

**CONTA
DE
GERÊNCIA**

2020

Handwritten marks or signatures in the top right corner.

RELATÓRIO
CONTA DE GERÊNCIA
CASA DO POVO DE ÁGUA DE PAU
- ANO ECONÓMICO DE 2020-



ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL
Ano Económico de 2020

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.

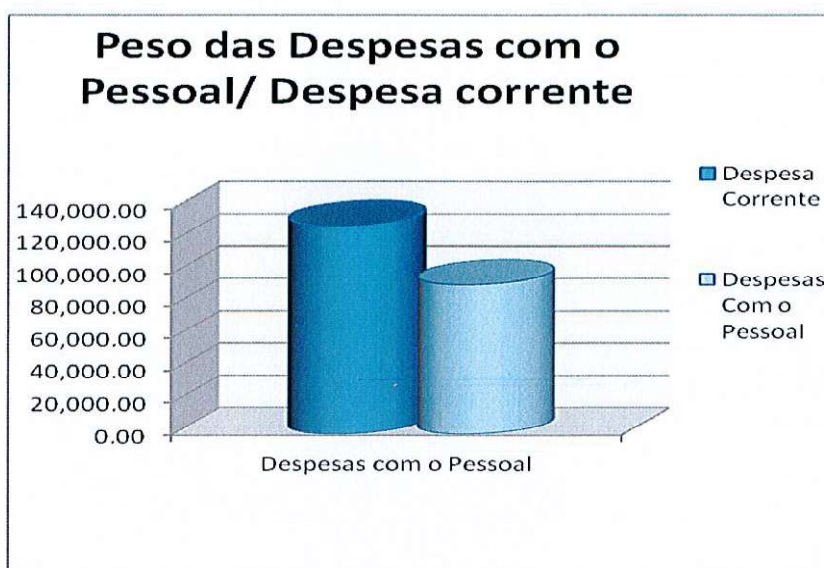
Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	361 088,03	342 257,92	60,60%	68,87%	94,79%
02-Aquisição de bens e serviços	186 645,92	126 306,45	31,33%	25,42%	67,67%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	700,00	0,00	0,12%	0,00%	0,00%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
07-Aquisição de bens de capital	47 393,76	28 393,88	7,95%	5,71%	59,91%
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	595 827,71	496 958,25	100,00%	100,00%	83,41%

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Casa do Povo de Água de Pau não realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em

despesas com o pessoal e transferências de capital. 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 94,79%.

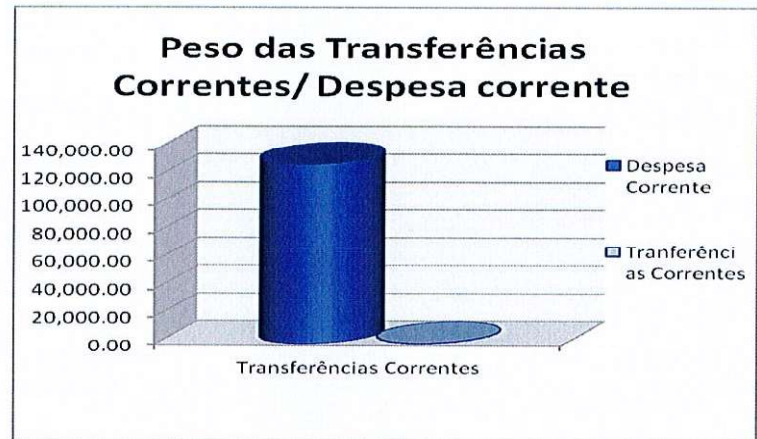
O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o "01-Despesas com o pessoal", representando 68,87% das despesas realizadas no ano económico de 2020.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" apresenta-se com um peso de 73,04% das despesas correntes realizadas.



Nos restantes agrupamentos de despesa, o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 26,96% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 0,00% das despesas correntes realizadas.

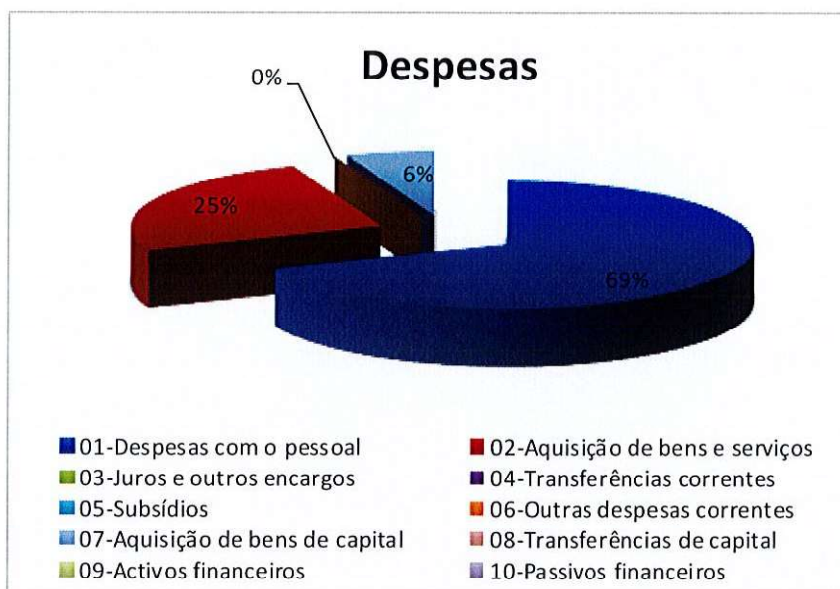
[Handwritten signatures and initials]



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Casa do Povo de Água de Pau atingiu um volume de despesa de 83,41% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 0,00% e 94,79%.

A Casa do Povo de Água de Pau previu para o ano de 2020 um orçamento de despesa de 595 827,71 euros, dos quais realizou 496 958,25 euros. Os pagamentos representam cerca de 83,41% das despesas previstas para o ano 2020.

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 instituição teve mais despesa foi o "01-Despesas com o pessoal".



Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a instituição previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2020 de 548 433,95 euros, dos quais executou 468 564,37 euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 85,44%.

Despesa Corrente Prevista	a	548 433,95
Despesa Corrente Executada	b	468 564,37
Diferença	a-b	79 869,58
Grau de Execução Orçamental	b/a	85,44%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 47 393,76 euros, dos quais se investiram 28 393,88 euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 59,91%.

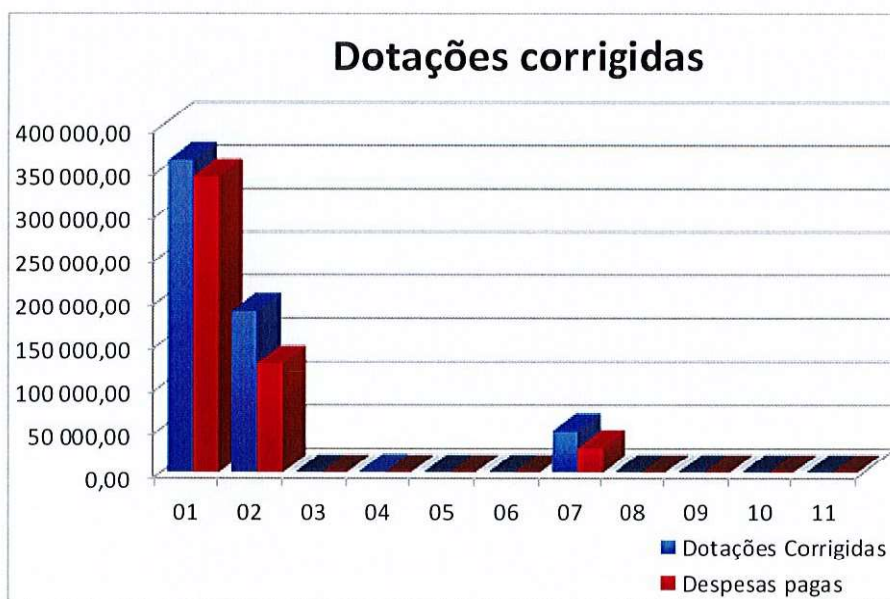
Despesa Capital Prevista	a	47 393,76
Despesa Capital Executada	b	28 393,88
Diferença	a-b	18 999,88
Grau de Execução Orçamental	b/a	59,91%

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Na totalidade, a Casa do Povo de Água de Pau dotou para o ano de 2020 um total de 595 827,71 euros, dos quais executou 496 958,25 euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 83,41%.

Total Despesa Prevista	a	595 827,71
Total Despesa Executada	b	496 958,25
Diferença	a-b	98 869,46
Grau de Execução Orçamental	b/a	83,41%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "01-Despesas com o pessoal" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes, o que vai de encontro à previsão inicial.



[Handwritten signatures and initials]

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.

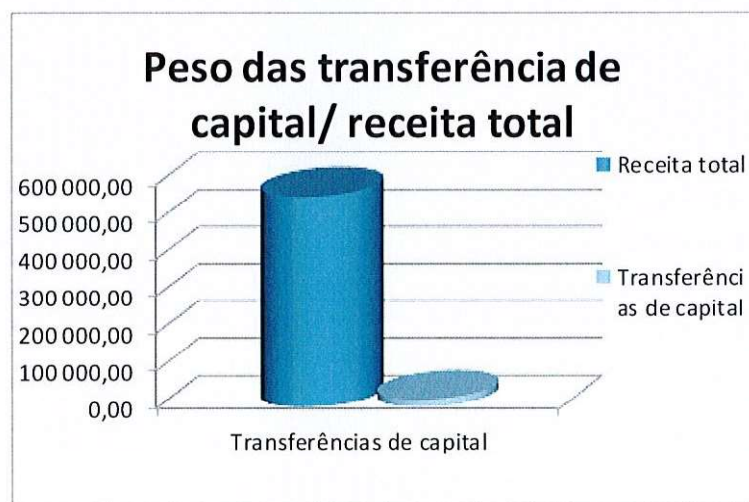
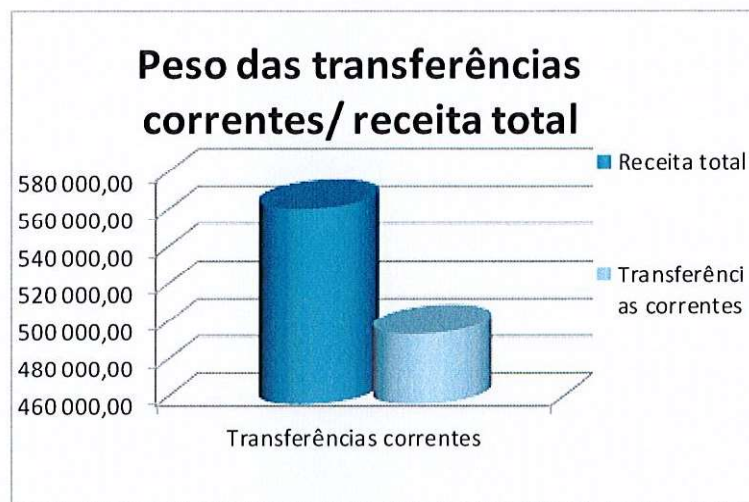
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01- Impostos directos	0,00	0,00	-----	-----	-----
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	0,00	0,00	-----	-----	-----
05- Rendimentos da propriedade	50,00	0,00	0,01%	0,00%	0,00%
06- Transferências correntes	505 722,34	497 600,00	84,88%	88,14%	98,39%
07- Venda de bens e serviços correntes	35 558,78	35 558,78	5,97%	6,30%	100,00%
08- Outras receitas correntes	15 210,86	12 288,15	2,55%	2,18%	80,79%
09- Venda de bens de investimento	0,00	0,00	-----	-----	-----
10- Transferências de Capital	39 285,73	19 079,76	6,59%	3,38%	48,57%
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	0,00	0,00	-----	-----	-----
Totais	595 827,71	564 526,69	100,00%	100,00%	94,75%

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

[Handwritten signature]

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 100,00%, sendo este valor associado ao capítulo "07-Venda de bens e serviços correntes".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 88,14% no total das receitas arrecadadas, o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 3,38% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 91,52% do total das receitas arrecadadas.



A Casa do Povo de Água de Pau previu arrecadar um montante de 595 827,71 euros dos quais arrecadou, 564 526,69 euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 94,75%.

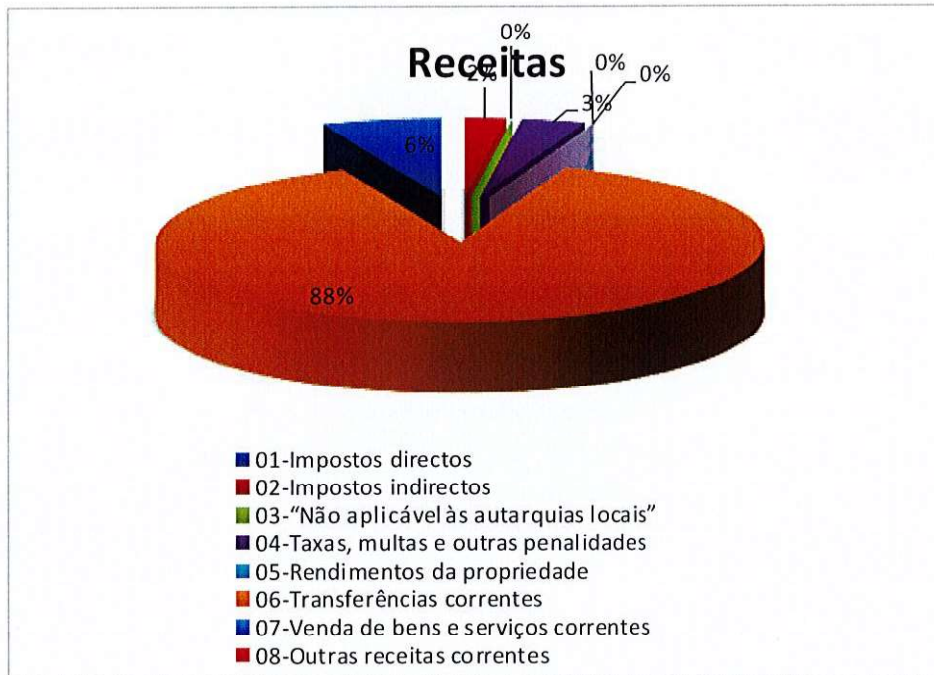
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 47 846,93 euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 8,48%, a Casa do Povo de Água de Pau evidencia cerca de 91,52% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das instituições, a Casa do Povo de Água de Pau está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Local (Câmara Municipal) e Administração Regional, como podemos analisar através do quadro e gráficos seguintes.

Total Receita Arrecadada	a	564 526,69
Total Receitas Próprias	b	47 846,93
Peso das Receitas Próprias	b/a	8,48%



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2020. Assim sendo, mais uma vez se constata que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a instituição arrecadou maior volume de receitas.

f
X
CAP
A



Através do quadro seguinte constata-se que a instituição previu arrecadar receitas correntes no valor de 556 541,98 euros, tendo sido arrecadados 545 446,93 euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 98,01%.

Receita Corrente Prevista	a	556 541,98
Receita Corrente Arrecadada	b	545 446,93
Diferença	a-b	11 095,05
Grau de Execução Orçamental	b/a	98,01%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a instituição previu arrecadar 39 285,73 Euros, tendo sido arrecadados 19 079,76 euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 48,57%.

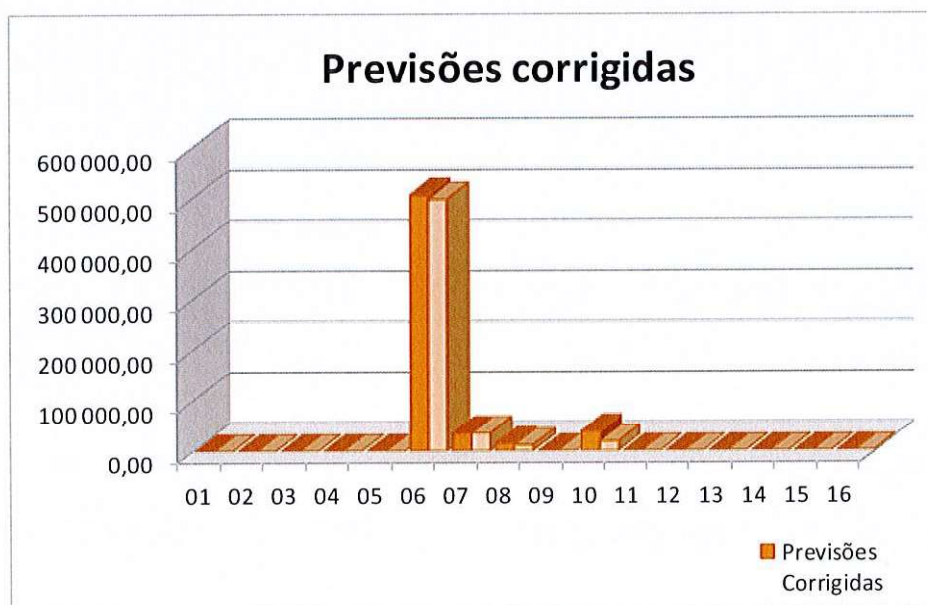
[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Receita Capital Prevista	a	39 285,73
Receita Capital Arrecadada	b	19 079,76
Diferença	a-b	20 205,97
Grau de Execução Orçamental	b/a	48,57%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 595 827,71 euros dos quais foram arrecadados 564 526,69 euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 94,75%.

Receita Prevista Total	a	595 827,71
Total Receita Arrecadada	b	564 526,69
Diferença	a-b	31 301,02
Grau de Execução Orçamental	b/a	94,75%

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



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Na análise aos mapas de controlo orçamental conclui-se que a Casa do Povo de Água de Pau obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte.

O saldo da gerência anterior (execução orçamental) foi de 112 075,67 euros, por conseguinte o saldo para a gerência de 2020 (execução orçamental) é de 179 644,11 euros, o que se traduz num aumento de 67 568,44 euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	112 075,67	-
Correntes	545 446,93 >	468 564,37
Capital	19 079,76 <	28 393,88
S.G. Seguinte	-	179 644,11
Total	676 602,36	676 602,36



CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Mapa Controllo Orçamental de Receitas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01/01/2020 e 31/12/2020)

Classificação	Económica	POC	(4)	(5)	(6)	(7)	Receita cobrada bruta			Reembolsos e restituições		Receita cobrada líquida (13)=(10-12)	Receita por cobrar no final do ano (14)=(5+6-7-10)	Grau de execução orçamental da receita (15)=(13/4)X100
							(8)	(9)	(10)=(8+9)	Emitidos (11)	Pagos (12)			
05.05.02.01			0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	
Juros-Bancos e Outras Inst. Financeiras														
05.06.05.06			0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	
Estado-Part.Comunitária Em Proj.Cofinanc														
05.06.04.01.01			0,00	430.973,04	0,00	0,00	430.973,04	0,00	430.973,04	0,00	0,00	430.973,04	0,00	
IDSA														
05.06.04.01.02			0,00	46.109,30	0,00	0,00	44.713,46	0,00	44.713,46	0,00	0,00	44.713,46	1.395,84	
Direção Regional da Habitação														
05.06.05.02.01			0,00	26.040,00	0,00	0,00	21.150,00	0,00	21.150,00	0,00	0,00	21.150,00	4.890,00	
Município da Lagoa														
05.06.08.01.01			0,00	1.000,00	0,00	0,00	498,50	0,00	498,50	0,00	0,00	498,50	501,50	
Quotas														
05.06.08.03.01			0,00	1.500,00	0,00	0,00	265,00	0,00	265,00	0,00	0,00	265,00	1.235,00	
Formandos														
05.07.02.08.01			0,00	35.558,78	0,00	0,00	35.558,78	0,00	35.558,78	0,00	0,00	35.558,78	0,00	
Serviços Sociais														
05.08.01.99.99.04			0,00	3.350,00	0,00	0,00	427,29	0,00	427,29	0,00	0,00	427,29	2.922,71	
Sta.Casa da Misericórdia														
05.08.01.99.99.06			0,00	11.860,86	0,00	0,00	11.860,86	0,00	11.860,86	0,00	0,00	11.860,86	0,00	
Outras Receitas														
05.10.04.03			0,00	39.285,73	0,00	0,00	19.079,76	0,00	19.079,76	0,00	0,00	19.079,76	20.205,97	
Sec.Regional Solidariedade Social														
Totais Gerais:			0,00	595.827,71	0,00	0,00	564.526,69	0,00	564.526,69	0,00	0,00	564.526,69	31.301,02	0,00

CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Mapa Controllo Orçamental de Despesas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01/01/2020 e 31/12/2020)

Classificação	Descrição	Dotações Corrigidas	Cativos / congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga			Diferenças			Grau de execução orçamental da despesa (13)=(9/4)x100	
					Do Ano (7)	De anos anteriores (8)	Total (9)=(7+8)	Dotação não comprometida (10)=(4-5-6)	Saldo (11)=(4-5-9)	Compromissos por pagar (12)=(6-9)		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5-9)	(12)=(6-9)	(13)=(9/4)x100
06.01.01.03	Rem.Pessoal do Quadro	62 037,27	0,00	57 084,38	0,00	57 084,38	0,00	57 084,38	4 952,89	4 952,89	0,00	92,02
06.01.01.06	Rem.Pessoal contratado a Termo	149 584,21	0,00	143 228,28	0,00	143 228,28	0,00	143 228,28	6 355,93	6 355,93	0,00	95,75
06.01.01.13.01	Sub.Refeição-Pessoal do quadro	5 886,12	0,00	5 670,88	0,00	5 670,88	0,00	5 670,88	215,24	215,24	0,00	96,34
06.01.01.13.02	Sub.Refeição-Pessoal Contratado a T...	20 776,05	0,00	16 224,86	0,00	16 224,86	0,00	16 224,86	4 551,19	4 551,19	0,00	78,09
06.01.01.14.01	Sub.Férias/Naial-Pessoal do Quadro	11 432,88	0,00	9 779,63	0,00	9 779,63	0,00	9 779,63	1 653,25	1 653,25	0,00	85,54
06.01.01.14.02	Sub.Férias/N-Pessoal Contratado a T...	25 280,24	0,00	25 279,98	0,00	25 279,98	0,00	25 279,98	0,26	0,26	0,00	100,00
06.01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
06.01.03.05.03	Contribuição P/Seg.Social	80 315,26	0,00	79 814,76	0,00	79 814,76	0,00	79 814,76	500,50	500,50	0,00	99,38
06.01.03.09.01	Sagravos de Acidente de Trabalho	5 676,00	0,00	5 175,15	0,00	5 175,15	0,00	5 175,15	500,85	500,85	0,00	91,18
06.02.01.02.02	Casóleo	6 000,00	0,00	2 444,52	0,00	2 444,52	0,00	2 444,52	3 555,48	3 555,48	0,00	40,74
06.02.01.02.99	Outros	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
06.02.01.04	Limpeza e Higiene	15 500,00	0,00	14 408,37	0,00	14 408,37	0,00	14 408,37	1 091,63	1 091,63	0,00	92,96
06.02.01.05	Alimentação-Gêneros Confeccionados	30 000,00	0,00	21 528,30	0,00	21 528,30	0,00	21 528,30	8 471,70	8 471,70	0,00	71,76
06.02.01.06	Alimentação-Generos P/Confeccionar	5 000,00	0,00	4 669,95	0,00	4 669,95	0,00	4 669,95	330,05	330,05	0,00	93,40
06.02.01.08.01	Material de Escritório	6 000,00	0,00	2 944,82	0,00	2 944,82	0,00	2 944,82	3 055,18	3 055,18	0,00	49,08
06.02.01.12	Material de Transportes-Peças	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
06.02.01.14	Outro Material-Peças	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
06.02.01.15	Prêmios,Condecorações e Ofertas	920,00	0,00	915,27	0,00	915,27	0,00	915,27	4,73	4,73	0,00	99,49
06.02.01.17	Ferramentas e Utensílios	4 500,00	0,00	1 860,57	0,00	1 860,57	0,00	1 860,57	2 639,43	2 639,43	0,00	41,35
06.02.01.19	Artigos, Honoríficos e de Decoração	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
06.02.01.20	Material de Educação, Cultura e Rec...	3 160,00	0,00	3 158,72	0,00	3 158,72	0,00	3 158,72	1,28	1,28	0,00	99,96
06.02.01.21	Outros Bens	4 000,00	0,00	1 627,68	0,00	1 627,68	0,00	1 627,68	2 372,32	2 372,32	0,00	40,69
06.02.02.01.01	Consumo de Luz	6 000,00	0,00	5 911,52	0,00	5 911,52	0,00	5 911,52	88,48	88,48	0,00	98,53
06.02.02.01.02	Consumo de Água	1 500,00	0,00	1 292,27	0,00	1 292,27	0,00	1 292,27	207,73	207,73	0,00	86,15
06.02.02.03	Conservação de Bens	4 000,00	0,00	1 057,74	0,00	1 057,74	0,00	1 057,74	2 942,26	2 942,26	0,00	26,44
06.02.02.09.02	Telefone	5 600,00	0,00	5 590,24	0,00	5 590,24	0,00	5 590,24	9,76	9,76	0,00	99,83
06.02.02.09.03	Correspondencia	55,00	0,00	53,97	0,00	53,97	0,00	53,97	1,03	1,03	0,00	98,13
06.02.02.10	Transportes	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
06.02.02.12	Seguros	3 500,00	0,00	2 151,06	0,00	2 151,06	0,00	2 151,06	1 348,94	1 348,94	0,00	61,46
06.02.02.13	Deslocações e Estadas	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
06.02.02.17	Publicidade	1 500,00	0,00	1 289,41	0,00	1 289,41	0,00	1 289,41	210,59	210,59	0,00	85,96
06.02.02.18	Vigilância e Segurança	2 500,00	0,00	1 949,92	0,00	1 949,92	0,00	1 949,92	550,08	550,08	0,00	78,00
06.02.02.19	Assistência técnica	4 000,00	0,00	540,68	0,00	540,68	0,00	540,68	3 459,32	3 459,32	0,00	13,52
06.02.02.20	Outros Trabalhados Especializados	25 000,00	0,00	5 718,10	0,00	5 718,10	0,00	5 718,10	19 281,90	19 281,90	0,00	22,87
A Transportar:		494 173,03	0,00	421 371,03	0,00	421 371,03	0,00	421 371,03	72 802,00	72 802,00	0,00	85,27

CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Mapa Controllo Orçamental de Despesas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01/01/2020 e 31/12/2020)

Classificação	Descrição	Dotações Corrigidas (4)	Cativos / congelamentos (5)	Compromissos assumidos (6)	Despesa paga			Diferenças			Grau de execução orçamental da despesa (13)=(9/4)x100
					Do Ano (7)	De anos anteriores (8)	Total (9)=(7+8)	Dotação não comprometida (10)=(4-5-6)	Saldo (11)=(4-5)-(9)	Compromissos por pagar (12)=(6-9)	
Económica (1)	POC (2)	(3)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12)=(6-9)	(13)=(9/4)x100
Transportado:											
06.02.02.25		494 173,03	0,00	421 371,03	421 371,03	0,00	421 371,03	72 802,00	72 802,00	0,00	85,27
	Outros Serviços	53 560,92	0,00	47 193,34	47 193,34	0,00	47 193,34	6 367,58	6 367,58	0,00	88,11
06.04.07.01.02	Instituições S/Fins Lucrativos	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
06.07.01.10.02	Outro	5 568,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 568,78	5 568,78	0,00	0,00
06.07.01.15	Outros Investimentos	41 824,98	0,00	28 393,88	28 393,88	0,00	28 393,88	13 431,10	13 431,10	0,00	67,89
Totais Gerais:		595 827,71	0,00	496 958,25	496 958,25	0,00	496 958,25	98 869,46	98 869,46	0,00	83,41



Casa do Povo de Água de Pau

Contribuinte nº 512 010 919

CONSELHO FISCAL

PARECER SOBRE O RELATÓRIO E CONTAS DO ANO 2020

Tendo sido submetido à apreciação do Conselho Fiscal, a conta de Gerência de 2020, desta Casa de Povo, este Órgão, depois de proceder à análise dos documentos, e depois de ouvir as necessárias explicações dos membros da Direcção, deliberou dar o seu parecer favorável à aprovação daqueles documentos.

Água de Pau, 5 março de 2021

O Conselho Fiscal

Oliveira Santa.
Fui representado por
× Yacinto