

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE PONTA GARÇA

- ANO ECONÓMICO DE 2016-





ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2016

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 afectação 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	41.295,03	41.262,30	34,82%	35,26%	99,92%
02-Aquisição de bens e serviços	41.571,15	41.327,57	35,05%	35,31%	99,41%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	10.126,65	9.722,29	8,54%	8,31%	96,01%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	950,00	885,74	0,80%	0,76%	93,24%
07-Aquisição de bens de capital	24.655,40	23.831,57	20,79%	20,36%	96,66%
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	118.598,23	117.029,47	100,00%	100,00%	98,68%



No que respeita à afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Ponta Garça realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em juros e outros encargos. 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 99,92%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “02-Aquisição de bens e serviços”, representando 35,31% das despesas realizadas no ano económico de 2016.

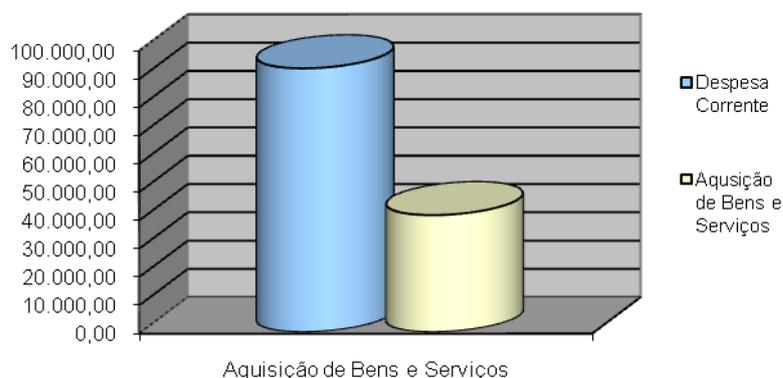
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 44,27% das despesas correntes realizadas.



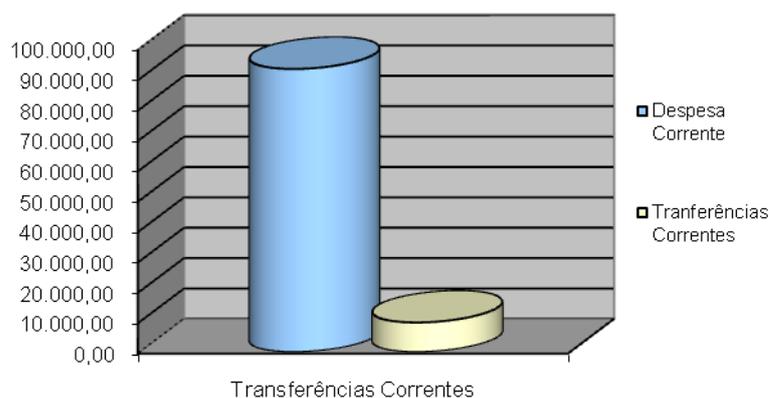
Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 44,34% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 10,43% das despesas correntes realizadas.



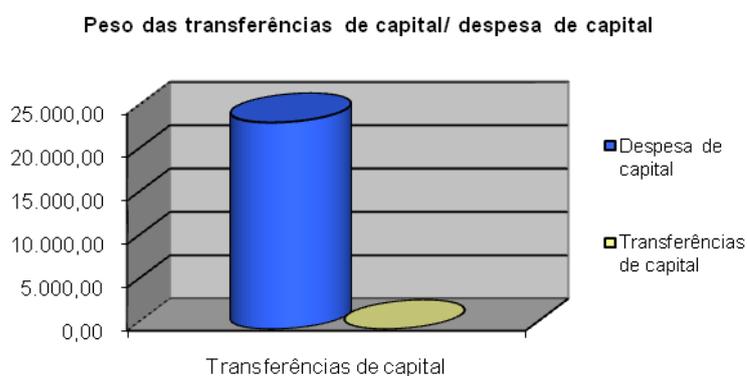
Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente



Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente



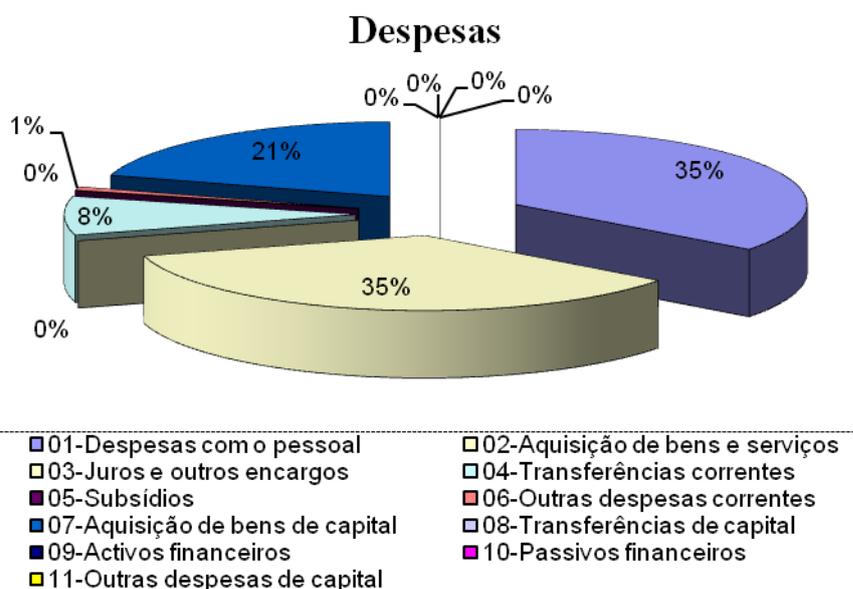
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100,00% das despesas de capital realizadas, o agrupamento “08 – Transferências de capital” representa um peso de 0,00% nas despesas de capital.



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Ponta Garça atingiu um volume de despesa de 98,68% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 93,24% e 99,92%.

A Freguesia de Ponta Garça previu para o ano de 2016 um orçamento de despesa de 118.598,23 Euros, dos quais realizou 117.029,47 Euros. Os pagamentos representam cerca de 98,68% das despesas previstas para o ano 2016.

No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respectiva classificação económica, onde mais uma vez é possível facilmente constatar que o agrupamento em que a autarquia teve mais despesa foi o “02-Aquisição de bens e serviços”.



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 2016 de 93.942,83 Euros, dos quais executou 93.197,90 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 99,21%.

Despesa Corrente Prevista	a	93.942,83
Despesa Corrente Executada	b	93.197,90
Diferença	a-b	744,93
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,21%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 24.655,40 Euros, dos quais se investiram 23.831,57 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 96,66%.

Despesa Capital Prevista	a	24.655,40
Despesa Capital Executada	b	23.831,57
Diferença	a-b	823,83
Grau de Execução Orçamental	b/a	96,66%

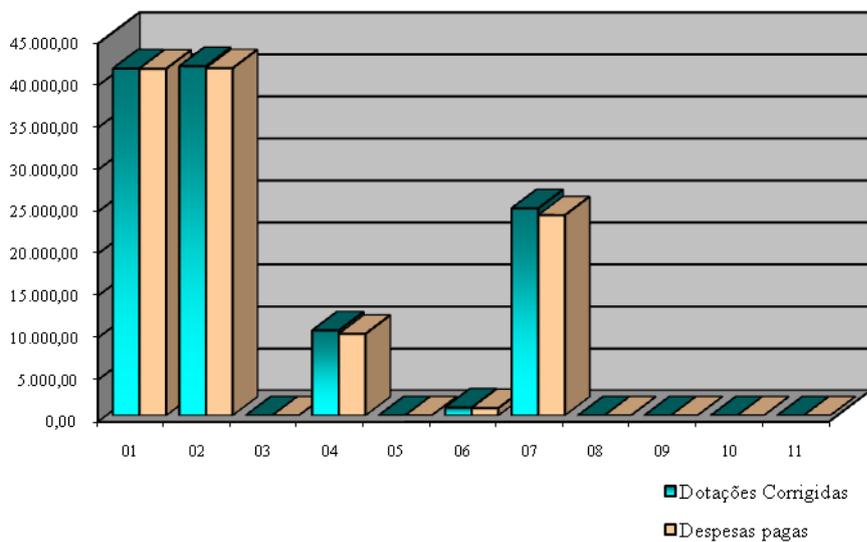


Na totalidade, a Freguesia de Ponta Garça dotou para o ano de 2016 um total de 118.598,23 Euros, dos quais executou 117.029,47 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 98,68%.

Total Despesa Prevista	a	118.598,23
Total Despesa Executada	b	117.029,47
Diferença	a-b	1.568,76
Grau de Execução Orçamental	b/a	98,68%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento “02- Aquisição de bens e serviços” 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 afectação 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	5.500,00	7.335,74	4,64%	6,08%	133,38%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	1.450,00	1.988,09	1,22%	1,65%	137,11%
05- Rendimentos da propriedade	5,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06- Transferências correntes	82.103,17	79.374,69	69,23%	65,77%	96,68%
07- Venda de bens e serviços correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
08- Outras receitas correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
09- Venda de bens de investimento	6.410,00	9.150,00	5,40%	7,58%	142,75%
10- Transferências de Capital	17.733,39	18.863,39	14,95%	15,63%	106,37%
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	3.966,77	3.966,77	3,34%	3,29%	100,00%
16- Saldo da Gerência Anterior	1.429,90	0,00	1,21%	0,00%	0,00%
Totais	118.598,23	120.678,68	100,00%	100,00%	101,75%

No que respeita à afectação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Ponta Garça não arrecadou receita em todos os

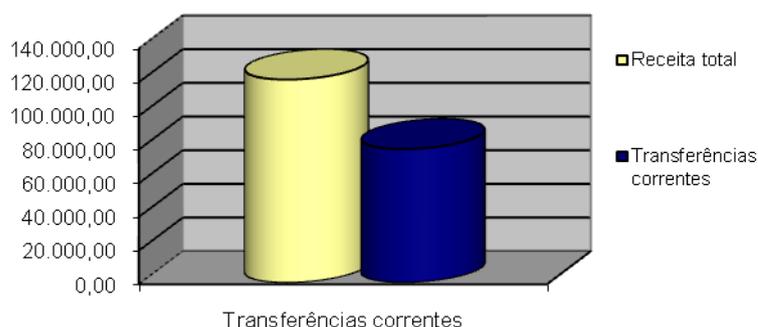


capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo “06-Transferências correntes”, foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

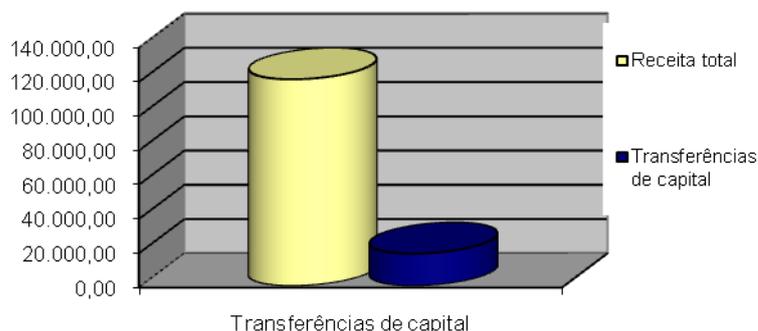
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 142,75%, sendo este valor associado ao capítulo “09-Venda de bens de investimento”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 65,77% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 15,63% das receitas arrecadadas. Concluímos que o somatório das transferências representa 81,40% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total





A Freguesia de Ponta Garça previu arrecadar um montante de 118.598,23 Euros dos quais arrecadou, 120.678,68 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 101,75%.

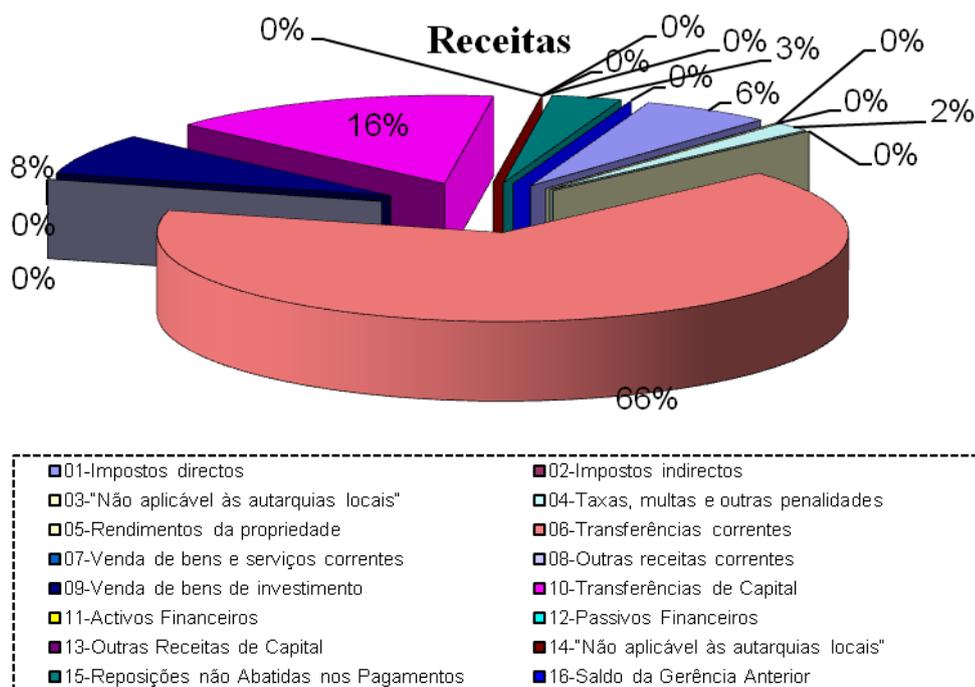
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 22.440,60 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 18,60%, a Freguesia de Ponta Garça evidencia cerca de 81,40% de dependência de receitas provenientes de transferências. 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 gráfico seguintes.

Total Receita Arrecadada	a	120.678,68
Total Receitas Próprias	b	22.440,60
Peso das Receitas Próprias	b/a	18,60%





No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2016. 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 89.058,17 Euros, tendo sido arrecadados 88.698,52 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 99,60%.

Receita Corrente Prevista	a	89.058,17
Receita Corrente Arrecadada	b	88.698,52
Diferença	a-b	359,65
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,60%



No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 28.110,16 Euros, tendo sido arrecadados 31.980,16 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 113,77%.

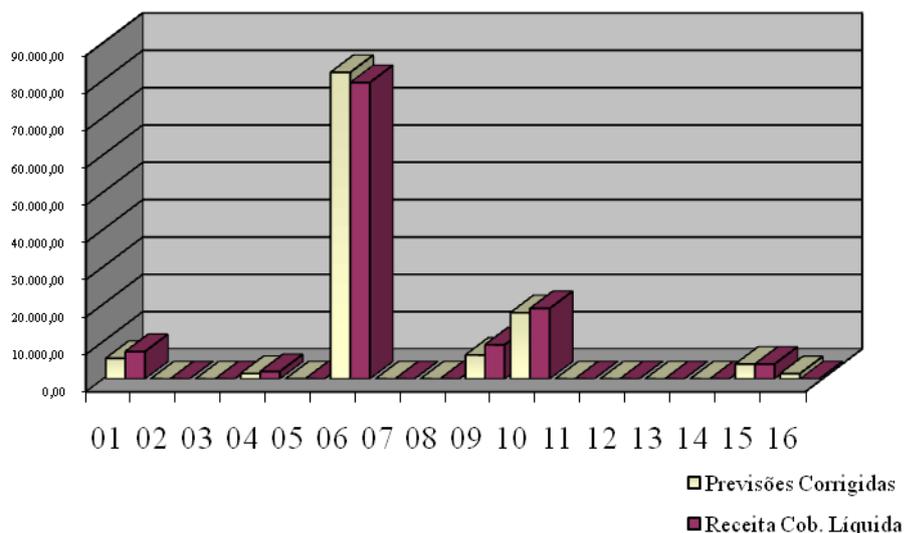
Receita Capital Prevista	a	28.110,16
Receita Capital Arrecadada	b	31.980,16
Diferença	a-b	-3.870,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	113,77%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 117.168,33 Euros dos quais foram arrecadados 120.678,68 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 103,00%.

Receita Prevista Total + SGA	a	118.598,23
Total Receita Arrecadada	b	120.678,68
Diferença	a-b	-2.080,45
Grau de Execução Orçamental	b/a	101,75%

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





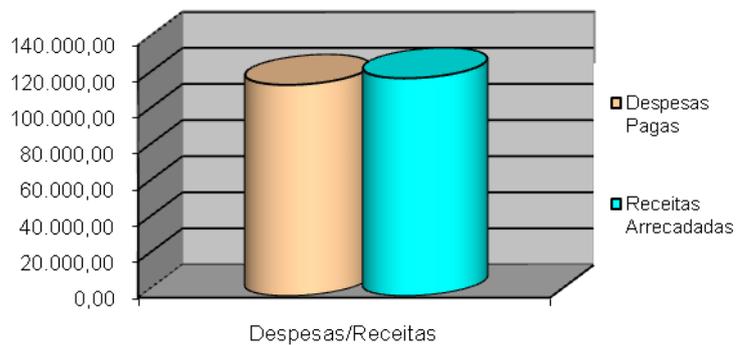
Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Ponta Garça obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 1.429,90 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 5.079,11 Euros, o que se traduz num aumento de 3.649,21 Euros.

Verifica-se que as receitas correntes são inferiores às despesas correntes, sendo utilizado nas despesas correntes o Saldo da Gerência Anterior e da devolução de valores da Segurança Social sendo evidenciado no Orçamento da Receita na rubrica "150101-Reposições não abatidas nos pagamentos" . O orçamento de 2016 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.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	1.429,90	-
Correntes	88.698,52 <	93.197,90
Capital	31.980,16 >	23.831,57
S.G. Seguinte	-	5.079,11
Total	122.108,58	122.108,58



Relação Receitas/Despesas

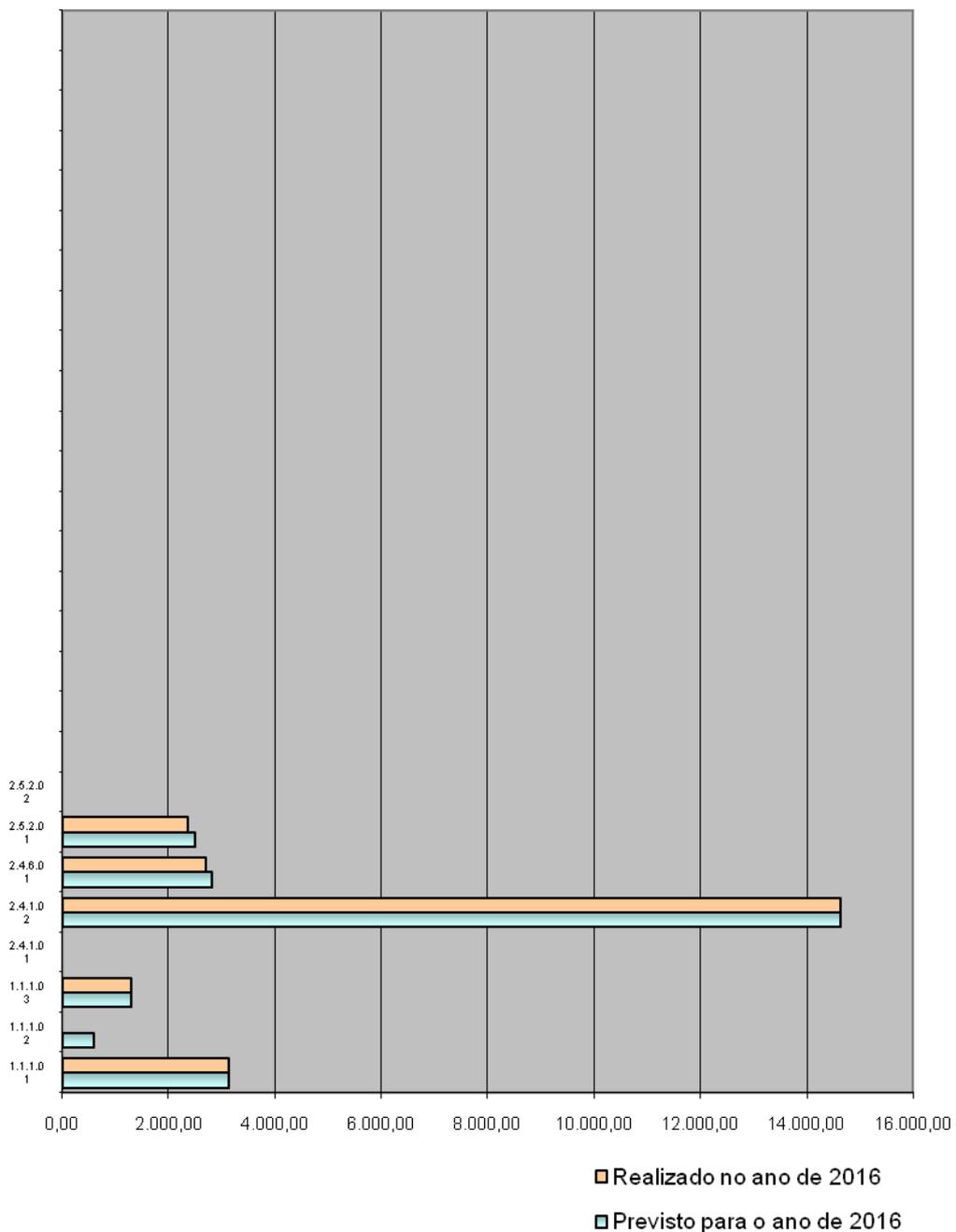




O grau de execução dos projectos/acções, varia entre 0,00% e 100,00% sendo este valor mais elevado associado ao projecto nº. “1.1.1.01 – Aquisição de Equipamento Administrativo”.

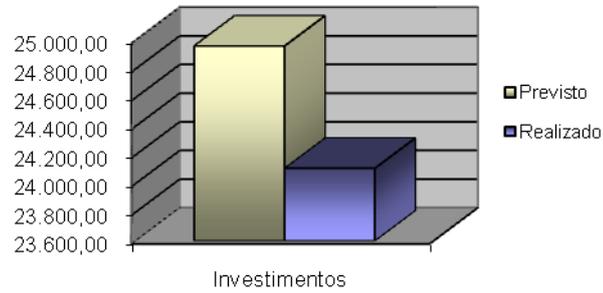
O projecto de maior montante realizado foi o nº. “2.4.1.02 – Habitação de António Barreira”, com um investimento realizado de 14.633,38 Euros, representando 60,70% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2016





Investimento previsto



ÓRGÃO EXECUTIVO
Em _de_____de_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em _de_____de_____

