

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE SANTA CRUZ

- ANO ECONÓMICO DE 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:

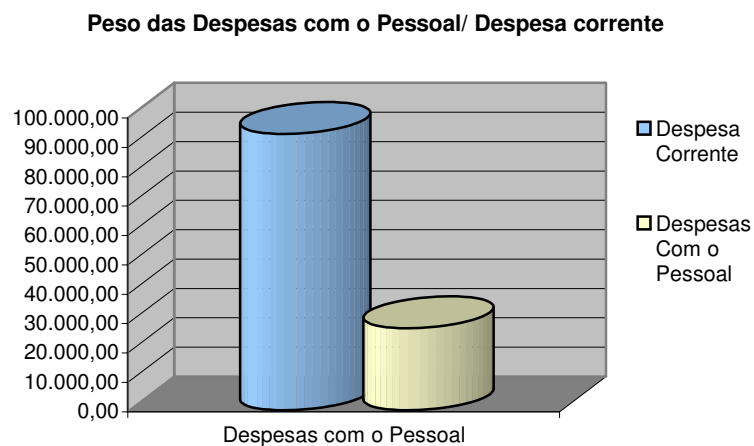
- ❑ Análise da afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- ❑ Análise ao grau de execução orçamental;
- ❑ Análise entre previsões e pagamentos;
- ❑ Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- ❑ Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	75.225,00	75.025,48	24,18%	24,35%	99,73%
02-Aquisição de bens e serviços	69.363,35	67.345,62	22,30%	21,85%	97,09%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	7.686,68	7.659,63	2,47%	2,49%	99,65%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
07-Aquisição de bens de capital	36.902,00	36.263,65	11,86%	11,77%	98,27%
08-Transferências de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
09-Activos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Passivos financeiros	121.881,28	121.881,28	39,18%	39,55%	100,00%
11-Outras despesas de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
Totais	311.058,31	308.175,66	100,00%	100,00%	99,07%

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Santa Cruz realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em juros e outros encargos 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 “10-Passivos financeiros” com um grau de execução de 100,00%.

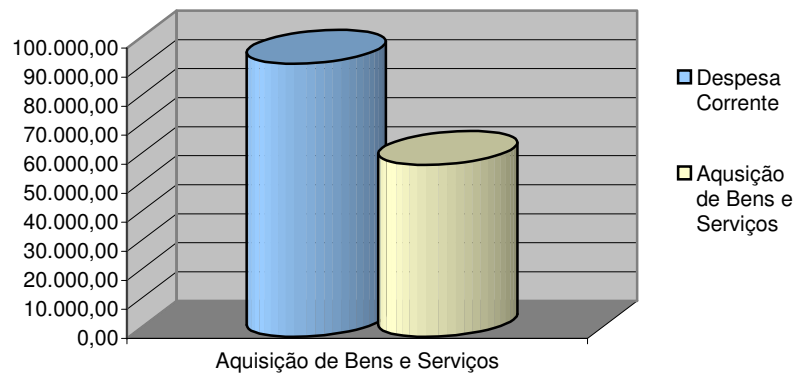
O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “10-Passivos financeiros”, representando 39,55% das despesas realizadas no ano económico de 2014.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 50,01% das despesas correntes realizadas.

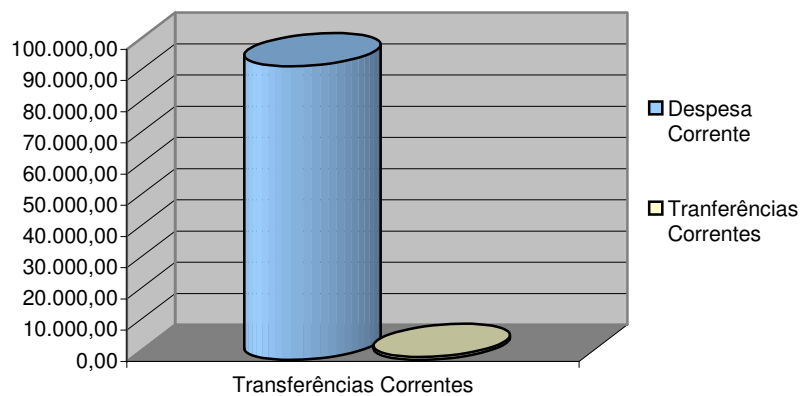


Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 44,89% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 5,11% das despesas correntes realizadas.

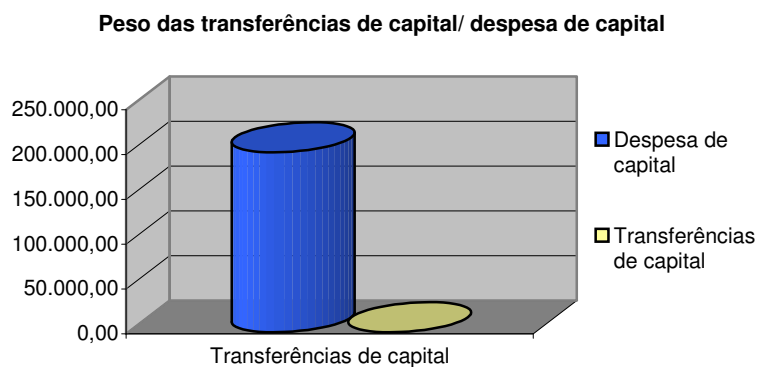
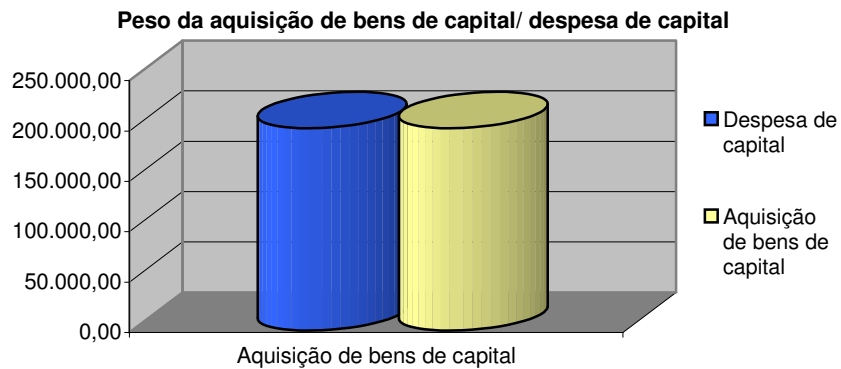
Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente



Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente



Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 22,93% das despesas de capital realizadas, o agrupamento “08 – Transferências de capital” representa um peso de 0,00% nas despesas de capital.

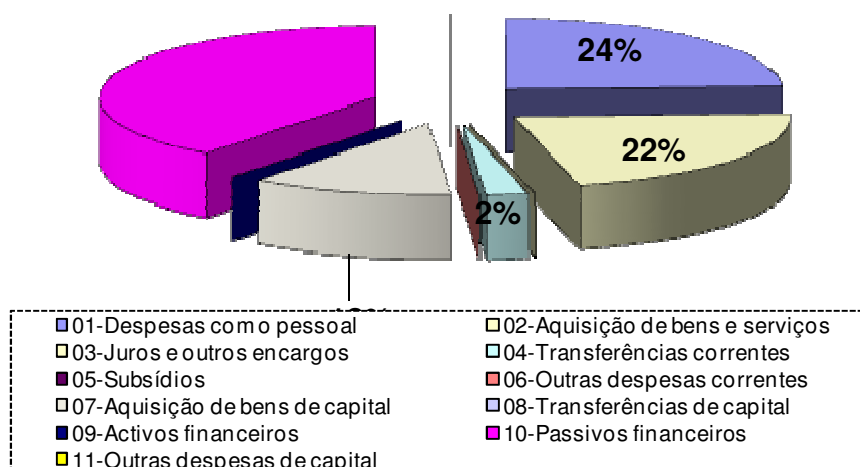


Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Santa Cruz atingiu um volume de despesa de 99,07% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 97,09% e 100,00%.

A Freguesia de Santa Cruz previu para o ano de 2014 um orçamento de despesa de 311.058,31 Euros, dos quais realizou 308.175,66 Euros. Os pagamentos representam cerca de 99,07% das despesas previstas para o ano 2014.

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 “10-Passivos financeiros”.

Despesas



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 152.275,03 Euros, dos quais executou 150.030,73 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 98,53%.

Despesa Corrente Prevista	a	152.275,03
Despesa Corrente Executada	b	150.030,73
Diferença	a-b	2.244,30
Grau de Execução Orçamental	b/a	98,53%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 158.783,28 Euros, dos quais se investiram 158.144,93 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 99,60%.

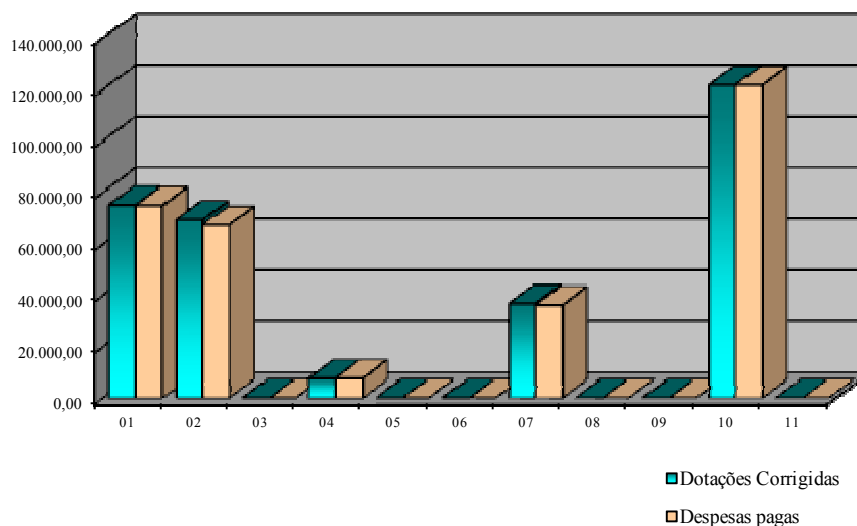
Despesa Capital Prevista	a	158.783,28
Despesa Capital Executada	b	158.144,93
Diferença	a-b	638,35
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,60%

Na totalidade, a Freguesia de Santa Cruz dotou para o ano de 2014 um total de 311.058,31 Euros, dos quais executou 308.175,66 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 99,07%.

Total Despesa Prevista	a	311.058,31
Total Despesa Executada	b	308.175,66
Diferença	a-b	2.882,65
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,07%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento “10- Passivos financeiros” 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.

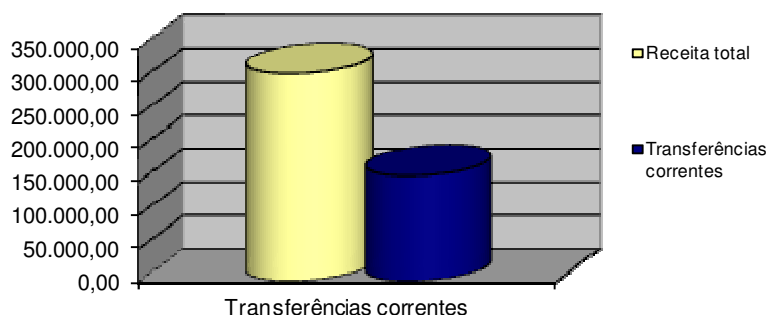
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	3.655,35	3.576,77	1,18%	1,15%	97,85%
02-Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03-“Não aplicável às autarquias locais”	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	1.800,00	2.891,78	0,58%	0,93%	160,65%
05-Rendimentos da propriedade	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Transferências correntes	157.702,00	157.701,92	50,70%	50,83%	100,00%
07-Venda de bens e serviços correntes	6.000,00	5.212,20	1,93%	1,68%	86,87%
08-Outras receitas correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
09-Venda de bens de investimento	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Transferências de Capital	18.975,00	18.975,00	6,10%	6,12%	100,00%
11-Activos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
12-Passivos Financeiros	121.881,28	121.881,28	39,18%	39,29%	100,00%
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	1.044,68	0,00	0,34%	0,00%	0,00%
Totais	311.058,31	310.238,95	100,00%	100,00%	99,74%

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Santa Cruz 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.

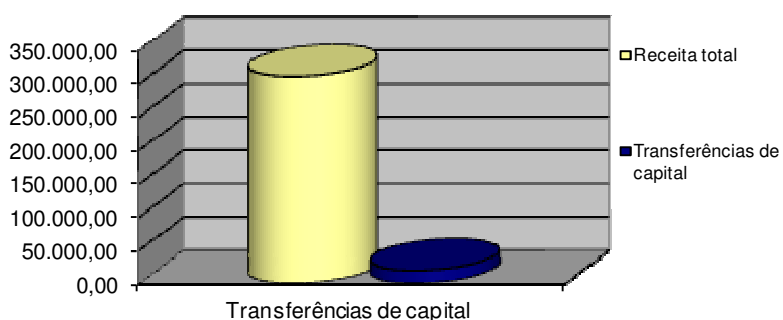
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 160,65%, sendo este valor associado ao capítulo “04-Taxas, multas e outras penalidades”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 50,83% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 6,12% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 56,95% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total



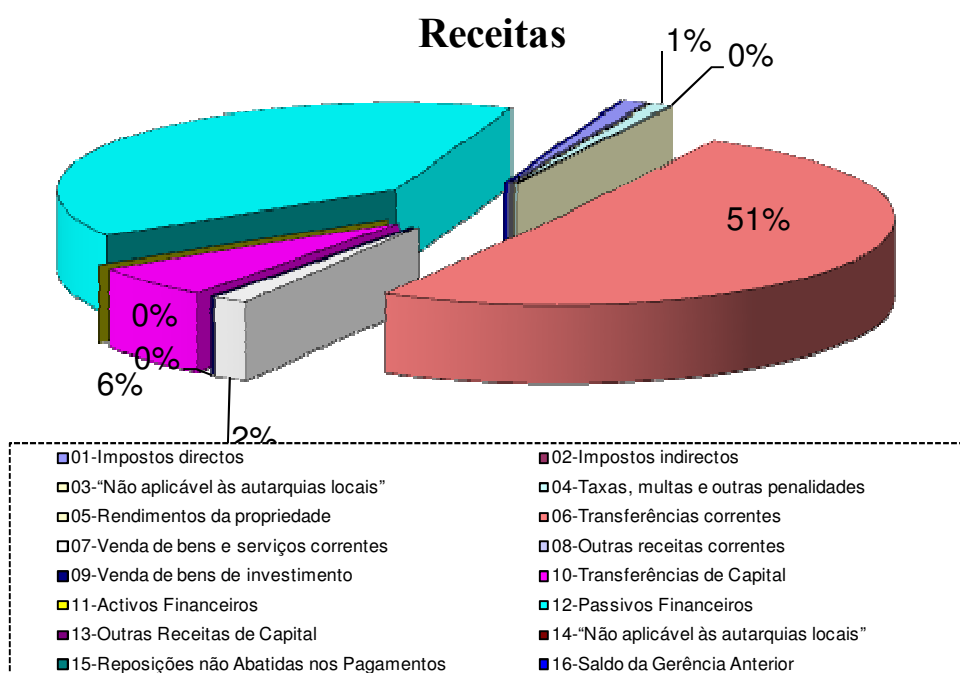
A Freguesia de Santa Cruz previu arrecadar um montante de 311.058,31 Euros dos quais arrecadou, 310.238,95 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 99,74%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 11.680,75 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 3,77%, a Freguesia de Santa Cruz evidencia cerca de 56,95% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Santa Cruz está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Regional, como podemos analisar através do quadro e gráfico seguintes.

Total Receita Arrecadada	a	310.238,95
Total Receitas Próprias	b	11.680,75
Peso das Receitas Próprias	b/a	3,77%



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 169.157,35 Euros, tendo sido arrecadados 169.382,67 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 100,13%.

Receita Corrente Prevista	a	169.157,35
Receita Corrente Arrecadada	b	169.382,67
Diferença	a-b	-225,32
Grau de Execução Orçamental	b/a	100,13%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 140.856,28 Euros, tendo sido arrecadados 140.856,28 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100,00%.

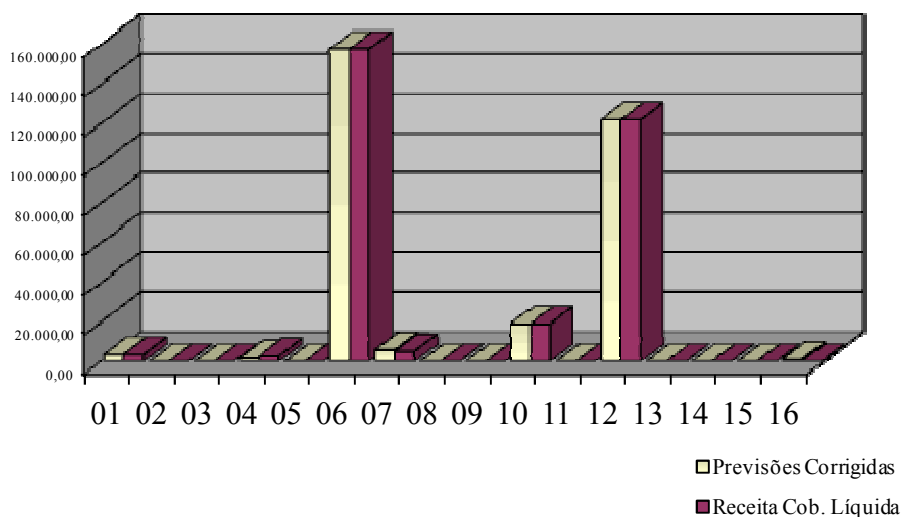
Receita Capital Prevista	a	140.856,28
Receita Capital Arrecadada	b	140.856,28
Diferença	a-b	0,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100,00%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 310.013,63 Euros dos quais foram arrecadados 310.238,95 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 100,07%.

Receita Prevista Total + SGA	a	311.058,31
Total Receita Arrecadada	b	310.238,95
Diferença	a-b	819,36
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,74%

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

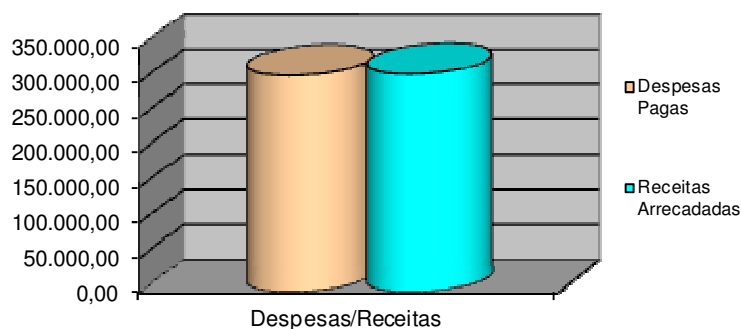
Previsões corrigidas



Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Santa Cruz 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 1.044,68 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 3.107,97 Euros, o que se traduz num aumento de 2.063,29 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	1.044,68	-
Correntes	169.382,67 >	150.030,73
Capital	140.856,28 <	158.144,93
S.G. Seguinte	-	3.107,97
Total	311.283,63	311.283,63

Relação Receitas/Despesas



Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

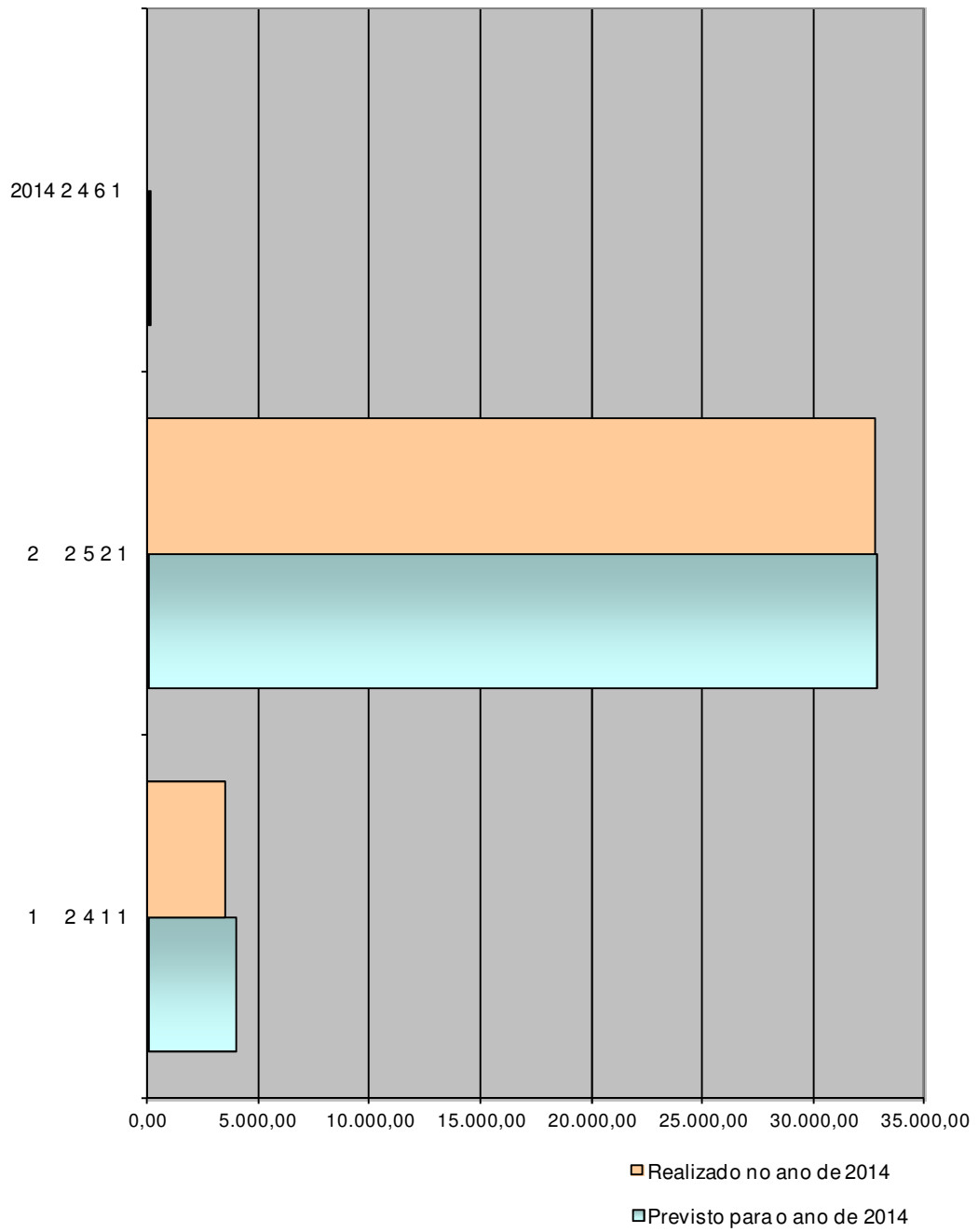
Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 36.902,00 Euros e foram realizados 98,27% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 36.263,65 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2014</i>			
Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2014	Realizado no ano de 2014	Grau de execução
1 2 4 1 1	4.000,00	3.480,00	87,00%
2 2 5 2 1	32.802,00	32.783,65	99,94%
2014 2 4 6 1	100,00	0,00	0,00%
Totais	36.902,00	36.263,65	98,27%

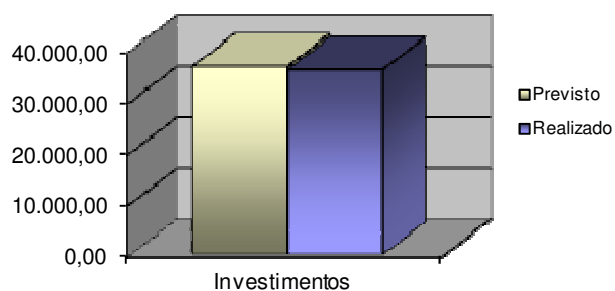
O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 99,94% sendo este valor mais elevado associado ao projeto nº. “2 2 5 2 1 – Adaptação de edifício a Polivalente”.

O projeto de maior montante realizado foi o nº. “2 2 5 2 1 – Adaptação de edifício a Polivalente”, com um investimento realizado de 32.783,65 Euros, representando 90,40% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2014



Investimento previsto



Departamento de consultoria

Pedro Resendes

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em ___ de _____ de _____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em ___ de _____ de _____
