

FREGUESIA DE PONTA GARÇA

VILA FRANCA DO CAMPO



RELATÓRIO DE GESTÃO 2014



## ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

### Ano Económico de 2014

#### 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	52.517,10	52.408,04	26,40%	28,03%	99,79%
02-Aquisição de bens e serviços	16.425,60	16.261,56	8,26%	8,70%	99,00%
03-Juros e outros encargos	32.393,05	26.098,34	16,28%	13,96%	80,57%
04-Transferências correntes	3.826,00	3.825,00	1,92%	2,05%	99,97%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	179,00	178,06	0,09%	0,10%	99,47%
07-Aquisição de bens de capital	93.612,06	88.206,97	47,05%	47,18%	94,23%
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	-----	-----	-----
<b>Totais</b>	<b>198.952,81</b>	<b>186.977,97</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>93,98%</b>



No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Ponta Garça 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 “04-Transferências correntes” com um grau de execução de 99,97%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “07-Aquisição de bens de capital”, representando 47,18% das despesas realizadas no ano económico de 2014.

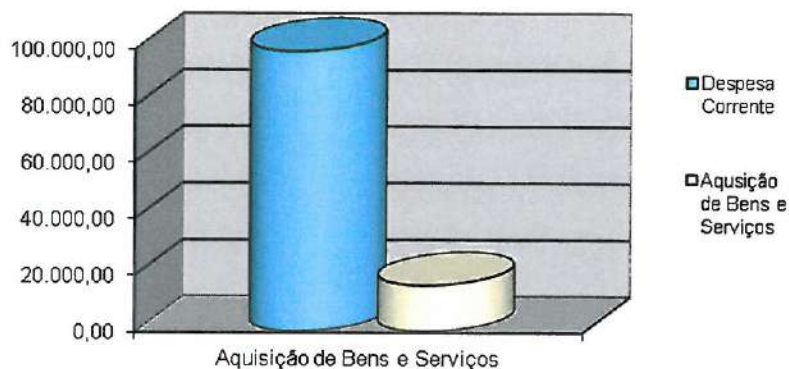
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 53,06% das despesas correntes realizadas.



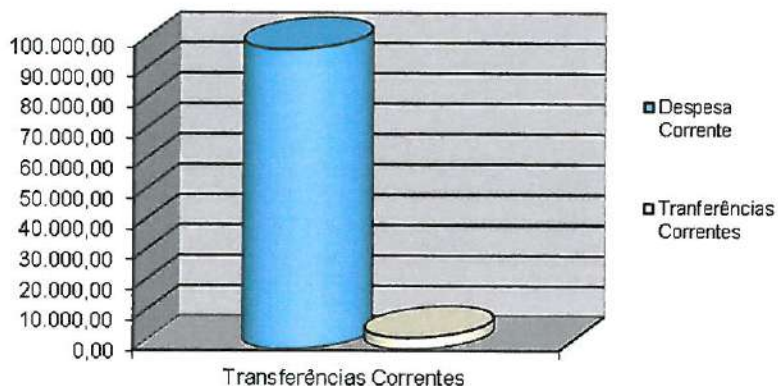
Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 16,46% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 3,87% das despesas correntes realizadas.



**Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente**

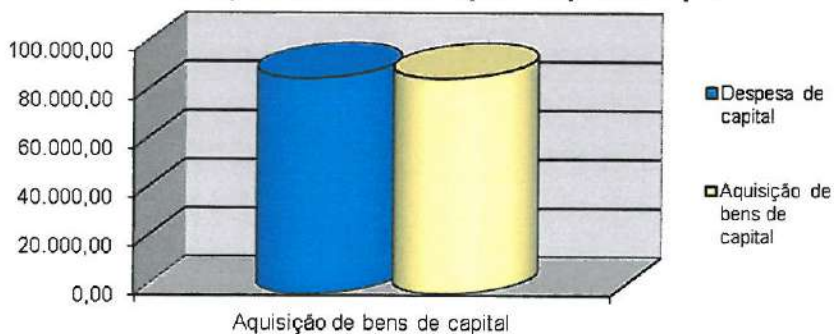


**Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente**



Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100,00% das despesas de capital realizada.

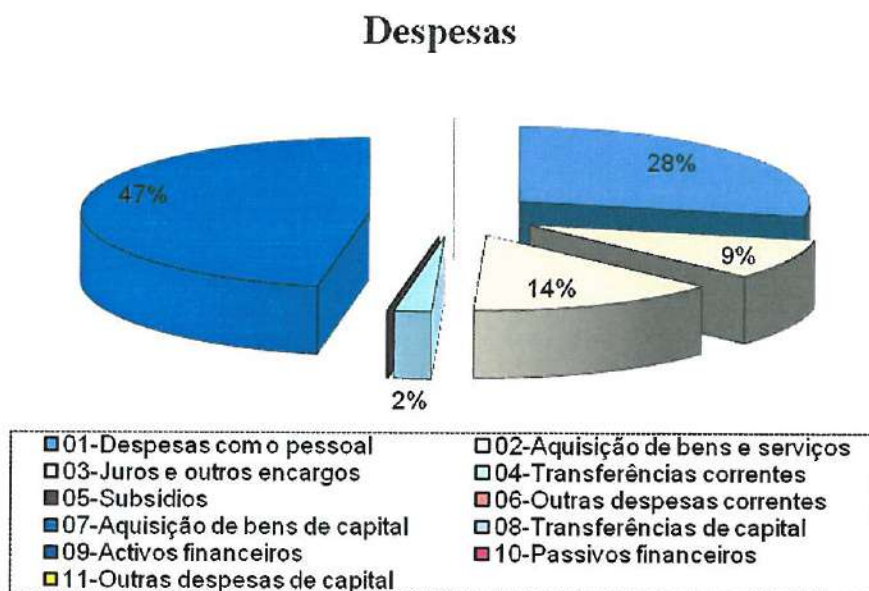
**Peso da aquisição de bens de capital/ despesa de capital**



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Ponta Garça atingiu um volume de despesa de 93,98% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 80,57% e 99,97%.

A Freguesia de Ponta Garça previu para o ano de 2014 um orçamento de despesa de 198.952,81 Euros, dos quais realizou 186.977,97 Euros. Os pagamentos representam cerca de 93,98% das despesas previstas para o ano 2014.

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 autarquia teve mais despesa foi o "07-Aquisição de bens de capital".



Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2014 de 105.340,75 Euros, dos quais executou 98.771,00 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 93,76%.



<b>Despesa Corrente Prevista</b>	<b>a</b>	<b>105.340,75</b>
<b>Despesa Corrente Executada</b>	<b>b</b>	<b>98.771,00</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>6.569,75</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>93,76%</b>

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 93.612,06 Euros, dos quais se investiram 88.206,97 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 94,23%.

<b>Despesa Capital Prevista</b>	<b>a</b>	<b>93.612,06</b>
<b>Despesa Capital Executada</b>	<b>b</b>	<b>88.206,97</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>5.405,09</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>94,23%</b>

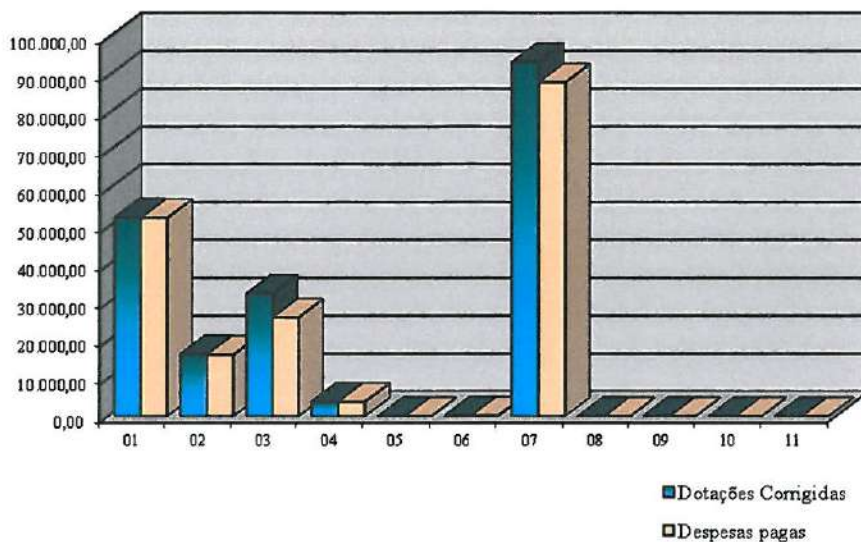
Na totalidade, a Freguesia de Ponta Garça dotou para o ano de 2014 um total de 198.952,81 Euros, dos quais executou 186.977,97 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 93,98%.

<b>Total Despesa Prevista</b>	<b>a</b>	<b>198.952,81</b>
<b>Total Despesa Executada</b>	<b>b</b>	<b>186.977,97</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>11.974,84</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>93,98%</b>

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "07-Aquisição de bens de capital" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes, o que vai de encontro à previsão inicial.



### Dotações corrigidas



### 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.



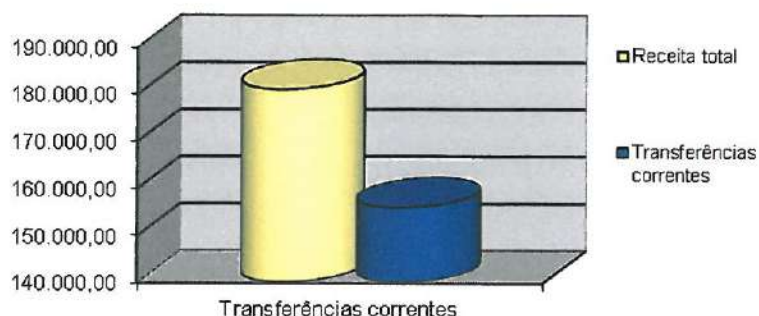
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01- Impostos directos	4.250,00	4.269,40	2,14%	2,36%	100,46%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- <i>"Não aplicável às autarquias locais"</i>	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	1.385,00	1.407,05	0,70%	0,78%	101,59%
05- Rendimentos da propriedade	1.338,54	1.329,05	0,67%	0,73%	99,29%
06- Transferências correntes	156.796,40	155.786,47	78,81%	86,12%	99,36%
07- Venda de bens e serviços correntes	6.390,76	3.025,49	3,21%	1,67%	47,34%
08- Outras receitas correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
09- Venda de bens de investimento	15.070,00	15.070,00	7,57%	8,33%	100,00%
10- Transferências de Capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
11- Activos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
12- Passivos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
13- Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
14- <i>"Não aplicável às autarquias locais"</i>	0,00	0,00	-----	-----	-----
15- Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0,00	0,00	-----	-----	-----
16- Saldo da Gerência Anterior	13.731,11	0,00	6,90%	0,00%	0,00%
<b>Totais</b>	<b>198.961,81</b>	<b>180.887,46</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>90,92%</b>

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

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 101,59%, sendo este valor associado ao capítulo "04-Taxas, multas e outras penalidades".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 - Transferências correntes" representa um peso de 86,12% no total das receitas arrecadadas. Concluímos que o somatório das transferências representa 86,12% do total das receitas arrecadadas.



**Peso das transferências correntes/ receita total**

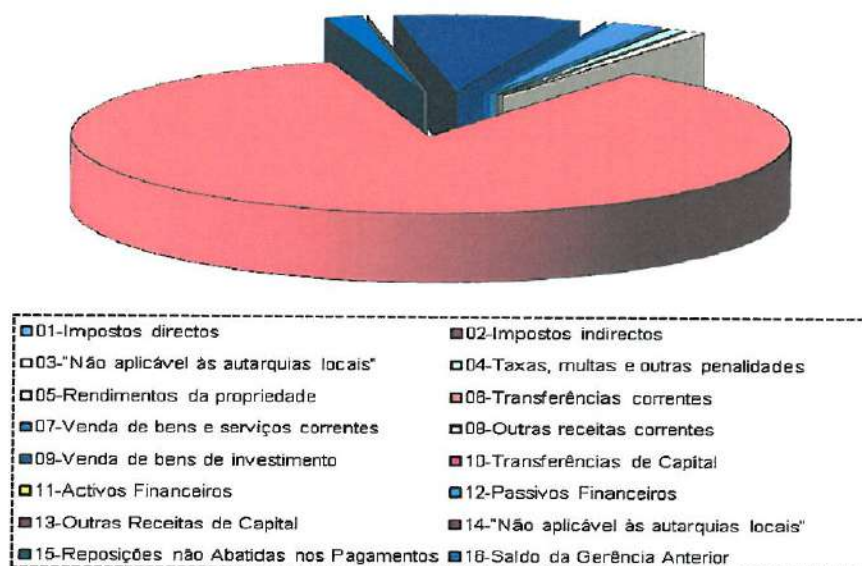
A Freguesia de Ponta Garça previu arrecadar um montante de 198.961,81 Euros dos quais arrecadou, 180.887,46 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 90,92%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 25.100,99 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 13,88%, a Freguesia de Ponta Garça evidencia cerca de 86,12% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Ponta Garça está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através do quadro e gráficos seguintes.

<b>Total Receita Arrecadada</b>	<b>a</b>	<b>180.887,46</b>
<b>Total Receitas Próprias</b>	<b>b</b>	<b>25.100,99</b>
<b>Peso das Receitas Próprias</b>	<b>b/a</b>	<b>13,88%</b>



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2014. Assim sendo, mais uma vez se constata que o capítulo “06-Transferências correntes” foi aquele em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 170.160,70 Euros, tendo sido arrecadados 165.817,46 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 97,45%.



<b>Receita Corrente Prevista</b>	<b>a</b>	<b>170.160,70</b>
<b>Receita Corrente Arrecadada</b>	<b>b</b>	<b>165.817,46</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>4.343,24</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>97,45%</b>

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 15.070,00 Euros, tendo sido arrecadados 15.070,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100,00%.

<b>Receita Capital Prevista</b>	<b>a</b>	<b>15.070,00</b>
<b>Receita Capital Arrecadada</b>	<b>b</b>	<b>15.070,00</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>0,00</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>100,00%</b>

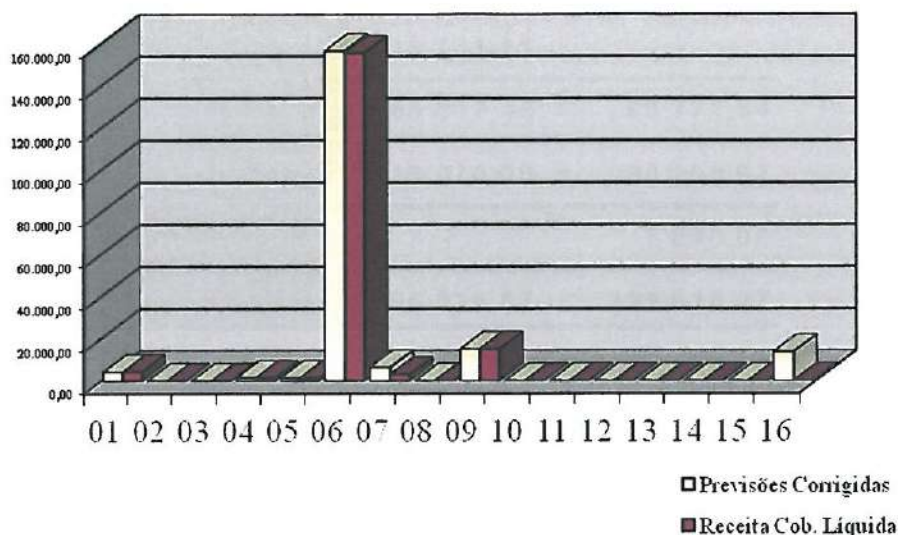
Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 185.230,70 Euros dos quais foram arrecadados 180.887,46 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 97,66%.

<b>Receita Prevista Total + SGA</b>	<b>a</b>	<b>198.961,81</b>
<b>Total Receita Arrecadada</b>	<b>b</b>	<b>180.887,46</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>18.074,35</b>
<b>Grau de Execução Orçamental</b>	<b>b/a</b>	<b>90,92%</b>

No gráfico seguinte constata-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas, o que vai de encontro à previsão inicial.



### Previsões corrigidas



Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Ponta Garça obteve uma execução orçamental onde despesas executadas são superiores às receitas arrecadadas, utilizando na execução da despesa o saldo da gerência anterior. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 13.731,11 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 7.640,06 Euros, o que se traduz numa diminuição de 6.091,05 Euros.

Verifica-se que as receitas correntes são superiores às despesas correntes, o que vai de encontro ao preconizado no orçamento inicial. O orçamento de 2014 foi elaborado tendo em consideração as regras previsionais e os princípios orçamentais, entre os quais o princípio do equilíbrio orçamental, segundo o qual as receitas correntes previstas, devem ser pelo menos iguais às despesas correntes previstas.

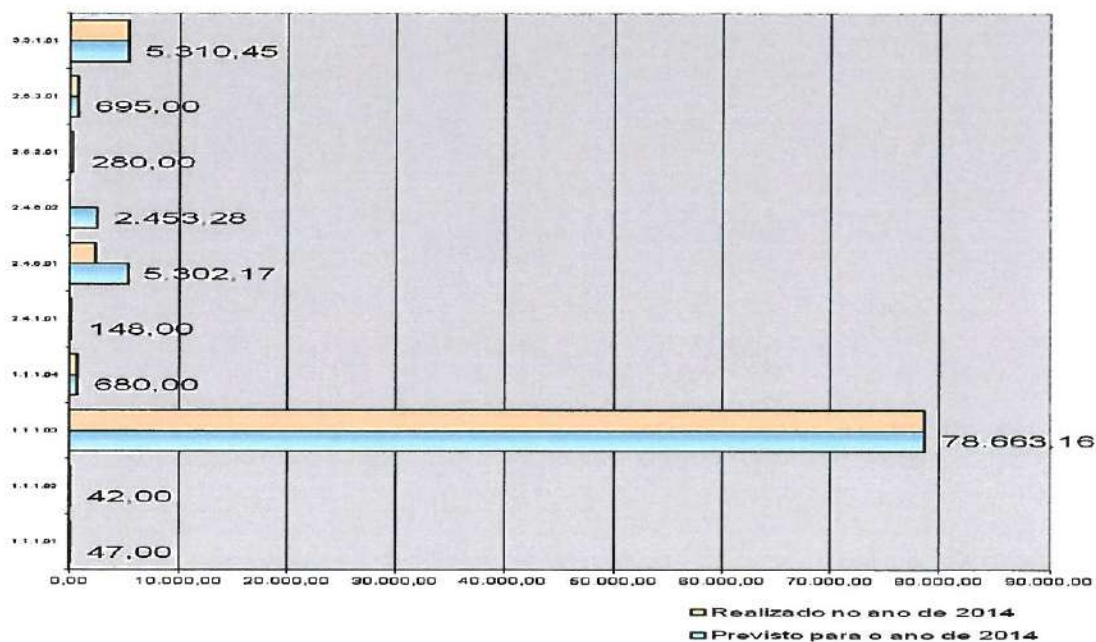
*Análise dos investimentos do ano orçamental de 2014*

Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano de 2014	Realizado no ano de 2014	Grau de execução
1.1.1.01	47,00	46,97	99,94%
1.1.1.02	42,00	41,85	99,64%
1.1.1.03	78.663,16	78.662,82	100,00%
1.1.1.04	680,00	679,88	99,98%
2.4.1.01	148,00	148,00	100,00%
2.4.6.01	5.302,17	2.344,50	44,22%
2.4.6.02	2.453,28	0,00	0,00%
2.5.2.01	280,00	279,47	99,81%
2.5.3.01	695,00	693,48	99,78%
3.3.1.01	5.310,45	5.310,00	99,99%
<b>Totais</b>	<b>93.621,06</b>	<b>88.206,97</b>	<b>94,22%</b>

O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 100,00% sendo este valor mais elevado associado ao projeto nº. "2.4.1.01 – Apoio à Habitação Degradada.

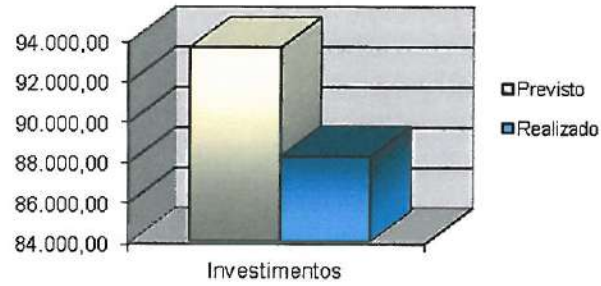
O projeto de maior montante realizado foi o nº. "1.1.1.03 – Beneficiação de Espaço Escola EB/JI Padre Jacinto Botelho", com um investimento realizado de 78.662,82 Euros, representando 89,18% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2014





### Investimento previsto



ÓRGÃO EXECUTIVO

Em 8 de abril de 2015

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em de de

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_