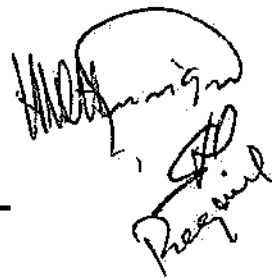




8 - RELATORIO DE GESTÃO

RELATÓRIO E CONTAS – 2018

Handwritten signature and stamp, likely of the President of the Junta de Freguesia, with the word "Presidente" visible.

8 – Relatório de Gestão

8.1.– Execução do Orçamento

O Orçamento inicial da Junta de Freguesia de Aljezur para 2018, foi aprovado com uma previsão total de receitas e despesas (correntes e capital), no valor de 304.250,00 €.

Após correções efetuadas à sua previsão inicial, e a inclusão do saldo da gerência do ano 2017, no valor de 160.058,09 €, passou este a ser de 516.808,09 €.

Durante a gerência que agora terminou, correspondente ao período de 01 de Janeiro a 31 de Dezembro de 201, foram efectuadas três (três) alterações e 2 (duas) revisões aos documentos previsionais.

8.1.1 – Receita

Do total da receita (corrente, capital e saldo da gerência de 2017), contemplada em orçamento, foram “arrecadados” 492.635,57 € de receita líquida, valor que representa 95,32 % do orçamento corrigido, distribuído do seguinte modo: 299.515,14 € de receitas correntes, 33.062,24 € de receitas de capital e provenientes de “outras receitas”, temos o saldo da gerência do ano anterior (2017) com 160.058,09 € e 0,10 € de Reposições Não Abatidas nos Pagamentos.

A tabela seguinte permite analisar o grau de execução da receita em relação à sua previsão (corrigida), é de salientar que no seu todo a execução é bastante positiva (61,83 %).

RELATÓRIO E CONTAS – 2018



Tabela 2 – Receita - Mapa de Execução/Peso -2018

Capítulo	Previsão (Valor Corrigido)	Execução		Peso %
		Valor	%	
RECEITAS	516.808,09 €	492.635,57 €	95,32 %	100 %
RECEITAS CORRENTES	320.462,00 €	299.515,14 €	93,46 %	60,80 %
01 Impostos Diretos	13.660,00 €	15.952,30 €	116,78 %	3,24 %
02 – Impostos Indiretos	100,00 €	0,00 €	0%	
04 – Taxas, multas e outras penalidades	2.780,00 €	2.557,93 €	92,01 %	0,52 %
05 Rendimentos de propriedade	4.762,00 €	4.272,84 €	89,73 %	0,87 %
06 Transferências Correntes	298.110,00 €	274.074,55 €	91,94 %	55,63 %
07 – Venda de Bens e Serviços	1.000,00 €	458,44 €	45,84 %	0,09 %
08 – Outras Receitas Correntes	50,00 €	2.199,08 €	4.398,16%	0,45 %
RECEITAS DE CAPITAL	36.227,00 €	33.062,24 €	91,26 %	6,71 %
09 – Venda de bens de Investimento	1.000,00 €	0,00 €	0%	
10 – Transferências de Capital	35.227,00 €	33.062,24 €	93,85 %	6.71 %
OUTRAS RECEITAS	61,00 €	0,10 €	0,16 %	
15 - Reposições Não Abatidas nos pagamentos	61,00 €	0,10 €	0,16 %	
16 – Saldo da Gerência anterior	160.058,09 €	160.058,09 €	100,00 €	32,49 %

Como se pode verificar na Tabelas 2, a receita com maior peso no orçamento da Junta de Freguesia de Aljezur, são as transferências correntes, mais especificamente o FFF e as transferências da Câmara Municipal de Aljezur.

Como se pode verificar, na Tabela 3, as receitas não tiveram grande alteração comparativamente com o ano anterior, com exceção das transferências correntes e de capital, que tem a ver com as transferências da Câmara Municipal de Aljezur e a receita proveniente de um projecto comunitário

**Tabela 3 – Mapa Comparativo Execução da Receita -2017 - 2018**

Cap.	Designação	2017	2018
01	Impostos directos	15.263,71 €	15.952,30 €
04	Taxas, multas e outras penalidades	2.603,68 €	2.557,93 €
05	Rendimentos de propriedade	4.661,28 €	4.272,84 €
06	Transferências Correntes	307.533,65 €	274.074,55 €
07	Venda de Bens e Serviços	0,00 €	458,44 €
08	Outras Receitas Correntes	0,00 €	2.199,08 €
10	Transferências de Capital	6.199,17 €	33.062,24 €

Impostos Diretos – A Lei nº 73/2013, de 3 de Setembro, prevê uma receita para as freguesias respeitante a 100% do IMI, rustico e 1% do IMI, dos prédios urbanos existentes na área territorial da freguesia.

No ano de 2018 a execução foi de 15.952,30€, a que corresponde 3,24 %, do total da receita arrecadada, e cujo aumento foi pouco significativo em relação a 2017.

Taxas, Multas e Outras Penalidades - Traduzem-se pelo produto da cobrança de taxas provenientes de licenciamento de canídeos, emissão de atestados, certidões, outros atos administrativos, coimas e contra ordenações, verificando-se uma receita de 2.557,93 €, a que corresponde 0,52 % da receita arrecadada.

Rendimento de Propriedade – Nesta classificação está considerado o acordo com a Vodafone, cuja receita foi de 4.272,84 € a que corresponde 0,87 %, da receita arrecadada.

RELATÓRIO E CONTAS – 2018



Transferências Correntes – As receitas arrecadadas nesta rubrica, tem proveniência da Administração Local e Central, nesta natureza de receita houve uma diminuição 33.459,10 €, na receita proveniente da Câmara Municipal.

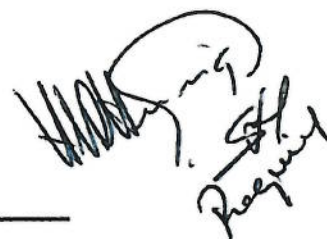
Transferências de Capital – As receitas arrecadadas nesta rubrica, tem proveniência em participação num projecto co-financiado.

Tabela 4 – Mapa de Transferências

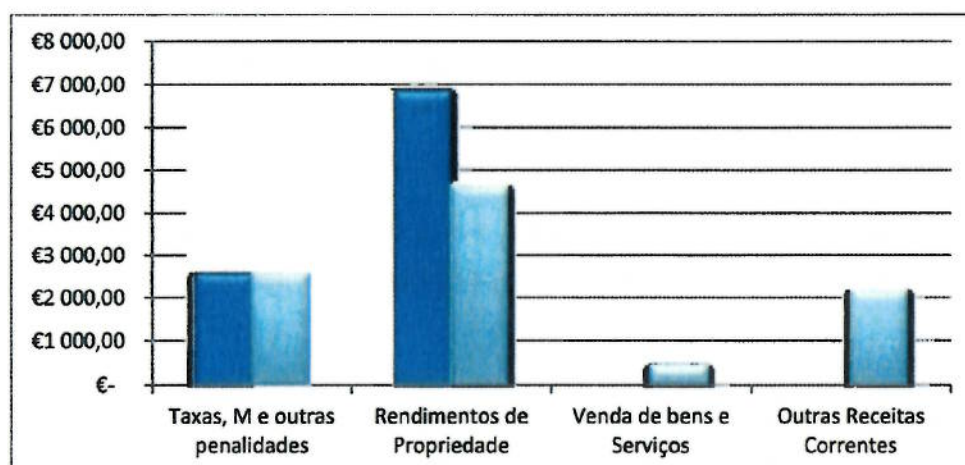
Descrição	Valores
DGAL – Fundo de Financiamento das Freguesias	134.912,00 €
Câmara Municipal de Aljezur – Apoios Financeiros	139.162,55 €
Estado – Participação Comunitária em projetos co-financiados	33.062,24 €
Total das Transferências	307.136,79 €

Da análise à evolução da receita corrente líquida nos últimos dois anos, podemos constatar que houve uma diminuição conforme se pode verificar na tabela e gráficos que se seguem

No que concerne às receitas geradas na Freguesia, que têm origem na gestão do seu património e prestação de diversos serviços, que são as resultantes da cobrança de taxas, preços, rendas e a venda de bens de investimento (**esta considerada uma receita extraordinária**), as mesmas representam, em 2017 1,44 %, e em 2018 2,01% da receita arrecadada, conforme se pode ler na tabela seguinte:

**Tabela 5 – Evolução das Receitas Próprias do Ultimo Biénio**

Cap.	Designação	Ano 2017	Ano 2018
04	Taxas, multas e outras penalidades	2.557,93 €	2.603,68 €
05	Rendimentos de propriedade	4.272,84 €	4.661,28 €
07	Venda de bens e serviços	0,00 €	458,44 €
08	Outras receitas correntes	0,00 €	2.199,08 €
	TOTAL	6.830,77 €	9.922,48 €

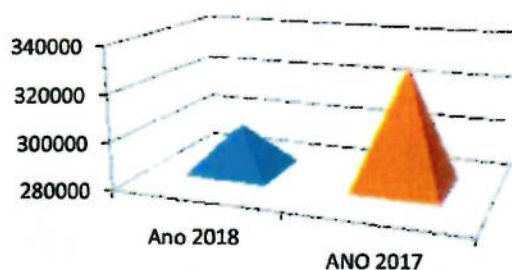
Gráfico 1 – Evolução das Receitas Próprias do Ultimo Biénio**Tabela 6 - Evolução da Receita Corrente Liquida do último biénio**

Ano	Receitas Correntes Liquidas
2017	330.062,32 €
2018	299.515,14 €

RELATÓRIO E CONTAS – 2018



Gráfico 2 - Evolução da Receita Corrente Líquida no último biénio



8.1.2 - Despesa

A despesa paga foi de 271.894,72 €, valor que representa uma taxa de execução de 52,61 % do orçado. Quanto às despesas correntes e de capital, pagou-se 209.232,78 € e 62.661,94 €, respectivamente.

Tabela 7 Execução/ Peso Despesa - 2018

Capítulo	Previsão (Valor Corrigido)	Execução		Peso %
		Valor	%	
DESPESA	516.808,09 €	271.894,72 €	52,61 %	100
DESPESA CORRENTE	386.458,09 €	209.232,78 €	54,14 %	76,95 %
01 - Pessoal	126.597,00 €	110.407,71 €	87,21 %	40,61 %
02 – Aquisição de bens e serviços	223.681,09 €	77.267,07 €	34,54 %	28,42 %
04 - Transferências Correntes	33.710,00 €	19.775,03 €	58,66%	7,27 %
06 – Outras Receitas Correntes	2.470,00 €	1.782,97 €	72,18 %	0,66 %
DESPESA DE CAPITAL	130.350,00 €	62.661,94 €	48,07 %	23,05 %
07 – Aquisição de bens de Investimento	130.350,00 €	62.661,94 €	48,07 %	23,05 %

Handwritten signature and stamp
Relatório

Gráfico 3 - Execução orçamental da despesa - 2018

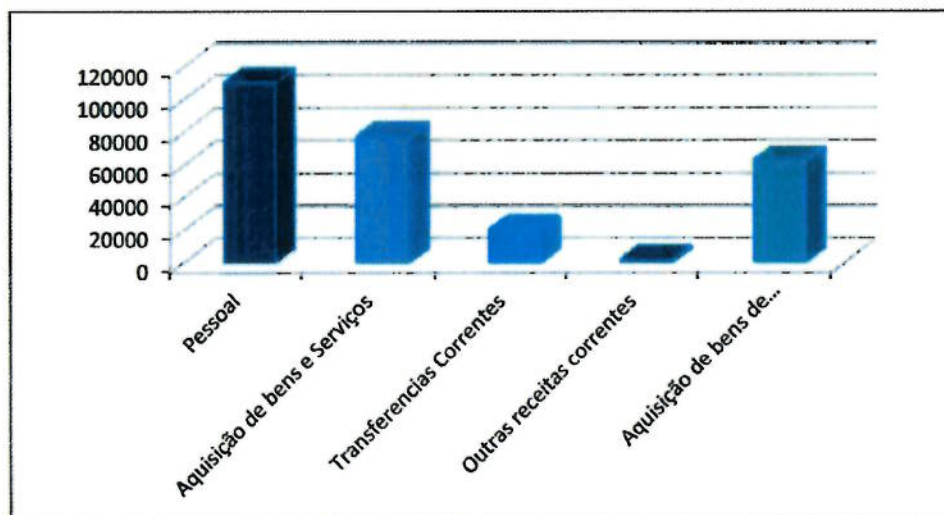
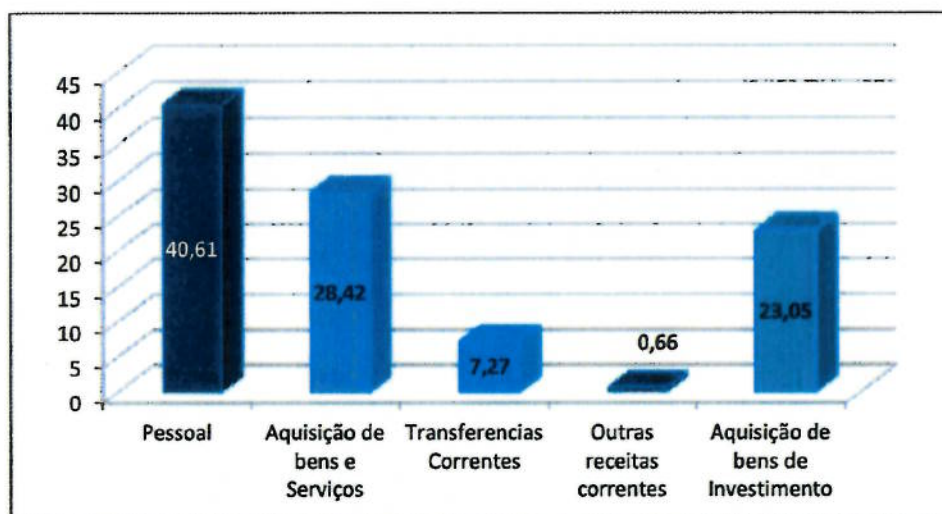


Gráfico 4 - Peso por natureza de despesa - 2018



RELATÓRIO E CONTAS – 2018



Como se pode verificar pela Tabela 7 – **Execução/ Peso Despesa - 2018** e Gráfico 4 a rubrica "Pessoal", é a que teve com maior peso, no orçamento da despesa da Junta de Freguesia;

Pessoal - As despesas com pessoal, onde se incluem todas as remunerações certas e permanentes, os abonos variáveis ou eventuais, a Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações, ADSE, seguros e os encargos dos eleitos, relativos à Assembleia de Freguesia e à Junta de Freguesia, traduz-se no valor de 110.407,71 € conforme Tabela 10 que se segue. e que representam 40,61 % do total das despesas.

Tabela 8 - Desdobramento das Despesas com o Pessoal 2018

Descrição	2018
0101 – Remunerações certas e permanentes	85.864,97 €
0102 – Abonos variáveis ou eventuais	2.356,61 €
0103 – Segurança Social	22.186,13 €
Total	110.407,71 €

Aquisição de bens e serviços – Neste agrupamento, estão incluídas todas as despesas com a aquisição de bens de consumo e serviços que dizem respeito, quer ao normal funcionamento da Junta de Freguesia, quer à conservação e manutenção de bens da autarquia, iniciativas e atividades o que representam 28,42 % do total da despesa;

Transferências Correntes – Neste agrupamento são contabilizadas as participações ao movimento associativo e o pessoal dos programas do IEFP;. As transferências correntes, valor de 19.775,03€, o que representam 7,27 %, das despesas pagas em 2018;

Outras Receitas Correntes – Classificação residual, onde a despesa foi no valor de 1.782,97 €, o que representou 0,66 % da despesa paga em 2018.

RELATÓRIO E CONTAS – 2018



Em resumo na tabela que se segue, compara-se a despesa do biénio de 2017-2018, e pode-se verificar que houve um aumento pouco significativo no seu total.

Tabela 9 – Mapa Comparativo da Despesa Corrente do último biénio

Ano	Despesas Correntes
2017	207.074,90 €
2018	209.232,78 €

8.2.1 – Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos para 2018 foi aprovado com um valor na coluna financiamento definido de 124.850,00 € € valor que se fixou após alterações e revisão efetuadas, em 101.350,00 €.

Deste valor executámos (pago) 62.661,94 € €, importância que representa uma taxa de execução de 61,83 %.

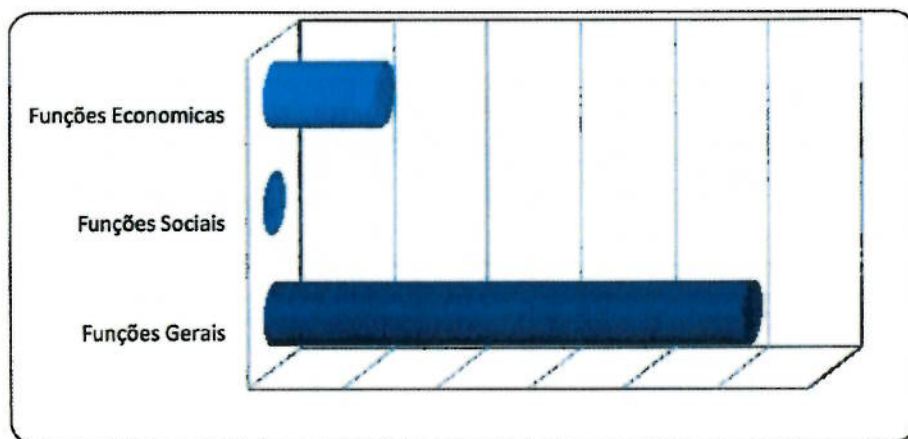
Passando agora a ilustrar a execução do Plano Plurianual de Investimentos por função, começamos pela tabela que se segue e depois apresentamos um gráfico:

Tabela 10 – Previsão/Execução do PPI


Designação	Previsão Corrigida	Executado (Pago)
1- Funções Gerais	71.350,00 €	50.969,63 €
2- Funções Sociais	5.500,00 €	0,00 €
3- Funções Económicas	24.500,00 €	11.692,31 €
Total	101.350,00 €	62.661,94 €

*Manoel
Silva
Freire*

Gráfico 5 - Execução do Plano Plurianual de Investimentos



RELATÓRIO E CONTAS – 2018



8.3 – RÁCIOS/INDICADORES DE GESTÃO

Por se terem como relevantes, apresentam-se, a título exemplificativo, alguns rácios/indicadores reportados aos dois últimos anos, que evidenciam e confirmam o sentido das análises anteriores

Rátios da Estrutura da Receita					
N. º	ANO 2018			2017	Descrição do Rácio
	Fórmula	Valores	%	%	
1	Receita Total	332.577,48	122,32%	150,74 %	Mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais.
	Despesa Total	271.894,72			
2	Receita Corrente	299.515,14 €	143,15%	159,39 %	Mede a capacidade das receitas correntes cobrirem as despesas da mesma natureza.
	Despesa Corrente	209.232,78 €			
3	Receita Capital	33.062,24 €	52,76 %	-%	Mede a capacidade das receitas de capital cobrirem as despesas da mesma natureza.
	Despesa de Capital	62.661,94 €			

Rátios de Estrutura da Despesa					
N. º	ANO 2018			Ano 2017	Descrição do Rácio
	Fórmula	Valores	%	%	
1	Despesa Corrente	209.232,78	76,95%	65,64 %	Mede o peso das despesas correntes na despesa total.
	Despesa Total	271.894,72			
2	Despesa c/ Pessoal	110.407,71	40,61%	31,48 %	Mede o peso da despesa com o pessoal na despesa total.
	Despesa Total	271.894,72			
3	Despesa Capital	62.661,94	23,04 %	34,36 %	Mede o peso da despesa de capital na despesa total.
	Despesa Total	271.894,72			

JUNTA DE FREGUESIA DE ALJEZUR