

ASSEMBLEIA DE FREGUESIA

DE

PONTÉVEL

27 de abril de 2018



RELATÓRIO DE GESTÃO 2017

O presente relatório de gestão da Junta de Freguesia de Pontével, tem como objetivos principais a análise e o comentário da execução orçamental, referente ao ano 2017.

Constitui preocupação relevante o acompanhamento da execução orçamental da:

- ⇒ Receita
- ⇒ Despesa

Nortearam este relatório as preocupações crescentes de gestão eficaz, eficiente e económica dos recursos autárquicos.

Este relatório é composto por três capítulos principais, mas antes fazemos uma breve análise aos saldos das disponibilidades orçamentais e de operações de tesouraria, como também o pequeno esclarecimento sobre os vários documentos de prestação de contas:

✓ O primeiro capítulo, é dedicado à execução do orçamento da receita, aborda as questões que entendemos prementes no processo de arrecadação da receita.

✓ O segundo capítulo, é dedicado à execução da despesa, com relevo dado aos objetivos para o capítulo anterior.

✓ O terceiro capítulo, é dedicado à comparação entre a receita e a despesa.

Ao longo de todo o relatório, complementar-se-á o estudo com representações gráficas.

O relatório que se segue, constitui o relatório final do ano 2017, elaborado pelo executivo da Junta de Freguesia.

DISPONIBILIDADES

O ano de 2017 foi iniciado com um saldo de gerência das Disponibilidades no valor de 10.353,57 €, sendo que 9.481,24 € respeitam à execução orçamental e 872,33 € respeitam às operações de tesouraria.

No ano de 2017, foram arrecadados 210.938,14 € de receita, sendo este valor de receitas correntes.

No ano de 2017, foram realizadas despesas no valor de 207.707,29 €, sendo que 195.512,61 € respeitam a despesas correntes e 12.194,68 € respeitam a despesas de capital.

Relativamente às operações de tesouraria, os seus fluxos de entrada foram 13.480,67 € e os de saída de 13.815,57 €.

Assim, o saldo de disponibilidades referente ao ano 2017, cifrou-se nos 13.249,52 €, sendo que 12.712,09 € respeitam à execução orçamental e 537,43 € respeitam às operações de tesouraria.

DOCUMENTOS QUE ACOMPANHAM A CONTA DE GERÊNCIA

Os documentos que compõem a prestação de contas desta autarquia são os revistos no POCAL, nomeadamente:

- **Mapa de fluxos de caixa:** mapa que discrimina as importâncias relativas aos recebimentos e pagamentos ocorridos no exercício, respeitantes à execução orçamental e a operações de tesouraria. Evidencia também os saldos da gerência anterior e para a gerência seguinte.

- **Mapa de controlo orçamental:** mapa que permite o controlo da execução do orçamento (receita e despesa). A sua apresentação deve coincidir com a desagregação económica do orçamento. Na última coluna evidencia o grau de arrecadação da receita ou realização da despesa ocorrida no exercício.

- **Execução do plano plurianual de investimento:** são mapas que permitem o controlo da execução do plano plurianual de investimentos. Apresentam a comparação entre o montante previsto para os diversos projetos/ações, a sua execução e respetivo grau de execução.

- **Mapa de operações de tesouraria:** mapa que evidencia as cobranças que a autarquia realizou para entidades terceiras. Constituíram operações de tesouraria em 2017 a retenção de IRS, Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações e ADSE .

- **Relação nominal dos responsáveis:** mapa que descreve os eleitos que ocuparam lugares no órgão executivo da autarquia.

- **Relatório de gestão:** comentário à execução orçamental e financeira da autarquia no exercício.

1. RECEITA

1.1 CONSIDERAÇÕES GERAIS

Quanto às receitas podemos fazer uma breve análise onde concluímos que as arrecadações das receitas foram provenientes somente de Receitas Correntes.

Receitas Correntes arrecadadas desde janeiro até dezembro de 2017:

- Média mensal de receita corrente arrecadadas: 17.578,18 €
- Grau de execução do Orçamento das Receitas: 73,36 %

1.2 RECEITAS POR CAPÍTULOS

Através dos gráficos abaixo, concluímos que as grandes fontes de financiamento, e que tem um grande relevo na gestão da Junta de Freguesia são as transferências correntes, tendo como receitas provenientes do Orçamento de Estado (Fundo de Financiamento das Freguesias) do Instituto de Emprego e Formação Profissional, das transferências da Câmara Municipal do Cartaxo.

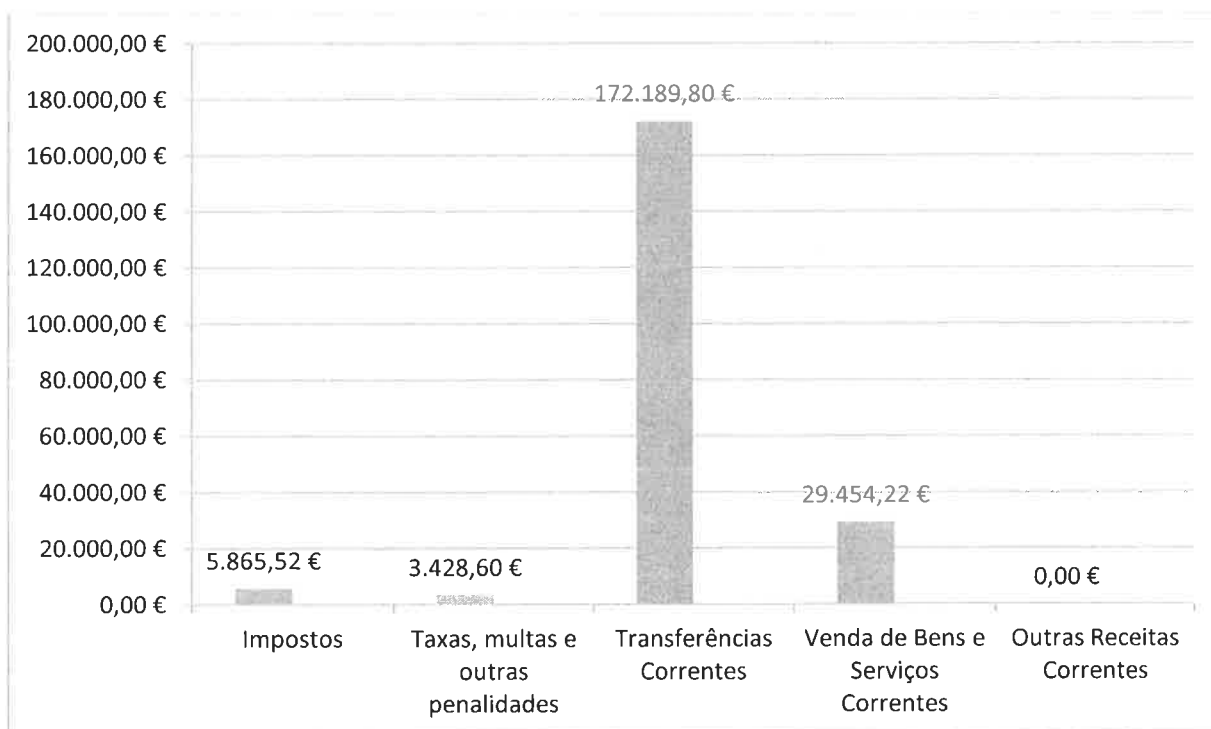


Fig. 1.2.1

Valores:

- Imposto diretos: 5.865,52 €
- Taxas, Multas e Outras Penalidades: 3.428,60 €
- Transferências Correntes: 172.189,80 €
- Venda de Bens e Serviços Correntes: 29.454,22 €
- Outras Receitas Correntes: 0,00 €

2. DESPESA

2.1 CONSIDERAÇÕES GERAIS

Quanto às despesas podemos fazer uma breve análise onde podemos concluir, que o maior volume de despesa fora as despesas correntes, representando 94,13 % da despesa realizada ao longo do ano 2017.

Despesas Correntes realizadas desde janeiro até dezembro de 2017:

- Média mensal de despesa corrente realizada: 16.292,72 €
- Grau de execução do Orçamento da Despesa Corrente: 76,27 %

Despesa de Capital realizadas desde janeiro até Dezembro de 2017:

- Média mensal de despesa de capital realizada: 1.016,22 €
- Grau de execução do Orçamento da Despesa Capital: 43,30 %

2.2 DESPESAS POR RÚBRICAS

Através dos gráficos abaixo, concluímos que o maior volume de despesas durante o ano de 2017, são as despesas com o pessoal e as despesas com aquisição de bens e serviços. Mais concluímos que o peso das despesas de pessoal cifra-se nos 44,36 % do total da despesa realizada em 2017.

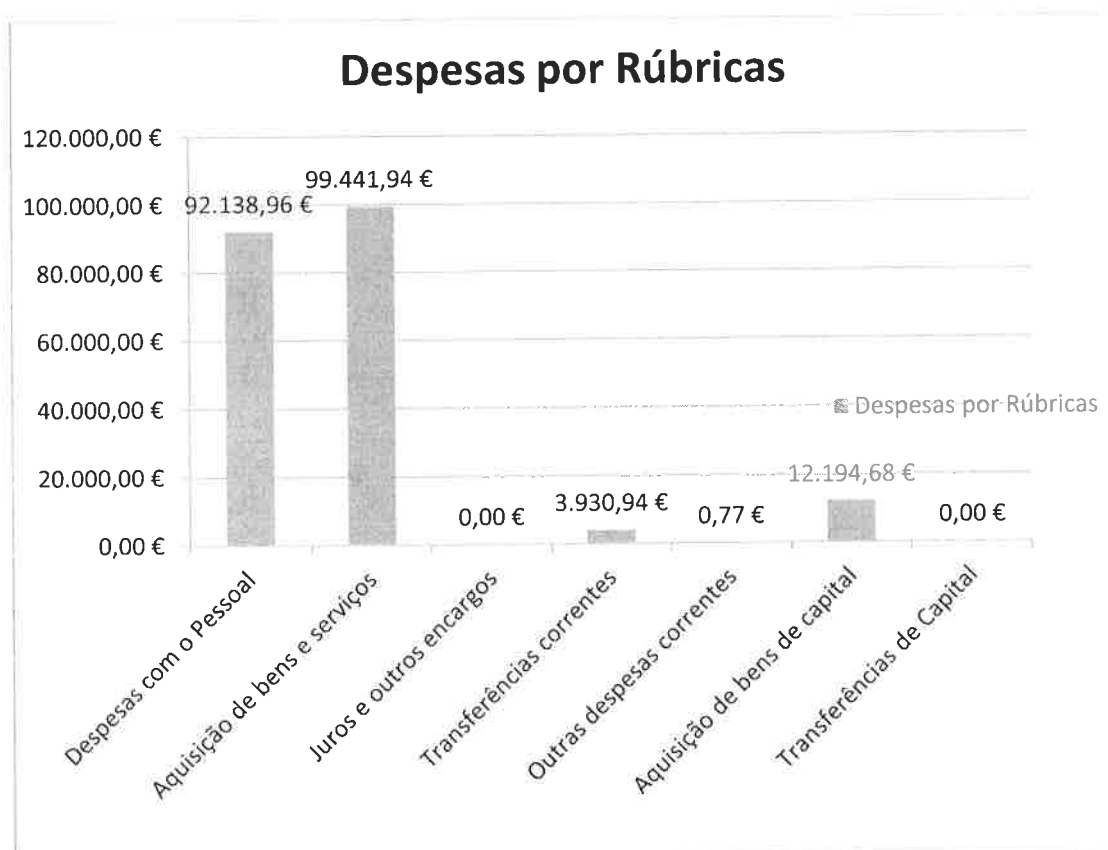


Fig. 2.2.1

VALORES:

- Despesas com Pessoal: 92.138,96 €
- Aquisição de Bens e Serviços: 99.441,94 €
- Juros e outros Encargos: 0,00 €
- Transferências Correntes: 3.930,94 €
- Outras Despesas Correntes: 0,77 €
- Aquisição de Bens de Capital: 12.194,68 €
- Transferências de Capital: 0,00 €

3. RECEITA/DESPESA

Podemos concluir que a Junta de Freguesia de Pontével no ano de 2017 arrecadou mais receita do que realizou despesa, obtendo assim um saldo positivo no valor de 3.230,85 €.



Fig. 3

VALORES:

- **Receita:** 210.938,14 €
 - Média mensal de receita arrecadada: 17.578,18 €
 - Grau de execução do Orçamento da Receita: 73,36 %

- **Despesa:** 207.707,29 €
 - Média mensal da despesa arrecadada: 17.308,94 €
 - Grau de execução do Orçamento da Despesa: 72,24 %

3.1 RECEITAS CORRENTES versus DESPESAS CORRENTES

O gráfico abaixo, demonstra que se cumpriu o princípio orçamental “Princípio de Equilíbrio”, tendo este, como imperativo a realização das receitas correntes serem superiores ou iguais às despesas correntes.

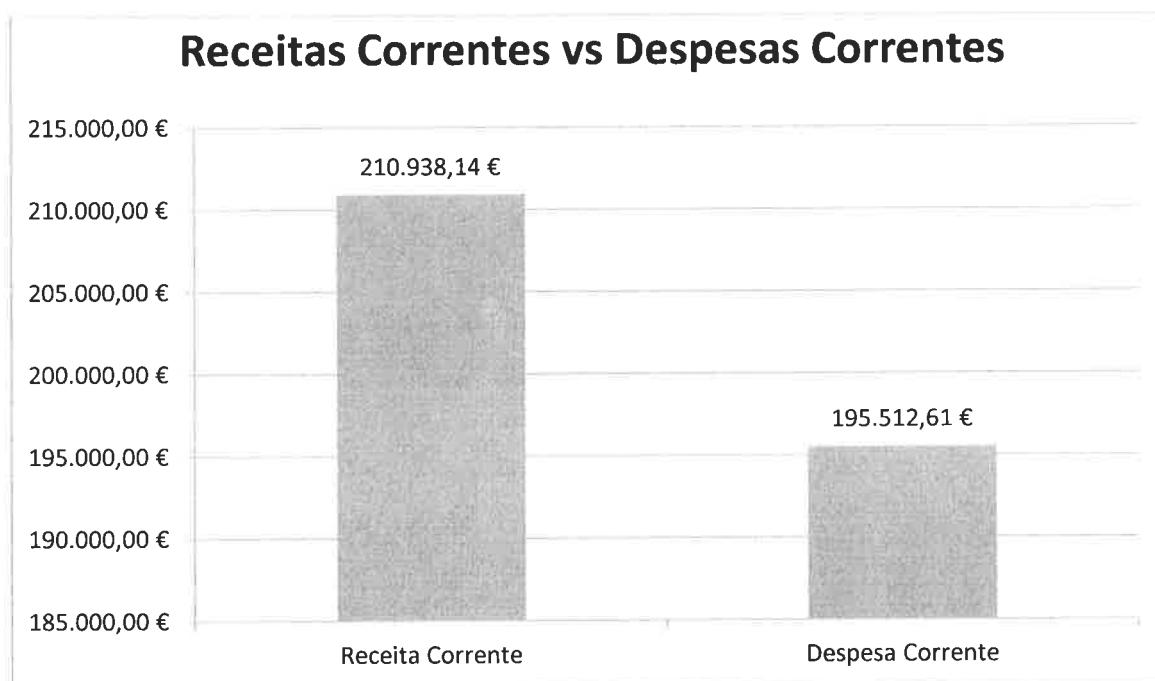


Fig. 3.1

VALORES:

- Receita Corrente: 210.938,14 €
 - Média mensal de receita corrente arrecadada: 17.578,18 €

- Despesa Corrente: 195.512,61 €
 - Média mensal de despesa corrente realizada: 16.292,72 €

3.2 RECEITAS CAPITAL versus DESPESAS CAPITAL

O gráfico abaixo mostra-nos que a Junta de Freguesia de Pontével não arrecadou receitas de capital, mas realizou despesas de capital.

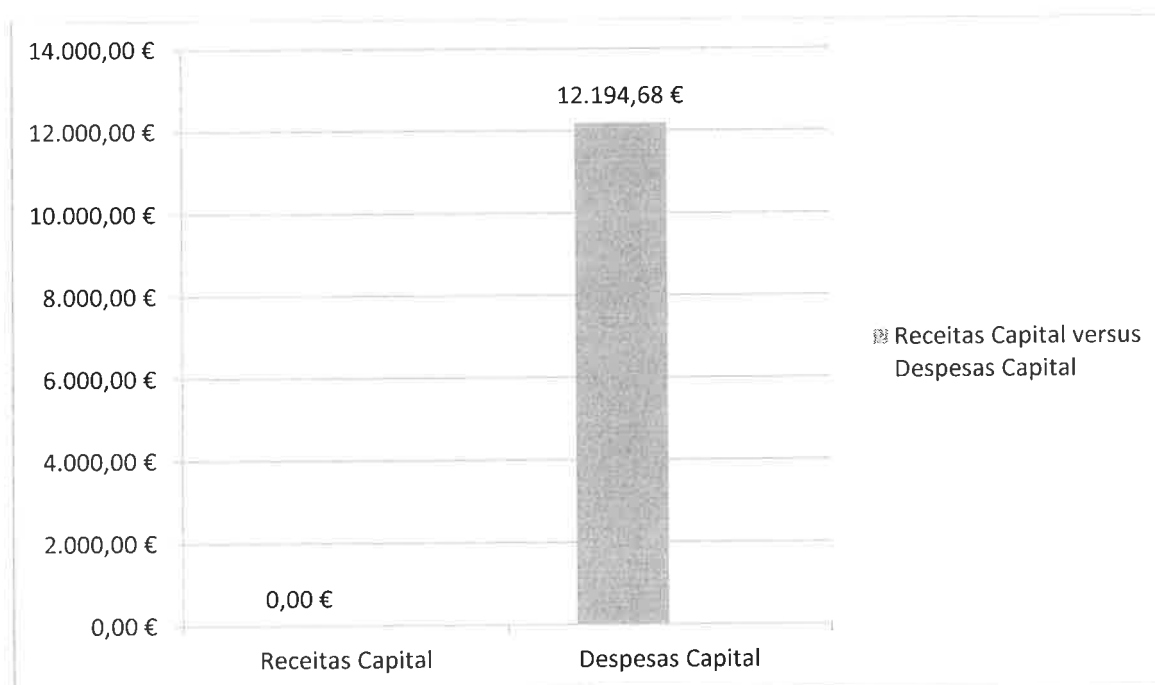


Fig. 3.2

Valores:

- Receitas Capital: 0 €
- Despesas Capital: 12.194,68 €
 - Média mensal de despesa de capital realizada: 1.016,22 €

JUNTA DE FREGUESIA DE PONTÉVEL

Após a análise realizada ao ano Contabilístico de 2017, verificámos que se cumpriu o princípio orçamental “Principio de Equilíbrio” em cujas receitas correntes foram superiores às despesas correntes.

As receitas cobradas no ano de 2017 foram inferiores às de 2016 em 9.969,45 € e às de 2015 em 82.826,84 e às de 2014 em 141.857,92 e às de 2013 em 178.702,90 e os compromissos por pagar baixaram em relação ao ano de 2016 em 9.697,42, ao ano de 2015 em 15.360,33, ao ano 2014 em 22.103,79 e ao ano 2013 em 32.688,46 tendo as despesas com o pessoal sido reduzidas em 13.394,80 €

MAPA COMPARATIVO

Anos	Receitas Cobradas	Despesas Totais Pagas	Compromissos por pagar	Despesas com Pessoal (inclui C.T.T., A. Social, Adm.)	Saldo Gerência
2013	389.641,04	391.005,56	* 68.207,26	222.421,41	3.117,22
2014	352.796,06	348.420,54	57.622,59	213.698,31	7.654,64
2015	293.764,98	294.993,31	# 50.879,13	177.930,13	5.925,52
2016	220.907,59	216.523,25	45.216,22	130.772,48	10.353,57
2017	210.938,14	207.707,29	35.518,80	117.377,68	13.249,52

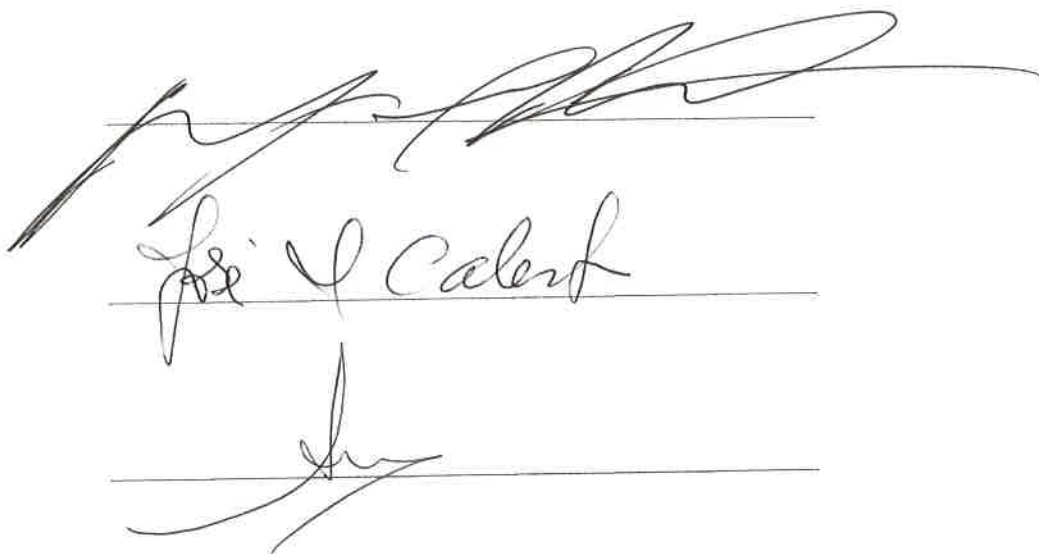
* Inclui o valor de 5.639,55 euros -António José Sousa Amendoeira- estrutura do novo Armazém e 2.140,20 euros –RFP Audiovisuais

Inclui trabalhos efetuados no anterior mandato 2009/2013 – António José Sousa Amendoeira, no valor de 2.479,18

De um modo geral a gestão é respeitadora dos princípios da economia, eficiência e eficácia.

Quanto aos registos contabilísticos, estão de acordo com os princípios e regras enunciadas pela legislação, nomeadamente o POCAL.

O EXECUTIVO



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is the most prominent and appears to be 'José Carlos'. The middle signature is smaller and less legible. The bottom signature is also smaller and less legible.

Aprovado por maioria na sessão de Assembleia de Freguesia de
27/04/2018.

O PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be 'José Carlos'.