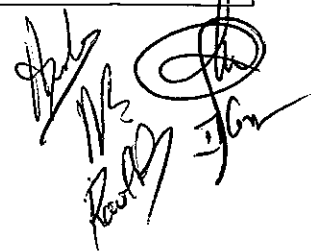


ANO DE 2018

RELATÓRIO DE GESTÃO

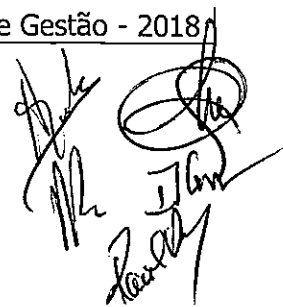
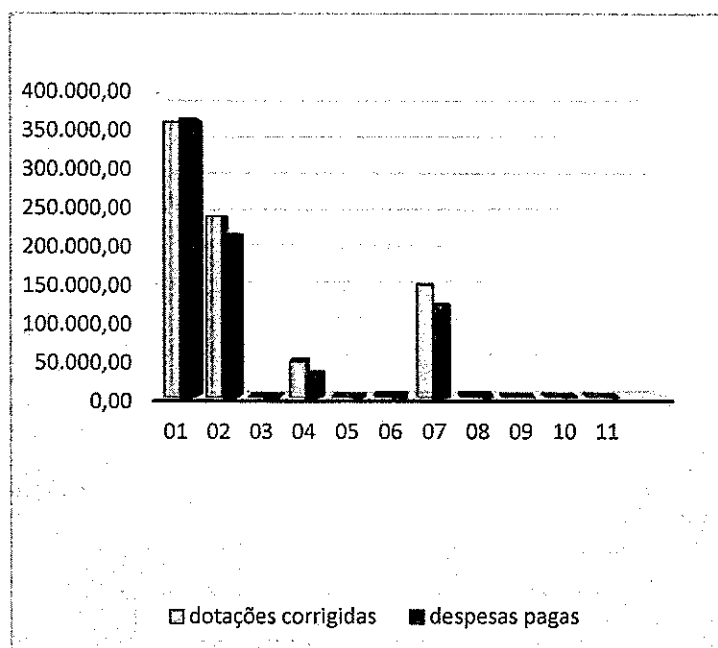


ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Despesa

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	Grau de execução
01 – Despesas com o pessoal	368.983,25	367.628,53	99,63%
02 – Aquisição de bens e serviços	226.010,18	215.695,02	95,44%
03 – Juros e outros encargos			
04 – Transferências correntes	45.224,88	30.088,69	66,53%
05 – Subsídios			
06 – Outras despesas correntes	1.639,70	1.363,02	83,13%
07 – Aquisição de bens de capital	157.250,00	122.198,86	77,71%
08 – Transferências de capital	4.300,00	2.000,00	46,51%
09 – Activos financeiros			
10 – Passivos financeiros			
11 – Outras despesas de capital			
Totais	803.408,01	738.974,12	91,98%

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 99,63%, seguindo-se o agrupamento "02-Aquisição de Bens e Serviços" representando um grau de execução de 95,44% das despesas realizadas até final do ano de 2018, 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 91,98% do total das despesas previstas.

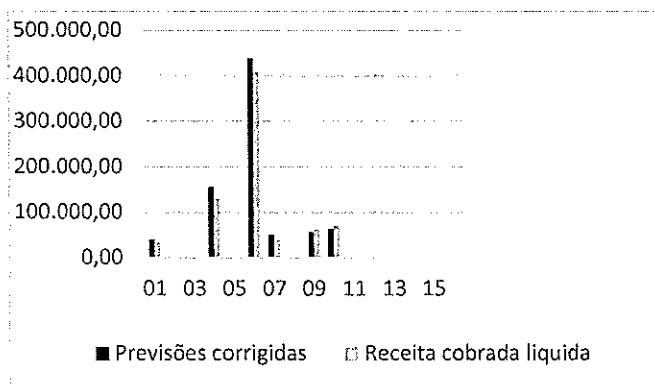
A Freguesia previu para o ano de 2018 um orçamento de despesa de 803.408,01 Euros dos quais realizou 738.974,12 Euros. Os pagamentos representam 91,98% das despesas previstas para o ano de 2018.

Total Despesa Prevista	a	803.408,01
Total Despesa Executada	b	738.974,12
Diferença	a-b	64.433,89
Grau de Execução Orçamental	b/a	91,98%



Receita

Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cobrada Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	40.000,00	32.242,81	80,61%
02-Impostos indirectos	0,00	0,00	
03-"Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	
04-Taxas, multas e outras penalidades	155.000,00	129.674,96	83,67%
05-Rendimentos da propriedade	5,00	0,00	0,00%
06-Transferências correntes	437.519,50	407.750,38	93,20%
07-Venda de bens e Serviços Correntes	50.675,00	38.694,76	76,36%
08-Outras receitas correntes	500,00	0,00	0,00%
09-Venda de bens de investimento	55.500,00	61.600,51	110,99%
10-Transferências de Capital	63.656,40	69.974,84	109,93%
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	552,11	552,11	100,00%
Totais	803.408,01	740.490,37	92,17%

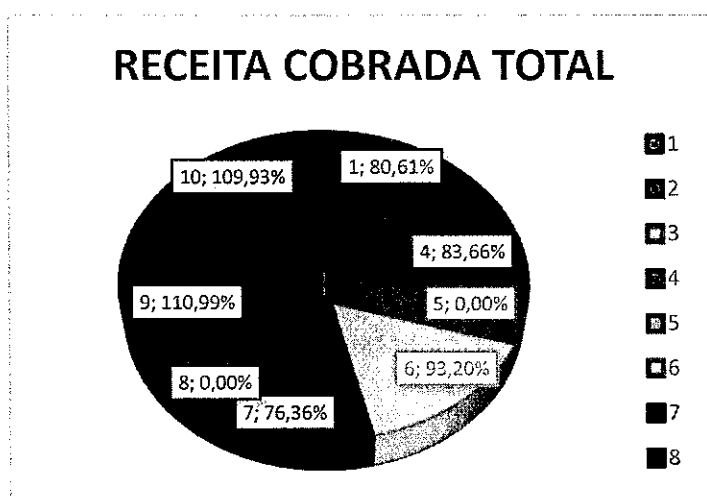


No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos constata-se que a Freguesia de Pinhal Novo não conseguiu arrecadar na maioria a receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano, no entanto ultrapassou a previsão nas rubricas "09-Venda de bens de investimento" e "10-Tranferência de capital".

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 110,99%, correspondendo este valor ao capítulo "09- Venda de bens de investimento".

A Freguesia de Pinhal Novo previu arrecadar um montante de 803.408,01 Euros dos quais arrecadou 740.490,37 Euros, situando-se o grau de execução orçamental das receitas nos 92,17%.

No gráfico abaixo mencionado verifica-se o volume de receitas executadas até ao final do ano de 2018, constatando-se que o capítulo "09- Venda de bens de investimento" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas.



Legenda

01 - Impostos diretos

04 - Taxas, multas e outras penalidades

05 - Rendimentos da propriedade

06 - Transferências correntes

07 - Venda de bens e serviços correntes

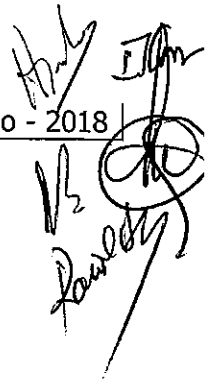
08 - Outras receitas correntes

09 - Venda de bens de investimentos

10 - Transferências de capital

Receita Prevista Total + SGA	a	803.408,01
Total Receita Arrecadada	b	740.490,37
Diferença	a-b	62.917,64
Grau de Execução Orçamental	b/a	92,17%

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 2018, onde as receitas arrecadadas e as despesas executadas estão equiparadas, refletindo-se um saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) de 1.516,25 Euros.



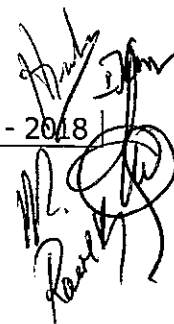
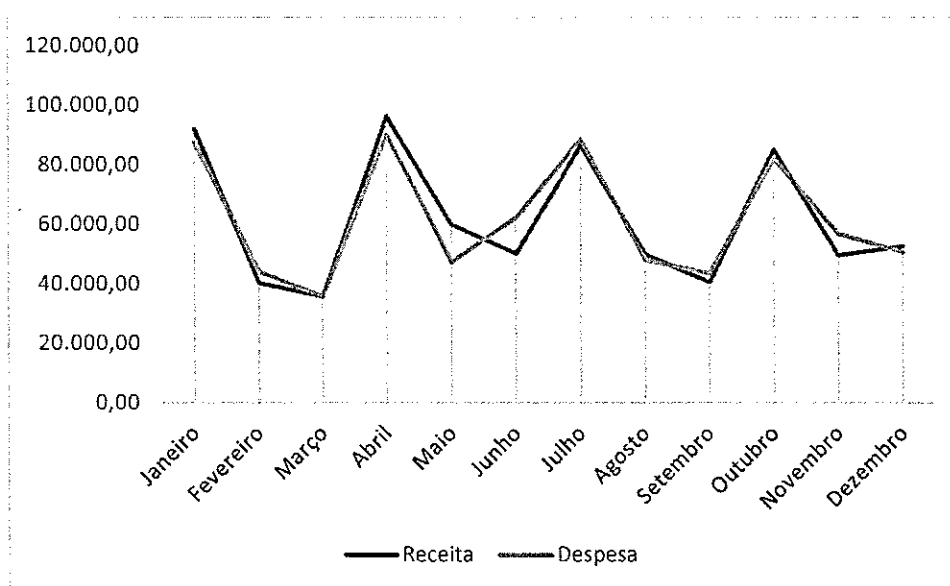
Análise mensal

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	552,11	-
Correntes	608.362,91	614.775,26
Capital	131.575,35	124.198,86
S.G. Seguinte	-	1.516,25
Total	740.490,37	738.974,12

Quadro Mensal Receitas/Despesas

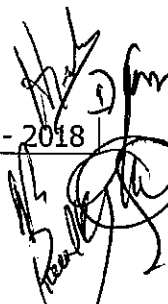
	Receita	Despesa
Janeiro	92.197,20	87.464,07
Fevereiro	40.329,26	44.210,93
Março	35.888,22	35.892,11
Abril	96.404,23	90.434,49
Maiο	60.101,28	47.544,58
Junho	50.358,95	62.499,65
Julho	86.657,02	88.832,96
Agosto	50.066,32	48.277,48
Setembro	40.715,04	43.727,37
Outubro	85.298,49	82.230,35
Novembro	49.733,05	56.971,59
Dezembro	52.742,31	50.888,54
Total	740.491,37	738.974,12

	Receita			Despesa	
	2017	2018		2017	2018
Janeiro	94.914,04	92.197,20	Janeiro	80.004,82	87.464,07
Fevereiro	37.396,85	40.329,26	Fevereiro	56.533,93	44.210,93
Março	44.790,45	35.888,22	Março	46.478,14	35.892,11
Abril	95.320,96	96.404,23	Abril	88.140,97	90.434,49
Maio	57.846,97	60.101,28	Maio	40.105,47	47.544,58
Junho	44.928,39	50.358,95	Junho	65.119,44	62.499,65
Julho	99.999,58	86.657,02	Julho	95.304,82	88.832,96
Agosto	46.300,27	50.066,32	Agosto	39.593,27	48.277,48
Setembro	43.577,45	40.715,04	Setembro	49.985,88	43.727,37
Outubro	88.105,38	85.298,49	Outubro	82.065,90	82.230,35
Novembro	42.306,02	49.733,05	Novembro	46.647,62	56.971,59
Dezembro	52.462,07	52.741,31	Dezembro	57.407,26	50.888,54
			Re A P		0
Total	747.948,43	740.490,37	Total	747.387,52	738.974,12

Tal como se verifica nos dados acima mencionados os lançamentos acumulados até ao final do ano de 2018, a Junta de Freguesia de Pinhal Novo arrecadou 740.490,37 Euros e no final do ano anterior a autarquia teve uma receita no valor de 747.948,43 Euros.

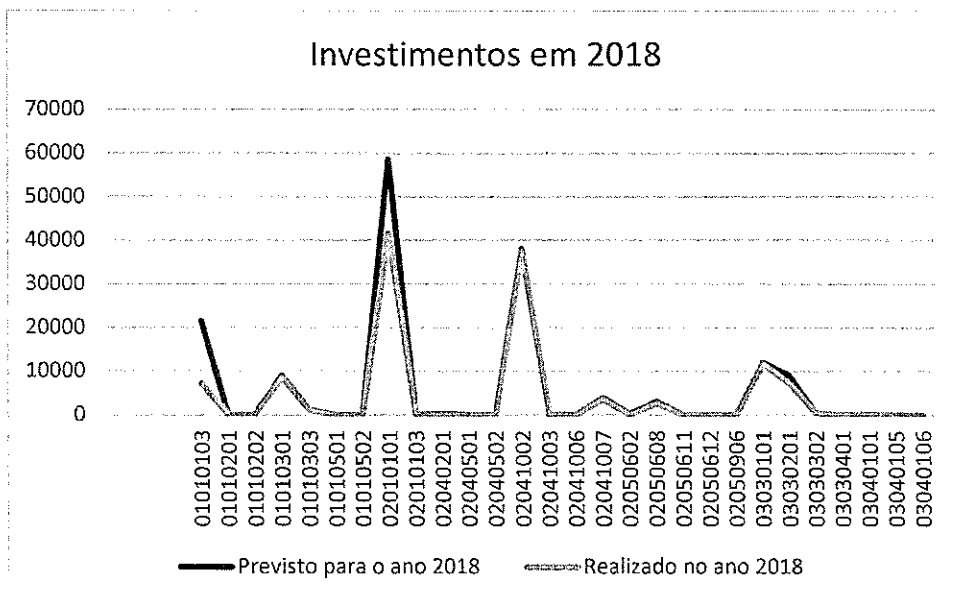
Relativamente à despesa, conclui-se que a Junta de Freguesia de Pinhal Novo até ao final do ano de 2018 realizou despesas no valor de 738.974,12 Euros e no final do ano anterior realizou despesas no valor 747.387,52 Euros.



Conclui-se que a Junta de Freguesia teve um decréscimo da receita no valor de 7.458,06€ e por consequência também houve uma diminuição da despesa no valor de 8.413,40 €.

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

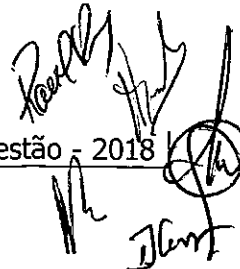
Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos foi de 157.250,00 Euros e realizaram-se 77,71% deste montante, o que perfaz um investimento realizado de 122.198,86 Euros, como se pode observar no gráfico e quadro abaixo.





Análise dos investimentos do ano orçamental de 2018

Número do Projeto/Ação	Previsto para o ano 2018	Realizado no ano 2018	Grau execução %
01010103	21.420,00	7.155,15	33,40
01010201	60,00	49,99	83,32
01010202	5,00	0,00	0,00
01010301	8.945,00	8.657,33	96,78
01010303	1.190,00	1.121,37	94,23
01010501	5,00	0,00	0,00
01010502	5,00	0,00	0,00
02010101	58.532,49	41.546,19	70,98
02010103	0,00	0,00	0,00
02040201	217,51	0,00	0,00
02040501	5,00	0,00	0,00
02040502	25,00	0,00	0,00
02041002	38.000,00	37.939,67	99,84
02041003	50,00	0,00	0,00
02041006	0,00	0,00	0,00
02041007	3.900,00	3.604,00	92,41
02050602	250,00	0,00	0,00
02050608	3.000,00	2.546,28	84,88
02050611	10,00	0,00	0,00
02050612	0,00	0,00	0,00
02050906	0,00	0,00	0,00
03030101	12.000,00	11.735,55	97,80
03030201	8.980,00	7.223,47	80,44
03030302	475,00	469,86	98,92
03030401	25,00	0,00	0,00
03040101	150,00	150,00	100,00
03040105	0,00	0,00	0,00
03040106	0,00	0,00	0,00
Totais	157.250,00	122.198,86	77,71



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 2018.

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 ____
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em ____ de ____ de ____

FREGUESIA DE PINHAL NOVO

FLUXOS DE CAIXA

Ano: 2018

(unidade EUR)

Data inicial: 01/01/2018 Data final: 28/12/2018

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo da gerência anterior	11.497,92	Despesas orçamentais	738.974,12
Execução orçamental	552,11	Correntes	614.775,26
Operações de Tesouraria	10.945,81	Capitais	124.198,86
Receitas orçamentais	739.938,26	Operações de Tesouraria	53.946,71
Correntes	608.362,91	Saldo para a Gerência seguinte	12.638,26
Capitais	131.575,35	Execução orçamental	1.516,25
Outras Receitas	0,00	Operações de Tesouraria	11.122,01
Operações de Tesouraria	54.122,91	Total	805.559,09
Total	805.559,09		

CONTAS DE ORDEM

Saldo da gerência anterior	0,00	Garantias e caução accionada	0,00
Garantias e cações	0,00	Garantias e cações devolvidas	0,00
Recibos para cobrança	0,00	Receita virtual cobrada	0,00
Garantias e cações prestadas	0,00	Receita virtual anulada	0,00
Receita virtual liquidada	0,00	Saldo para a Gerência seguinte	0,00
Total	0,00	Garantias e cações	0,00
		Recibos para cobrança	0,00
		Total	0,00

ORGÃO EXECUTIVO

[Handwritten signature]

26-02-2019

ORGÃO DELIBERATIVO

FREGUESIA DE PINHAL NOVO

CONTROLO ORÇAMENTAL - DESPESA

Código Orgânico: 010000 Administração Autárquica
 Classificação inicial:0000000000 Final:9999999999
 Data inicial: 01/01/2018 Final: 28/12/2018

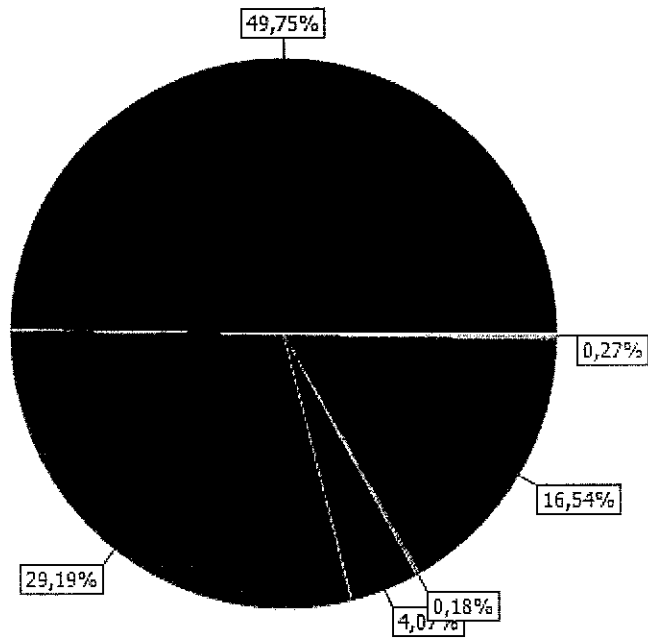
Ano:2018
 (Unidade:EUR)

Handwritten signatures and date: 26/02/2019

Código	Descrição	Dotações Corrigidas	Compromissos assumidos			Despesas Pagas	Diferenças			Grau exerc. orçamental despesas
			Exercicio	Exercícios futuros	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Comp. por pagar	
0100000000	Despesas com o pessoal	368.983,25	367.628,53	0,00	367.628,53	367.628,53	1.354,72	1.364,72	0,00	99,63
0200000000	Aquisição de bens e serviços	226.010,18	220.756,11	0,00	220.756,11	215.695,02	5.254,07	10.315,16	5.061,09	95,44
0400000000	Transferências correntes	45.224,88	45.088,69	0,00	45.088,69	30.088,69	136,19	15.136,19	15.000,00	66,53
0600000000	Outras despesas correntes	1.639,70	1.363,02	0,00	1.363,02	1.363,02	276,68	276,68	0,00	83,13
0700000000	Aquisição de bens de capital	157.250,00	151.542,98	0,00	151.542,98	122.198,86	5.707,02	35.051,14	29.344,12	77,71
0800000000	Transferências de capital	4.300,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.300,00	2.300,00	0,00	46,51
	Total / Transporte: 010000	803.408,01	788.379,33	0,00	788.379,33	738.974,12	15.028,68	64.433,89	49.405,21	91,98
	Total Geral / Transporte	803.408,01	788.379,33	0,00	788.379,33	738.974,12	15.028,68	64.433,89	49.405,21	91,98

Handwritten signature and initials

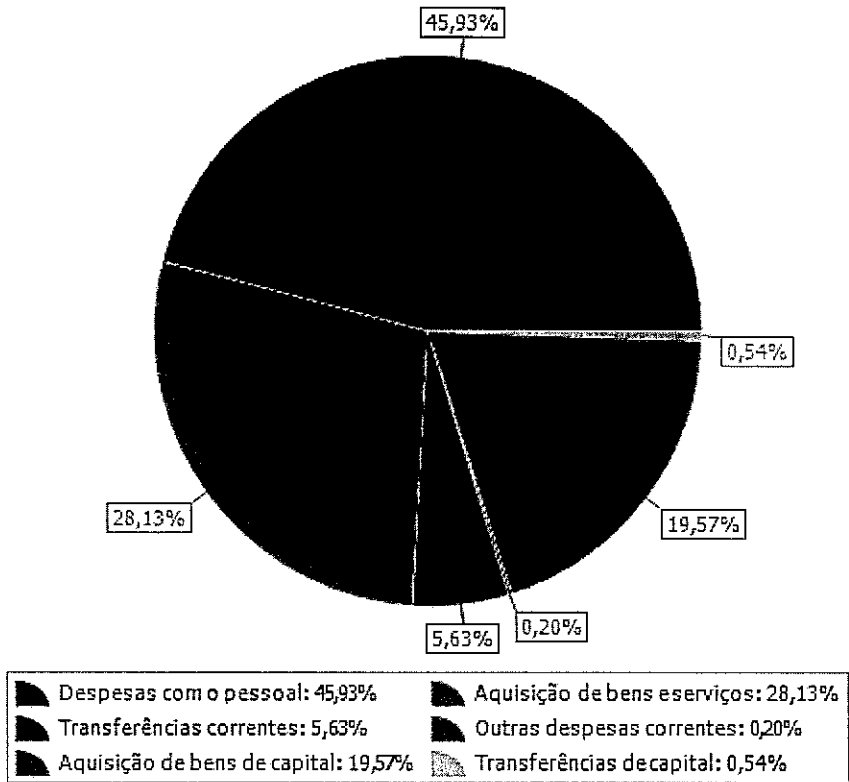
Despesa paga total



Despesas com o pessoal: 49,75%	Aquisição de bens e serviços: 29,19%
Transferências correntes: 4,07%	Outras despesas correntes: 0,18%
Aquisição de bens de capital: 16,54%	Transferências de capital: 0,27%

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Despesa corrigida total



CONTROLO ORÇAMENTAL - RECEITA

Classificação Inicial: 0000000000 Final: 9999999999

Data inicial: 01/01/2018 Final: 28/12/2018

Data: 26/02/2019

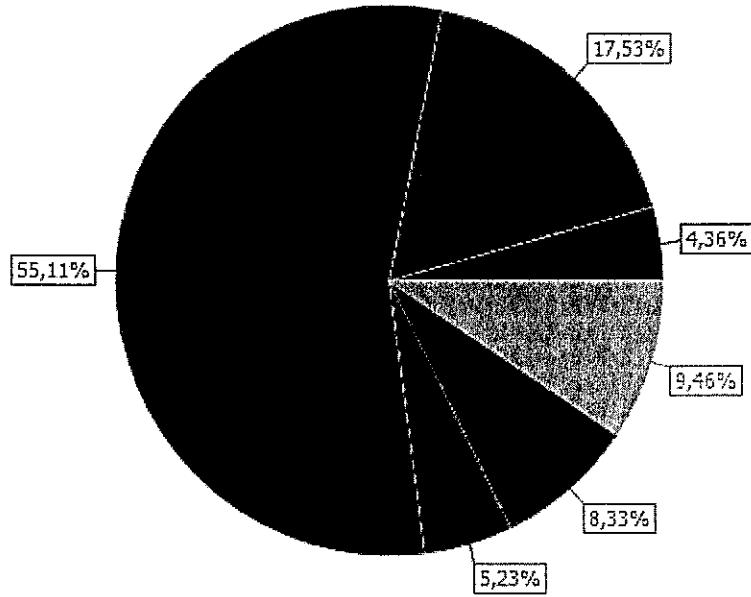
Ano: 2018

Unidade (EUR)

Código	Descrição	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos restituições		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau exec. orçamental receitas
							Emitidos	Pagos			
0100000000	Impostos directos	40.000,00	0,00	32.242,81	0,00	32.242,81	0,00	0,00	32.242,81	0,00	80,61
0400000000	Taxas, multas e outras penalidades	155.000,00	0,00	129.674,96	0,00	129.674,96	0,00	0,00	129.674,96	0,00	83,66
0500000000	Rendimentos da propriedade	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0600000000	Transferências correntes	437.519,50	0,00	407.750,38	0,00	407.750,38	0,00	0,00	407.750,38	0,00	93,20
0700000000	Venda de bens e serviços correntes	50.675,00	0,00	38.724,76	0,00	38.694,76	0,00	0,00	38.694,76	0,00	76,36
0800000000	Outras receitas correntes	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900000000	Venda de bens de investimento	55.500,00	0,00	61.600,51	0,00	61.600,51	0,00	0,00	61.600,51	0,00	110,99
1000000000	Transferências de capital	63.656,40	0,00	69.974,84	0,00	69.974,84	0,00	0,00	69.974,84	0,00	109,93
	Sub-Total das Receitas Orçamentais	802.855,90	0,00	739.968,26	0,00	739.938,26	0,00	0,00	739.938,26	0,00	92,16
1600000000	Saldo da gerência anterior	552,11	0,00	552,11	0,00	552,11	0,00	0,00	552,11	0,00	100,00
	Total Saldo da Gerência Anterior	552,11	0,00	552,11	0,00	552,11	0,00	0,00	552,11	0,00	100,00
	Total Geral	803.408,01	0,00	740.520,37	0,00	740.490,37	0,00	0,00	740.490,37	0,00	92,17

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

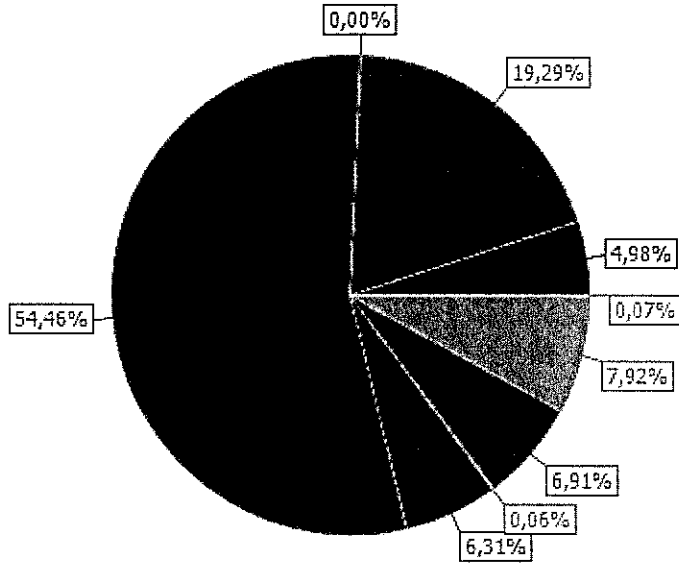
Receita cobrada total



Impostos directos: 4,36%	Taxas, multas e outras penalidades: 17,53%
Transferências correntes: 55,11%	Venda de bens e serviços correntes: 5,23%
Venda de bens de investimento: 8,33%	Transferências decapital: 9,46%

Handwritten signature and date: 20/03/2013

Receita corrigida total



Impostos directos: 4,98%	Taxas, multas e outras penalidades: 19,29%
Rendimentos da propriedade: 0,00%	Transferências correntes: 54,46%
Venda de bens e serviços correntes: 6,31%	Outras receitas correntes: 0,06%
Venda de bens de investimento: 6,91%	Transferências de capital: 7,92%
Saldo da gerência anterior: 0,07%	