

# ***FREGUESIA DE VERMOIL***



## **Situação Financeira**

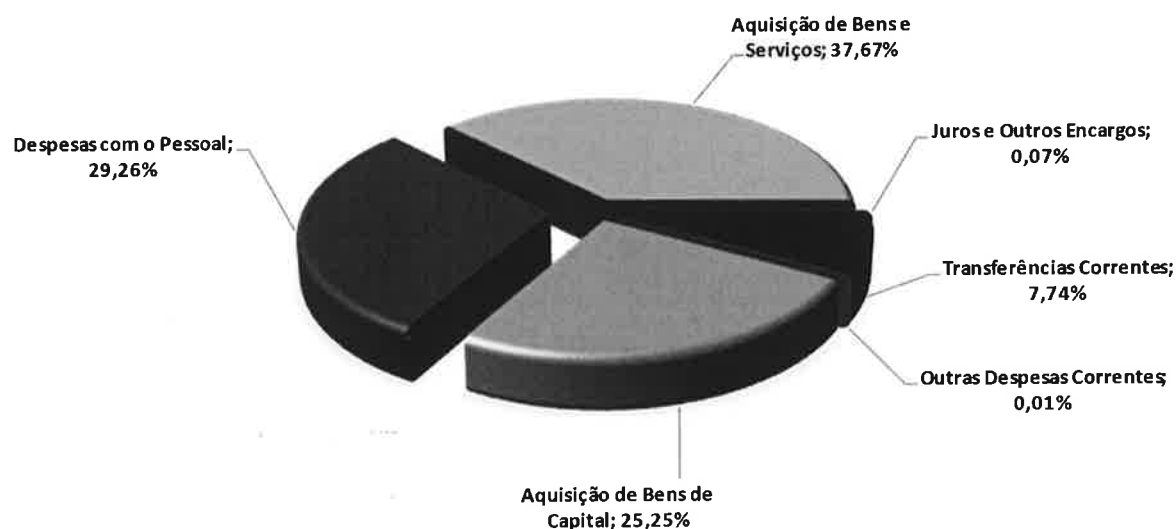
***Período de 17 de abril a 12 de junho de 2019***

**ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA E RECEITA****1. Análise da Despesa****Quadro Resumo de Despesas**

<b>Despesas Correntes</b>		<b>Dotação Actuais</b>	<b>Despesas Pagas</b>	<b>Grau de Execução</b>	<b>Despesas Pagas %</b>
01	<i>Despesas com o Pessoal</i>	112.056,87	12.584,38	11,23%	29,26%
02	<i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	152.830,95	16.200,79	10,60%	37,67%
03	<i>Juros e Outros Encargos</i>	250,00	30,00	12,00%	0,07%
04	<i>Transferências Correntes</i>	25.500,00	3.329,98	13,06%	7,74%
06	<i>Outras Despesas Correntes</i>	3.731,50	5,67	0,15%	0,01%
<b>Total das Despesas Correntes</b>		<b>294.369,32</b>	<b>32.150,82</b>	<b>10,92%</b>	<b>74,75%</b>

<b>Despesas Capital</b>		<b>Dotação Actuais</b>	<b>Despesas Pagas</b>	<b>Grau de Execução</b>	<b>Despesas Pagas %</b>
07	<i>Aquisição de Bens de Capital</i>	199.588,09	10.860,56	5,44%	25,25%
09	<i>Venda de Bens de Investimento</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
10	<i>Transferências de Capital</i>	4.700,00	0,00	0,00%	0,00%
11	<i>Outras Despesas de Capital</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total das Despesas Capital</b>		<b>204.288,09</b>	<b>10.860,56</b>	<b>5,32%</b>	<b>25,25%</b>

<b>Total das Despesa</b>	<b>498.657,41</b>	<b>43.011,38</b>	<b>8,63%</b>	<b>100,00%</b>
--------------------------	-------------------	------------------	--------------	----------------

**% DESPESAS PAGAS DE 17 ABRIL A 12 DE JUNHO 2019**

Através do quadro resumo das despesas, é possível verificar que no período entre 17 de abril e 12 de junho de 2019 a Freguesia de Vermoil executou 8,63% de despesas previstas. Do total da despesa paga, a maior fatia foi para as despesas com o capítulo 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*, com uma percentagem de 37.67% das despesas a ser canalizada para este capítulo.

## 2. Análise da Receita

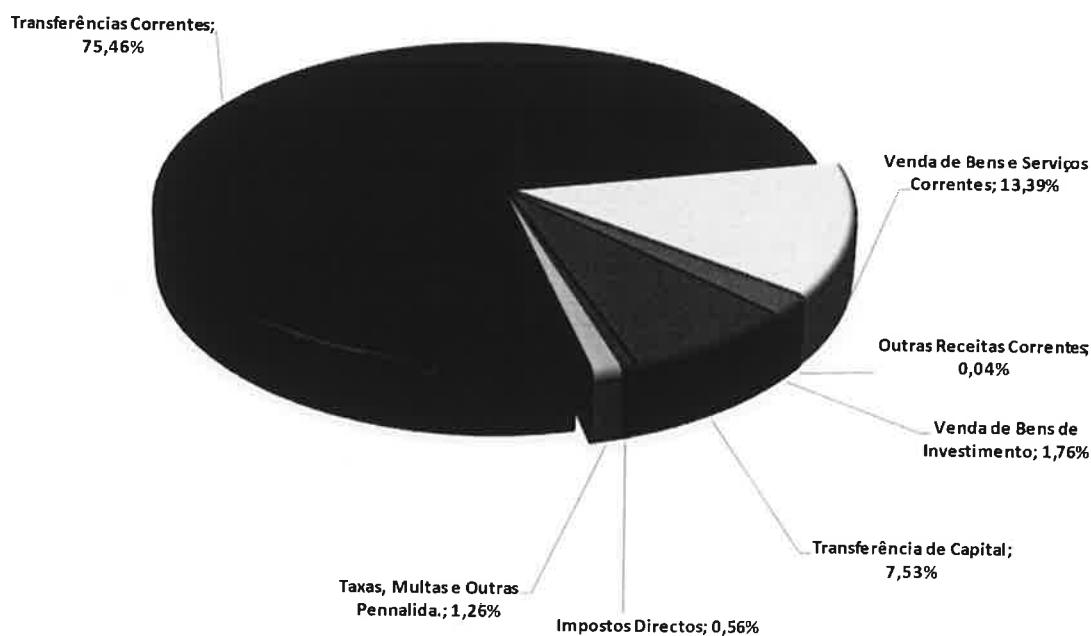
## Quadro Resumo de Receitas

Receitas Correntes*		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas
01	Impostos Directos	8.000,00	315,09	3,94%	0,56%
04	Taxas, Multas e Outras Pennalida.	9.525,00	715,60	7,51%	1,26%
05	Rendimentos de Propriedade	50,00	0,00	0,00%	0,00%
06	Transferências Correntes	213.721,09	42.787,45	20,02%	75,46%
07	Venda de Bens e Serviços Correntes	61.300,00	7.589,72	12,38%	13,39%
08	Outras Receitas Correntes	2.000,00	23,71	1,19%	0,04%
<b>Total das Receitas Correntes</b>		<b>294.596,09</b>	<b>51.431,57</b>	<b>17,46%</b>	<b>90,71%</b>

Receitas Capital		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas
09	Venda de Bens de Investimento	19.000,00	1.000,00	0,00%	1,76%
10	Transferência de Capital	166.226,71	4.269,89	0,00%	7,53%
11	Activos Financeiros	4.700,00	0,00	0,00%	0,00%
12	Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
15	Reposições não Abatidas aos Pag.	100,00	0,00	0,00%	0,00%
16	Saldo da Gerência Anterior	14.034,61	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total das Receitas de Capital</b>		<b>204.061,32</b>	<b>5.269,89</b>	<b>2,58%</b>	<b>9,29%</b>

<b>Total das Receitas</b>		<b>498.657,41</b>	<b>56.701,46</b>	<b>11,37%</b>	<b>100,00%</b>
---------------------------	--	-------------------	------------------	---------------	----------------

## % RECEITAS ARRECADADAS DE 17 ABRIL A 12 DE JUNHO 2019



No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia de Vermoil 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.

Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica 06 - *Transferências Correntes*, por si só, representa cerca de 75,46% do volume total da receita arrecadada, enquanto as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 24,54% do total das receitas arrecadadas.

Da análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa deste período, conclui-se que a Freguesia de Vermoil obteve uma execução orçamental onde as receitas são superiores às despesas, que se traduz num aumento do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

<b>OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS</b>			
	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	25.685,77		-
Correntes	51.431,57	>	32.150,82
Capital	5.269,89	<	10.860,56
Outras Receitas	0,00	-	
S.G. Seguinte	-		39.375,85
<b>Total</b>	<b>82.387,23</b>		<b>82.387,23</b>

***Período de 01 de janeiro a 12 de junho de 2019***

**ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA E RECEITA****3. Análise da Despesa****Quadro Resumo de Despesas**

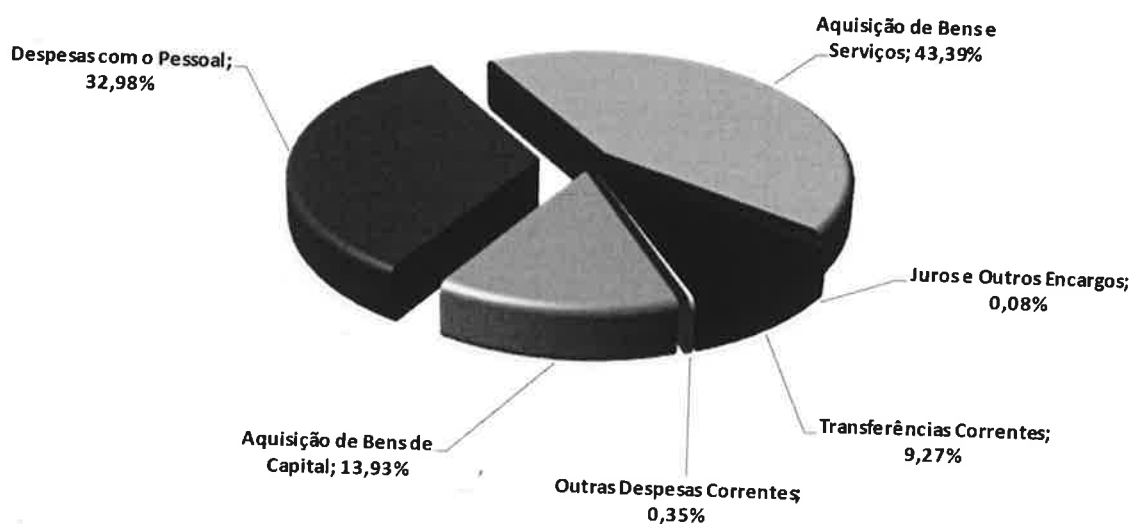
<b>Despesas Correntes</b>		<b>Dotação Actuais</b>	<b>Despesas Pagas</b>	<b>Grau de Execução</b>	<b>Despesas Pagas %</b>
01	Despesas com o Pessoal	112.056,87	31.371,06	28,00%	32,98%
02	Aquisição de Bens e Serviços	152.830,95	41.264,07	27,00%	43,39%
03	Juros e Outros Encargos	250,00	75,00	30,00%	0,08%
04	Transferências Correntes	25.500,00	8.820,27	34,59%	9,27%
06	Outras Despesas Correntes	3.731,50	330,26	8,85%	0,35%
<b>Total das Despesas Correntes</b>		<b>294.369,32</b>	<b>81.860,66</b>	<b>27,81%</b>	<b>86,07%</b>

<b>Despesas Capital</b>		<b>Dotação Actuais</b>	<b>Despesas Pagas</b>	<b>Grau de Execução</b>	<b>Despesas Pagas %</b>
07	Aquisição de Bens de Capital	199.588,09	13.247,63	6,64%	13,93%
09	Venda de Bens de Investimento	0,00	0,00	0,00%	0,00%
10	Transferências de Capital	4.700,00	0,00	0,00%	0,00%
11	Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total das Despesas Capital</b>		<b>204.288,09</b>	<b>13.247,63</b>	<b>6,48%</b>	<b>13,93%</b>

<b>Total das Despesa</b>		<b>498.657,41</b>	<b>95.108,29</b>	<b>19,07%</b>	<b>100,00%</b>
--------------------------	--	-------------------	------------------	---------------	----------------

**% DESPESAS PAGAS ATÉ 12 DE JUNHO 2019**

Através do quadro resumo das despesas, é possível verificar que até 12 de junho de 2019 a Freguesia de Vermoil executou 19,07% de despesas previstas. Do total da despesa paga, a maior fatia foi para as despesas com o capítulo 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*, com uma percentagem de 43,39% das despesas a ser canalizada para este capítulo.

#### 4. Comparação da despesa realizada até 12 de junho - 2019/2018

##### Despesas Pagas até 12 de junho 2019

Despesas por Capítulos	<i>valores em euros</i>					
	2019		2018		Variação 2019 / 2018	
	Valor	%	Valor	%	Abs.	Rel
Despesas com o Pessoal	31.371,06	32,98%	31.005,41	26,50%	365,65	1,18%
Aquisição de Bens e Serviços	41.264,07	43,39%	55.931,60	47,80%	-14.667,53	-26,22%
Juros e Outros Encargos	75,00	0,08%	75,00	0,06%	0,00	0,00%
Transferências Correntes	8.820,27	9,27%	8.303,70	7,10%	516,57	6,22%
Outras Despesas Correntes	330,26	0,35%	565,25	0,48%	-234,99	-41,57%
Aquisição de Bens de Capital	13.247,63	13,93%	21.128,31	18,06%	-7.880,68	-37,30%
<b>Total Despesas Pagas</b>	<b>95.108,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>117.009,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>-21.900,98</b>	<b>-18,72%</b>

Comparando as despesas realizadas até 12 de junho de 2019 com o mesmo período do ano anterior, constata-se que ocorreu uma diminuição da despesa paga em -18,72% em relação ao mesmo período do ano anterior, correspondente a -21.900,98€. Esta diminuição é mais acentuada na rubrica 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*.



## 5. Análise da Receita

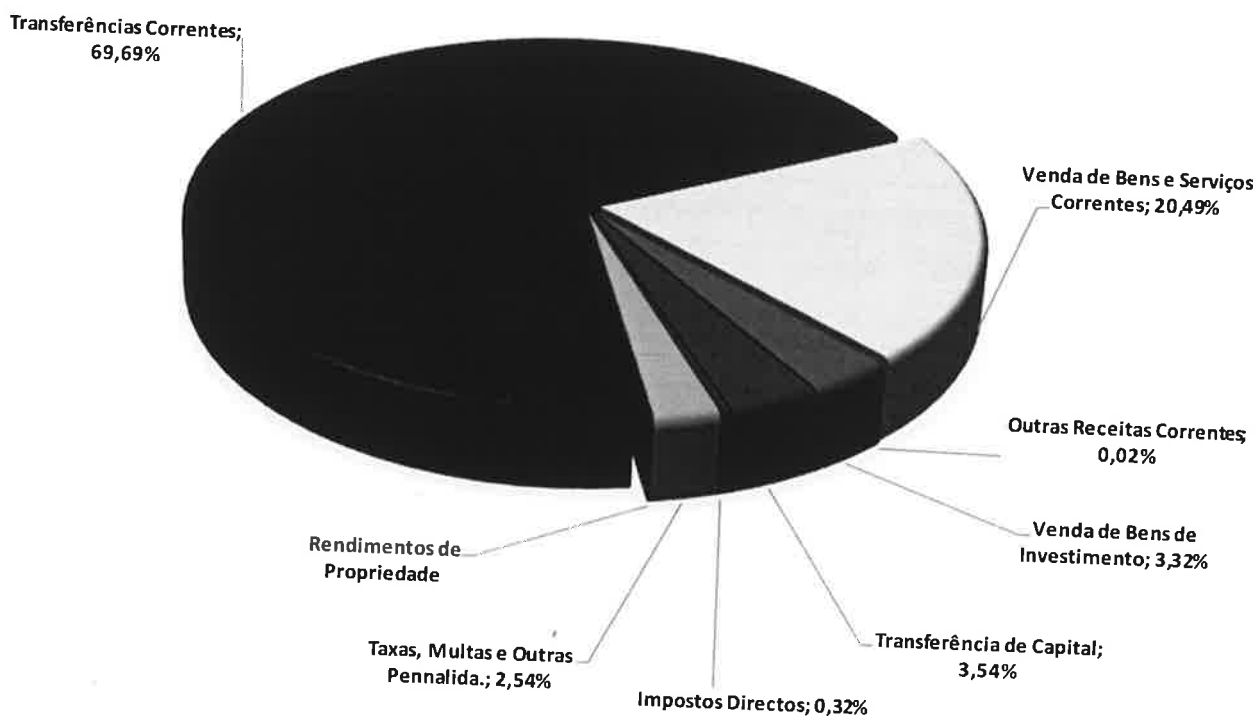
## Quadro Resumo de Receitas

Receitas Correntes		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas
01	Impostos Directos	8.000,00	382,34	4,78%	0,32%
04	Taxas, Multas e Outras Pennalida.	9.525,00	3.060,39	32,13%	2,54%
05	Rendimentos de Propriedade	50,00	0,00	0,00%	0,00%
06	Transferências Correntes	213.721,09	83.943,13	39,28%	69,69%
07	Venda de Bens e Serviços Correntes	61.300,00	24.685,02	40,27%	20,49%
08	Outras Receitas Correntes	2.000,00	23,71	1,19%	0,02%
<b>Total das Receitas Correntes</b>		<b>294.596,09</b>	<b>112.094,59</b>	<b>38,05%</b>	<b>93,06%</b>

Receitas Capital		Previsões Corrigidas	Realizado	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas
09	Venda de Bens de Investimento	19.000,00	4.000,00	0,00%	3,32%
10	Transferência de Capital	166.226,71	4.269,89	0,00%	3,54%
11	Activos Financeiros	4.700,00	0,00	0,00%	0,00%
12	Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
15	Reposições não Abatidas aos Pag.	100,00	85,05	0,00%	0,07%
16	Saldo da Gerência Anterior	14.034,61	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total das Receitas de Capital</b>		<b>204.061,32</b>	<b>8.354,94</b>	<b>4,09%</b>	<b>6,94%</b>

<b>Total das Receitas</b>	<b>498.657,41</b>	<b>120.449,53</b>	<b>24,15%</b>	<b>100,00%</b>
---------------------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------

## % RECEITAS ARRECADADAS ATÉ 12 DE JUNHO 2019



No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia de Vermoil 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.

Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica 06 - *Transferências Correntes*, por si só, representa cerca de 69,69% do volume total da receita arrecadada, enquanto as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 30,31% do total das receitas arrecadadas.

No quadro seguinte podemos analisar a proveniência das Receitas correntes.

Rubrica	Descrição	Previsão Corrigida	Receita Arrecadada	Grau execução	Diferença
0601020100	Delegação dos serviços dos Correios de Portugal	3 600,00	1 741,77	48,38%	-1 858,23
0601020200	Comissões da franquia NAVE dos Correios de Portugal	2 500,00	1 166,99	46,68%	-1 333,01
0603010400	Fundo de Financiamento das Freguesias	49 886,00	24 942,00	50,00%	-24 944,00
0603010600	Nº 8 do Artº 38 da Lei 73/2013	1 633,00	816,00	49,97%	-817,00
0603070100	Transferências do Centro de Emprego	10 000,00	4 031,73	40,32%	-5 968,27
0605010101	Acordo de Execução	37 933,00	19 205,00	50,63%	-18 728,00
0605010102	Meios Operacionais	11 203,00	5 688,00	50,77%	-5 515,00
0605010103	Contrato Interadministrativo - Programa de Generalização do Fornecimento de Refeições - 1º CEB	10 000,00	3 801,21	38,01%	-6 198,79
0605010104	Contrato Interadministrativo - Programa de Expansão da Educação - Pré-Escolar	20 000,00	6 687,95	33,44%	-13 312,05
0605010105	Contrato Interadministrativo Atividades de Enriquecimento Curricular 1º Ciclo	5 500,00	2 160,00	39,27%	-3 340,00
0605010106	Comissões do B@m	2 000,00	622,50	31,13%	-1 377,50
0605010107	Mesas eleitorais	1 516,50	0,00	0,00%	-1 516,50
0605010108	Recenseamento eleitoral	150,00	40,42	26,95%	-109,58
0605010109	Comparticipação Eólicas	8 898,03	7 703,30	86,57%	-1 194,73
0605010110	Outros Acordos - Município de Pombal	1 500,00	1 270,00	84,67%	-230,00
0605010112	Contrato Interadministrativo - Proteção Civil e Florestas	16 000,00	0,00	0,00%	-16 000,00
0605010113	Contrato Interadministrativo - Limpeza Urbana	14 400,00	0,00	0,00%	-14 400,00
0605010200	Outras Autarquias	8 132,52	4 066,26	50,00%	-4 066,26
0607010100	Comissão Social da Freguesia de Vermoil	3 000,00	0,00	0,00%	-3 000,00
		5 869,04	0,00	0,00%	-5 869,04
		<b>213.721,09</b>	<b>83.943,13</b>	<b>39,28%</b>	<b>-129.777,96</b>

## 6. Comparação da receita realizada até 12 de junho - 2019/2018

## Receita arrecadada até 12 de junho 2019

Receitas por Capítulos	2019		2018		Variação 2019 / 2018	
	Valor	%	Valor	%	Abs.	Rel
	valores em euros					
Impostos Diretos	382,34	0,32%	4.531,37	3,36%	-4.149,03	-91,56%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	3.060,39	2,54%	3.039,65	2,25%	20,74	0,68%
Rendimentos de Propriedade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Transferências Correntes	83.943,13	69,69%	88.451,59	65,61%	-4.508,46	-5,10%
Venda de Bens e Serviços Correntes	24.685,02	20,49%	22.232,36	16,49%	2.452,66	11,03%
Outras Receitas Correntes	23,71	0,02%	1.725,54	1,28%	-1.701,83	-98,63%
Venda de Bens de Investimento	4.000,00	3,32%	10.500,00	7,79%	-6.500,00	-61,90%
Transferências de Capital	4.269,89	3,54%	4.328,77	3,21%	-58,88	-1,36%
Reposições não abatidas pagamentos	85,05	0,07%	0,00	0,00%	85,05	100,00%
<b>Total Despesas Pagas</b>	<b>120.449,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>134.809,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>-14.359,75</b>	<b>-10,65%</b>

No período em análise, verificou-se uma diminuição da receita total arrecadada de -10,65%, no valor de -14.359,75 euros relativo ao mesmo período do ano transato.

## 7. Depósitos em Instituições Financeiras a 12 de junho 2019

RESUMO DIÁRIO TESOURARIA	VALOR
BCP - Conta à Ordem	2.072,70 €
CA - Conta à ordem	25.957,72 €
<b>TOTAL DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>28.030,42 €</b>

## 8. Considerações Finais

Da análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa deste período, conclui-se que a Freguesia de Vermoil obteve uma execução orçamental onde as receitas são superiores às despesas, que se traduz num aumento do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS			
	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	14.034,61		-
Correntes	112.094,59	>	81.860,66
Capital	8.269,89	<	13.247,63
Outras Receitas	85,05	-	
S.G. Seguinte	-		39.375,85
<b>Total</b>	<b>134.484,14</b>		<b>134.484,14</b>

Departamento de Consultoria

Nelson Nunes