

ANO DE 2019

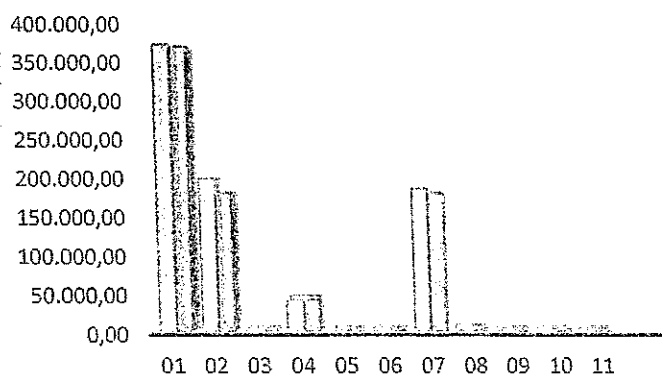
RELATÓRIO DE GESTÃO

ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Despesa

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	Grau de execução
01 – Despesas com o pessoal	376.092,89	373.671,92	99,36%
02 – Aquisição de bens e serviços	192.839,88	180.863,61	90,61%
03 – Juros e outros encargos	500,00	0,00	00,00%
04 – Transferências correntes	41.816,83	41.816,83	99,85%
05 – Subsídios	-----	-----	-----
06 – Outras despesas correntes	1.605,00	1.373,06	85,55%
07 – Aquisição de bens de capital	185.765,00	140.512,94	75,64%
08 – Transferências de capital	4.300,00	2.000,00	46,51%
09 – Ativos financeiros	-----	-----	-----
10 – Passivos financeiros	-----	-----	-----
11 – Outras despesas de capital			
Totais	807.449,55	740.238,36	91,68%

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Pinhal Novo realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, com exceção do grupo "03 – Juros e outros encargos". Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com maior grau de execução orçamental é o "01-Despesas com pessoal" com um grau de execução de 99,36%, seguindo-se o agrupamento "02-Aquisição de Bens e Serviços" e o "07 – Aquisição de Bens Capital" representando um grau de execução de 90,61% e 75,64% respetivamente das despesas realizadas até final do ano de 2019, tal como se verifica no gráfico abaixo mencionado.



□ dotações corrigidas □ despesas pagas

Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Pinhal novo atingiu um volume de despesa de 91,68% do total das despesas previstas.

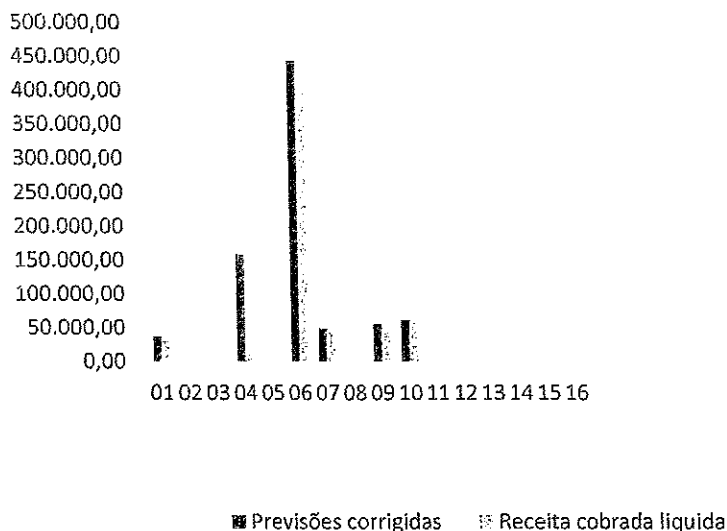
A Freguesia previu para o ano de 2019 um orçamento de despesa de 807.449,55 Euros dos quais realizou 740.238,36 Euros. Os pagamentos representam 91,68% das despesas previstas para o ano de 2019.

Total Despesa Prevista	a	807.449,55
Total Despesa Executada	b	740.238,36
Diferença	a-b	67.211,19
Grau de Execução Orçamental	b/a	91,68%

Receita

Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cobrada Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	37.500,00	30.994,43	82,65%
02-Impostos indirectos	0,00	0,00	
03-"Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	
04-Taxas, multas e outras penalidades	158.853,00	130.913,29	82,41%
05-Rendimentos da propriedade	5,00	0,00	0,00%
06-Transferências correntes	443.636,90	433.048,49	97,61%
07-Venda de bens e Serviços Correntes	48.675,00	42.975,93	88,29%
08-Outras receitas correntes	10,00	0,00	0,00%
09-Venda de bens de investimento	55.500,00	45.471,80	81,93%
10-Transferências de Capital	61.753,40	58.022,40	93,96%
11-Activos Financeiros	0,00	0,00	
12-Passivos Financeiros	0,00	0,00	
13-Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	
14-"Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	
15-Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	
16-Saldo da Gerência Anterior	1516,25	1516,25	100,00%
Totais	807.449,55	742.942,59	92,01%

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

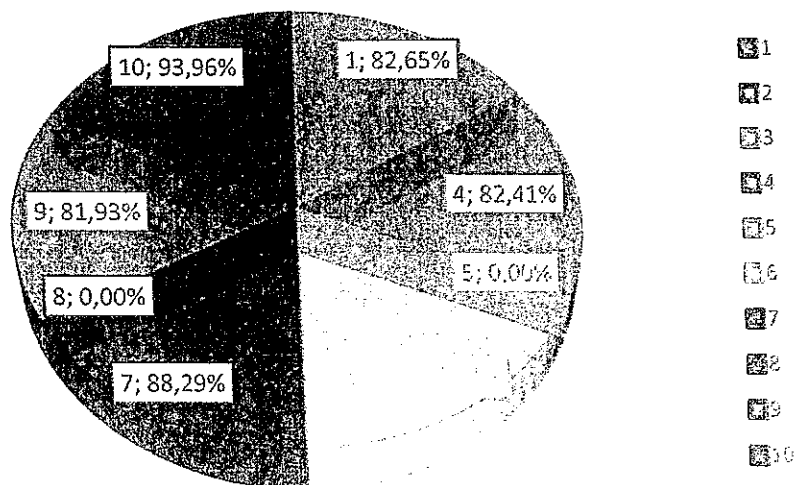


No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos constata-se que a Freguesia de Pinhal Novo não conseguiu arrecadar a receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano.

A Freguesia de Pinhal Novo previu arrecadar um montante de 807.449,5 Euros dos quais arrecadou 742.942,59 Euros, situando-se o grau de execução orçamental das receitas nos 92,01%.

No gráfico abaixo mencionado verifica-se o volume de receitas executadas até ao final do ano de 2019, constatando-se que o capítulo "10- Transferências de Capital" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas.

RECEITA COBRADA TOTAL



Legenda

- | | | |
|---|---|-------------------------------------|
| 01 - Impostos diretos | 06 - Transferências correntes | 09 - Venda de bens de investimentos |
| 04 - Taxas, multas e outras penalidades | 07 - Venda de bens e serviços correntes | 10 - Transferências de capital |
| 05 - Rendimentos da propriedade | 08 - Outras receitas correntes | |

Handwritten signatures and initials:
J. L. ...
C.A. ...
...

Receita Prevista Total + SGA	a	807.449,55
Total Receita Arrecadada	b	742.942,59
Diferença	a-b	64.506,96
Grau de Execução Orçamental	b/a	92,01%

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	1516,25	-
Correntes	637.932,14	597.725,42
Capital	103.494,20	142.512,94
S.G. Seguinte	-	2.704,23
Total	742.942,59	740.238,36

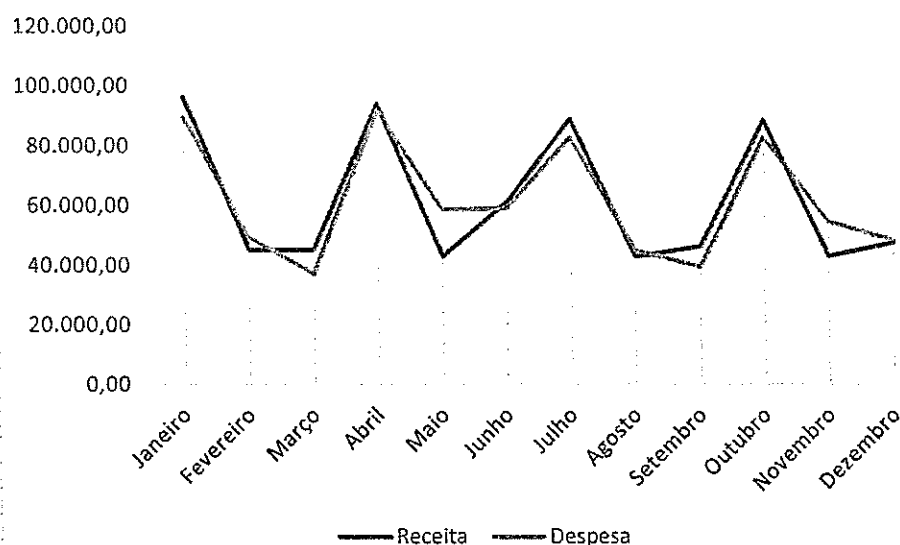
Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Pinhal Novo obteve uma execução orçamental até ao final do ano de 2019, onde as receitas arrecadadas e as despesas executadas estão equiparadas, refletindo-se um saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) de 2.704,23 Euros.

Análise mensal

Quadro Mensal Receitas/Despesas

	Receita	Despesa
Janeiro	96.143,81	89.710,05
Fevereiro	45.278,31	49.578,99
Março	45.362,77	37.277,12
Abril	93.941,31	92.025,20
Maiο	43.215,14	58.794,54
Junho	61.047,22	59.194,79
Julho	89.006,47	82.933,74
Agosto	43.002,73	45.078,32
Setembro	46.438,52	39.525,56
Outubro	88.581,10	82.844,03
Novembro	43.176,98	54.779,55
Dezembro	47.748,23	48.496,47
Total	742.942,59	740.238,36

Handwritten signatures and initials:
J. Am...
...
...
...
C.S.

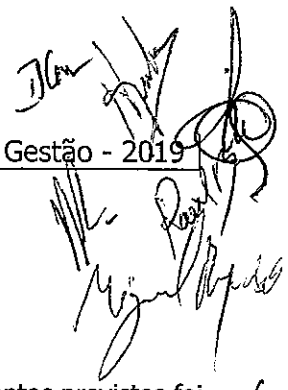


	Receita			Despesa	
	2018	2019		2018	2019
Janeiro	92.197,20	96.143,81	Janeiro	87.464,07	89.710,05
Fevereiro	40.329,26	45.278,31	Fevereiro	44.210,93	49.578,99
Março	35.888,22	45.362,77	Março	35.892,11	37.277,12
Abril	96.404,23	93.941,31	Abril	90.434,49	92.025,20
Maio	60.101,28	43.215,14	Maio	47.544,58	58.794,54
Junho	50.358,95	61.047,22	Junho	62.499,65	59.194,79
Julho	86.657,02	89.006,47	Julho	88.832,96	82.933,74
Agosto	50.066,32	43.002,73	Agosto	48.277,48	45.078,32
Setembro	40.715,04	46.438,52	Setembro	43.727,37	39.525,56
Outubro	85.298,49	88.581,10	Outubro	82.230,35	82.844,03
Novembro	49.733,05	43.176,98	Novembro	56.971,59	54.779,55
Dezembro	52.742,31	47.748,23	Dezembro	50.888,54	48.496,47
			Re A P	0	
Total	740.491,37	742.942,59	Total	738.974,12	740.238,36

Tal como se verifica nos dados acima mencionados os lançamentos acumulados até ao final do ano de 2019, a Junta de Freguesia de Pinhal Novo arrecadou 742.942,59 Euros e no final do ano anterior a autarquia teve uma receita no valor de 740.491,37 Euros.

Relativamente à despesa, conclui-se que a Junta de Freguesia de Pinhal Novo até ao final do ano de 2019 realizou despesas no valor de 740.238,36 Euros e no final do ano anterior realizou despesas no valor 738.974,12 Euros.

Conclui-se que a Junta de Freguesia teve um aumento da receita no valor de 2.451,22€ e por consequência também houve um aumento da despesa no valor de 1.264,24 €.

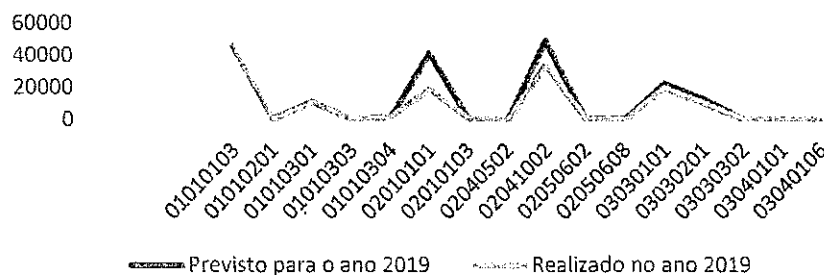


Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos foi de 185.615,00 Euros e realizaram-se 75,52% deste montante, o que perfaz um investimento realizado de 140.177,72 Euros, como se pode observar no gráfico e quadro abaixo.

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2019			
Número do Projeto/Ação	Previsto para o ano 2019	Realizado no ano 2019	Grau execução %
01010103	45.830,00	45.827,37	99,99
01010201	425,00	195,08	45,90
01010301	11.000,00	10.718,60	97,44
01010303	250,00	29,70	11,88
01010304	1.861,32	1.676,10	90,05
02010101	41.350,00	18.951,84	45,83
02010103	0,00	0,00	0,00
02040502	50,00	0,00	0,00
02041002	49.088,68	33.492,45	68,23
02050602	250,00	0,00	0,00
02050608	250,00	0,00	0,00
03030101	22.210,00	19.470,60	87,67
03030201	12.750,00	9.815,98	76,99
03030302	50,00	0,00	0,00
03040101	50,00	0,00	0,00
03040106	200,00	0,00	0,00
Totais	185.615,00	140.177,72	75,52

Investimentos em 2019



Considerações finais:

Para elaboração deste documento, procedeu-se à análise dos mapas de "Controlo orçamental da receita" e "Controlo orçamental da despesa", recorrendo a lançamentos efetuados em aplicação informática até ao final do ano de 2019.

Controlo orçamental da Receita:

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

Análise da afetação das receitas pelas diferentes rubricas;

Análise ao grau de execução orçamental;

Análise em previsões e recebimentos;

Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;

Análise de acordo com o volume de receita prevista.

Controlo Orçamental da Despesa:

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

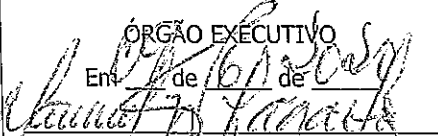
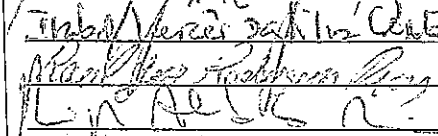
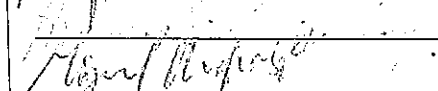
Análise da afetação das despesas pelas diferentes rubricas;

Análise ao grau de execução orçamental;

Análise entre previsões e pagamentos;

Análise ao preenchimento dos diferentes campos no mapa;

Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em _____ de _____ de _____




ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em _____ de _____ de _____

