

Prestação de contas

2017

União de Freguesias de Pegões



Conta de Gerência - 2017



DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência/exercício de 2017 (01-01-2017 a 31-12-2017) da Freguesia de Pegões declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares de órgãos responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas individuais ao Tribunal de Contas, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integralidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que as mesmas, designadamente:

- a) Não contêm erros ou omissões materialmente relevantes quanto à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública, atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;
- b) Identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respetivos saldos e transações;
- c) Não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;
- d) Evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;
- e) Incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;
- f) Foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.



Assumimos ainda a responsabilidade de que, por aplicação dos princípios, normas e procedimentos acima referidos e segundo o nosso conhecimento, as transações subjacentes:

- g) Respeitaram as normas da contratação pública aplicáveis;
- h) Asseguraram o cumprimento pontual e tempestivo de todos os acordos e contratos com terceiros;
- i) Respeitaram as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho e observaram as incompatibilidades e limitações previstas nesses diplomas, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais.

Os responsáveis subscritores:

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIAS DE PEGÕES

- ANO ECONÓMICO DE 2017-





ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2017

ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Controlo Orçamental – Despesa

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

- ❑ Análise da afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- ❑ 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.

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	213 230,68	206 116,13	30,43%	31,94%	96,66%
02-Aquisição de bens e serviços	153 445,56	146 595,25	21,90%	22,72%	95,54%
03-Juros e outros encargos	20,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04-Transferências correntes	41 210,00	39 080,43	5,88%	6,06%	94,83%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	6 553,76	5 842,27	0,94%	0,91%	89,14%
07-Aquisição de bens de capital	286 334,69	247 635,96	40,86%	38,38%	86,48%
08-Transferências de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
09-Activos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Passivos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
11-Outras despesas de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
Totais	700 794,69	645 270,04	100,00%	100,00%	92,08%

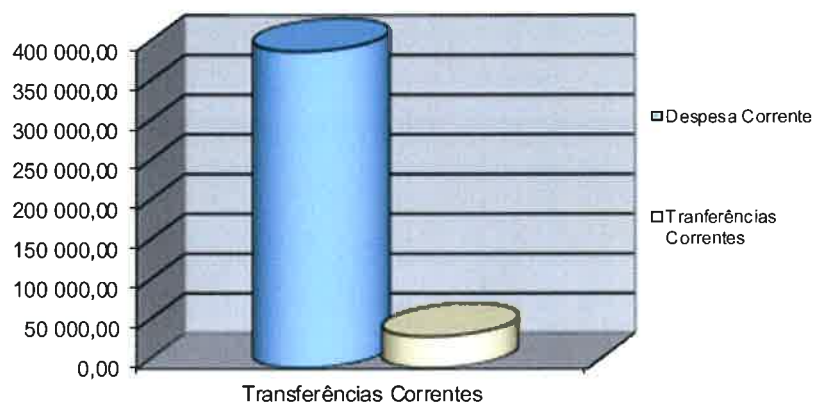
No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Pegões não realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em juros e outros encargos. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o “01 – Despesas com Pessoal” com um grau de execução de 96,66%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “07-Aquisição de bens de capital”, representando 38,38% das despesas realizadas no ano económico de 2017.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 51,84% das despesas correntes realizadas.



Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 36,87% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 9,83% das despesas correntes realizadas.

**Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente****Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente**

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100,00% das despesas de capital realizadas, o agrupamento “08 – Transferências de capital” representa um peso de 0,00% nas despesas de capital.

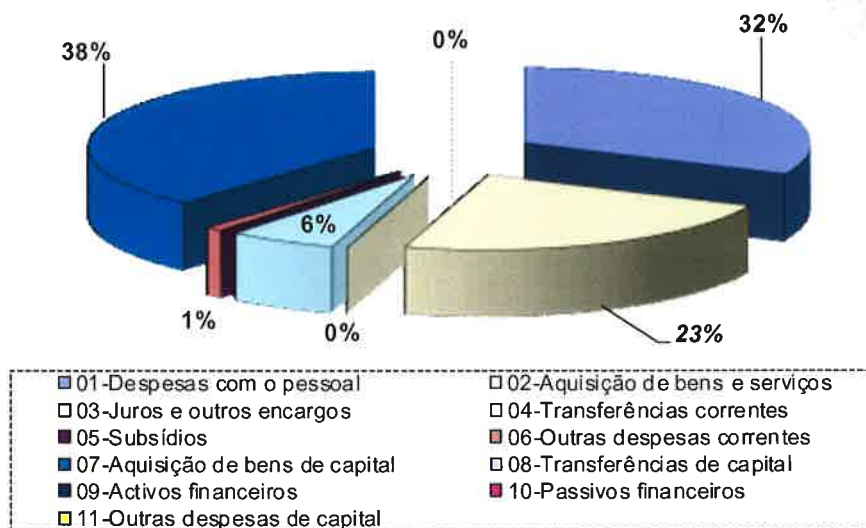


Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Pegões atingiu um volume de despesa de 92,08% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 0,00% e 96,66%.

A Freguesia de Pegões previu para o ano de 2017 um orçamento de despesa de 700 794,69 Euros, dos quais realizou 645 270,04 Euros. Os pagamentos representam cerca de 92,08% das despesas previstas para o ano 2017.

No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível facilmente constatar que o agrupamento em que a autarquia teve mais despesa foi o "07-Aquisição de bens de capital".

Despesas



Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2017 de 414 460,00 Euros, dos quais executou 397 634,08 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 95,94%.

Despesa Corrente Prevista	a	414 460,00
Despesa Corrente Executada	b	397 634,08
Diferença	a-b	16 825,92
Grau de Execução Orçamental	b/a	95,94%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 286 334,69 Euros, dos quais se investiram 247 635,96 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 86,48%.

Despesa Capital Prevista	a	286 334,69
Despesa Capital Executada	b	247 635,96
Diferença	a-b	38 698,73
Grau de Execução Orçamental	b/a	86,48%

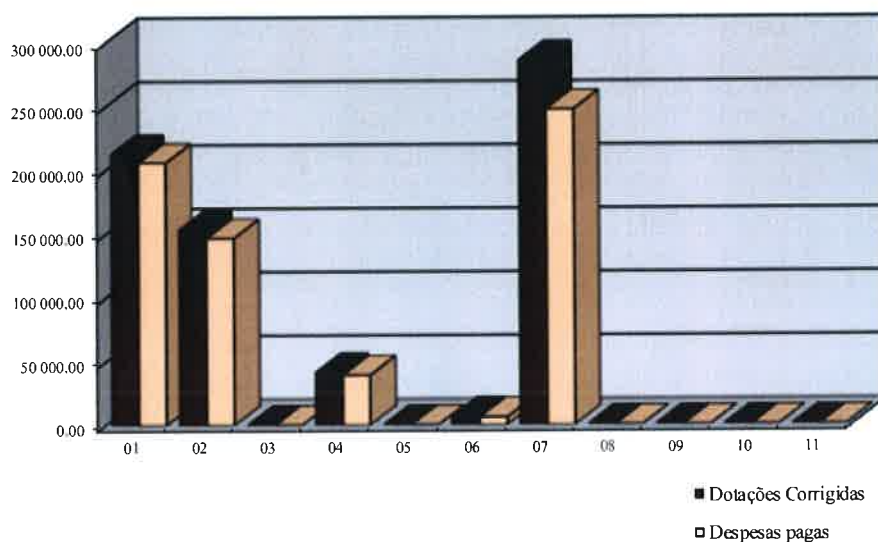


Na totalidade, a Freguesia de Pegões dotou para o ano de 2017 um total de 700 794,69 Euros, dos quais executou 645 270,04 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 92,08%.

Total Despesa Prevista	a	700 794,69
Total Despesa Executada	b	645 270,04
Diferença	a-b	55 524,65
Grau de Execução Orçamental	b/a	92,08%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "07-Aquisição de bens de capital" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes, o que vai de encontro à previsão inicial.

Dotações corrigidas



**Controlo Orçamental – Receita**

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

- ❑ Análise da afetação das receitas pelos diferentes capítulos;
- ❑ 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.

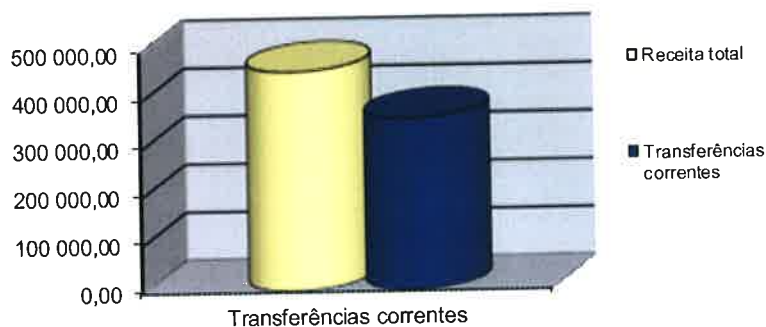
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	7 506,59	6 681,34	1,07%	1,47%	89,01%
02-Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03-"Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	6 430,51	5 526,65	0,92%	1,21%	85,94%
05-Rendimentos da propriedade	7 888,11	10 395,31	1,13%	2,28%	131,78%
06-Transferências correntes	360 125,59	354 854,66	51,39%	77,97%	98,54%
07-Venda de bens e serviços correntes	72 425,58	74 038,87	10,33%	16,27%	102,23%
08-Outras receitas correntes	9 214,12	3 624,67	1,31%	0,80%	39,34%
09-Venda de bens de investimento	2 542,50	0,00	0,36%	0,00%	0,00%
10-Transferências de Capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
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	234 661,69	0,00	33,49%	0,00%	0,00%
Totais	700 794,69	455 121,50	100,00%	100,00%	64,94%

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Pegões não arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo "06-Transferências correntes", foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 131,78%, sendo este valor associado ao capítulo "05 – Rendimentos da Propriedade".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 77,97% no total das receitas arrecadadas, o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 77,97% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total





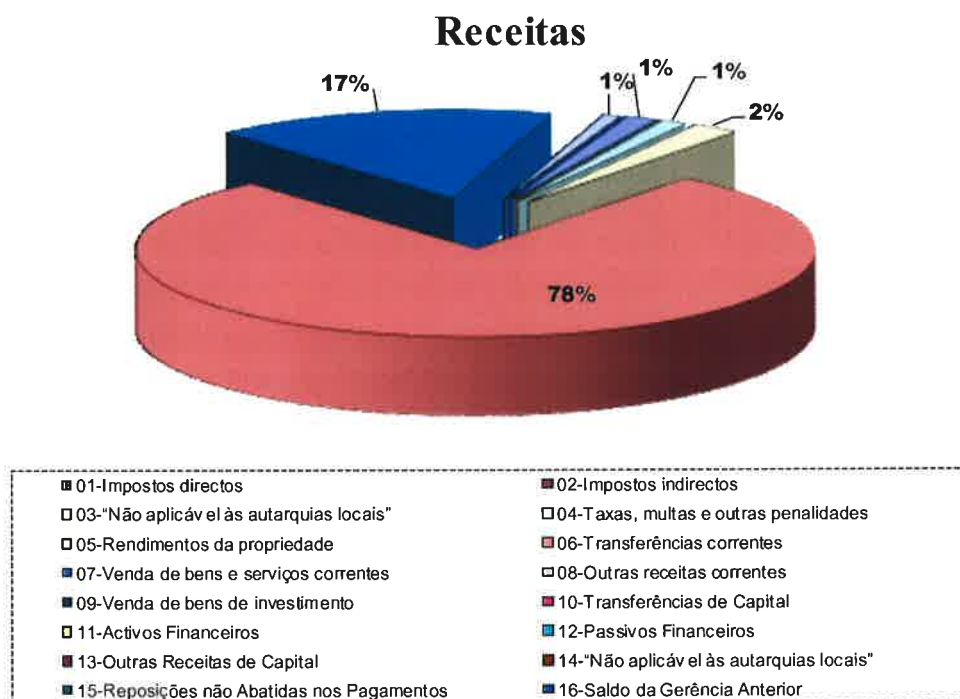
A Freguesia de Pegões previu arrecadar um montante de 700 794,69 Euros dos quais arrecadou, 455 121,50 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 65,18%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 100 266,84 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 22,03%, a Freguesia de Pegões evidencia cerca de 77,97% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Pegões está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através do quadro e gráficos seguintes.

Total Receita Arrecadada	a	455 121,50
Total Receitas Próprias	b	100 266,84
Peso das Receitas Próprias	b/a	22,03%



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2017. Assim sendo, mais uma vez se constata que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 463 590,50 Euros, tendo sido arrecadados 455 121,50 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 98,17%.

Receita Corrente Prevista	a	463 590,50
Receita Corrente Arrecadada	b	455 121,50
Diferença	a-b	8 469,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	98,17%



No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 0,00 Euros, tendo sido arrecadados 0,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 0,00%.

Receita Capital Prevista	a	2 542,50
Receita Capital Arrecadada	b	0,00
Diferença	a-b	2 542,50
Grau de Execução Orçamental	b/a	0,00%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 463.590,50 Euros dos quais foram arrecadados 455 121,50 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 98,17%.

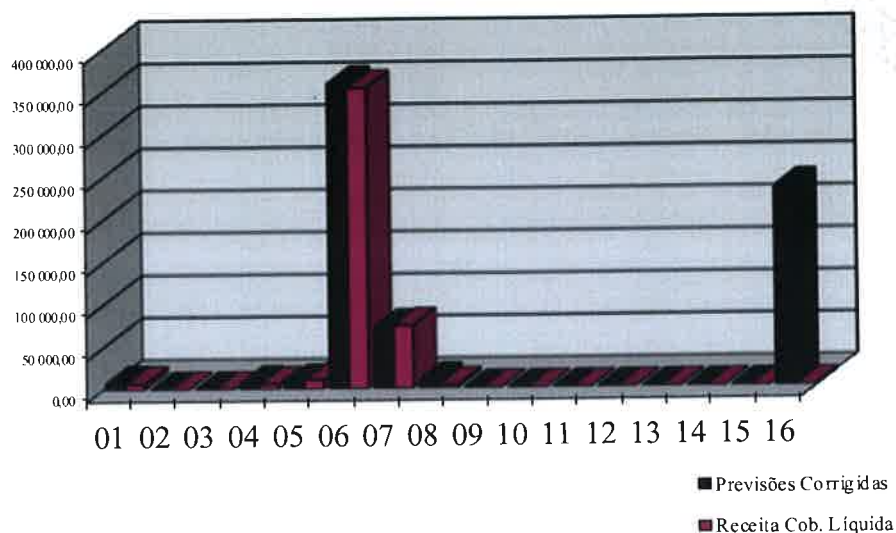
Saldo da Gerência Anterior		234 661,69
Receita Prevista	a	463 590,50
Total Receita Arrecadada	b	455 121,50
Diferença	a-b	8 469,00
Grau de Execução Orçamental *	b/a	98,17%

*Análise sem o saldo da gerência anterior

No gráfico seguinte constata-se que o capítulo “06-Transferências correntes” foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas.



Previsões corrigidas



Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Pegões obteve uma execução orçamental onde despesas executadas são superiores às receitas arrecadadas, utilizando na execução da despesa o saldo da gerência **anterior**. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 234 661,69 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 44 513,15 Euros, o que se traduz numa diminuição de 190 148,54 Euros.

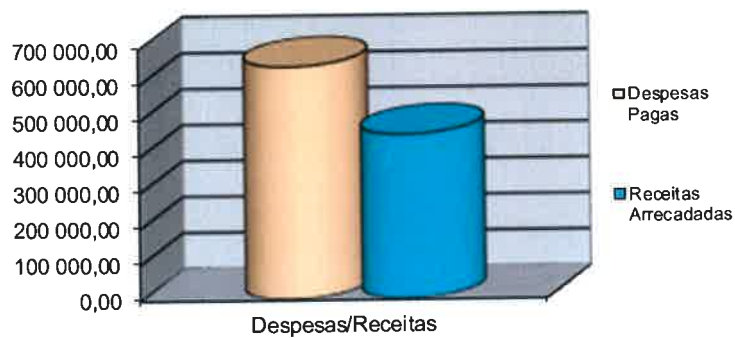
O orçamento de 2017 foi elaborado tendo em consideração as regras previsionais e os princípios orçamentais, entre os quais o princípio do equilíbrio orçamental, segundo o qual as receitas correntes previstas, devem ser pelo menos iguais às despesas correntes previstas.



f

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	234 661,69	-
Correntes	455 121,50 >	397 634,08
Capital	0,00 <	247 635,96
S.G. Seguinte	-	44 513,15
Total	689 783,19	689 783,19

Relação Receitas/Despesas

**Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos**

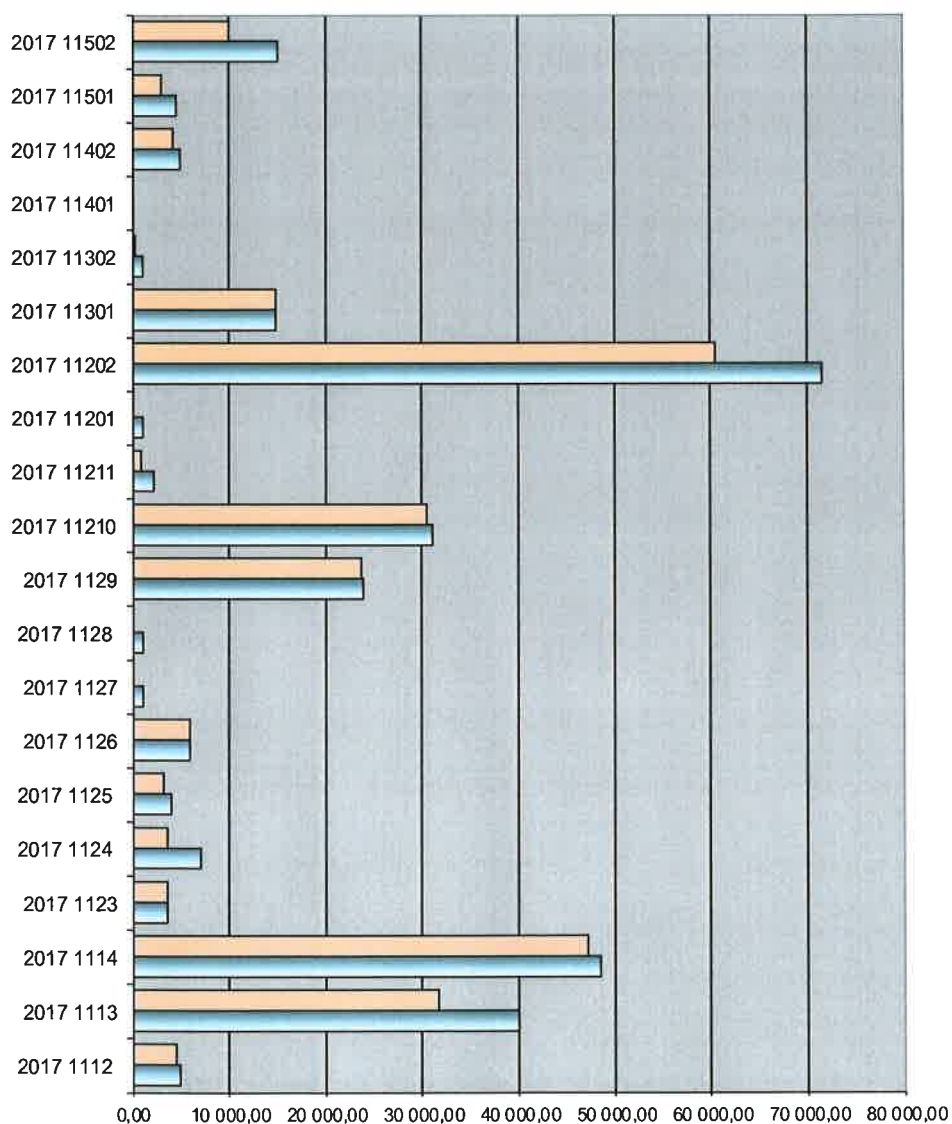
Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 286 334,69 Euros e foram realizados 86,48% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 247 635,96 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

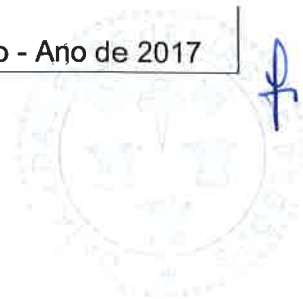
<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2017</i>			
Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2017	Realizado no ano de 2017	Grau de execução
2017 1112	5 000,00	4 496,59	89,93%
2017 1113	40 000,00	31 706,55	79,27%
2017 1114	48 500,00	47 241,80	97,41%
2017 1123	3 600,00	3 508,21	97,45%
2017 1124	7 000,00	3 581,28	51,16%
2017 1125	4 000,00	3 292,96	82,32%
2017 1126	6 000,00	5 910,15	98,50%
2017 1127	1 000,00	0,00	0,00%
2017 1128	1 000,00	0,00	0,00%
2017 1129	24 000,00	23 736,00	98,90%
2017 11210	31 000,00	30 600,02	98,71%
2017 11211	2 223,00	891,75	40,11%
2017 11201	1 000,00	0,00	0,00%
2017 11202	71 611,69	60 568,40	84,58%
2017 11301	14 900,00	14 900,00	100,00%
2017 11302	1 000,00	18,45	1,85%
2017 11401	0,00	0,00	0,00%
2017 11402	5 000,00	4 194,13	83,88%
2017 11501	4 500,00	2 957,74	65,73%
2017 11502	15 000,00	10 031,93	66,88%
Totais	286 334,69	247 635,96	86,48%

O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 100,00% sendo este valor mais elevado associado ao projeto nº. "2017 11301– Carrinha de Caixa Aberta".

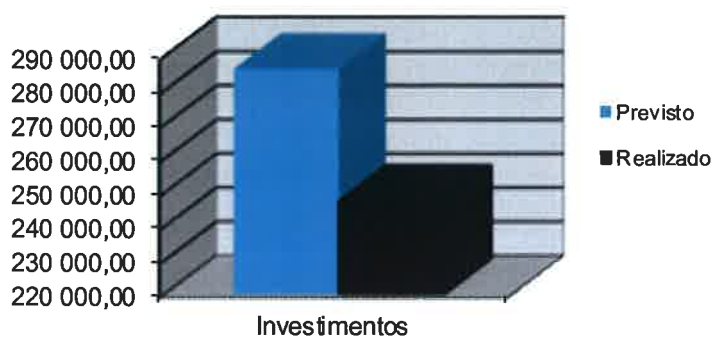
O projeto de maior montante realizado foi o nº. "2017 11202– Requalificação de Ruas no Cruzamento de Pegões", com um investimento realizado de 60.568,40 Euros, representando 24,46% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2017





Investimento previsto



ÓRGÃO EXECUTIVO

Em de de

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em de de
