

ANO DE 2014

RELATÓRIO DE GESTÃO

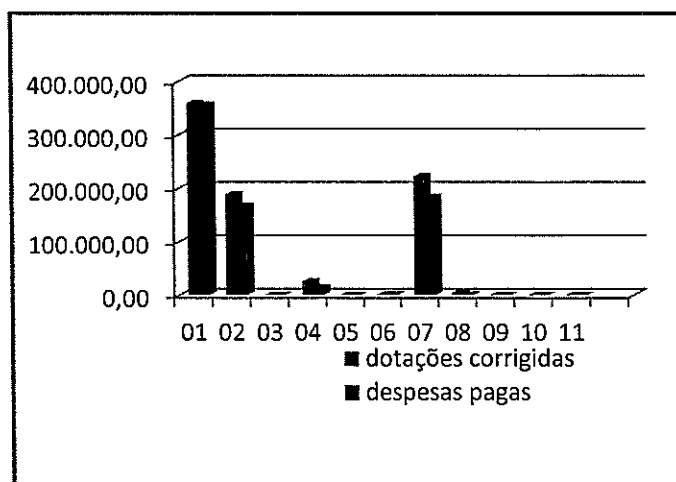
[Handwritten signatures and initials]

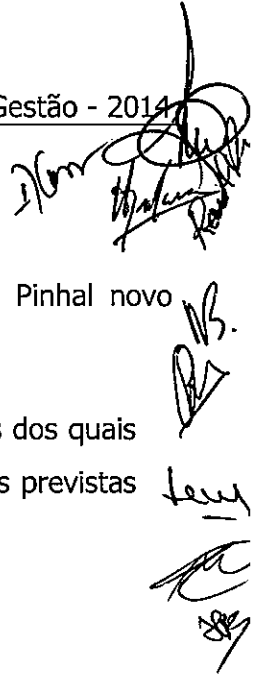
ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Despesa

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas pagas	Grau de execução
01 – Despesas com o pessoal	359 829,77	356 453,36	44,86%	49,33%	99,06%
02 – Aquisição de bens e serviços	188 344,23	166 190,01	23,48%	23,00%	88,24%
03 – Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04 – Transferências correntes	25 455,00	14 290,00	3,17%	1,98%	56,14%
05 – Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06 – Outras despesas correntes	1 435,00	1 168,32	0,18%	0,16%	81,42%
07 – Aquisição de bens de capital	221 956,49	183 701,74	27,67%	25,42%	82,76%
08 – Transferências de capital	4.300,00	750,00	0,58%	0,10%	14,85%
09 – Activos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
10 – Passivos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
11 – Outras despesas de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
Totais	802 070,49	722 553,43	100%	100%	90,09%

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. 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 99,06%, este agrupamento foi, também o que teve maior peso nas despesas, representando 49,33% das despesas realizadas até final do ano de 2014, tal como se verifica no gráfico abaixo mencionado.





Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Pinhal novo atingiu um volume de despesa de 90,09% do total das despesas previstas.

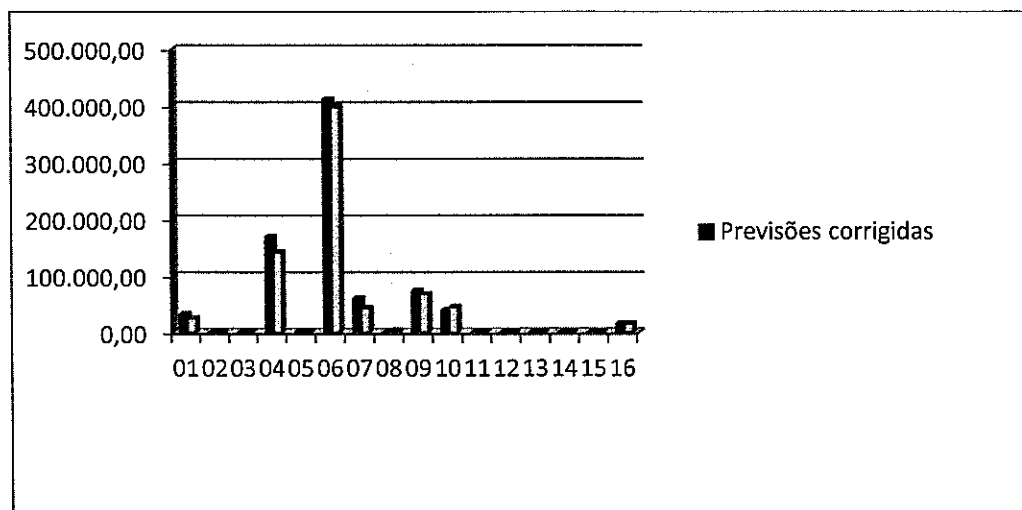
A Freguesia previu para o ano de 2014 um orçamento de despesa de 802 070,49 Euros dos quais realizou 722 553,43 Euros. Os pagamentos representam cerca de 90,09% das despesas previstas para o ano de 2014.

Total Despesa Prevista	a	802 070,49
Total Despesa Executada	b	722 553,43
Diferença	a-b	79 517,06
Grau de Execução Orçamental	b/a	90,09%

Receita

Capítulos	Previsões Completas	Receita Cobrada Líquida	% Previsões Completas	% Receita Cobrada Líquida	Grau de Execução
01- Impostos directos	35 500,00	25 300,88	4,05%	3,44%	77,85%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	168 800,00	141 524,25	21,05%	19,23%	83,84%
05- Rendimentos da propriedade	5,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06- Transferências correntes	411 141,55	397 566,17	51,26%	54,02%	96,70%
07- Venda de bens e Serviços Correntes	60 575,00	42 734,68	7,55%	5,81%	70,55%
08- Outras receitas correntes	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
09- Venda de bens de investimento	73 500,00	67 332,56	9,16%	9,15%	91,61%
10- Transferências de Capital	39 436,00	45 421,78	4,92%	6,17%	115,18%
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	100,00	91,62	0,01%	0,01%	91,62%
16- Saldo da Gerência Anterior	16 012,94	16 012,94	2,00%	2,18%	100,00%
Totais	802 070,49	735 984,83	100%	100%	91,76%

[Handwritten signatures and initials]
 J. L. M.
 H. M.
 B.
 J. M.
 J. M.
 J. M.



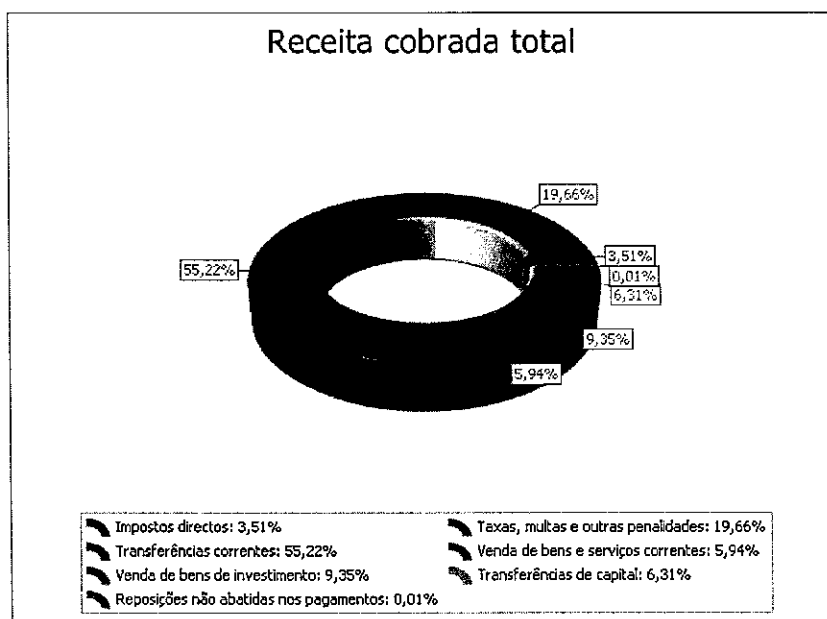
No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Pinhal Novo não arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano, no entanto a rubrica "10-Transferência de Capital", ultrapassou a previsão.

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 115,18%, correspondendo este valor ao capítulo "10-Transferência de Capital".

A Freguesia de Pinhal Novo previu arrecadar um montante de 802 070,49 Euros dos quais arrecadou 735 984,88 Euros, situando-se o grau de execução orçamental das receitas nos 91,76%.

No gráfico abaixo mencionado verifica-se o volume de receitas executadas até ao final do ano de 2014, constatando-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, o que vai de encontro à previsão inicial.

Handwritten signatures and initials:
 J. L. M.
 H. M. S.
 B.
 L. M.
 J. M.
 J. M.



Receita Prevista Total + SGA	a	802 070,49
Total Receita Arrecadada	b	735 984,88
Diferença	a-b	66 085,61
Grau de Execução Orçamental	b/a	91,76%

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 2014, onde as receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, O saldo de gerência anterior (execução orçamental) corresponde ao valor de 16 012,94 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 13 431,45 Euros.

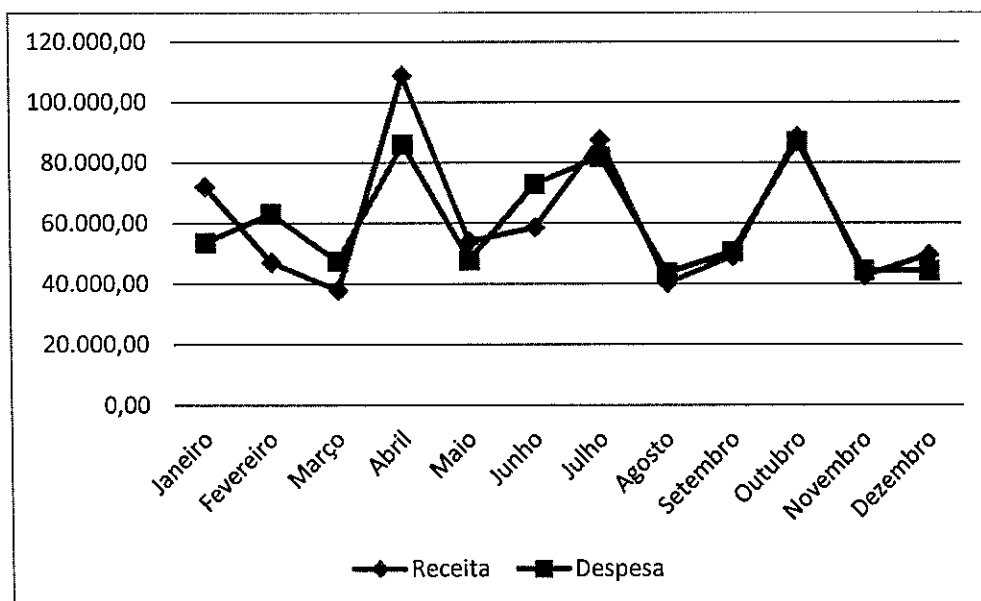
OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS			
	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	16 012,94		-
Correntes	607 125,98	>	538 101,69
Capital	128 858,90	<	184 451,74
S.G. Seguinte	-		13 431,45
Total	735 984,88		735 984,88

Handwritten signatures and initials:
 Jlm
 (Signature)
 (Signature)
 (Signature)
 Lees
 (Signature)
 (Signature)

Análise mensal

Quadro Mensal Receitas/Despesas

	Receita	Despesa
Janeiro	72 017,64	53 634,12
Fevereiro	47 088,97	63 076,96
Março	37 892,79	47 366,49
Abril	108 778,14	86 053,83
Maio	54 000,29	47 827,51
Junho	58 598,84	72 947,64
Julho	87 605,05	81 928,62
Agosto	40 286,22	43 555,62
Setembro	49 061,52	50 596,36
Outubro	88 601,45	86 898,23
Novembro	42 530,69	44 383,90
Dezembro	49 523,28	44 284,15
	R. A. Pag.	0,00
Total	735 984,88	722 553,43



Handwritten signatures and initials:
JCM
H. B.
B. B.
L. B.
J. B.

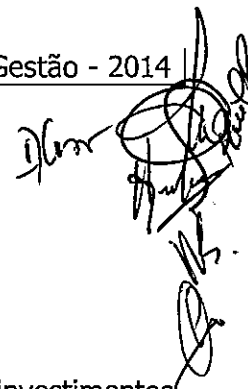
	Receita			Despesa	
	2013	2014		2013	2014
Janeiro	72 815,34	72 017,64	Janeiro	49 499,76	53 634,12
Fevereiro	25 801,56	47 088,97	Fevereiro	47 900,81	63 076,96
Março	79 524,62	37 892,79	Março	71 827,61	47 366,49
Abril	86 179,11	108 778,14	Abril	56 600,32	86 053,83
Maio	79 267,70	54 000,29	Maio	68 509,94	47 827,51
Junho	29 872,91	58 598,84	Junho	50 157,60	72 947,64
Julho	63 561,89	87 605,05	Julho	63 375,99	81 928,62
Agosto	80 400,63	40 286,22	Agosto	65 439,24	43 555,62
Setembro	18 474,84	49 061,52	Setembro	47 318,80	50 596,36
Outubro	67 765,13	88 601,45	Outubro	56 064,38	86 898,23
Novembro	28 172,09	42 530,69	Novembro	31 070,22	44 383,90
Dezembro	83 315,99	49 523,28	Dezembro	91 374,20	44 284,15
			Re A P		0,00
Total	715 151,81	735 984,88	Total	699 138,87	722 553,43

Tal como se verifica nos dados acima mencionados os lançamentos acumulados até ao final do ano de 2014, a Junta de Freguesia de Pinhal Novo arrecadou 735 984,88 Euros e no final do ano anterior a autarquia teve uma receita no valor de 715 151,81 Euros.

Relativamente à despesa, conclui-se que a Junta de Freguesia de Pinhal Novo até ao final do ano de 2014 realizou despesas no valor de 722 553,43 Euros e no final do ano anterior realizou despesas no valor 699 138,87 Euros.

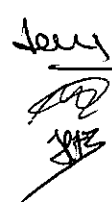
Conclui-se que a Junta de Freguesia teve um aumento da despesa no valor de 23 414,56 Euros.

Relativamente à receita, conclui-se que a Junta de Freguesia de Pinhal Novo até ao final do ano de 2014 arrecadou receitas no valor de 735 984,88 Euros e no final do ano anterior arrecadou receitas no valor 715 151,81 Euros, constatando que a Junta de Freguesia teve um aumento da receita no valor de 20 833,07 Euros.



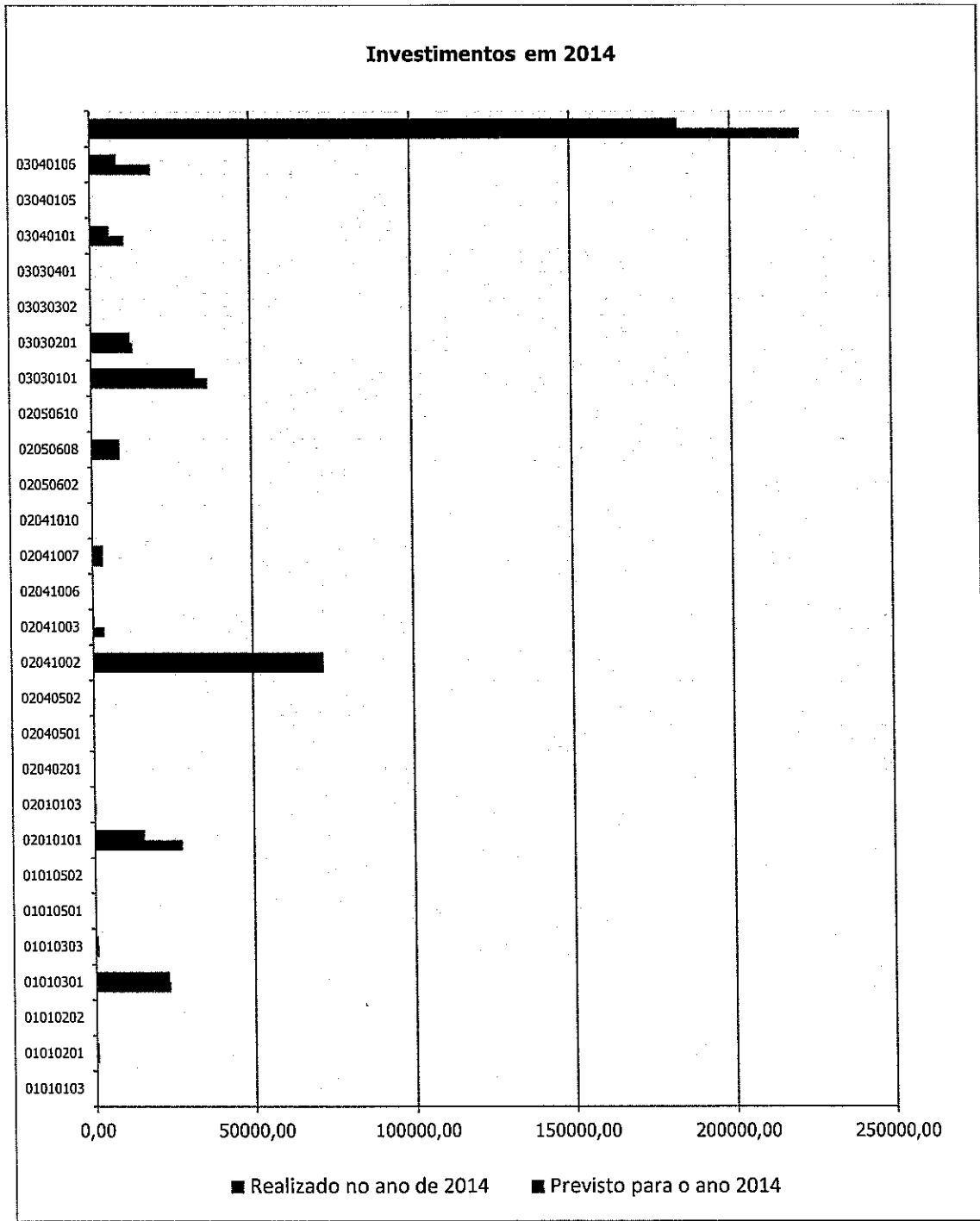
Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos foi de 186 888,17 Euros e realizaram-se 91,09% deste montante, o que perfaz um investimento realizado de 170 244,37 Euros, como se pode observar no quadro abaixo.



Análise dos investimentos do ano orçamental de 2014			
Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano 2014	Realizado no ano de 2014	Grau de Execução
01010103	50,00	0,00	0,00%
01010201	725,00	648,52	81,07%
01010202	25,00	0,00	0,00%
01010301	23 450,00	22 951,15	97,87%
01010303	1 000,00	725,00	7,25%
01010501	50,00	0,00	0,00%
01010502	25,00	0,00	0,00%
02010101	27 550,00	15 569,09	56,51%
02010103	500,00	0,00	0,00%
02040201	50,00	0,00	0,00%
02040501	100,00	0,00	0,00%
02040502	350,00	0,00	0,00%
02041002	75 000,00	71 910,40	99,88%
02041003	3 455,00	360,40	2,33%
02041006	50,00	0,00	0,00%
02041007	3 250,00	3 243,60	99,80%
02041010	400,00	0,00	0,00%
02050602	50,00	0,00	0,00%
02050608	8 800,00	8 764,41	99,60%
02050610	100,00	0,00	0,00%
03030101	36 750,00	32 828,20	89,33%
03030201	13 100,00	12 243,70	93,46%
03030302	400,00	140,17	35,04%
03030401	100,00	0,00	0,00%
03040101	10 581,49	5 953,20	56,26%
03040105	100,00	0,00	0,00%
03040106	19 245,00	8 363,90	43,46%
Totais	221 956,49	183 701,74	82,76%

Handwritten signatures and initials:
 J/br
 [Signature]
 [Signature]
 [Signature]
 [Signature]



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 efectuados em aplicação informática até ao final do ano de 2014.

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 17 de 04 de 2015
[Handwritten signature]
Ilmo.
[Handwritten signature]
ccar. e suse

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em 17 de 04 de 2015
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]