

2019

Relatório de Gestão





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 afetação 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	Impostos Directos	28 000,00	24 861,59	88,79%	7,16%
04	Taxas, Multas e Outras Penalida.	11 950,00	10 048,00	84,08%	2,89%
05	Rendimentos de Propriedade	50,00	0,00	0,00%	0,00%
06	Transferências Correntes	227 852,00	227 290,76	99,75%	65,48%
07	Venda de Bens e Serviços Correntes	13 550,00	13 625,98	100,56%	3,93%
08	Outras Receitas Correntes	500,00	500,00	100,00%	0,13%
Total das Receitas Correntes		281 902,00	276 326,33	98,02%	79,60%

Receitas Capital		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas %
09	Venda de Bens de Investimento	5 798,00	5 798,00	0,00%	1,67%
10	Transferência de Capital	68 000,00	65 000,00	95,59%	18,73%
11	Activos Financeiros	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	57 504,29	0,00	0,00%	0,00%
Total das Receitas de Capital		131 302,29	70 798,00	53,92%	20,40%

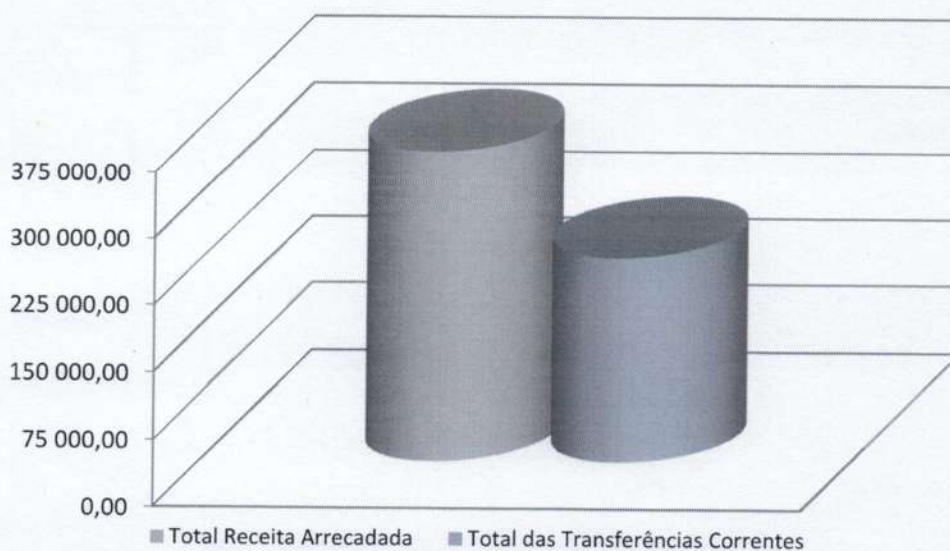
Total das Receitas		413 204,29	347 124,33	84,01%	100,00%
---------------------------	--	-------------------	-------------------	---------------	----------------



A Freguesia de Mexilhoeira Grande previu, para o ano 2019, arrecadar um montante de 413.204,29 Euros dos quais arrecadou 347.124,33 Euros que se distribuem pelas várias rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 84.01%.

Descrição	Receita Prevista	Receita Cobrada
Receita Corrente	281 902,00	276 326,33
Receita Capital	131 302,29	70 798,00
Total Receita	413 204,29	347 124,33

No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia de Mexilhoeira Grande 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 227.290,76 euros, que representa 65.48%, do total arrecadado pela Freguesia.



Total Receita Arrecadada	347 124,33
Total das Transferências Correntes	227 290,76
Peso das Transferências Correntes	65,48%



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

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido
DGAL - Fundo de Financiamento das Freguesias	127 004,00 €	127 004,00 €
DGAL- N.º 8 art 38º Lei 73/2013	1 633,00 €	1 633,00 €
IEFP - Instituto Emprego Formação Profissional	4 637,19 €	1 199,15 €
Cm Portimão - Gestão e Manutenção de Feiras e Mercados	4 113,60 €	4 113,60 €
Cm Portimão - Realização de pequenas reparações nos estabelecimentos escolares	5 433,75 €	5 433,75 €
Cm Portimão - Gestão e Manutenção de espaços verdes	6 889,05 €	6 889,05 €
Cm Portimão - Manutenção de espaços envolventes aos estab. Escolares	8 452,50 €	8 452,50 €
Cm Portimão - Manutenção, reparação e Substituição de Mob Urbano	688,91 €	688,91 €
Cm Portimão - Limpeza de Vias e espaços publicos	68 500,00 €	71 638,49 €
Cm Portimão - Recenseamento eleitoral	100,00 €	238,31 €
Total das Transferências Correntes	227 452,00 €	227 290,76 €

Do total de receitas arrecadadas corresponde a receitas próprias um montante de 54.833,57Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 15.80%, o que significa que a Freguesia de Mexilhoeira Grande 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	347 124,33
Total Receita Próprias	54 833,57
Peso das Receitas Próprias	15,80%

Peso das Receitas Próprias



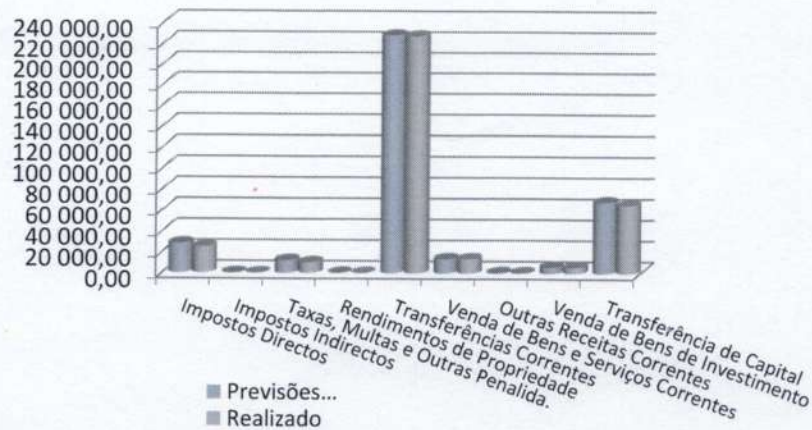


O quadro seguinte tem como finalidade comparar a receita arrecadada do ano de 2019 com o ano de 2018

No ano de 2019 a Freguesia de Mexilhoeira Grande arrecadou um valor a mais na ordem dos 61.535,41€ do que no ano de 2018, o que corresponde a uma variação positiva absoluta de 18%.

Capítulo	Descrição	Previsões Corrigidas	2019	2018	Variação 2019/2018		Grau de execução receita	Grau de execução
					Rel.	Abs.		
		355 700,00	347 124,33	285 588,92	61 535,41	18%	100%	97,59%
01	Impostos directos	28 000,00	24 861,59	24 634,53	227,06	0,91%	7,16%	88,79%
04	Taxas, multas e outras penalidades	11 950,00	10 048,00	10 257,80	-209,80	-2,09%	2,89%	84,08%
05	Rendimentos de propriedade	50,00	0,00	5,35	-5,35	0,00%	0,00%	0,00%
06	Transferências correntes	227 852,00	227 290,76	230 761,57	-3 470,81	-1,53%	65,48%	99,75%
07	Venda de bens e serviços correntes	13 550,00	13 625,98	13 318,63	307,35	2,26%	3,93%	100,56%
08	Outras receitas correntes	500,00	500,00	813,02	-313,02	0,00%	0,14%	100,00%
09	Venda de bens de investimento	5 798,00	5 798,00	5 798,02	-0,02	0,00%	1,67%	0,00%
10	Transferências de capital	68 000,00	65 000,00	0,00	65 000,00	100,00%	18,73%	95,59%

No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2019. Assim sendo, mais uma vez se constata que a rubrica 06 – *Transferências Correntes* foi aquela em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.





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>
01 <i>Despesas com o Pessoal</i>	215 877,51	207 271,89	96,01%	55,80%
02 <i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	55 128,10	39 285,80	71,26%	10,58%
03 <i>Juros e Outros Encargos</i>	100,00	41,60	0,00%	0,01%
04 <i>Transferências Correntes</i>	11 126,90	10 591,14	95,19%	2,85%
06 <i>Outras Despesas Correntes</i>	1 556,78	1 326,12	85,18%	0,30%
<i>Total das Despesas Correntes</i>	283 789,29	258 516,55	91,09%	69,54%

<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>	129 415,00	112 931,71	87,26%	30,40%
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%
10 <i>Passivos Financeiros</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
11 <i>Outras Despesas de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>Total das Despesas Capital</i>	129 415,00	112 931,71	87,26%	30,40%

<i>Total das Despesa</i>	413 204,29	371 448,26	89,89%	100,00%
--------------------------	------------	------------	--------	---------



A Freguesia de Mexilhoeira Grande previu para o ano de 2019 um orçamento de despesa de 413.204,29 Euros dos quais realizou durante este período 371.448,26 Euros. Os pagamentos representam 89.89% 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 2019 com o 2018. Podemos verificar que no ano de 2019 a despesa foi superior ao ano de 2018 no valor de 74.629,87€, correspondendo a uma variação absoluta positiva de 20%, e que vai de encontro ao também aumento positivo da receita.

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	2019	2018	Variação 2019/2018		Grau de execução despesa	Grau de execução
					Rel.	Abs.		
		413 204,29	371 448,26	296 818,39	74 629,87	20%	100%	89,89%
01	Despesas com o pessoal	215 877,51	207 271,89	188 405,58	18 866,31	9,10%	55,80%	50,16%
02	Aquisição de bens e serviços	55 128,10	39 285,80	35 133,01	4 152,79	10,57%	10,58%	9,51%
03	Juros e outros encargos	100,00	41,60	0,00	41,60	100,00%	0,01%	0,01%
04	Transferências correntes	11 126,90	10 591,14	16 989,55	-6 398,41	-60,41%	2,85%	2,56%
06	Outras despesas correntes	1 556,78	1 326,12	1 464,82	-138,70	-10,46%	0,36%	0,32%
07	Aquisição de bens de capital	129 415,00	112 931,71	54 825,43	58 106,28	51,45%	30,40%	27,33%

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Mexilhoeira Grande 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 01 – Despesas com o pessoal com um grau de execução de 96,01%.

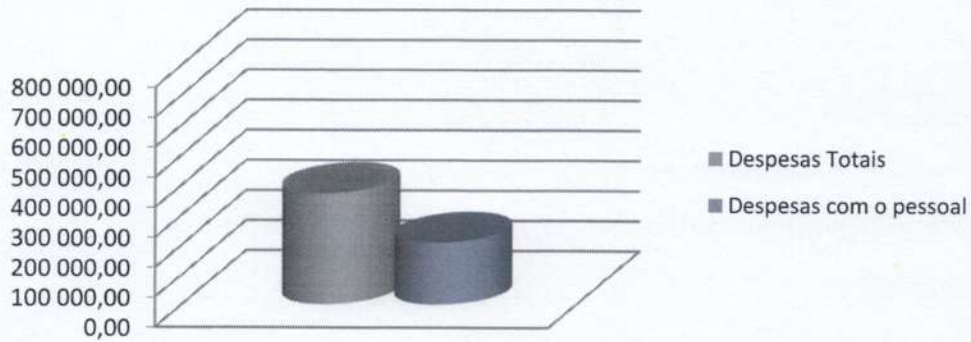
Por sua vez, foi também este o agrupamento que apresenta o maior custo em termos da despesa paga. Assim o agrupamento 01- Despesas com o pessoal realizou cerca de 55,08% do total da despesa paga no ano económico de 2019.



PT/mao

[Handwritten signatures]

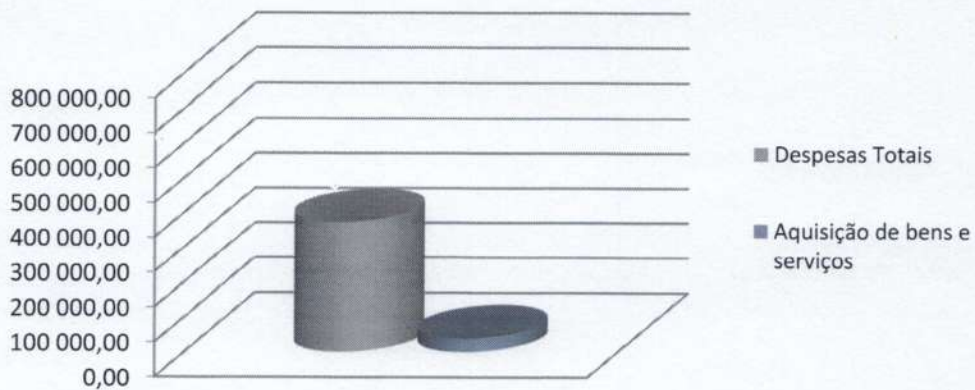
Peso com Despesas de Pessoal / Despesas Totais



Despesas Totais	371 448,26
Despesas com o pessoal	207 271,89

A rubrica 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*, representa 10.58% do orçamento das despesas.

Peso das Aquisições de bens e Serviços / Despesas Totais

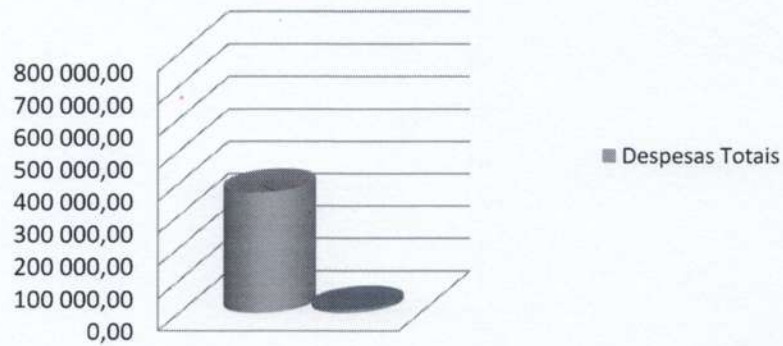


Despesas Totais	371 448,26
Aquisição de bens e serviços	39 285,80



A rubrica 04- *Transferências correntes*, representa apenas 2.85% do orçamento das despesas.

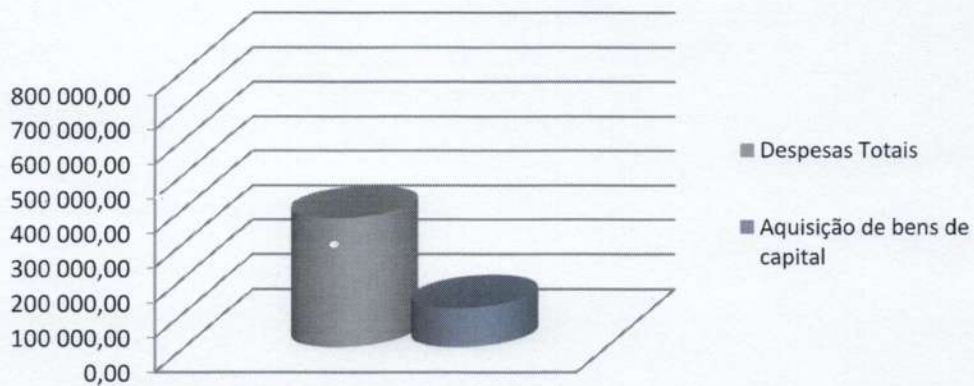
Peso com Transferências Correntes



Despesas Totais	371 448,26
Transferências Correntes	10 591,14

Enquanto a rubrica 07- *Aquisição de Bens de Capital* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 30.40%.

Peso com Aquisição de Bens de Capital / Despesas Totais





[Handwritten signatures]

B. Inacio

Despesas Totais	371 448,26
Aquisição de bens de capital	112 931,71

[Handwritten notes]

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*.



**EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS**

Análise dos Investimentos do Ano Orçamental de 2019				
Número do Projecto / Acção	Designação do Projecto/Acção	Previsto para o Ano de 2019	Realizado para o Ano de 2019	Grau de Execução
1,1	Reparações no edifício da junta de freguesia	500,00 €	0,00 €	0,00%
1,2	Aquisição de viatura em locação financeira	100,00 €	0,00 €	0,00%
1,3	Aquisição de equipamento de informática	750,00 €	99,00 €	13,20%
1,4	Aquisição de software informático	750,00 €	0,00 €	0,00%
1,5	Aquisição de equipamento administrativo	1 750,00 €	0,00 €	0,00%
1,6	Aquisição de ferramentas e utensílios	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
1,7	Outros Investimentos	2 000,00 €	1 312,75 €	65,64%
3,1	Reparações nas escolas da freguesia	500,00 €	104,55 €	20,91%
4,1	Viadutos, arruamentos e obras complementares	4 000,00 €	3 401,48 €	85,04%
4,2	Iluminação Pública	250,00 €	0,00 €	0,00%
4,3	Construção de Parque Infantil da Figueira	57 000,00 €	53 833,36 €	94,44%
4,4	Construção de Sombreamento no Parque Infantil da Mex grande	1 000,00 €	0,00 €	0,00%
4,5	Manutenção e conservação dos caminhos rurais da freguesia	22 400,00 €	22 339,83 €	99,73%
4,6	Aquisição, manutenção e conservação da sinalética da freguesia	2 015,00 €	0,00 €	0,00%
4,7	Recuperação da capela do cemitério	33 200,00 €	31 840,74 €	95,91%
2,1	Recuperação dos edifícios do mercado da Mex Grande e Figueira	1 200,00 €	0,00 €	0,00%
Total		129 415,00 €	112 931,71 €	87,26%

Após análise ao Mapa da Execução do Plano Plurianual de Investimentos do ano de 2019, concluímos que o projeto com maior grau de execução foi o 4.5- manutenção e Conservação dos caminhos rurais da freguesia, que atingiu os 99.73%.

Podemos verificar que este projeto perfaz cerca de 19.78% do total de investimentos.

No entanto, o projeto com maior expressão no ano de 2019 foi o 4.3 – Construção de Parque Infantil na Figueira, atingindo os 47.67% do total da despesa de capital despendida.

Em relação ao PPI previsto para 2019 o valor foi de 129.415,00€, sendo que foram realizados 87.26% do mesmo, com 112.931,71€.

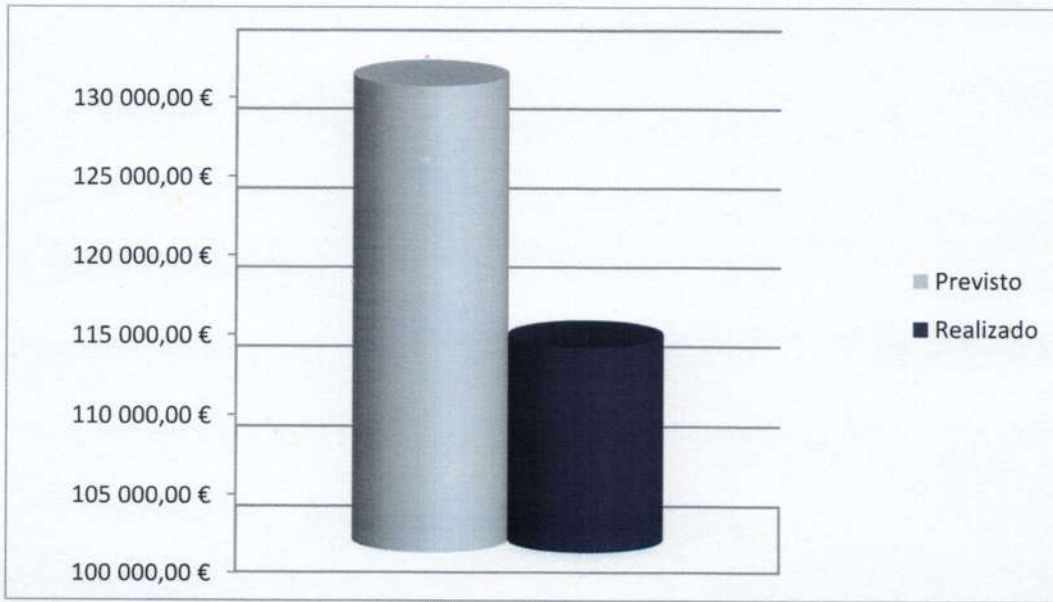


L

JL

B. Fernandes

HA
JL
B. Fernandes



PPI Total Previsto	129 415,00 €
PPI Total Realizado	112 931,71 €
Diferença PPI	16 483,29 €

**EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DAS AÇÕES MAIS RELEVANTES**

Análise das Ações mais relevantes de 2019				
Número do Projecto / Acção	Designação do Projecto/Acção	Previsto para o Ano de 2019	Realizado para o Ano de 2019	Grau de Execução
1,1	Apoio aos Bombeiros Voluntários de Portimão	211,56 €	211,56 €	100,00%
2,1	Apoio ao Clube de Instrução e recreio da Mex Grande	3 000,00 €	3 000,00 €	100,00%
2,2	Apoio a Sociedade Recreativa Figueirense	2 615,00 €	2 615,00 €	100,00%
2,3	Apoio a instituições sem fins lucrativos	150,00 €	150,00 €	100,00%
2,4	Apoio ao Rancho Folclórico da fugueira	500,00 €	500,00 €	100,00%
2,5	Apoio ao Clube de Futebol da Mex Grande	3 000,00 €	3 000,00 €	100,00%
Total		9 476,56 €	9 476,56 €	100,00%

Após análise ao Mapa da Execução do Plano Plurianual das atividades mais relevantes do ano de 2019, concluímos que todos os projetos foram executados a 100%.

Podemos verificar ainda que o projeto 2.1 – Apoio ao Clube de Instrução e recreio da Mexilhoeira Grande, e o projeto 2.5 – Apoio ao Clube de Futebol da Mexilhoeira Grande, foram os projetos onde o maior valor foi despendido, perfazendo cerca de 63.31% do total dos apoios.

Em relação ao PPA previsto para 2019 o valor foi de 9.476,56€, sendo que foram realizados 100% do mesmo.

**DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA**

Disponibilidades existentes a 31 de dezembro 2019

DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA

RESUMO DIÁRIO TESOURARIA	VALOR
Caixa	451,48 €
Conta CGD -a ordem	28 440,67 €
Conta CCAM- a ordem	8 208,32 €
Conta investimento	15,00 €
Total das Disponibilidades	37 115,47 €

A Freguesia de Mexilhoeira Grande 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 de Mexilhoeira Grande 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.



Te

J

B. Inac

Freguesia de Mexilhoeira Grande

H
te
[Signature]

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS

	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	57 504,29 €		
Correntes	276 326,33 €	>	258 516,55 €
Capital	70 798,00 €	<	112 931,71 €
S.G. Seguinte			33 180,36 €
Total	404 628,62 €		404 628,62 €

Departamento de consultoria

Carla Teixeira



1

2

3

4

5

FREGUESIA DE MEXILHOEIRA GRANDE

PRESTAÇÃO DE CONTAS

RELATIVA AO
ANO FINANCEIRO DE 2019

APROVADO	
PELA JUNTA DE FREGUESIA	PELA ASSEMBLEIA DE FREGUESIA
Em reunião de 20 de abril de 2020	Em sessão de 23 de Junho 2020