



JUNTA DE FREGUESIA DA ERICEIRA

**RELATÓRIO DE GESTÃO
E
DOCUMENTOS
DE
PRESTAÇÃO DE CONTAS
2019**





**RELATÓRIO DE GESTÃO
2019**



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 2019, 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 2019.

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.

V
J
P
Rif.
C
L



V. -
R. Ribaf.
LF

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

Mafra

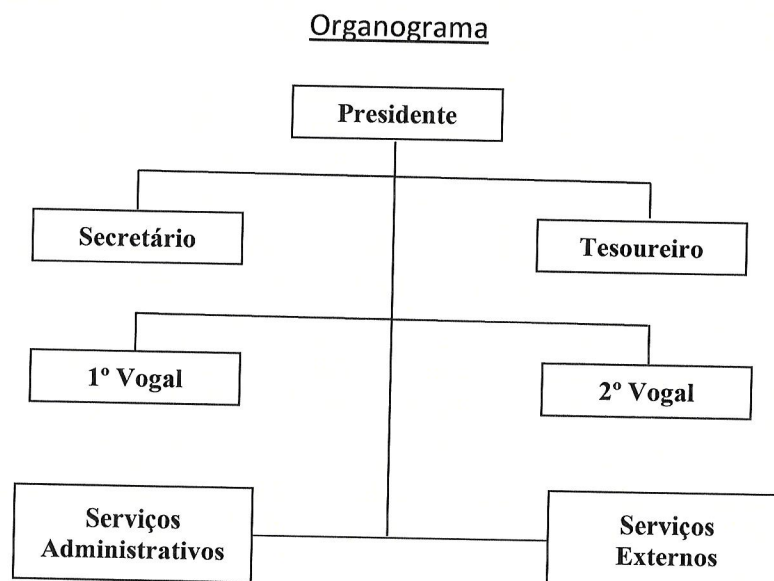
2.- Legislação

2.1 – Fundação - Data desconhecida - 1855 data da extinção do Concelho da Ericeira

2.2 – A constituição, orgânica e funcionamento das Juntas de Freguesias encontra-se regulada na lei 169/99, de 18 de setembro, na sua redação atual, que define o regime jurídico de funcionamento dos órgãos dos municípios e das freguesias e estabelece o quadro de competências dos titulares dos seus órgãos.

3. – Estrutura Organizacional

3.1 – Organograma





4.- Descrição Sumária das Atividades

- Gestão dos serviços da Freguesia
- Administração e conservação do Património da Freguesia, sobretudo dos bens de domínio público
- Apoio a atividades culturais e recreativas e educativas
- Gestão dos Cemitério da Freguesia

5.- Recursos Humanos

5.1 – Órgão Executivo

Presidente: Joaquim Filipe Abreu dos Santos (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

Secretário: Sofia Alexandra de Almeida Sá Fernandes Gabriel (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

Tesoureiro: Carlos António da Silva (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

1º Vogal: Gabriel José Pires de Campos (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

2º Vogal: Rita Neves Fortes (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

5.2 – Quadro de Pessoal

O Quadro de Pessoal da Freguesia da Ericeira é constituído por:

- **1 Técnico Superior** – Serviços Administrativos
- **3 Assistentes Técnicos** – Serviços Administrativos
- **24 Assistentes Operacionais** – (1 Serviços Administrativos, 23 Serviços Exteriores)

6.- Organização Contabilística

A contabilidade da Freguesia da Ericeira é executada de acordo com as normas estabelecidas pelo POCAL, utilizando-se software (FRESOFT) adquirido para o efeito. A Freguesia da Ericeira enquadra-se no âmbito das autarquias abrangidas pelo regime simplificado do POCAL.

Após a aprovação do orçamento, o mesmo é inserido no software e a partir desse momento pode-se começar a proceder à contabilização dos diversos factos patrimoniais.

A contabilização das despesas é feita através do registo do respetivo cabimento, compromisso e emissão de requisições externas, posteriormente é registada a receção da fatura a qual é inserida no software procedendo depois a liquidação e pagamento. As receitas são também contabilizadas aquando da sua liquidação, e aquando da receção do meio de pagamento respetivo enviado pelos clientes, utentes e contribuintes, contabiliza-se a cobrança.

No ano de 2019 não houve necessidade de se proceder à elaboração e aprovação de demonstrações financeiras e outros documentos de prestação de contas intercalares.

7.- Outras Informações



ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2019

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

Receitas Correntes		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas %
01	<i>Impostos Directos</i>	43 500,00	43 452,74	99,89%	5,61%
04	<i>Taxas, Multas e Outras Penalida.</i>	8 200,00	8 075,00	98,48%	1,04%
05	<i>Rendimentos de Propriedade</i>	100,00	0,00	0,00%	0,00%
06	<i>Transferências Correntes</i>	690 929,64	703 635,92	101,84%	90,92%
07	<i>Venda de Bens e Serviços Correntes</i>	16 262,56	14 395,00	88,52%	1,86%
08	<i>Outras Receitas Correntes</i>	2 020,00	1 963,85	97,22%	0,25%
Total das Receitas Correntes		761 012,20	771 522,51	101,38%	99,69%

Receitas Capital		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas %
09	<i>Venda de Bens de Investimento</i>	22 500,00	2 400,00	10,67%	0,31%
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	Saldo da Gerência Anterior	2 664,08	0,00	0,00%	0,00%
Total das Receitas de Capital		25 164,08	2 400,00	9,54%	0,31%

Total das Receitas		786 176,28	773 922,51	98,44%	100,00%
---------------------------	--	-------------------	-------------------	---------------	----------------



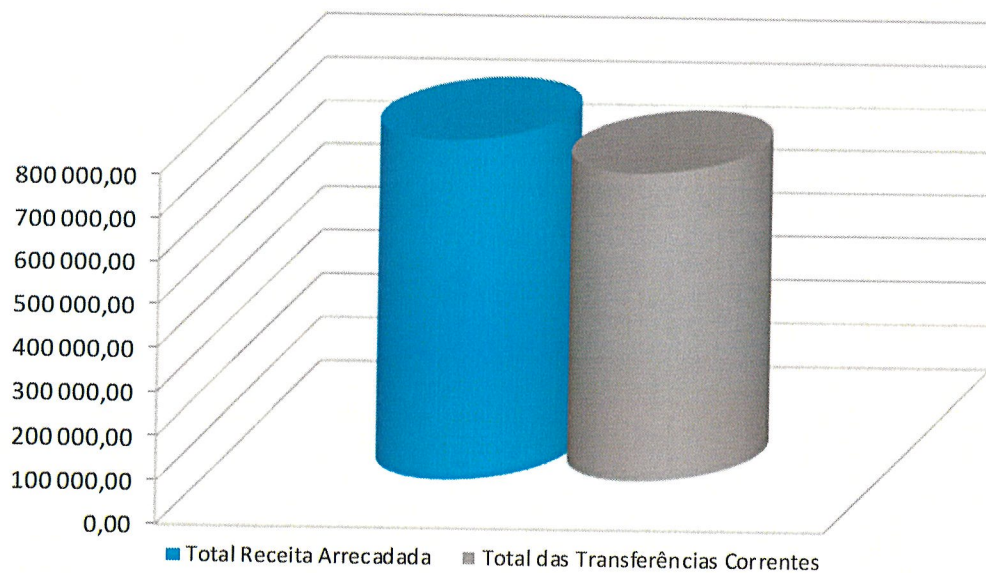
V. J.

A Freguesia da Ericeira previu, para o ano 2019, arrecadar um montante de 786.176,28 Euros dos quais arrecadou 773.922,51 Euros que se distribuem pelas várias rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 98,44%.

Rita

Descrição	Receita Prevista	Receita Cobrada
Receita Corrente	761 012,20	771 522,51
Receita Capital	25 164,08	2 400,00
Total Receita	786 176,28	773 922,51

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 703.635,92 euros, que representa 90,92%, do total arrecadado pela Freguesia.



Total Receita Arrecadada	773 922,51
Total das Transferências Correntes	703 635,92
Peso das Transferências Correntes	90,92%



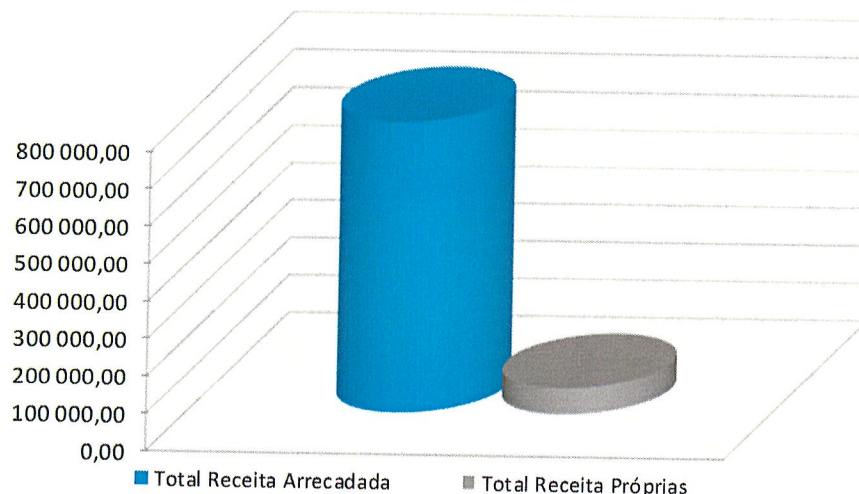
No quadro a baixo podemos verificar a proveniência das transferências correntes:

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau de Execução %
Donativos Empresas	1 500,00 €	1 000,00 €	66,67%
DGAL - Fundo de Financiamento das Freguesias	66 923,00 €	66 923,00 €	100,00%
DGAL - Excedente do Fundo de Financiamento	1 633,00 €	1 633,00 €	100,00%
DGAL - Remuneração dos Eleitos Locais	7 217,44 €	7 217,44 €	100,00%
IEFP - Instituto Emprego Formação Profissional	10 000,00 €	22 801,51 €	228,02%
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 €	3 500,00 €	116,67%
CMM - Recenseamento Eleitoral e Eleições	2 544,00 €	2 456,93 €	96,58%
Donativos - Particulares	500,00 €	491,84 €	98,37%
Total das Transferências Correntes	690 929,64 €	703 635,92 €	101,84%

Do total de receitas arrecadadas corresponde a receitas próprias um montante de 70.286,59 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 9,08%, 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.

Total Receita Arrecadada	773 922,51
Total Receita Próprias	70 286,59
Peso das Receitas Próprias	9,08%

Peso das Receitas Próprias





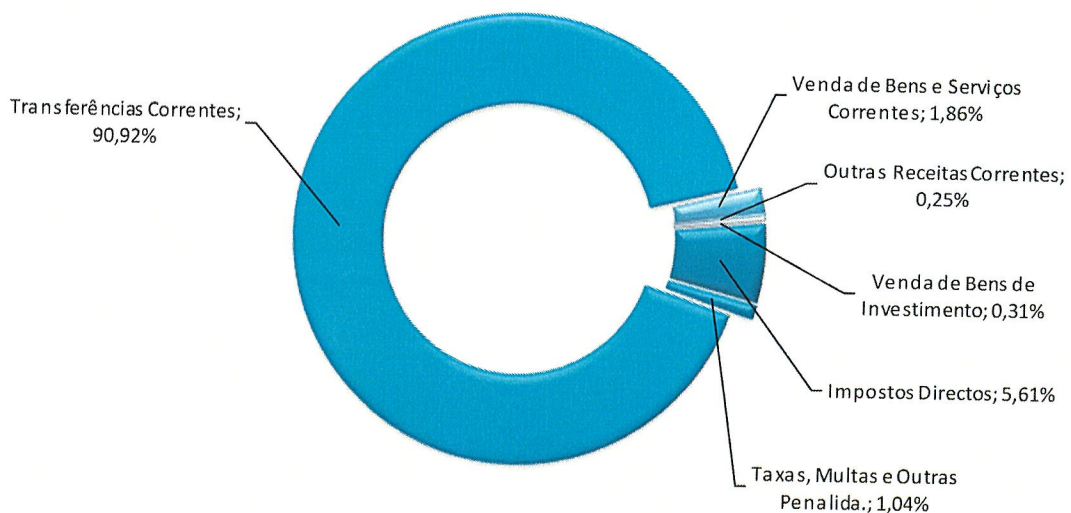
O quadro seguinte tem como finalidade comparar a receita arrecadada do ano de 2019 com o ano de 2018.

No ano de 2019 a Freguesia da Ericeira arrecadou mais 23.437,44 € do que no ano de 2018, o que corresponde a um acréscimo de 3,03 %. Praticamente este valor refere-se as Transferências Correntes.

Capítulo	Descrição	Previsões Corrigidas	2019	2018	Variação 2019/2018		Grau de execução receita	Grau de execução
					Rel.	Abs.		
		786 176,28	773 922,51	750 485,07	23 437,44	3,03%	100%	98,44%
01	Impostos directos	43 500,00	43 452,74	44 082,48	-629,74	-1,45%	5,61%	99,89%
04	Taxas, multas e outras penalidades	8 200,00	8 075,00	7 388,00	687,00	8,51%	1,04%	98,48%
05	Rendimentos de propriedade	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06	Transferências correntes	690 929,64	703 635,92	676 141,20	27 494,72	3,91%	90,92%	101,84%
07	Venda de bens e serviços correntes	16 262,56	14 395,00	15 017,50	-622,50	-4,32%	1,86%	88,52%
08	Outras Receitas Correntes	2 020,00	1 963,85	1 855,89	107,96	5,50%	0,25%	97,22%
09	Venda de bens de investimento	22 500,00	2 400,00	6 000,00	-3 600,00	-150,00%	0,31%	10,67%
16	Saldo da gerência anterior	2 664,08	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 2019





ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2019

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>
<i>01 Despesas com o Pessoal</i>	546 838,58	546 838,44	100,00%	70,19%
<i>02 Aquisição de Bens e Serviços</i>	163 525,09	157 677,19	96,42%	20,24%
<i>04 Transferências Correntes</i>	6 171,33	6 171,33	100,00%	0,79%
<i>06 Outras Despesas Correntes</i>	4 519,41	4 519,41	100,00%	0,58%
<i>Total das Despesas Correntes</i>	721 054,41	715 206,37	99,19%	91,80%

<i>Despesas Capital</i>	<i>Dotação Actuais</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Grau de Execução</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
<i>07 Aquisição de Bens de Capital</i>	65 121,87	63 873,49	98,08%	8,20%
<i>08 Transferências de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>09 Activos Financeiros</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>Total das Despesas Capital</i>	65 121,87	63 873,49	98,08%	8,20%

<i>Total das Despesa</i>	786 176,28	779 079,86	99,10%	100,00%
--------------------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------

A Freguesia da Ericeira previu para o ano de 2019 um orçamento de despesa de 786.176,28 Euros dos quais realizou durante este período 779.079,86 Euros. Os pagamentos representam 99,10% das despesas previstas para o ano.



Tal como na receita, o seguinte quadro serve para compararmos o ano de 2019 com o 2018.

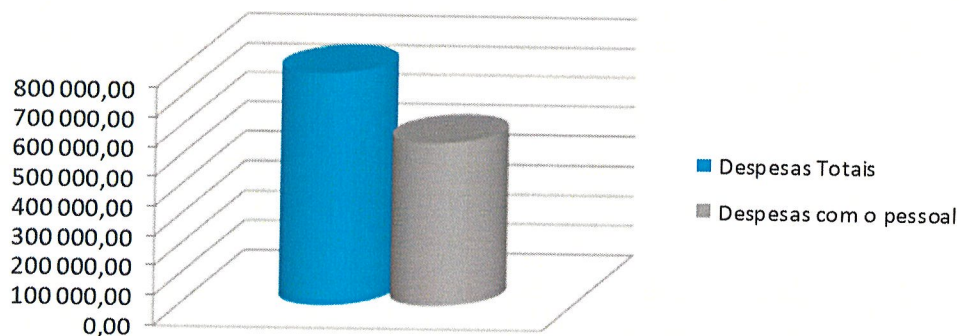
Podemos verificar que no ano de 2019 a despesa foi superior à do ano de 2018 no valor de 15.748,97€, correspondendo a uma variação de 2,02 %. Este aumento verifica-se na rubrica das despesas com o pessoal apesar de uma diminuição verificada nas restantes rubricas.

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	2019	2018	Variação 2019/2018		Grau de execução despesa	Grau de execução
					Rel.	Abs.		
		786 176,28	779 079,86	763 330,89	15 748,97	2,02%	100%	99,10%
01	Despesas com o pessoal	546 838,58	546 838,44	485 275,17	61 563,27	11,26%	70,19%	69,56%
02	Aquisição de bens e serviços	163 525,09	157 677,19	177 275,14	-19 597,95	-12,43%	20,24%	20,06%
03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04	Transferências correntes	6 171,33	6 171,33	8 325,00	-2 153,67	-34,90%	0,79%	0,78%
06	Outras despesas correntes	4 519,41	4 519,41	7 815,70	-3 296,29	0,00%	0,58%	0,57%
07	Aquisição de bens de capital	65 121,87	63 873,49	84 639,88	-20 766,39	-32,51%	8,20%	8,12%

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 70,19% das despesas realizadas no ano económico de 2019.

Peso das Despesas com o Pessoal / Despesas Totais

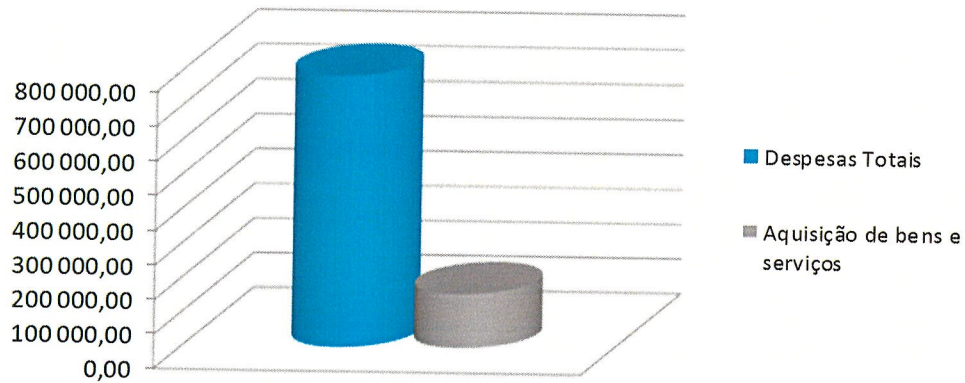


Despesas Totais	779 079,86
Despesas com o pessoal	546 838,44

Nas restantes rubricas, a rubrica 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*, representa 20,24% do orçamento das despesas.

P.
Riraf.

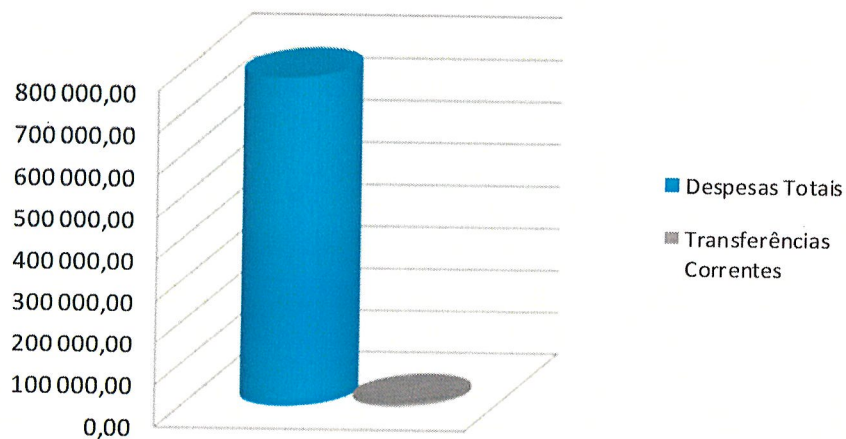
Peso com Aquisição de Bens e Serviços / Despesas Totais



Despesas Totais	779 079,86
Aquisição de bens e serviços	157 677,19

Enquanto a rubrica 04 – *Transferências Correntes* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 0,54%.

Peso com transferências Correntes / Despesas Totais



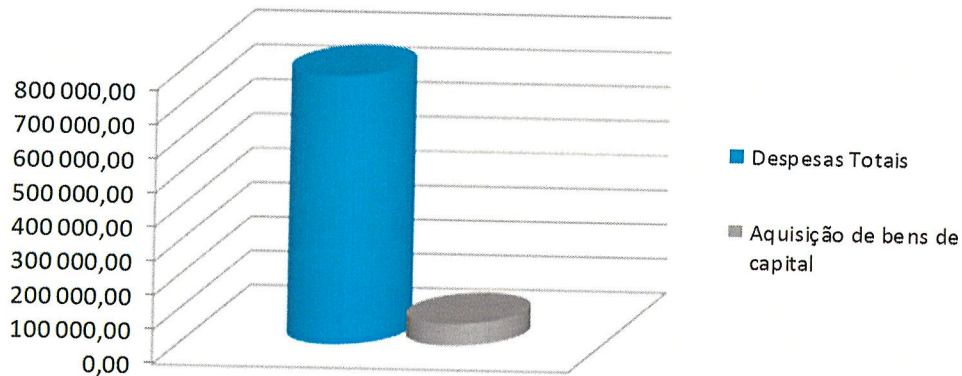
Despesas Totais	779 079,86
Transferências Correntes	6 171,33



No que se referente ao investimento, a rubrica 07 – *Aquisição de Bens de Capital* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 8,20%.

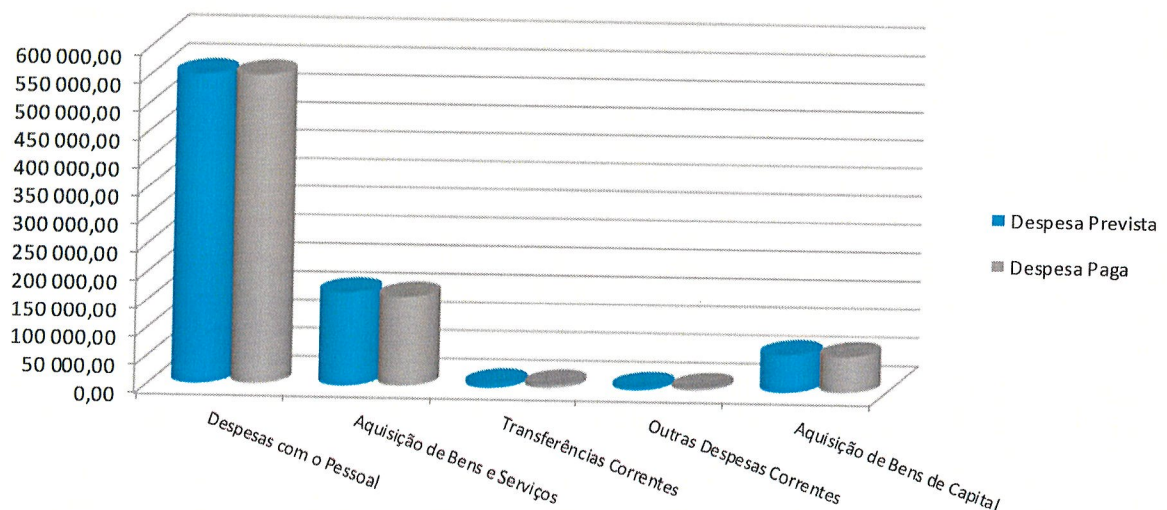
R
J
Ritaf.
U

Peso com Aquisição de Bens de Capital / Despesas Totais



Despesas Totais	779 079,86
Aquisição de bens de capital	63 873,49

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 2019

RESUMO DIÁRIO TESOURARIA	VALOR
Caixa	213,87 €
Fundo Maneio	8,03 €
Espaço Cidadão - Caixa	162,11 €
CGD - Caixa Geral Depositos	6 341,89 €
Total das Disponibilidades	6 725,90 €

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, apresentando mesmo um saldo negativo.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS			
	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	2 664,08 €		
Correntes	771 522,51 €	>	715 206,37 €
Capital	2 400,00 €	<	63 873,49 €
S.G. Seguinte			-2 493,27 €
Total	776 586,59 €		776 586,59 €