



JUNTA DE FREGUESIA DA ERICEIRA

**DOCUMENTOS  
DE  
PRESTAÇÃO DE CONTAS  
E  
RELATÓRIO DE GESTÃO  
2018**





**RELATÓRIO DE GESTÃO  
2018**



## Introdução

Em cumprimento do estipulado no ponto 13 do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, na sua redação atual, conjugado com o disposto na alínea e) do n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, compete ao Órgão Executivo da Freguesia elaborar os documentos de prestação de contas, da gerência de 2018, e submeter à apreciação da Assembleia de Freguesia.

Neste contexto, a execução, o rigor dos registos e dos procedimentos, traduzem a fiabilidade e a verdade contabilística no estreito cumprimento das regras e princípios contabilísticos.

Assim, dando cumprimento ao disposto no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, apresenta-se o Relatório de Gestão referente ao exercício de 2018.

Pretende-se que seja um importante instrumento de apoio à gestão autárquica, pela possibilidade de se visualizarem, de forma simples e célere, as informações que se julgam suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira, tanto no domínio orçamental como no domínio económico e financeiro.

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right margin, including the name "Rita" at the bottom.



J  
P  
G  
L

V  
L  
Rita F.

## Caracterização da Entidade

### 1.- Identificação da Entidade:

#### 1.1 – Designação

Freguesia da Ericeira

#### 1.2 – Número de Identificação Fiscal

507 209 729

#### 1.3 – Endereço

Largo do Pelourinho, nº 2

2655-330 Ericeira

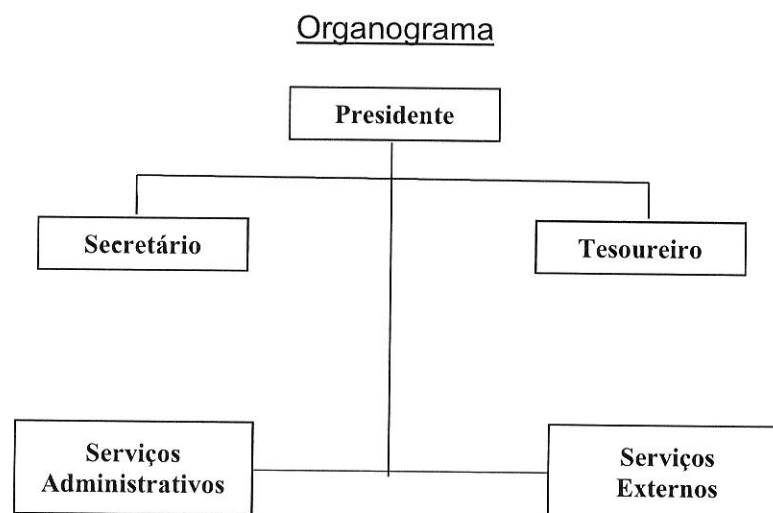
Maфра

## 2.- Legislação

### 2.1 – Constituição

## 3. – Estrutura Organizacional

### 3.1 – Organograma







# ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2018

## 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

<b>Receitas Correntes</b>		<b>Previsões Corrigidas</b>	<b>Realizado</b>	<b>Grau de Execução %</b>	<b>Receitas Arrecadadas %</b>
01	<i>Impostos Directos</i>	44.500,00	44.082,48	99,06%	5,87%
04	<i>Taxas, Multas e Outras Penalida.</i>	6.950,00	7.388,00	106,30%	0,98%
05	<i>Rendimentos de Propriedade</i>	50,00	0,00	0,00%	0,00%
06	<i>Transferências Correntes</i>	682.883,20	676.141,20	99,01%	90,09%
07	<i>Venda de Bens e Serviços Correntes</i>	14.360,00	15.017,50	104,58%	2,00%
08	<i>Outras Receitas Correntes</i>	750,00	1.855,89	247,45%	0,25%
<b>Total das Receitas Correntes</b>		<b>749.493,20</b>	<b>744.485,07</b>	<b>99,33%</b>	<b>99,20%</b>

<b>Receitas Capital</b>		<b>Previsões Corrigidas</b>	<b>Realizado</b>	<b>Grau de Execução %</b>	<b>Receitas Arrecadadas %</b>
09	<i>Venda de Bens de Investimento</i>	10.800,00	6.000,00	55,56%	0,80%
10	Transferência de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
13	Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
15	Reposições não Abatidas aos Pag.	0,00	0,00	0,00%	0,00%
16	<b>Saldo da Gerência Anterior</b>	<b>15.509,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total das Receitas de Capital</b>		<b>26.309,90</b>	<b>6.000,00</b>	<b>22,81%</b>	<b>0,80%</b>

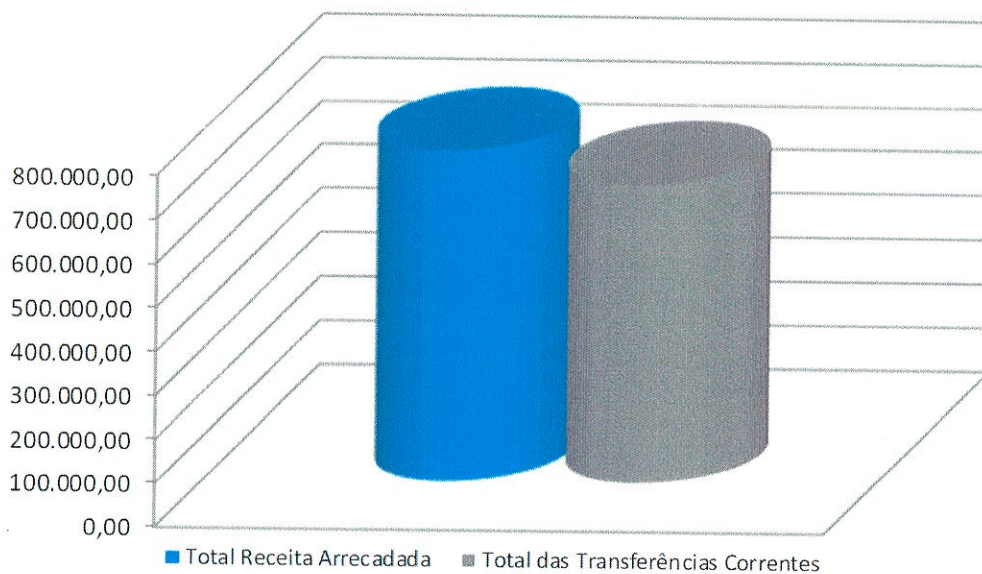
<b>Total das Receitas</b>		<b>775.803,10</b>	<b>750.485,07</b>	<b>96,74%</b>	<b>100,00%</b>
---------------------------	--	-------------------	-------------------	---------------	----------------



A Freguesia da Ericeira previu, para o ano 2018, arrecadar um montante de 775.803,10 Euros dos quais arrecadou 750.485,07 Euros que se distribuem pelas várias rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 96,74%.

Descrição	Receita Prevista	Receita Cobrada
Receita Corrente	749.493,20	744.485,07
Receita Capital	26.309,90	6.000,00
<b>Total Receita</b>	<b>775.803,10</b>	<b>750.485,07</b>

No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia da Ericeira 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 676.141,20 euros, que representa 90,09%, do total arrecadado pela Freguesia.



<b>Total Receita Arrecadada</b>	<b>750.485,07</b>
<b>Total das Transferências Correntes</b>	<b>676.141,20</b>
<b>Peso das Transferências Correntes</b>	<b>90,09%</b>



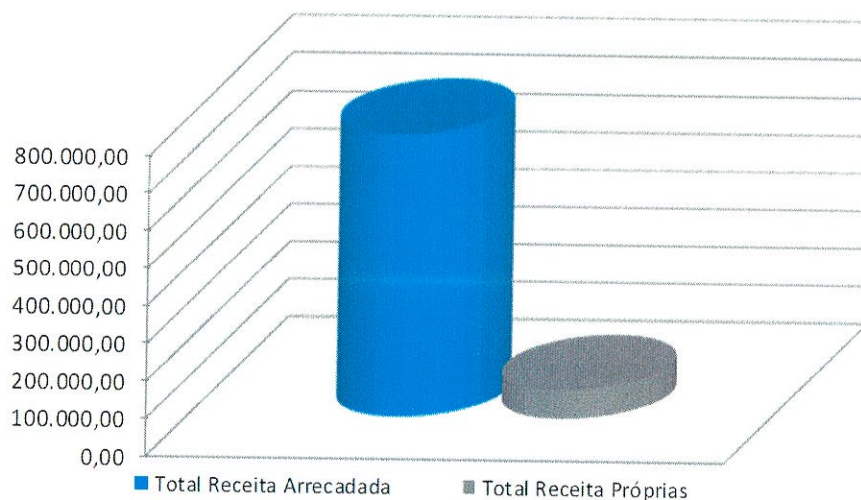
No quadro a baixo podemos verificar a proveniência das transferências correntes:

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau de Execução %
Donativos Empresas	1.800,00 €	2.350,00 €	130,56%
DGAL - Fundo de Financiamento das Freguesias	63.736,00 €	63.736,00 €	100,00%
DGAL - Remuneração dos Eleitos Locais	6.485,00 €	0,00 €	0,00%
IEFP - Instituto Emprego Formação Profissional	9.500,00 €	9.393,00 €	98,87%
CMM - Acordo de Execução	347.092,20 €	347.092,20 €	100,00%
CMM - Contrato InterAdministrativo	250.520,00 €	250.520,00 €	100,00%
CMM - Marchas Populares	3.000,00 €	3.000,00 €	100,00%
CMM - Recenseamento Eleitoral e Eleições	250,00 €	0,00 €	0,00%
Donativos - Particulares	500,00 €	50,00 €	10,00%
<b>Total das Transferências Correntes</b>	<b>682.883,20 €</b>	<b>676.141,20 €</b>	<b>99,01%</b>

Do total de receitas arrecadadas corresponde a receitas próprias um montante de 74.343,87 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 9,91%, o que significa que a Freguesia da Ericeira evidencia uma elevada dependência das Receitas provenientes de transferências, nomeadamente as provenientes da Administração Autárquica e Administração Central, como é o caso de outras autarquias.

<b>Total Receita Arrecadada</b>	<b>750.485,07</b>
<b>Total Receita Próprias</b>	<b>74.343,87</b>
<b>Peso das Receitas Próprias</b>	<b>9,91%</b>

**Peso das Receitas Próprias**





F  
P  
L  
Ritol

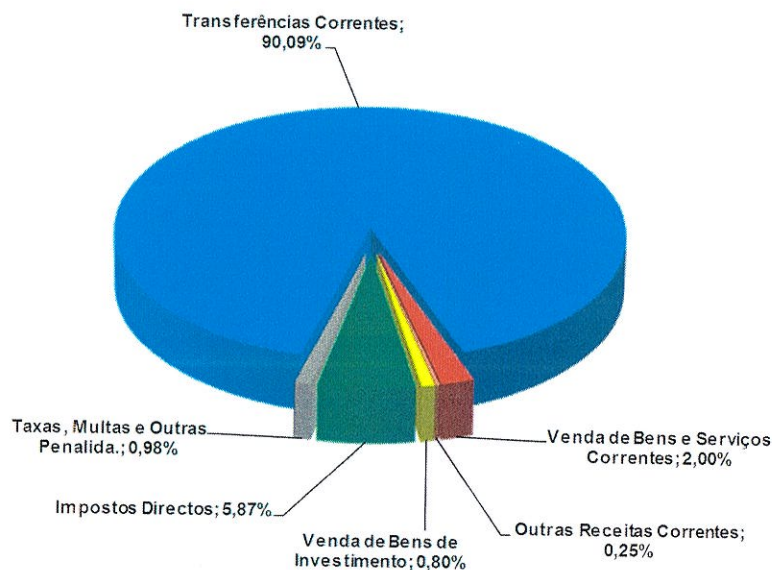
O quadro seguinte tem como finalidade comparar a receita arrecadada do ano de 2018 com o ano de 2017

No ano de 2018 a Freguesia da Ericeira arrecadou mais 43.973,40 € do que no ano de 2017, o que corresponde a um acréscimo de 5,86 %. Praticamente este valor refere-se as Transferências Correntes.

Capítulo	Descrição	Previsões Corrigidas	2018	2017	Variação 2018/2017		Grau de execução receita	Grau de execução
					Rel.	Abs.		
		<b>775.803,10</b>	<b>750.485,07</b>	<b>706.511,67</b>	<b>43.973,40</b>	<b>5,86%</b>	<b>100%</b>	<b>96,74%</b>
01	Impostos directos	44.500,00	44.082,48	40.953,40	3.129,08	7,10%	5,87%	99,06%
04	Taxas, multas e outras penalidades	6.950,00	7.388,00	5.505,14	1.882,86	25,49%	0,98%	106,30%
05	Rendimentos de propriedade	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06	Transferências correntes	682.883,20	676.141,20	638.996,57	37.144,63	5,49%	90,09%	99,01%
07	Venda de bens e serviços correntes	14.360,00	15.017,50	15.675,00	-657,50	-4,38%	2,00%	104,58%
08	Outras Receitas Correntes	750,00	1.855,89	2.021,56	-165,67	-8,93%	0,25%	247,45%
09	Venda de bens de investimento	10.800,00	6.000,00	3.360,00	2.640,00	44,00%	0,80%	55,56%
16	Saldo da gerência anterior	15.509,90	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%

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.

### % Receitas Arrecadadas 2018





# ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2018

## 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

<i>Despesas Correntes</i>	<i>Dotação Actuais</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Grau de Execução</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
01 <i>Despesas com o Pessoal</i>	485.322,00	485.275,17	99,99%	63,57%
02 <i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	183.230,77	177.275,14	96,75%	23,22%
03 <i>Juros e Outros Encargos</i>	51,00	0,00	0,00%	0,00%
04 <i>Transferências Correntes</i>	8.330,00	8.325,00	99,94%	1,09%
06 <i>Outras Despesas Correntes</i>	9.699,18	7.815,70	80,58%	1,02%
<i>Total das Despesas Correntes</i>	<i>686.632,95</i>	<i>678.691,01</i>	<i>98,84%</i>	<i>88,91%</i>

<i>Despesas Capital</i>	<i>Dotação Actuais</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Grau de Execução</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
07 <i>Aquisição de Bens de Capital</i>	89.170,15	84.639,88	94,92%	11,09%
08 <i>Transferências de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
09 <i>Activos Financeiros</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>Total das Despesas Capital</i>	<i>89.170,15</i>	<i>84.639,88</i>	<i>94,92%</i>	<i>11,09%</i>

<i>Total das Despesa</i>	<i>775.803,10</i>	<i>763.330,89</i>	<i>98,39%</i>	<i>100,00%</i>
--------------------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------

A Freguesia da Ericeira previu para o ano de 2018 um orçamento de despesa de 775.803,10 Euros dos quais realizou durante este período 763.330,89 Euros. Os pagamentos representam 98,39% das despesas previstas para o ano. O que representa uma execução orçamental muito boa.



Tal como na receita, o seguinte quadro serve para compararmos o ano de 2018 com o 2017.

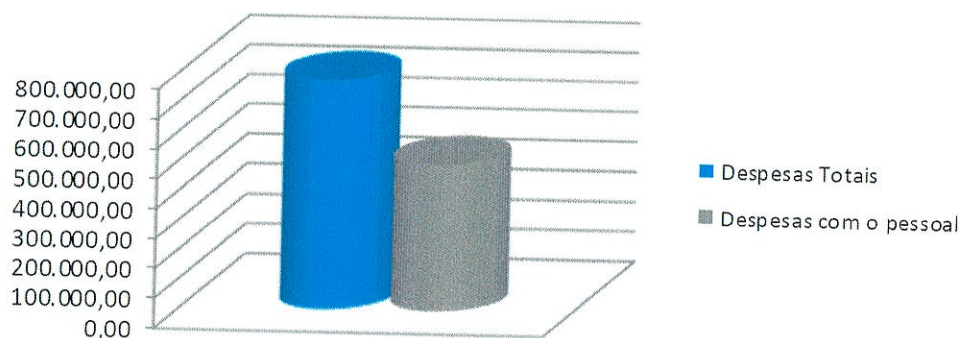
Podemos verificar que no ano de 2018 a despesa foi superior à do ano de 2017 no valor de 70.347,51€, correspondendo a uma variação de 9,22 %. Este aumento acentua-se nas despesas com o pessoal e no investimento.

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	2018	2017	Variação 2018/2017		Grau de execução despesa	Grau de execução
					Rel.	Abs.		
		<b>775.803,10</b>	<b>763.330,89</b>	<b>692.983,38</b>	<b>70.347,51</b>	<b>9,22%</b>	<b>100%</b>	<b>98,39%</b>
01	Despesas com o pessoal	485.322,00	485.275,17	456.523,62	28.751,55	5,92%	63,57%	62,55%
02	Aquisição de bens e serviços	183.230,77	177.275,14	186.595,19	-9.320,05	-5,26%	23,22%	22,85%
03	Juros e outros encargos	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04	Transferências correntes	8.330,00	8.325,00	8.000,00	325,00	3,90%	1,09%	1,07%
06	Outras despesas correntes	9.699,18	7.815,70	4.718,97	3.096,73	0,00%	1,02%	1,01%
07	Aquisição de bens de capital	89.170,15	84.639,88	37.145,60	47.494,28	56,11%	11,09%	10,91%

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia da Ericeira realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto.

O agrupamento com maior peso nas despesas foi a 01 – *Despesas com Pessoal*, representando 63,57% das despesas realizadas no ano económico de 2018.

#### Peso das Despesas com o Pessoal / Despesas Totais



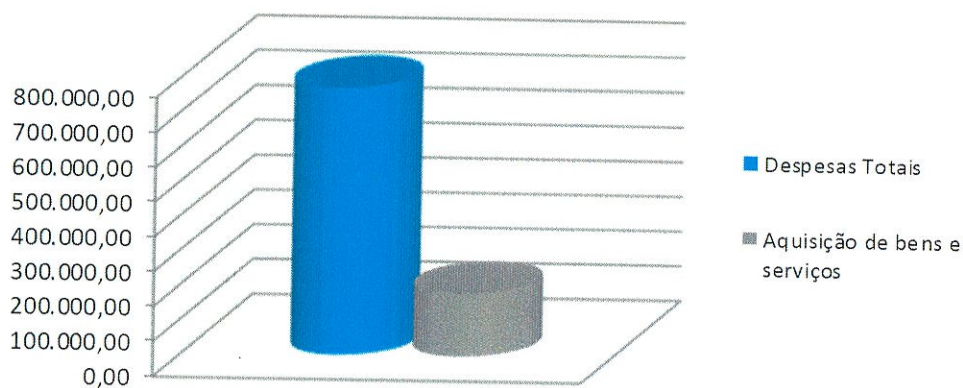
Despesas Totais	763.330,89
Despesas com o pessoal	485.275,17



F  
E  
L  
Ritaf

Nas restantes rubricas, a rubrica 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*, representa 23,22% do orçamento das despesas.

**Peso com Aquisição de Bens e Serviços / Despesas Totais**

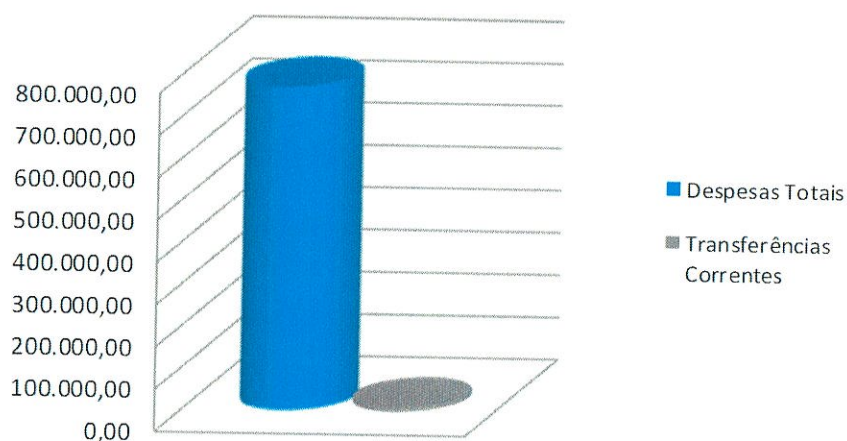


<b>Despesas Totais</b>	<b>763.330,89</b>
<b>Aquisição de bens e serviços</b>	<b>177.275,14</b>

Enquanto a rubrica 04 – *Transferências Correntes* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 1,09%.



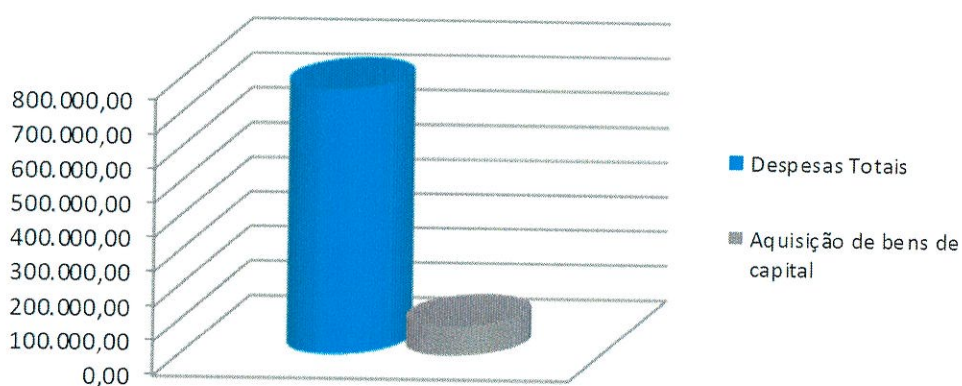
**Peso com transferências Correntes / Despesas Totais**



<b>Despesas Totais</b>	<b>763.330,89</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>8.325,00</b>

No que se referente ao investimento, a rubrica 07 – *Aquisição de Bens de Capital* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 11,09%.

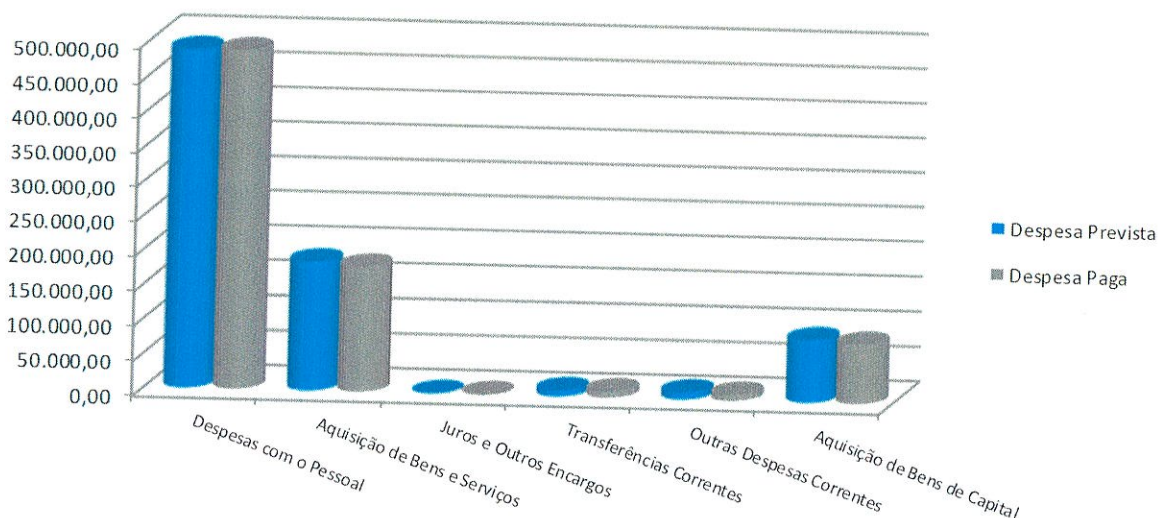
**Peso com Aquisição de Bens de Capital / Despesas Totais**



<b>Despesas Totais</b>	<b>763.330,89</b>
<b>Aquisição de bens de capital</b>	<b>84.639,88</b>



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 – Despesas com o Pessoal.



## DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA

Disponibilidades existentes a 31 de dezembro 2018

RESUMO DIÁRIO TESOURARIA	VALOR
Caixa	291,95 €
Fundo Maneio	0,00 €
CGD - Caixa Geral Depositos	7.952,04 €
<b>Total das Disponibilidades</b>	<b>8.243,99 €</b>

A Freguesia da Ericeira elaborou as reconciliações bancárias, tendo estas apresentado movimentos em trânsitos devidamente justificados.

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

Da análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa deste período, conclui-se que a Freguesia da Ericeira 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.

	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	15.509,90 €		
Correntes	744.485,07 €	>	678.691,01 €
Capital	6.000,00 €	<	84.639,88 €
S.G. Seguinte			2.664,08 €
Total	765.994,97 €		765.994,97 €

F  
P  
C  
L  
Ritof.

CITYHALL - Departamento de consultoria

*Nelson Nunes*