

ANO DE 2015

RELATÓRIO DE GESTÃO

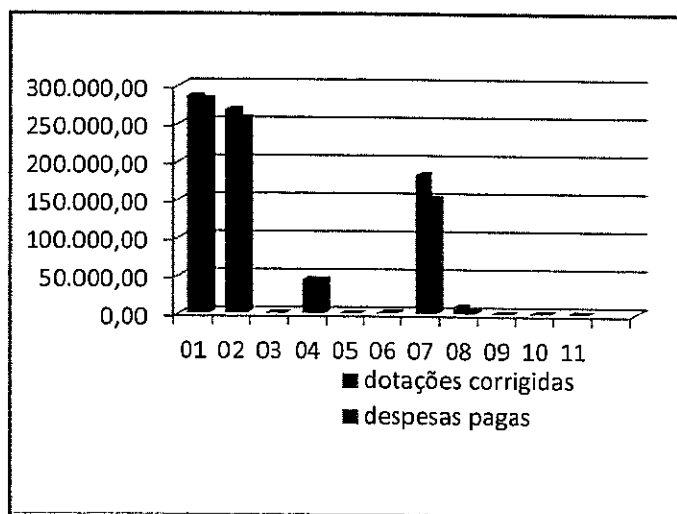
Handwritten signatures and initials:
 Elton
 Rui
 Csl.
 António
 VR

ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Despesa

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas pagas	Grau de execução
01 - Despesas com o pessoal	285.912,38	285.229,01	36,11%	38,36%	99,76%
02 - Aquisição de bens e serviços	268.383,22	257.033,59	33,90%	34,57%	95,77%
03 - Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04 - Transferências correntes	44.354,30	44.098,99	5,60%	5,93%	99,42%
05 - Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06 - Outras despesas correntes	1.344,66	1.218,27	0,17%	0,16%	90,60%
07 - Aquisição de bens de capital	182.737,89	151.202,52	23,08%	20,34%	82,74%
08 - Transferências de capital	9.050,00	4.750,00	1,14%	0,64%	52,49%
09 - Activos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
10 - Passivos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
11 - Outras despesas de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
Totais	791.782,45	743.532,38	100%	100%	93,91%

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 99,76%, este agrupamento foi, também o que teve maior peso nas despesas, representando 38,36% das despesas realizadas até final do ano de 2015, tal como se verifica no gráfico abaixo mencionado.



Handwritten signatures and initials, including 'J. T. ...', 'C. L. ...', and 'N. B. ...'.

Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Pinhal novo atingiu um volume de despesa de 93,91% do total das despesas previstas.

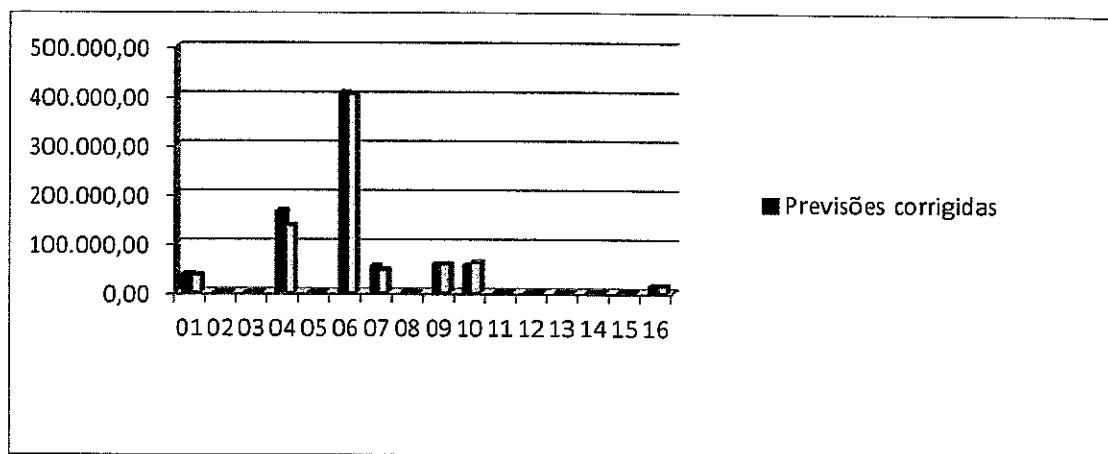
A Freguesia previu para o ano de 2015 um orçamento de despesa de 791.782,45 Euros dos quais realizou 743.532,38 Euros. Os pagamentos representam 93,91% das despesas previstas para o ano de 2015.

Total Despesa Prevista	a	791.782,45
Total Despesa Executada	b	743.532,38
Diferença	a-b	48.250,07
Grau de Execução Orçamental	b/a	93,91%

Receita

	2015	2014	%	2015	%
01- Impostos directos	37.500,00	34.277,71	4,74%	4,56%	91,41%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	166.050,00	136.117,99	20,97%	18,12%	81,97%
05- Rendimentos da propriedade	5,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06- Transferências correntes	406.316,00	402.814,80	51,32%	53,63%	99,14%
07- Venda de bens e Serviços Correntes	54.325,00	45.881,54	6,86%	6,11%	84,46%
08- Outras receitas correntes	1.500,00	0,00	0,19%	0,00%	0,00%
09- Venda de bens de investimento	57.000,00	56.596,65	7,20%	7,53%	99,29%
10- Transferências de Capital	54.955,00	61.469,56	6,94%	8,18%	111,85%
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	700,00	548,35	0,09%	0,07%	78,34%
16- Saldo da Gerência Anterior	13.431,45	13.431,45	1,70%	1,79%	100,00%
Total	791.782,45	743.532,38	93,91%	93,91%	93,91%

Ilham
Car. Paulo
Henrique
VB



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.

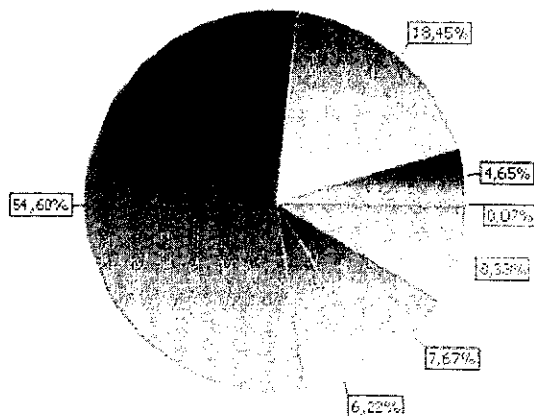
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 111,85%, correspondendo este valor ao capítulo "10-Transferência de Capital".

A Freguesia de Pinhal Novo previu arrecadar um montante de 791.782,45 Euros dos quais arrecadou 751.138,05 Euros, situando-se o grau de execução orçamental das receitas nos 94,87%.

No gráfico abaixo mencionado verifica-se o volume de receitas executadas até ao final do ano de 2015, 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.

IS Am...
CS...
...

Receita cobrada total



Impostos directos: 4,65%	Taxas, multas e outras penalidades: 18,45%
Transferências correntes: 54,60%	Venda de bens e serviços correntes: 6,22%
Venda de bens de investimento: 7,67%	Transferências de capital: 8,33%
Reposições não abatidas nos pagamentos: 0,07%	

Receita Prevista Total + SGA	a	791.782,45
Total Receita Arrecadada	b	751.138,05
Diferença	a-b	40.644,40
Grau de Execução Orçamental	b/a	94,87%

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 2015, onde as receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, O saldo de gerência anterior (execução orçamental) corresponde ao valor de 13.431,45 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 7.605,67 Euros.

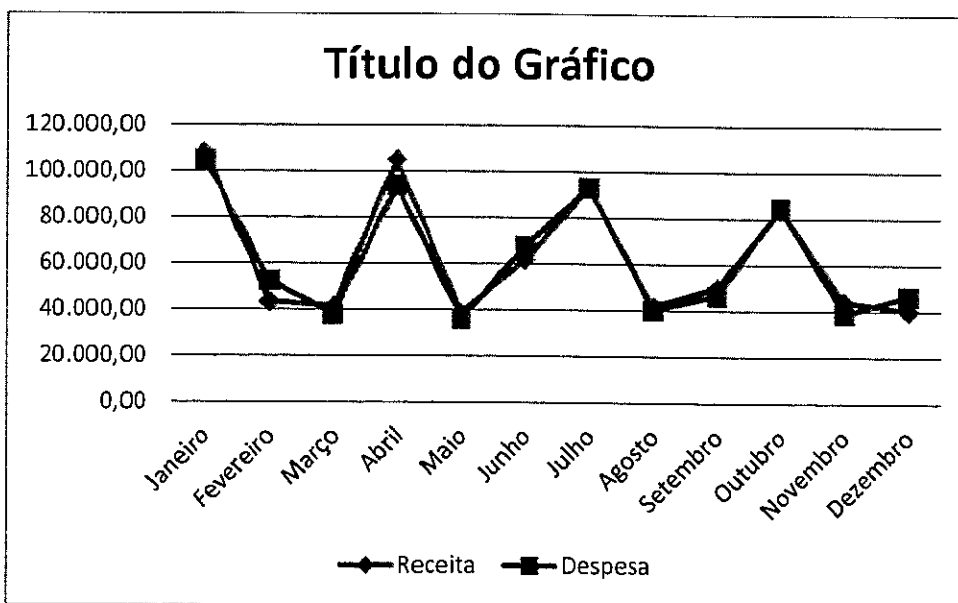
OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	13.431,45	-
Correntes	619.092,04	> 587.579,86
Capital	118.066,21	< 155.952,52
Outras Receitas	548,35	
S.G. Seguinte	-	7.605,67
Total	751.138,05	751.138,05

ITCm
CSL
[Handwritten signatures]

Análise mensal

Quadro Mensal Receitas/Despesas

	Receita	Despesa
Janeiro	107.913,28	104.962,93
Fevereiro	43.446,34	52.579,27
Março	41.557,33	38.036,58
Abril	105.082,39	93.917,02
Maió	38.660,11	36.149,64
Junho	61.796,08	67.751,46
Julho	92.836,55	93.168,12
Agosto	41.766,43	40.315,93
Setembro	50.004,24	46.608,89
Outubro	83.837,57	84.672,64
Novembro	44.030,41	38.839,07
Dezembro	40.207,32	46.530,83
	R. A. Pag.	0,00
Total	751.138,05	743.532,38



ITC
Pinhal Novo
Cal. Pinhal Novo
MS

	Receita	
	2014	2015
Janeiro	72.017,64	107.913,28
Fevereiro	47.088,97	43.446,34
Março	37.892,79	41.557,33
Abril	108.778,14	105.082,39
Maió	54.000,29	38.660,11
Junho	58.598,84	61.796,08
Julho	87.605,05	92.836,55
Agosto	40.286,22	41.766,43
Setembro	49.061,52	50.004,24
Outubro	88.601,45	83.837,57
Novembro	42.530,69	44.030,41
Dezembro	49.523,28	40.207,32
Total	735.984,88	751.138,05

	Despesa	
	2014	2015
Janeiro	53.634,12	104.962,93
Fevereiro	63.076,96	52.579,27
Março	47.366,49	38.036,58
Abril	86.053,83	93.917,02
Maió	47.827,51	36.149,64
Junho	72.947,64	67.751,46
Julho	81.928,62	93.168,12
Agosto	43.555,62	40.315,93
Setembro	50.596,36	46.608,89
Outubro	86.898,23	84.672,64
Novembro	44.383,90	38.839,07
Dezembro	44.284,15	46.530,83
Re A P		0,00
Total	722.553,43	743.532,38

Tal como se verifica nos dados acima mencionados os lançamentos acumulados até ao final do ano de 2015, a Junta de Freguesia de Pinhal Novo arrecadou 751 138,05 Euros e no final do ano anterior a autarquia teve uma receita no valor de 735 984,88 Euros.

Relativamente à despesa, conclui-se que a Junta de Freguesia de Pinhal Novo até ao final do ano de 2015 realizou despesas no valor de 743 532,38 Euros e no final do ano anterior realizou despesas no valor 722.553,43 Euros.

Conclui-se que a Junta de Freguesia teve um aumento da despesa no valor de 20 978,95 Euros.

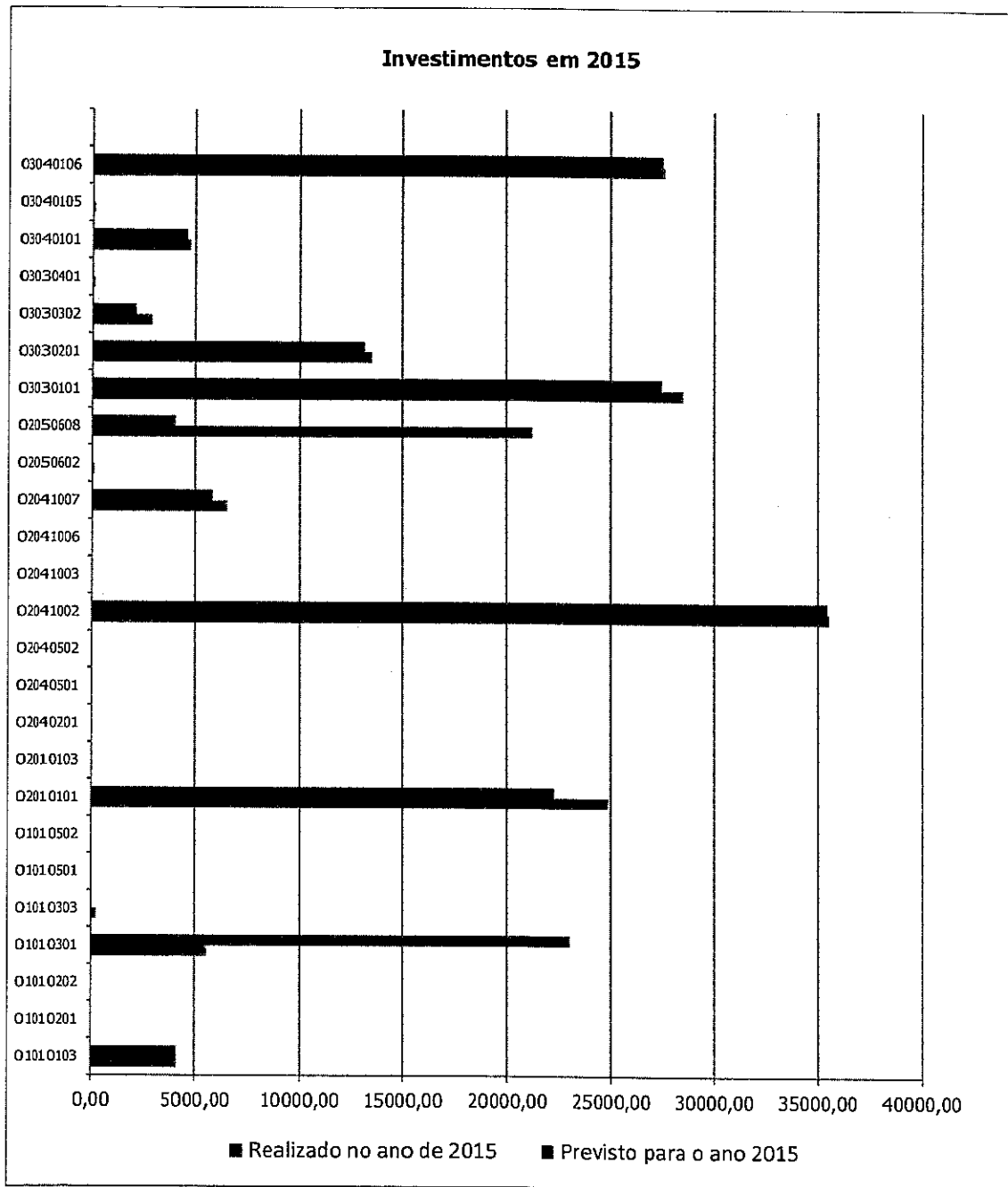
Relativamente à receita, conclui-se que a Junta de Freguesia de Pinhal Novo até ao final do ano de 2015 arrecadou receitas no valor de 751.138,05 Euros e no final do ano anterior arrecadou receitas no valor 735 984,88 Euros, constatando que a Junta de Freguesia teve um aumento da receita no valor de 15 153,17 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 175.795,00 Euros e realizaram-se 86,01% deste montante, o que perfaz um investimento realizado de 151.202,52 Euros, como se pode observar no quadro abaixo.

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2015			
Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano 2015	Realizado no ano de 2015	Grau de Execução
01010103	4.120,00	4113,66	99,85%
01010201	25,00	0,00	0,00%
01010202	25,00	0,00	0,00%
01010301	5.500,00	22 951,15	86,67%
01010303	250,00	0,00	0,00%
01010501	50,00	0,00	0,00%
01010502	25,00	0,00	0,00%
02010101	24.872,90	22.280,15	89,58%
02010103	50,00	0,00	0,00%
02040201	50,00	0,00	0,00%
02040501	5,00	0,00	0,00%
02040502	25,00	0,00	0,00%
02041002	35.550,00	35.459,12	99,74%
02041003	0,00	0,00	0,00%
02041006	5,00	0,00	0,00%
02041007	6.500,00	5.766,40	88,71%
02050602	100,00	0,00	0,00%
02050608	21.242,10	4.022,10	18,93%
03030101	28.500,00	27.492,16	96,46%
03030201	13.500,00	13.115,33	97,15%
03030302	2.850,00	2.097,15	73,58%
03030401	100,00	0,00	0,00%
03040101	4.750,00	4.566,48	96,14%
03040105	100,00	0,00	0,00%
03040106	27.600,00	27.522,80	99,72%
Totais	175.795,00	151.202,52	86,01%

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



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 2015.

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 07 de 05 de 2016
Manuel J. Lagarte
Izabel Maria de Almeida
Alexandre Valente
Carla Maria de Jesus
Hilário do Carmo Viana
Mecine Saxe
Miguel de Jesus

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em 02 de 04 de 2016
Manuel Lagarte
Alexandre Valente
Carla Maria de Jesus
Hilário do Carmo Viana
Mecine Saxe
Miguel de Jesus