



Junta de Freguesia de Almagreira

Relatório Gestão 2017



NOTA INTRODUTÓRIA

O presente relatório tem como finalidade evidenciar a situação económica e financeira relativa ao exercício, transparecendo a eficácia na utilização dos meios afetos à prossecução das atividades desenvolvidas pela Freguesia de Almagreira, bem como a eficácia na concretização dos objetivos inicialmente aprovados.

Assim sendo, o relatório que a seguir se apresenta evidência aspetos de uma forma clara e concisa, nomeadamente no que respeita aos conceitos de execução orçamental (Receita, Despesa, Plano Plurianual de Investimentos e Fluxo de Caixa), bem como as suas respetivas evoluções ao longo do exercício económico.



ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	Grau Execução
01 – Despesas com o Pessoal	20.210,00€	12.909,78€	63,88%
02 – Aquisição de Bens e Serviços	26.768,00€	16.375,40€	61,18%
04 – Transferências Correntes	11.548,00€	10.259,08€	88,84%
06 – Outras Despesas Correntes	2.560,00€	575,57€	22,48%
07 – Aquisição de Bens de Capital	49.473,28€	49.434,39€	99,92%
TOTAIS	110.559,28€	89.554,22€	81%

Tabela 1 – Resumo do Mapa de Controlo Orçamental da Despesa

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Almagreira realizou despesas em todos os agrupamentos de despesa que havia previsto. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o “07 – Aquisição de bens de capital” com um grau de execução de 99,92%.

Nas despesas correntes o agrupamento “02 – Aquisição de bens e serviços” representa o valor mais elevado de despesas efetuadas pela Freguesia de Almagreira. E o agrupamento “04 – transferências correntes” foi o que obteve um maior grau de execução.

A Freguesia de Almagreira previu para o ano de 2017 um orçamento de despesa de 110.559,28€, dos quais realizou 89.554,22€. Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Almagreira atingiu um volume de despesa de 81,00% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se entre os 22,48% e 99,92%.

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 2017 de 61.086,00€, dos quais executou 40.119,83€, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 65,68%.



Despesa Corrente Prevista	61.086,00€
Despesa Corrente Executada	40.119,83€
Diferença	20.966,17€
Grau de Execução Orçamental	65,68%

Tabela 2 – Análise à Despesa Corrente

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 49.473,28€, e dos quais foi investido 49.434,39€ que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 99,92%.

Despesa Capital Prevista	49.473,28€
Despesa Capital Executada	49.434,39€
Diferença	38,89€
Grau de Execução Orçamental	99,92%

Tabela 3 – Análise à Despesa de Capital



ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Grau Execução
01 – Impostos Diretos	2.545,00€	2.346,18€	92,19%
04 – Taxas, multas e outras penalidades	1.250,00€	488,96€	39,12%
06 – Transferências Correntes	27.321,00€	27.321,00€	100,00%
07 – Venda de Bens e serviços Correntes	500,00€	474,98€	95,00%
08 – Outras Receitas Correntes	12.061,00€	12.175,22	100,95%
10 - Transferências de Capital	40.522,00€	40.522,00€	100,00%
16 – Saldo Gerência Anterior	26.360,28€	26.360,28€	100,00%
TOTALIS	110.559,28€	109.688,62€	99,21%

Tabela 4 – Resumo do Controlo Orçamental da Receita

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Almagreira arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo “10 – Transferências de Capital” foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, quantia justificada pela inclusão deste capítulo as Delegações de Competências.

O grau de execução das receitas situa-se entre os 39,12% do capítulo “04 - Taxas, multas e outras penalidades” e 100,95% sendo este valor associado ao capítulo “08 – Outras Receitas Correntes”.

A Freguesia de Almagreira previu arrecadar um montante de 110.559,28€ dos quais arrecadou 109.688,62€ que se distribuem pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução das receitas situa-se nos 99,21%.

Do total do valor de receitas arrecadadas acima indicado, 3.310,12€ corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade arrecadada é de 3,01%. A Freguesia de Almagreira evidencia cerca de 96,99% de dependência de receitas provenientes de transferências, o que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias. A Freguesia de Almagreira está dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Regional.

Total Receita Arrecadada	110.559,28€
Total Receitas Próprias	3.310,12€
Peso das Receitas Próprias	3,01%

Tabela 5 – Receitas Próprias



Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 43.677,00€, tendo sido arrecadadas 42.806,34€, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 98,00%.

Receita Corrente Prevista	43.677,00€
Receita Corrente Arrecadada	42.806,34€
Diferença	870,66€
Grau de Execução Orçamental	98,00%

Tabela 6 – Análise à Receita Corrente

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 40.522,00€, tendo sido arrecadados 40.522,00€, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100,00%.

Receita Capital Prevista	40.522,00€
Receita Capital Arrecadada	40.522,00€
Diferença	-€
Grau de Execução Orçamental	100,00%

Tabela 7 – Análise às Receitas de Capital

Na análise aos mapas controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Almagreira obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são inferiores às despesas executadas, provocando uma diminuição do saldo para a gerência seguinte. O saldo gerência anterior (execução orçamental) é de 26.360,28€ e o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 20.134,40€, o que se traduz numa diminuição de 6.225,88€.

	RECEITAS	DESPEASAS
S. G. Anterior	26.360,28€	-
Correntes	42.806,34€	> 40.119,83€
Capital	40.522,00€	< 49.434,39€
Op. Tesouraria	486,82€	428,79€
S.G. Seguinte	-	20.192,43€
Total	110.175,44€	110.175,44€

Tabela 8 – Operações Orçamentais



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 63.423,28€ e foram realizados neste período 59.429,22€.

N.º do Projeto/ Ação	Previsto para 2017	Realizado em 2017	Grau de Execução
1	807,00€	806,49€	99,94%
2	62.616,28€	58.622,73€	93,62%

Tabela 9– Análise dos Investimentos

O Grau de execução do projeto/ação n.º1 - Aquisição de equipamento informático e a Aquisição de software Informático foi de 99,94% e do projeto n.º 2 – limpeza e manutenção de caminhos, o grau de execução foi de 93,62%.

O projeto de maior montante realizado foi o “ n.º 2 – limpeza e manutenção de caminhos”, com um investimento realizado de 58.622,73€, representando 98,64% do total dos investimentos realizados.



EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE ATIVIDADES

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Atividades, constata-se apenas 1 Projeto “ Ambiente” com o montante previsto para o ano de 2017 de 2.422,00€ tendo sido executado o montante de 2.410,61€, tendo-se verificado um grau de execução financeiro de 99,53%.

N.º do Projeto/ Ação	Previsto para 2017	Realizado em 2017	Grau de Execução
1	2.422,00€	2.410,61€	99,53%

Tabela 10– Análise das atividades