

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE PONTA GARÇA

- ANO ECONÓMICO DE 2017-





ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2017

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	41.642,40	41.062,99	15,41%	38,04%	98,61%
02-Aquisição de bens e serviços	54.308,55	48.906,71	20,10%	45,31%	90,05%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	15.549,92	9.254,37	5,75%	8,57%	59,51%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	7.900,96	7.894,61	2,92%	7,31%	99,92%
07-Aquisição de bens de capital	150.817,27	817,27	55,81%	0,76%	0,54%
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	270.219,10	107.935,95	100,00%	100,00%	39,94%

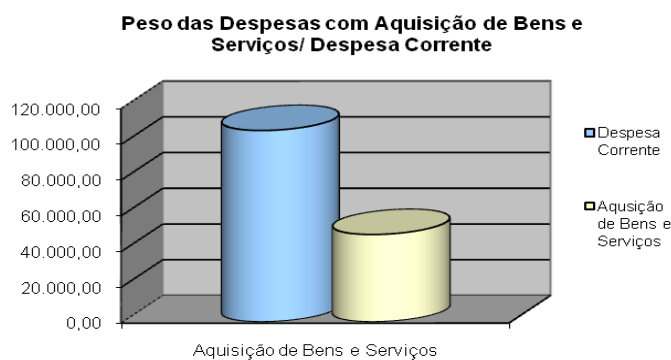
No que respeita à afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Ponta Garça realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em juros e outros encargos. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o “06-Outras despesas correntes” 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 45,31% das despesas realizadas no ano económico de 2017.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 38,33% das despesas correntes realizadas.



Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 45,66% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 8,64% das despesas correntes realizadas.





Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Ponta Garça atingiu um volume de despesa de 39,94% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 0,54% e 99,92%.

A Freguesia de Ponta Garça previu para o ano de 2017 um orçamento de despesa de 270.219,10 Euros, dos quais realizou 107.935,95 Euros. Os pagamentos representam cerca de 39,94% das despesas previstas para o ano 2017.

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 2017 de 119.401,83 Euros, dos quais executou 107.118,68 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 89,71%.

Despesa Corrente Prevista	a	119.401,83
Despesa Corrente Executada	b	107.118,68
Diferença	a-b	12.283,15
Grau de Execução Orçamental	b/a	89,71%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 150.817,27 Euros, dos quais se investiram 817,27 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 0,54%.

Despesa Capital Prevista	a	150.817,27
Despesa Capital Executada	b	817,27
Diferença	a-b	150.000,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	0,54%

Na totalidade, a Freguesia de Ponta Garça dotou para o ano de 2017 um total de 270.219,10 Euros, dos quais executou 107.935,95 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 39,94%.

Total Despesa Prevista	a	270.219,10
Total Despesa Executada	b	107.935,95
Diferença	a-b	162.283,15
Grau de Execução Orçamental	b/a	39,94%

**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.

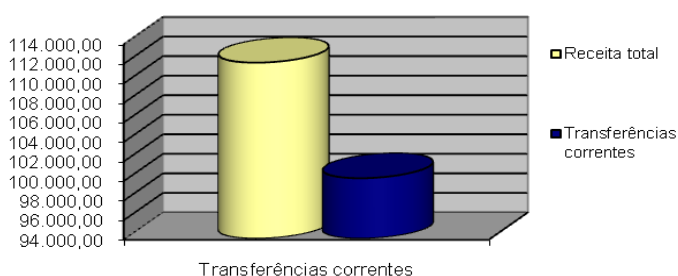
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01- Impostos directos	5.624,60	5.624,60	2,08%	5,02%	100,00%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	1.899,70	1.899,70	0,70%	1,70%	100,00%
05- Rendimentos da propriedade	235,00	184,59	0,09%	0,16%	78,55%
06- Transferências correntes	100.370,69	100.176,10	37,14%	89,44%	99,81%
07- Venda de bens e serviços correntes	10,00	6,58	0,00%	0,01%	65,80%
08- Outras receitas correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
09- Venda de bens de investimento	7.000,00	4.110,00	2,59%	3,67%	58,71%
10- Transferências de Capital	150.000,00	0,00	55,51%	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- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
15- Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0,00	0,00	-----	-----	-----
16- Saldo da Gerência Anterior	5.079,11	0,00	1,88%	0,00%	0,00%
Totais	270.219,10	112.001,57	100,00%	100,00%	41,45%

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.

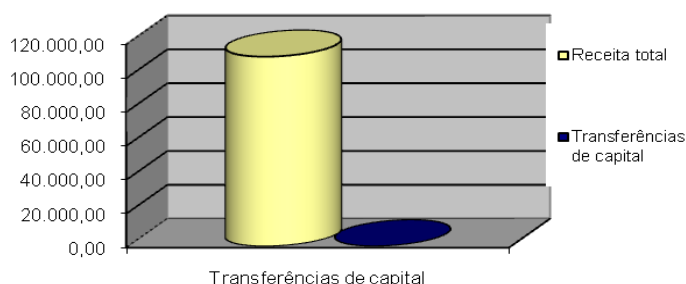
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 100,00%, sendo este valor associado ao capítulo “01-Impostos directos”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 89,44% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 0,00% das receitas arrecadadas. Concluímos que o somatório das transferências representa 89,44% 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 270.219,10 Euros dos quais arrecadou, 112.001,57 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 41,45%.



Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 11.825,47 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 10,56%, a Freguesia de Ponta Garça evidencia cerca de 89,44% 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	112.001,57
Total Receitas Próprias	b	11.825,47
Peso das Receitas Próprias	b/a	10,56%

Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 108.139,99 Euros, tendo sido arrecadados 107.891,57 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 99,77%.

Receita Corrente Prevista	a	108.139,99
Receita Corrente Arrecadada	b	107.891,57
Diferença	a-b	248,42
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,77%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 157.000,00 Euros, tendo sido arrecadados 4.110,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 2,62%.

Receita Capital Prevista	a	157.000,00
Receita Capital Arrecadada	b	4.110,00
Diferença	a-b	152.890,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	2,62%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 265.139,99 Euros dos quais foram arrecadados 112.001,57 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 42,24%.



Receita Prevista Total + SGA	a	270.219,10
Total Receita Arrecadada	b	112.001,57
Diferença	a-b	158.217,53
Grau de Execução Orçamental	b/a	41,45%

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 5.079,11 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 9.144,73 Euros, o que se traduz num aumento de 4.065,62 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 2017 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	5.079,11	-
Correntes	107.891,57 >	107.118,68
Capital	4.110,00 >	817,27
S.G. Seguinte	-	9.144,73
Total	117.080,68	117.080,68

**Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos**

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 150.817,27 Euros e foram realizados 0,54% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 817,27 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2017</i>			
Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2017	Realizado no ano de 2017	Grau de execução
1.1.1.01	150.000,00	0,00	0,00%
2.4.1.02	817,27	817,27	100,00%
Totais	150.817,27	817,27	0,54%



O grau de execução dos projectos/acções, varia entre 0,00% e 100,00% sendo este valor mais elevado associado ao projecto nº. “2.4.1.02 – Apoio a Habitação Degradada”.

O projecto de maior montante realizado foi o nº. “2.4.1.02 – Apoio a Habitação Degradada”, com um investimento realizado de 817,27 Euros, representando 100% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2017

