

Relatório de Gestão

Freguesia de Amora



31 de Dezembro de 2017

**ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2017****Controlo Orçamental – Receita**

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

- Análise da afectação das receitas pelas diferentes rubricas;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e recebimentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de receita prevista.

Quadro Resumo de Receitas

Receitas Correntes		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas	Previsões Corrigidas
01	<i>Impostos Directos</i>	95.000,00	72.457,17	76,27%	5,61%	6,18%
02	<i>Impostos Indirectos</i>	71.500,00	48.550,00	67,90%	3,76%	4,65%
04	<i>Taxas, Multas e Outras Penalida.</i>	228.500,00	216.042,69	94,55%	16,72%	14,86%
05	Rendimentos de Propriedade	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06	<i>Transferências Correntes</i>	906.354,00	896.012,79	98,86%	69,33%	58,93%
07	<i>Venda de Bens e Serviços Correntes</i>	66.500,00	56.269,43	84,62%	4,35%	4,32%
08	<i>Outras Receitas Correntes</i>	1.000,00	3.128,90	312,89%	0,24%	0,07%
Total das Receitas Correntes		1.368.854,00	1.292.460,98	94,42%	100,00%	89,00%

Receitas Capital		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas	Previsões Corrigidas
09	<i>Venda de Bens de Investimento</i>	500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,03%
10	Transferência de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
11	Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
12	Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
13	Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
15	Reposições não Abatidas aos Pag.	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
16	<i>Saldo da Gerência Anterior</i>	168.613,13	0,00	0,00%	0,00%	10,96%
Total das Receitas de Capital		169.113,13	0,00	0,00%	0,00%	11,00%

Total das Receitas		1.537.967,13	1.292.460,98	84,04%	100,00%	100,00%
---------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------	----------------	----------------



A Freguesia de Amora previu arrecadar um montante de 1.537.967,13 Euros dos quais arrecadou no ano 2017, 1.292.460,98 Euros que se distribuem pelas várias rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 84,04%.

Descrição	Receita Prevista	Receita Cobrada
Receita Corrente	1.368.854,00	1.292.460,98
Receita Capital	500,00	0,00
Saldo da Gerência Anterior	168.613,13	0,00
Total Receita	1.537.967,13	1.292.460,98

Verifica-se que a Freguesia de Amora apenas teve Receita Corrente, não tendo arrecadado qualquer Receita de Capital.

No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia de Amora arrecadou receitas em várias rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica 06 – *Transferências Correntes* aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada um montante de 896.012,79 euros, que representa 69,33%, do total arrecadado pela Freguesia

Total Receita Arrecadada	1.292.460,98
Total das Transferências Correntes	896.012,79
Peso das Transferências Correntes	69,33%

No quadro a baixo podemos verificar a proveniência das transferências correntes:

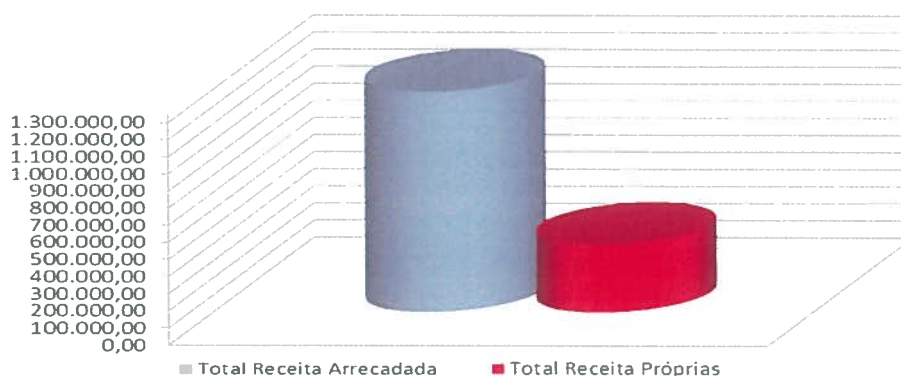
Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau de Execução %
DGAL - Fundo Financiamento das Freguesias	419.054,00 €	419.054,00 €	100,00%
DGAL - Regime de Permanência	35.000,00 €	37.957,86 €	108,45%
IEFP - Instituto Emprego Formação Profissional	20.000,00 €	7.200,61 €	36,00%
CMS - Acordo Execução Manutenção de Espaços Verdes	45.780,00 €	45.780,00 €	100,00%
CMS - Acordo Execução Manutenção de Escolas Ensino Básico	62.517,00 €	62.517,00 €	100,00%
CMS - Contrato Interadministrativo	323.503,00 €	323.503,32 €	100,00%
CMS - Outras Transferências Municipio	500,00 €	0,00 €	0,00%
Total das Transferências Correntes	906.354,00 €	896.012,79 €	98,86%



Do total de receitas arrecadadas corresponde a receitas próprias um montante de 396.448,19 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 30,67%, o que significa que a Freguesia de Amora depende das Receitas provenientes de transferências, nomeadamente as provenientes da Administração Autárquica, como é o caso de outras Freguesias.

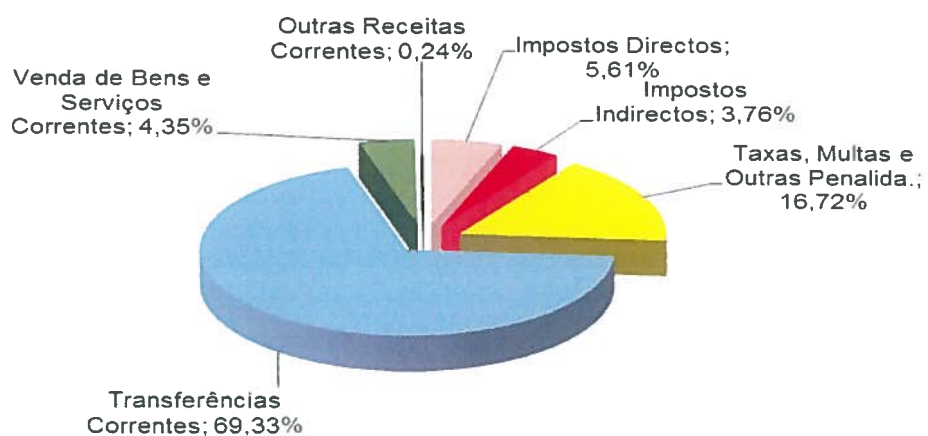
Total Receita Arrecadada	1.292.460,98
Total Receita Próprias	396.448,19
Peso das Receitas Próprias	30,67%

Peso das Receitas Próprias



No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2017. Assim sendo, mais uma vez se constata que a rubrica 06 – *Transferências Correntes* foi aquela em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.

% Receitas Arrecadadas





ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2017

ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Controlo Orçamental – Despesa

Procedeu-se a uma análise ao mapa abaixo 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 do mapa;
- Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

Quadro Resumo de Despesas

Despesas Correntes		Dotação Actuais	Despesas Pagas	Grau de Execução	Despesas Pagas %	Dotações Corrigidas %
01	<i>Despesas com o Pessoal</i>	518.135,00	487.054,13	94,00%	34,21%	33,69%
02	<i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	520.813,13	482.434,05	92,63%	33,89%	33,86%
03	Juros e Outros Encargos	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04	<i>Transferências Correntes</i>	186.685,00	172.002,58	92,14%	12,08%	12,14%
05	Subsídios	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06	<i>Outras Despesas Correntes</i>	4.200,00	2.899,82	69,04%	0,20%	0,27%
Total das Despesas Correntes		1.229.833,13	1.144.390,58	93,05%	80,39%	79,96%

Despesas Capital		Dotação Actuais	Despesas Pagas	Grau de Execução	Despesas Pagas %	Dotações Corrigidas %
07	<i>Aquisição de Bens de Capital</i>	308.134,00	279.183,58	90,60%	19,61%	20,04%
08	<i>Transferências de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
09	Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
10	Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
11	<i>Outras Despesas de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Total das Despesas Capital		308.134,00	279.183,58	90,60%	19,61%	20,04%

Total das Despesa		1.537.967,13	1.423.574,16	92,56%	100,00%	100,00%
--------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------	----------------	----------------

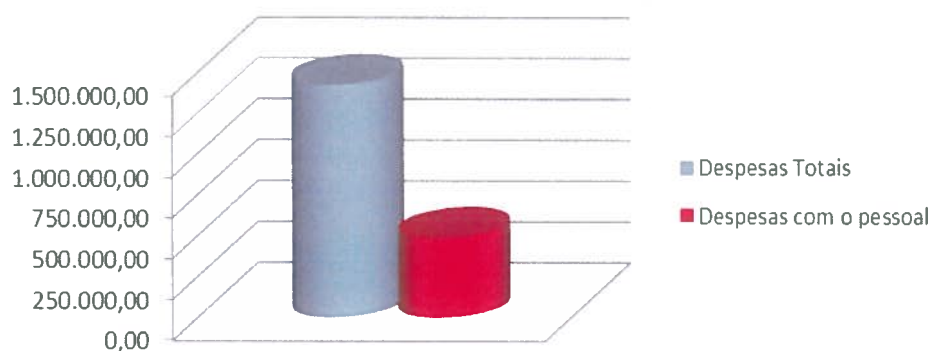


A Freguesia de Amora previu para o ano de 2017 um orçamento de despesa de 1.537.967,13 Euros dos quais realizou durante este período 1.423.574,15 Euros. Os pagamentos representam 92,56% das despesas previstas para o ano. O que representa uma execução orçamental excelente.

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Amora realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o 01 – *Despesas com o Pessoal* com um grau de execução de 94,00%.

O agrupamento com maior peso nas despesas foi 01 – *Despesas com o Pessoal*, representando 34,21% das despesas realizadas no ano económico de 2017.

Peso das Despesas com o Pessoal / Despesas Totais

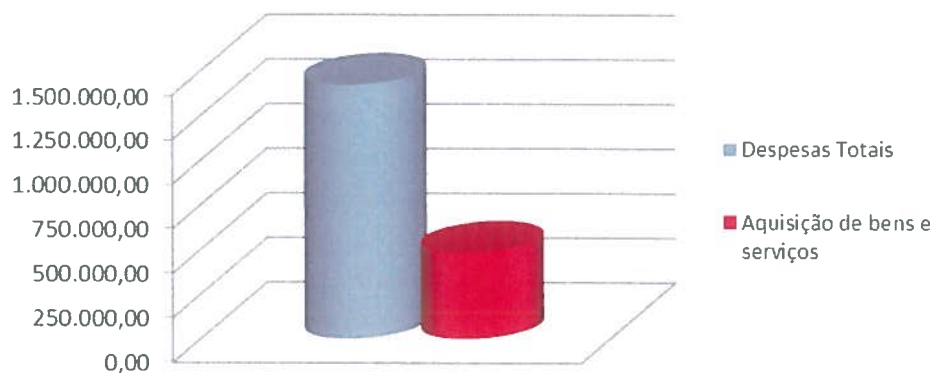


Despesas Totais	1.423.574,15
Despesas com o pessoal	487.054,13



A rubrica 2 – *Aquisição de Bens e Serviços*, representa 33,89% do orçamento das despesas.

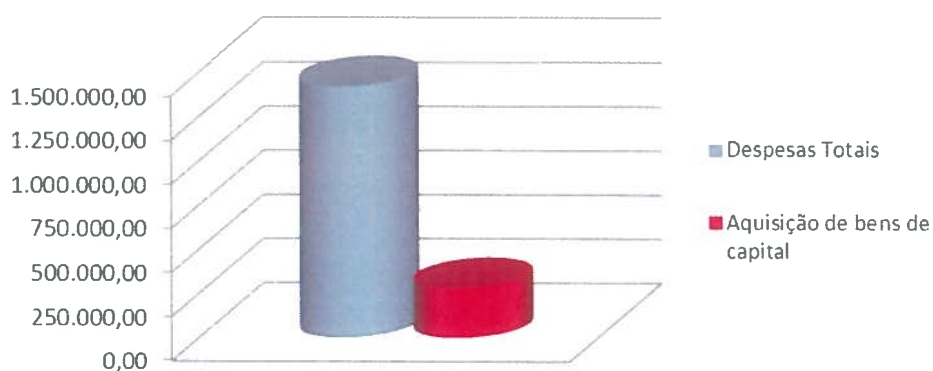
Peso com Aquisição de Bens e Serviços / Despesas Totais



Despesas Totais	1.423.574,15
Aquisição de bens e serviços	482.434,04

Nas restantes rubricas, a rubrica 07 – *Aquisição de Bens de Capital*, representa 19,61% do orçamento das despesas.

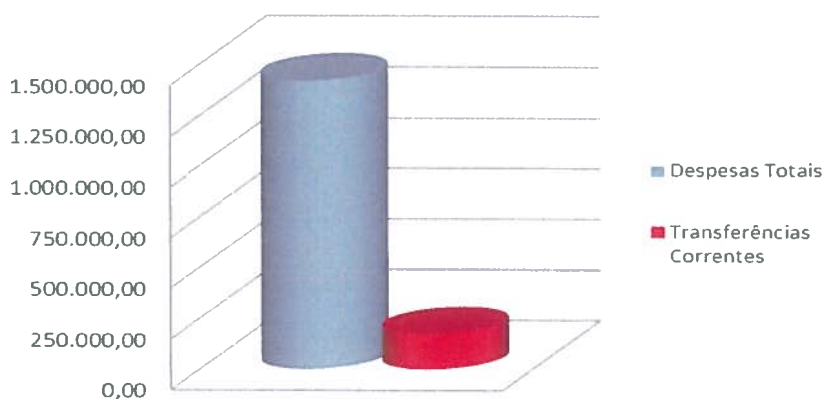
Peso com Aquisição de Bens de Capital / Despesas Totais



Despesas Totais	1.423.574,15
Aquisição de bens de capital	279.183,58

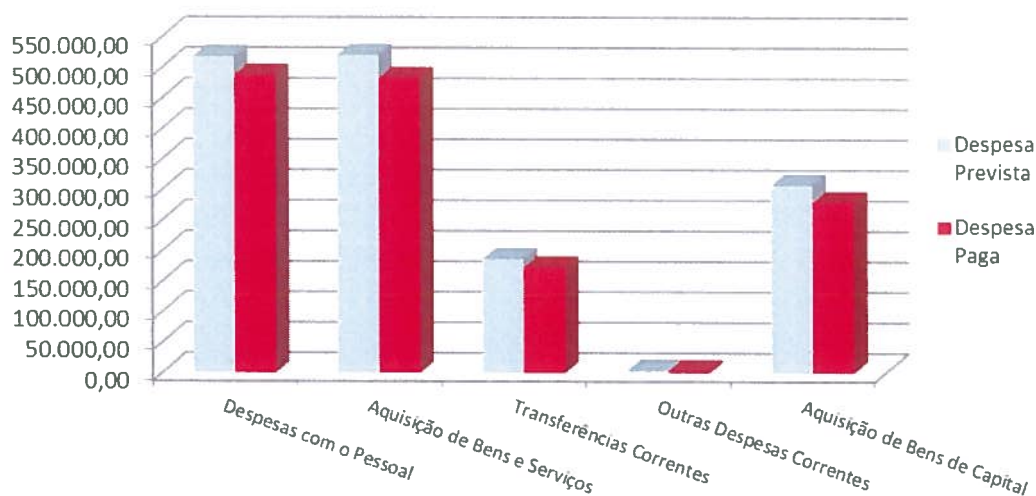
Enquanto a rubrica 04 – *Transferências Correntes* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 12,08%.

Peso com transferências Correntes / Despesas Totais



Despesas Totais	1.423.574,15
Transferências Correntes	172.002,58

No seguinte gráfico é possível analisar a distribuição da despesa pelas diferentes rubricas, por capítulo da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível constatar que a rubrica em que a autarquia teve mais despesa foi a 01 – *Despesa com Pessoal*.





Nos quadros abaixo podemos verificar uma análise mais detalhada por orgânica:

01 - Órgãos da Autarquia

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	57.150,00	55.779,71	97,60%	94,54%
02	Aquisição de bens e Serviços	1.450,00	578,31	39,88%	0,98%
04	Transferências correntes	2.650,00	2.640,04	99,62%	4,47%
	Total de Despesas	61.250,00	58.998,06	96,32%	100%

02 - Serviços Administrativos

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	176.850,00	172.953,59	97,80%	59,83%
02	Aquisição de bens e Serviços	114.200,00	105.537,21	92,41%	36,51%
04	Transferências Correntes	100,00	0,00	0,00%	0,00%
06	Outras despesas correntes	1.600,00	1.363,47	85,22%	0,47%
07	Aquisição de bens de capital	12.300,00	9.236,64	75,09%	3,20%
	Total de Despesas	305.050,00	289.090,91	94,77%	100%

03 - Cemitério

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	46.500,00	43.832,65	94,26%	43,69%
02	Aquisição de bens e Serviços	58.900,00	56.256,44	95,51%	56,07%
06	Outras despesas correntes	100,00	0,00	0,00%	0,00%
07	Aquisição de Bens de Capital	2.800,00	239,85	8,57%	0,24%
	Total de Despesas	108.300,00	100.328,94	92,64%	100%

04 - Mercados

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	32.165,00	28.738,50	89,35%	33,84%
02	Aquisição de bens e Serviços	58.763,13	56.187,62	95,62%	66,16%
06	Outras despesas correntes	100,00	0,00	0,00%	0,00%
07	Aquisição de bens de capital	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total de Despesas	94.028,13	84.926,12	90,32%	100%

05 - Req. Espaço Urbano e Património Freguesia

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	85.700,00	79.635,78	92,92%	25,80%
02	Aquisição de bens e Serviços	40.800,00	34.014,29	83,37%	11,02%
04	Transferências Correntes	15.000,00	14.937,71	99,58%	4,84%
06	Outras despesas correntes	100,00	0,00	0,00%	0,00%
07	Aquisição de bens de capital	196.034,00	180.106,59	91,88%	58,34%
	Total de Despesas	337.634,00	308.694,37	91,43%	100%

06 - Parques e Jardins

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	37.850,00	34.843,95	92,06%	25,18%
02	Aquisição de bens e Serviços	44.750,00	43.067,85	96,24%	31,13%
06	Outras despesas correntes	100,00	0,00	0,00%	0,00%
07	Aquisição de bens de capital	62.500,00	60.449,31	96,72%	43,69%
	Total de Despesas	145.200,00	138.361,11	95,29%	100%

07 - Ensino e Educação

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	38.050,00	32.517,48	85,46%	30,62%
02	Aquisição de bens e Serviços	42.100,00	37.697,57	89,54%	35,50%
04	Transferências Correntes	16.000,00	15.907,56	99,42%	14,98%
06	Outras despesas correntes	100,00	28,90	28,90%	0,03%
07	Aquisição de bens de capital	20.500,00	20.029,30	97,70%	18,86%
	Total de Despesas	116.750,00	106.180,81	90,95%	100%

08 - Cultura Desporto e Tempos Livres

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	19.250,00	17.737,70	92,14%	7,14%
02	Aquisição de bens e Serviços	159.750,00	149.094,76	93,33%	59,99%
04	Transferências Correntes	75.000,00	72.578,25	96,77%	29,20%
06	Outras despesas correntes	100,00	16,85	16,85%	0,01%
07	Aquisição de bens de capital	11.000,00	9.121,89	82,93%	3,67%
	Total de Despesas	265.100,00	248.549,45	93,76%	100%

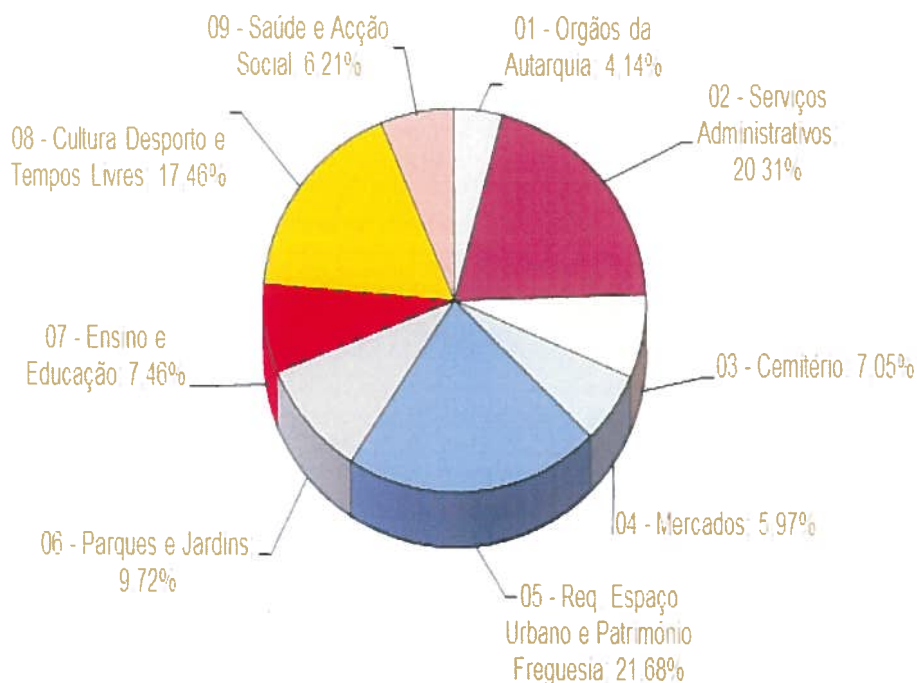
09 - Saúde e Acção Social

		Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% de Execução	% Total realizado
01	Despesas com o pessoal	24.620,00	21.014,77	85,36%	23,76%
02	Aquisição de bens e Serviços	100,00	0,00	0,00%	0,00%
04	Transferências Correntes	77.935,00	65.939,02	84,61%	74,55%
06	Outras despesas correntes	2.000,00	1.490,60	74,53%	1,69%
	Total de Despesas	104.655,00	88.444,39	84,51%	100%

Quadro resumo por orgânica

Classificação Orgânica	Dotação	Realizado	Execução	Distribuição despesa %
01 - Órgãos da Autarquia	61.250,00	58.998,06	96,32%	4,14%
02 - Serviços Administrativos	305.050,00	289.090,91	94,77%	20,31%
03 - Cemitério	108.300,00	100.328,94	92,64%	7,05%
04 - Mercados	94.028,13	84.926,12	90,32%	5,97%
05 - Req. Espaço Urbano e Património Freguesia	337.634,00	308.694,37	91,43%	21,68%
06 - Parques e Jardins	145.200,00	138.361,11	95,29%	9,72%
07 - Ensino e Educação	116.750,00	106.180,81	90,95%	7,46%
08 - Cultura Desporto e Tempos Livres	265.100,00	248.549,45	93,76%	17,46%
09 - Saúde e Acção Social	104.655,00	88.444,39	84,51%	6,21%
Total	1.537.967,13	1.423.574,16	92,56%	100,00%

Através do quadro resumo acima apresentado é possível verificar a execução por orgânica bem como a distribuição da despesa, em percentagem, que representa cada uma delas.



**Execução Anual do PPI**

Na análise realizada ao Plano Plurianual de investimentos, em 2017, constata-se que foram previstos Investimentos no montante de 308.134,00 Euros e foram realizados 90,60% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 279.183,58 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

Análise dos Investimentos do Ano Orçamental de 2017

Número do Projecto / Acção	Designação do Projecto/Acção	Previsto para o Ano de 2017	Realizado para o Ano de 2017	Grau de Execução
02 35	Aquisição de Material Informático	2.100,00 €	2.073,04 €	98,72%
02 36	Aquisição de Equipamento	7.700,00 €	7.163,60 €	93,03%
02 37	Pavimentação do Auditório	2.500,00 €	0,00 €	0,00%
07 25	Escolas - Grandes Reparações	20.500,00 €	20.029,30 €	97,70%
05 31	Requalificação do Espaço Urbano	194.034,00 €	179.706,61 €	92,62%
05 32	Aquisição de Viatura	500,00 €	0,00 €	0,00%
05 33	Aquisição de Equipamento	1.500,00 €	399,98 €	26,67%
03 27	Construções Diversas no Cemitério	2.800,00 €	239,85 €	8,57%
06 22	Construções e Requalificação de Parques Infantis	57.500,00 €	56.710,11 €	98,63%
06 23	Requalificação de Espaços Verdes	5.000,00 €	3.739,20 €	74,78%
08 31	Requalificação de Polidesportivos Públicos	3.500,00 €	2.482,94 €	70,94%
08 32	Aquisição de Equipamento	7.500,00 €	6.638,95 €	88,52%
04 27	Construções Diversas nos Mercados	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
Total		308.134,00 €	279.183,58 €	90,60%

O projecto de maior montante realizado foi o nº. "05 31 - Requalificação do Espaço Urbano", de 179.706,61 Euros, representando 64,37% do total dos investimentos realizados.

**TRANSFERENCIAS CORRENTES**

A Freguesia de Amora apoiou várias Associações, Agrupamentos, Clubes e Instituições sem fins lucrativos, assim como famílias através de Programas de IEFP e Acção Social que no quadro vêm mencionadas "Outras".

Rubrica	Descrição	Despesa Prevista	Despesa Paga
40305000	Serviços Autónomos	2.650,00 €	2.640,04 €
40701000	Instituições Sem Fins Lucrativo	147.300,00 €	138.291,67 €
40802000	Outras	36.735,00 €	31.070,87 €
Total		186.685,00 €	172.002,58 €

DÍVIDAS A FINANÇAS, CGA E SEG. SOCIAL

A data do relatório não existiam dívidas

DÍVIDAS A TERCEIROS

A Freguesia não apresenta qualquer dívida por pagar no final do ano de 2017

OPERAÇÕES DE TESOURARIA

Não existem valores pendentes de operações de tesouraria

DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA

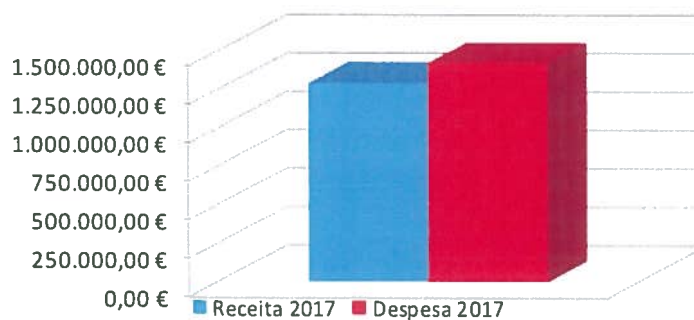
RESUMO DIÁRIO TESOURARIA	VALOR
Caixa	1.793,91 €
Depósitos em instituições Financeiras	35.706,04 €
Total das Disponibilidades	37.499,95 €

A Freguesia de Amora elaborou as reconciliações bancárias, tendo estas não apresentado qualquer tipo de divergências.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Da análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa deste período, conclui-se que a Freguesia de Amora obteve uma execução orçamental onde as receitas são inferiores às despesas, o que se traduz numa diminuição do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS			
	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	168.613,13 €		
Correntes	1.292.460,98 €	>	1.144.390,58 €
Capital	0,00 €	<	279.183,58 €
S.G. Seguinte			37.499,95 €
Total	1.461.074,11 €		1.461.074,11 €



Receita 2017	1.292.460,98 €
Despesa 2017	1.423.574,16 €

Departamento de consultoria