

Relatório de Gestão

Freguesia de Asseiceira



31 de Dezembro de 2018

**ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2018****Controlo Orçamental – Receita**

Procedeu-se a uma análise ao mapa a baixo 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>	13.000,00	12.879,52	99,07%	8,77%	8,13%
02	<i>Impostos Indirectos</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04	<i>Taxas, Multas e Outras Penalida.</i>	1.700,00	1.566,36	92,14%	1,07%	1,06%
05	<i>Rendimentos de Propriedade</i>	50,00	0,00	0,00%	0,00%	0,03%
06	<i>Transferências Correntes</i>	80.266,93	73.896,92	92,06%	50,31%	50,22%
07	<i>Venda de Bens e Serviços Correntes</i>	4.600,00	8.929,95	194,13%	6,08%	2,88%
08	<i>Outras Receitas Correntes</i>	150,00	0,00	0,00%	0,00%	0,09%
Total das Receitas Correntes		99.766,93	97.272,75	97,50%	66,22%	62,42%
Receitas Capital		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas	Previsões Corrigidas
09	<i>Venda de Bens de Investimento</i>	11.500,00	11.450,00	99,57%	7,79%	7,20%
10	<i>Transferência de Capital</i>	38.270,10	38.170,08	99,74%	25,98%	23,94%
11	<i>Activos Financeiros</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
12	<i>Passivos Financeiros</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
13	<i>Outras Receitas de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
15	<i>Reposições não Abatidas aos Pag.</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
16	<i>Saldo da Gerência Anterior</i>	10.295,20	0,00	0,00%	0,00%	6,44%
Total das Receitas de Capital		60.065,30	49.620,08	82,61%	33,78%	37,58%
Total das Receitas		159.832,23	146.892,83	91,90%	100,00%	100,00%



A Freguesia de Asseiceira previu arrecadar um montante de 159.832,23 Euros dos quais arrecadou no ano 2018, 146.892,83 Euros que se distribuem pelas várias rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 91,90%.

Descrição	Receita Prevista	Receita Cobrada
Receita Corrente	99.766,93	97.272,75
Receita Capital	49.770,10	49.620,08
Saldo da Gerência Anterior	10.295,20	0,00
Total Receita	159.832,23	146.892,83

No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia de Asseiceira arrecadou receitas em várias rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica 06 – *Transferências Correntes* e a rubrica 10 – *Transferências Capital* aquelas em que a autarquia arrecadou as quantias mais elevadas, um montante de 112.067,00 euros, que representa 76,29% do total arrecadado pela Freguesia

Total Receita Arrecadada	146.892,83
Total das Transferências Correntes	73.896,92
Peso das Transferências Correntes	50,31%
Total das Transferências Capital	38.170,08
Peso das Transferências Capital	25,98%
Total das Transferências	112.067,00 €
Peso das Transferências	76,29%

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

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau de Execução %
Outras	100,00 €	0,00 €	0,00%
DGAL - Fundo Financiamento das Freguesias	53.092,00 €	53.092,00 €	100,00%
IEFP - Instituto Emprego Formação Profissional	45,00 €	0,00 €	0,00%
CMT - Duodécimo	6.000,00 €	6.000,00 €	100,00%
CMT - Protocolo - Reparações de Escolas	14.429,93 €	14.429,92 €	100,00%
CMS - Outras Transferências Municipio	6.600,00 €	375,00 €	5,68%
Total das Transferências Correntes	80.266,93 €	73.896,92 €	92,06%



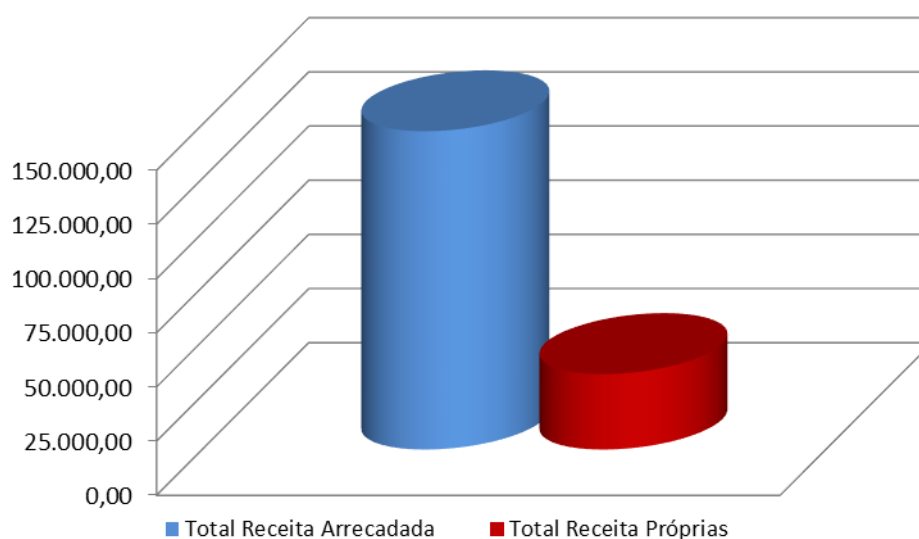
No quadro seguinte podemos verificar os valores que Freguesia de Asseiceira arrecadou nas transferências capital.

Transferências Capital	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau de Execução %
CMT - Protocolo - Estradas e Bermas	23.029,00 €	23.029,00 €	100,00%
CMT - Protocolo - Espaços Públicos	15.141,10 €	15.141,08 €	100,00%
CMT - Protocolo - Pavimentação da Freguesia	100,00 €	0,00 €	0,00%
Total das Transferências Capital	38.270,10 €	38.170,08 €	99,74%

Do total de receitas arrecadadas corresponde a receitas próprias um montante de 34.825,83 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 23,71%, o que significa que a Freguesia de Asseiceira está dependente das Receitas provenientes de transferências, nomeadamente as provenientes da Administração Autárquica, como é o caso de outras Freguesias.

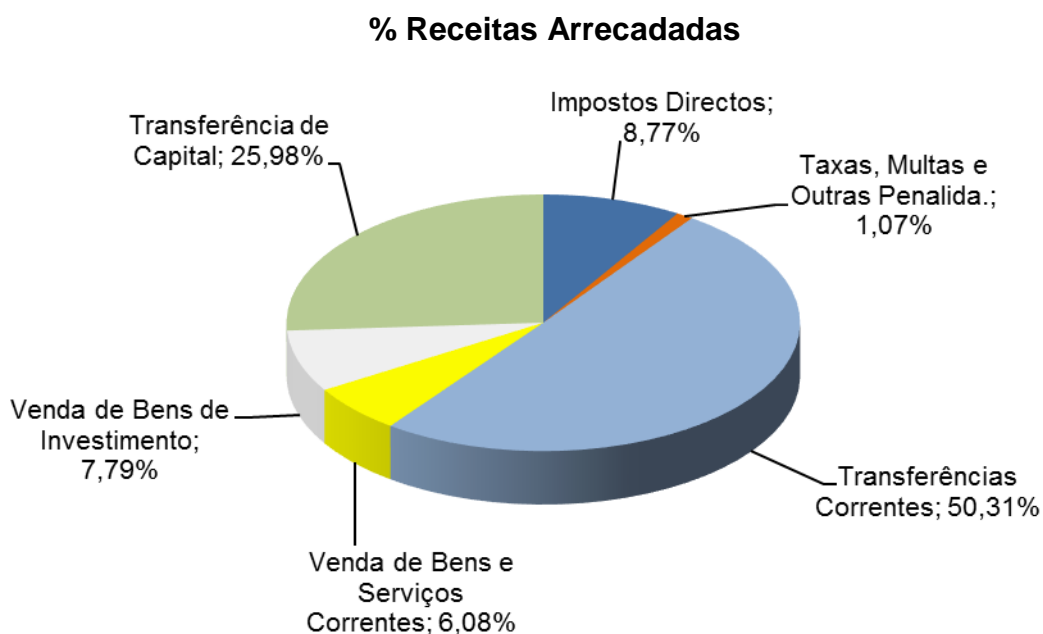
Total Receita Arrecadada	146.892,83
Total Receita Próprias	34.825,83
Peso das Receitas Próprias	23,71%

Peso das Receitas Próprias





No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2018. Assim sendo, mais uma vez se constata que a rubrica 06 – *Transferências Correntes* foi aquela em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



A Freguesia apresenta um valor de 6.133,93 euros por cobrar referente ao valor correspondente ao acordo de cooperação financeira com o Município de Tomar respeitante ao Espaço do Cidadão.

**ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2018****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>	33.968,30	32.123,16	94,57%	25,61%	21,25%
02	<i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	54.263,93	39.375,30	72,56%	31,40%	33,95%
03	Juros e Outros Encargos	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04	<i>Transferências Correntes</i>	20.450,00	17.869,44	87,38%	14,25%	12,79%
05	Subsidios	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06	<i>Outras Despesas Correntes</i>	5.500,00	4.603,23	83,70%	3,67%	3,44%
Total das Despesas Correntes		114.182,23	93.971,13	82,30%	74,93%	71,44%
Despesas Capital		Dotação Actuais	Despesas Pagas	Grau de Execução	Despesas Pagas %	Dotações Corrigidas %
07	<i>Aquisição de Bens de Capital</i>	39.650,00	25.442,57	64,17%	20,29%	24,81%
08	<i>Transferências de Capital</i>	6.000,00	6.000,00	100,00%	4,78%	3,75%
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	Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Total das Despesas Capital		45.650,00	31.442,57	68,88%	25,07%	28,56%
Total das Despesa		159.832,23	125.413,70	78,47%	100,00%	100,00%

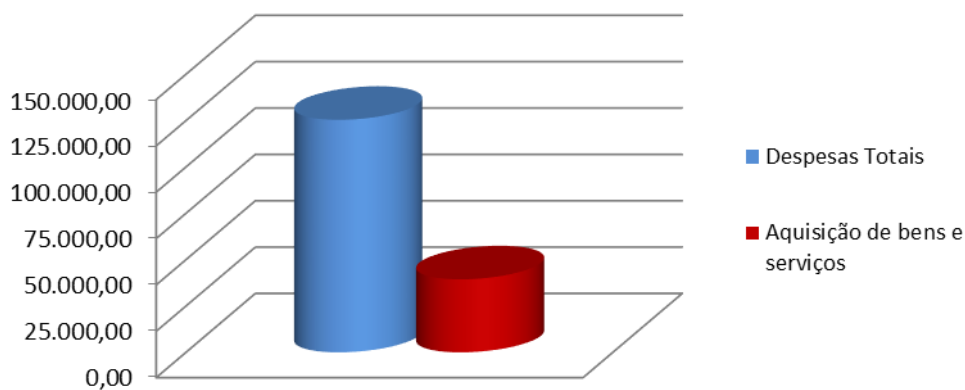


A Freguesia de Asseiceira previu para o ano de 2018 um orçamento de despesa de 159.832,23 Euros dos quais realizou durante este período 125.413,70 Euros. Os pagamentos representam 78,47% das despesas previstas para o ano. O que representa uma execução orçamental elevada.

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Asseiceira 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 08 – *Transferências de Capital* com um grau de execução de 100,00%.

O agrupamento com maior peso nas despesas foi 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*, representando 31,40% das despesas realizadas no ano económico de 2018.

Peso com Aquisição de Bens e Serviços / Despesas Totais

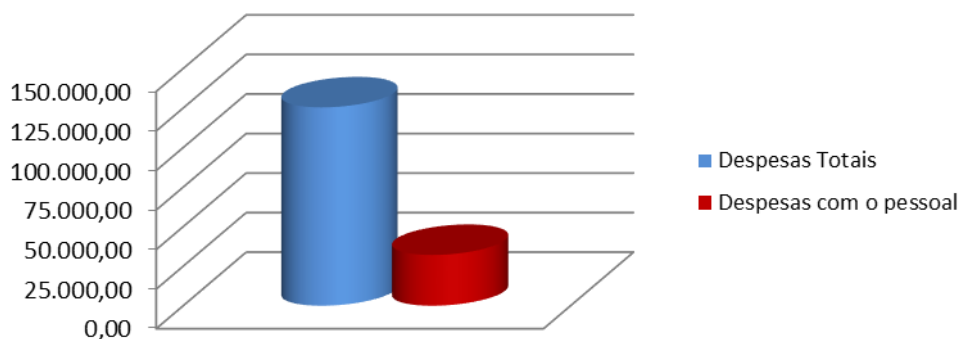


Despesas Totais	125.413,70
Aquisição de bens e serviços	39.375,30



A rubrica 01 – *Despesas com o Pessoal*, representa 25,61% do orçamento das despesas.

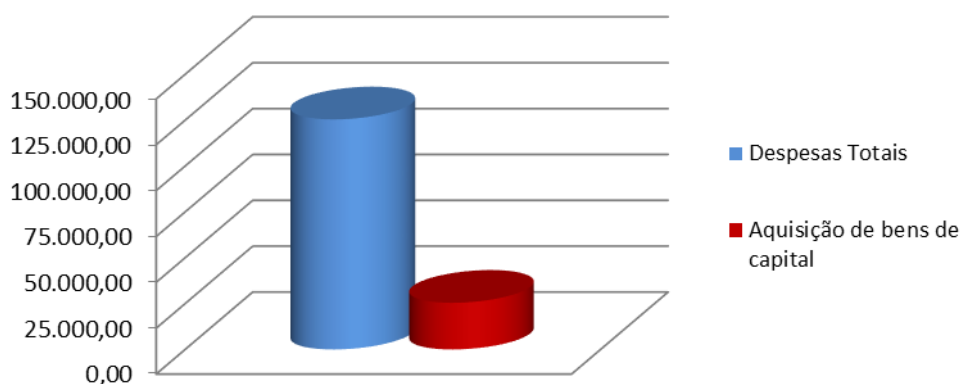
Peso das Despesas com o Pessoal / Despesas Totais



Despesas Totais	125.413,70
Despesas com o pessoal	32.123,16

Enquanto a rubrica 07 – *Aquisição de Bens de Capital* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 20,29%.

Peso com Aquisição de Bens de Capital / Despesas Totais

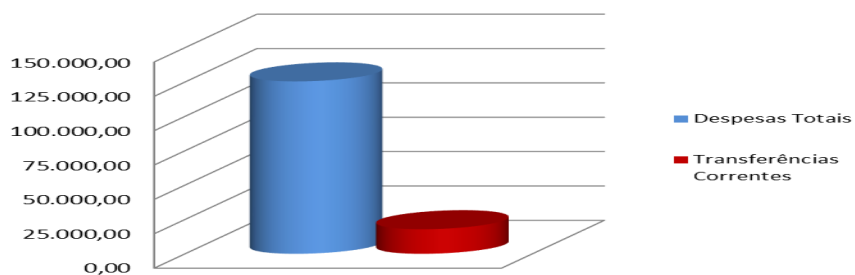


Despesas Totais	125.413,70
Aquisição de bens de capital	25.442,57



Nas restantes rubricas, a rubrica 04 – *Transferências Correntes*, representa 14,25% do orçamento das despesas.

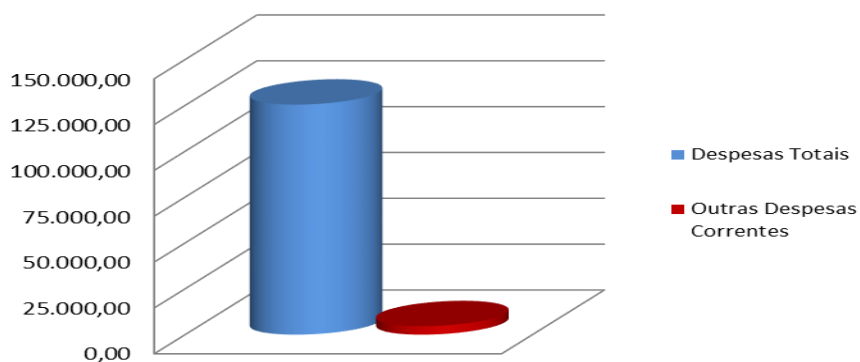
Peso com Transferências Correntes / Despesas Totais



Despesas Totais	125.413,70
Transferências Correntes	17.869,44

Enquanto a rubrica 06 – *Outras Despesas Correntes* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 3,67%.

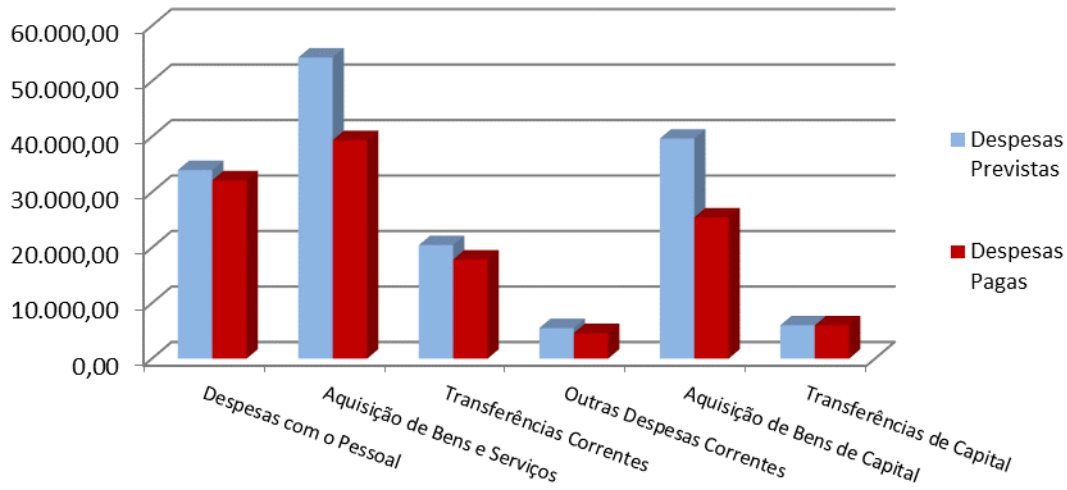
Peso com Outras Despesas Correntes / Despesas Totais



Despesas Totais	125.413,70
Outras Despesas Correntes	4.603,23



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 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*.



**DÍVIDAS A FINANÇAS, CGA E SEG. SOCIAL**

À data do relatório não existiam dívidas

DÍVIDAS A TERCEIROS

A Freguesia não apresenta qualquer dívida por pagar no final do ano de 2018.

OPERAÇÕES DE TESOURARIA

O valor pendente nas operações de tesouraria é um valor referente a descontos do mês de Dezembro, este valor será entregue no mês de janeiro à respectiva entidade.

DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA

RESUMO DIÁRIO TESOURARIA	VALOR
Caixa	2.422,04 €
CGD	22.216,03 €
CCAM	6.838,53 €
Novo Banco	443,04 €
Total das Disponibilidades	31.919,64 €

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

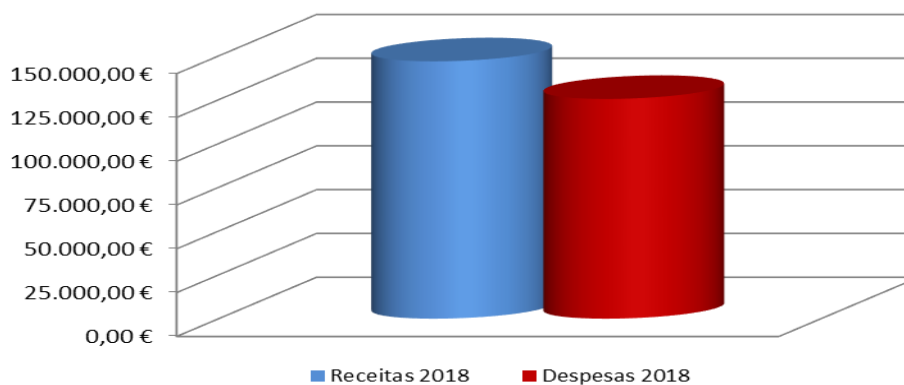


CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS

	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	10.295,20		-
Correntes	97.272,75	>	93.971,13
Capital	49.620,08	>	31.442,57
S.G. Seguinte	-		31.774,33
Total	157.188,03		157.188,03



Receitas 2018	146.892,83
Despesas 2018	125.413,70

Departamento de consultoria

João Oliveira