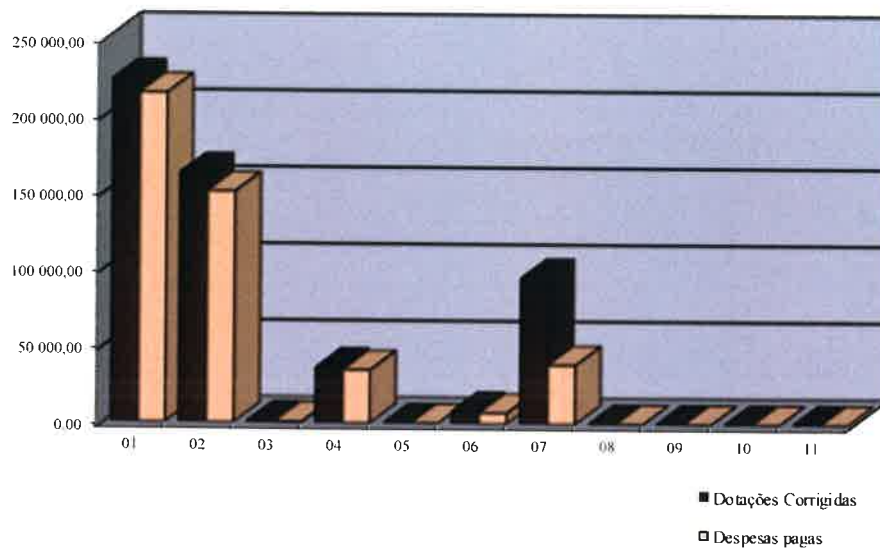


Na totalidade, a Freguesia de Pegões dotou para o ano de 2018 um total de 525 969,15 Euros, dos quais executou 445 476,88 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 84,70%.

Total Despesa Prevista	a	525 969,15
Total Despesa Executada	b	445 476,88
Diferença	a-b	80 492,27
Grau de Execução Orçamental	b/a	84,70%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "01- Despesas com o pessoal" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes, o que vai de encontro à previsão inicial.

Dotações corrigidas





Controlo Orçamental – Receita

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

- Análise da afetação das receitas pelos diferentes capítulos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e recebimentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de receita prevista.

Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	6 850,00	7 158,93	1,30%	1,49%	104,51%
02-Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- <i>"Não aplicável às autarquias locais"</i>	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	5 250,00	5 847,51	1,00%	1,21%	111,38%
05-Rendimentos da propriedade	50,00	0,00	0,01%	0,00%	0,00%
06-Transferências correntes	357 396,00	354 964,52	67,95%	73,64%	99,32%
07-Venda de bens e serviços correntes	98 660,00	108 430,28	18,76%	22,49%	109,90%
08-Outras receitas correntes	250,00	1 625,72	0,05%	0,34%	650,29%
09-Venda de bens de investimento	13 000,00	4 000,00	2,47%	0,83%	30,77%
10-Transferências de Capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
11-Activos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
12-Passivos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
13-Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
14- <i>"Não aplicável às autarquias locais"</i>	0,00	0,00	-----	-----	-----
15-Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0,00	0,00	-----	-----	-----
16-Saldo da Gerência Anterior	44 513,15	0,00	8,46%	0,00%	0,00%
Totais	525 969,15	482 026,96	100,00%	100,00%	91,65%

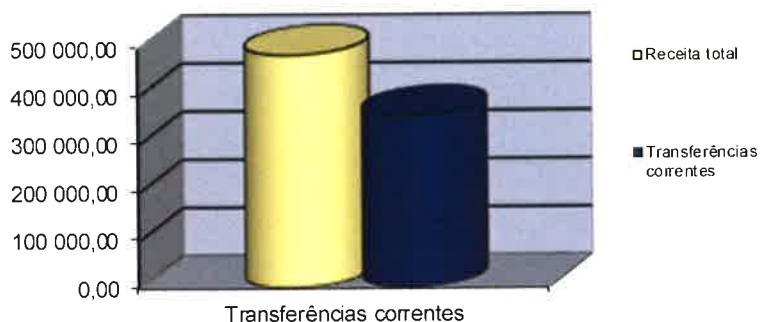


No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Pegões não arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo “06-Transferências correntes”, foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 650,29%, sendo este valor associado ao capítulo “08 – Outras Receitas Correntes”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 73,64% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 0,00% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 73,64% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total





A Freguesia de Pegões previu arrecadar um montante de 525 969,15 Euros dos quais arrecadou, 482 026,96 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 91,65%.

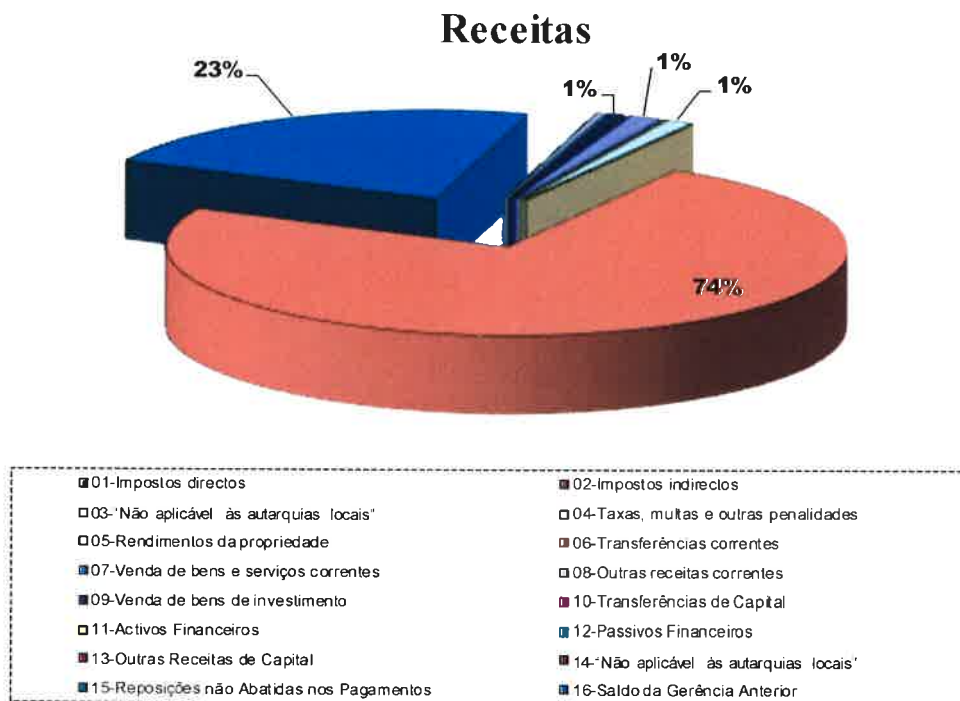
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 127 062,44 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 26,36%, a Freguesia de Pegões evidencia cerca de 73,64% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Pegões está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através do quadro e gráficos seguintes.

Total Receita Arrecadada	a	482 026,96
Total Receitas Próprias	b	127 062,44
Peso das Receitas Próprias	b/a	26,36%





No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2018. Assim sendo, mais uma vez se constata que o capítulo “06-Transferências correntes” foi aquele em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 468 456,00 Euros, tendo sido arrecadados 478 026,96 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 102,04%.

Receita Corrente Prevista	a	468 456,00
Receita Corrente Arrecadada	b	478 026,96
Diferença	a-b	-9 570,96
Grau de Execução Orçamental	b/a	102,04%



No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 13 000,00 Euros, tendo sido arrecadados 4 000,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 30,77%.

Receita Capital Prevista	a	13 000,00	- 105
Receita Capital Arrecadada	b	4 000,00	- 105
Diferença	a-b	9 000,00	
Grau de Execução Orçamental	b/a	30,77%	

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 463.590,50 Euros dos quais foram arrecadados 482 026,96 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 100,12%.

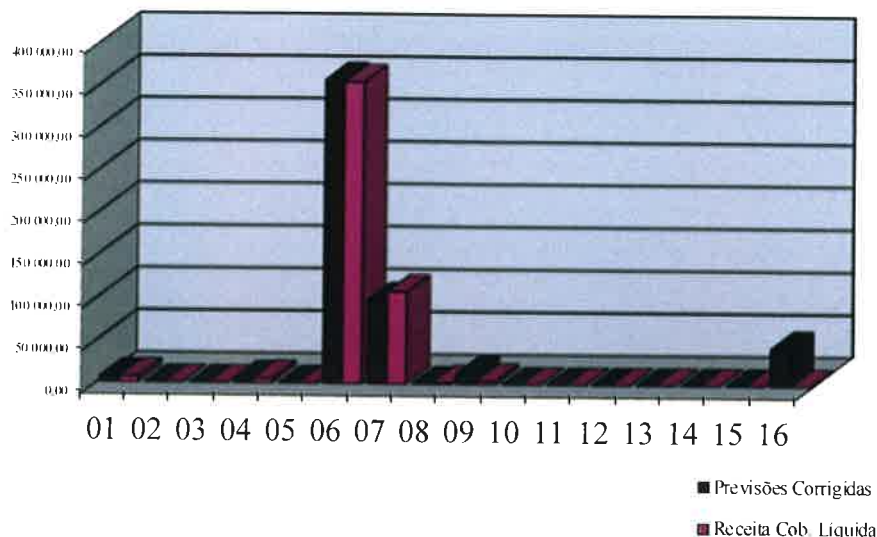
Saldo da Gerência Anterior		44 513,15	
Receita Prevista	a	481 456,00	
Total Receita Arrecadada	b	482 026,96	
Diferença	a-b	-570,96	
Grau de Execução Orçamental *	b/a	100,12%	

*Análise sem o saldo da gerência anterior

No gráfico seguinte constata-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas.



Previsões corrigidas

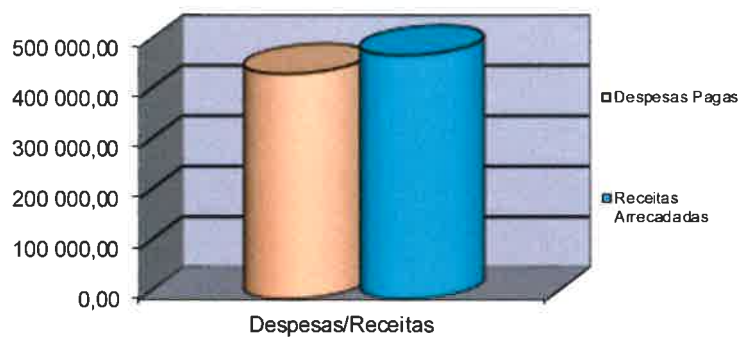


Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Pegões obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 44 513,15 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 81 063,23 Euros, o que se traduz num aumento de 36 550,08 Euros.

O orçamento de 2018 foi elaborado tendo em consideração as regras previsionais e os princípios orçamentais, entre os quais o princípio do equilíbrio orçamental, segundo o qual as receitas correntes previstas, devem ser pelo menos iguais às despesas correntes previstas.

**OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS**

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	44 513,15	-
Correntes	478 026,96 >	407 268,57
Capital	4 000,00 <	38 208,31
S.G. Seguinte	-	81 063,23
Total	526 540,11	526 540,11

Relação Receitas/Despesas



Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 94 845,00 Euros e foram realizados 40,29% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 38 208,31 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

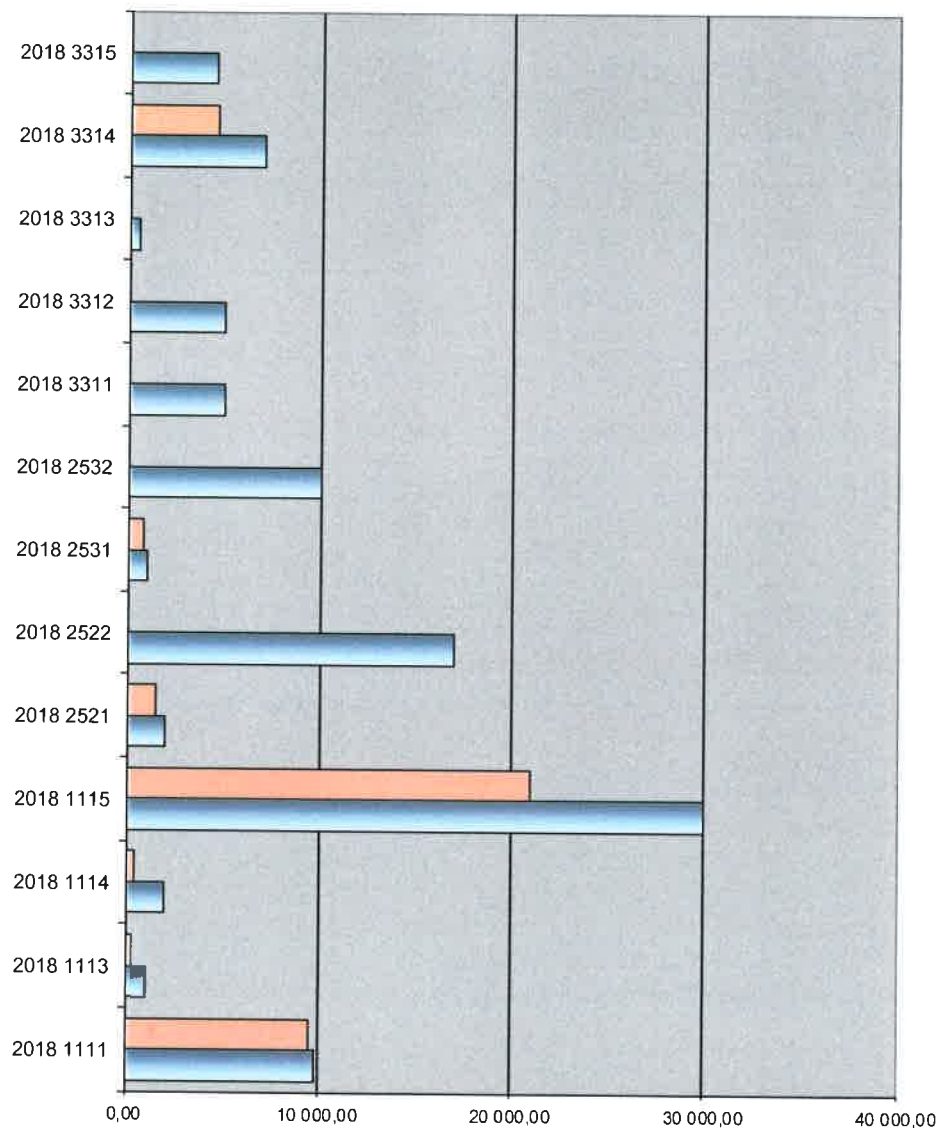
<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2018</i>			
Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2018	Realizado no ano de 2018	Grau de execução
2018 1111	9 845,00	9 582,37	97,33%
2018 1113	1 000,00	292,85	29,29%
2018 1114	2 000,00	399,00	19,95%
2018 1115	30 000,00	21 000,00	70,00%
2018 2521	2 000,00	1 544,29	77,21%
2018 2522	17 000,00	0,00	0,00%
2018 2531	1 000,00	777,30	77,73%
2018 2532	10 000,00	0,00	0,00%
2018 3311	5 000,00	0,00	0,00%
2018 3312	5 000,00	0,00	0,00%
2018 3313	500,00	0,00	0,00%
2018 3314	7 000,00	4 612,50	65,89%
2018 3315	4 500,00	0,00	0,00%
Totais	94 845,00	38 208,31	40,29%



O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 97,33% sendo este valor mais elevado associado ao projeto nº. “2018 1111– Viatura de Transporte de Doentes”.

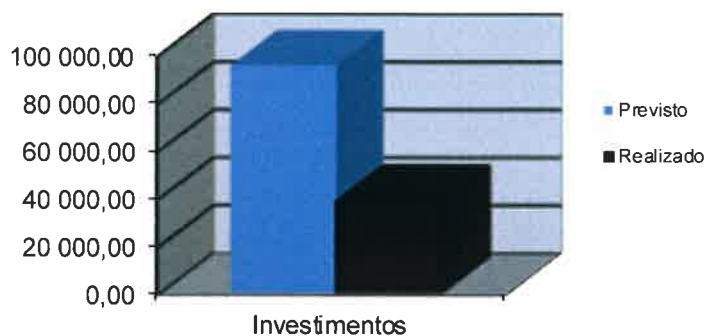
O projeto de maior montante realizado foi o nº. “2018 1115– Aquisição de Duas Viaturas”, com um investimento realizado de 21.000,00 Euros, representando 54,96% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2018





Investimento previsto



ÓRGÃO EXECUTIVO
Em 5 de Maio de 2019

[Handwritten signature]

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em 18 de ABRIL de 2019

[Handwritten signatures]