

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE GINETES

- 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	18.917,45	18.917,45	12,04%	13,44%	100,00%
02-Aquisição de bens e serviços	66.701,99	66.701,99	42,44%	47,38%	100,00%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	20.805,05	20.345,41	13,24%	14,45%	97,79%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	12.707,61	12.609,16	8,09%	8,96%	99,23%
07-Aquisição de bens de capital	38.036,46	22.220,58	24,20%	15,78%	58,42%
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	157.168,56	140.794,59	100,00%	100,00%	89,58%

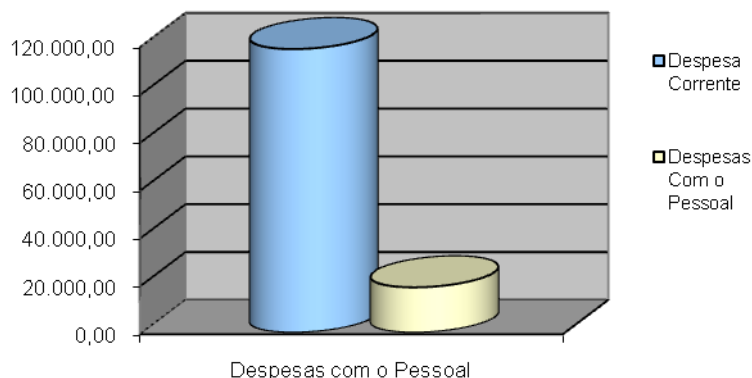


No que respeita à afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Ginetes realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o “01- Despesas com o pessoal” com um grau de execução de 100,00%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “02-Aquisição de bens e serviços”, representando 47,38% 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 15,95% das despesas correntes realizadas.

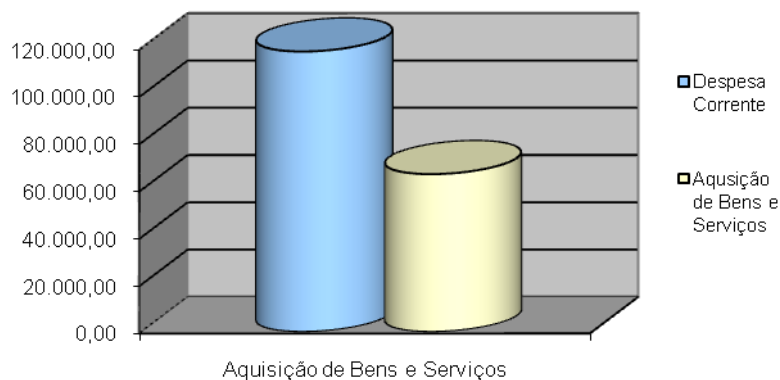
Peso das Despesas com o Pessoal/ Despesa corrente



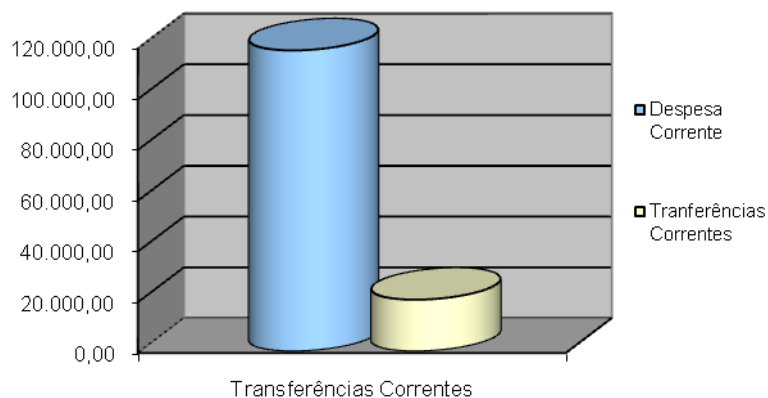
Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 56,25% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 17,16% das despesas correntes realizadas.



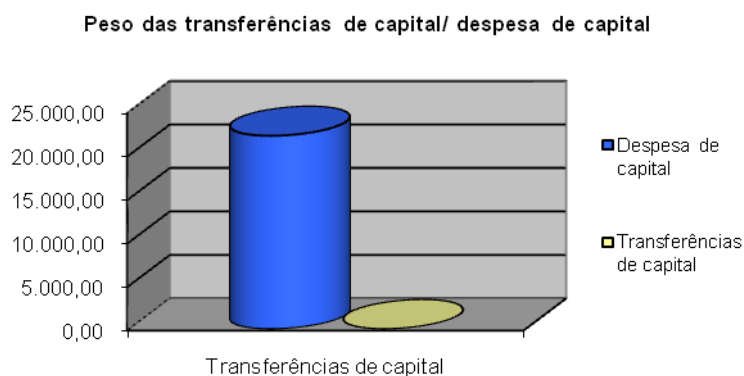
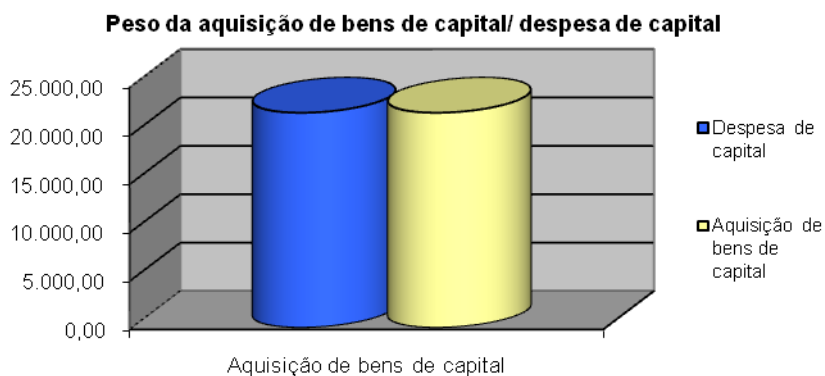
Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente



Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente



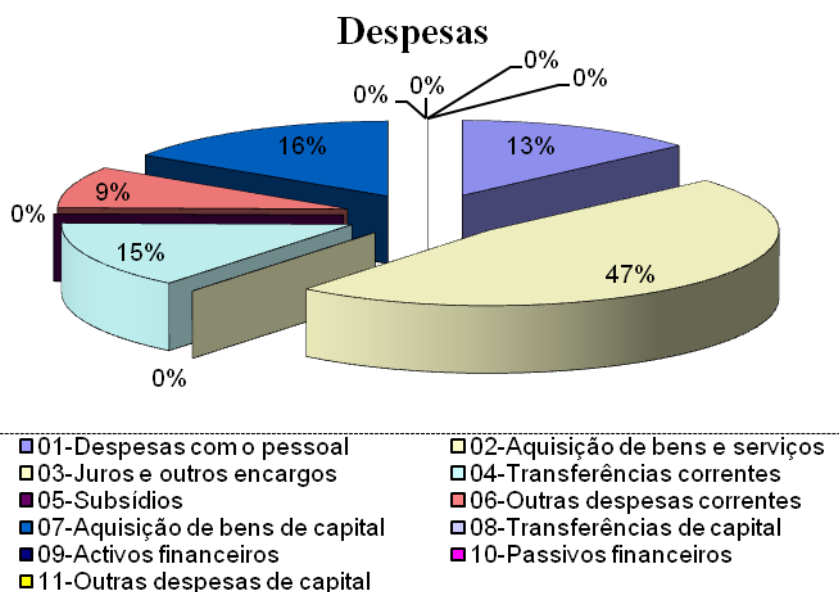
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100,00% das despesas de capital realizadas, o agrupamento “08 – Transferências de capital” representa um peso de 0,00% nas despesas de capital.



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Ginetes atingiu um volume de despesa de 89,58% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 58,42% e 100,00%.

A Freguesia de Ginetes previu para o ano de 2016 um orçamento de despesa de 157.168,56 Euros, dos quais realizou 140.794,59 Euros. Os pagamentos representam cerca de 89,58% 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 119.132,10 Euros, dos quais executou 118.574,01 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 99,53%.

Despesa Corrente Prevista	a	119.132,10
Despesa Corrente Executada	b	118.574,01
Diferença	a-b	558,09
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,53%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 38.036,46 Euros, dos quais se investiram 22.220,58 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 58,42%.

Despesa Capital Prevista	a	38.036,46
Despesa Capital Executada	b	22.220,58
Diferença	a-b	15.815,88
Grau de Execução Orçamental	b/a	58,42%

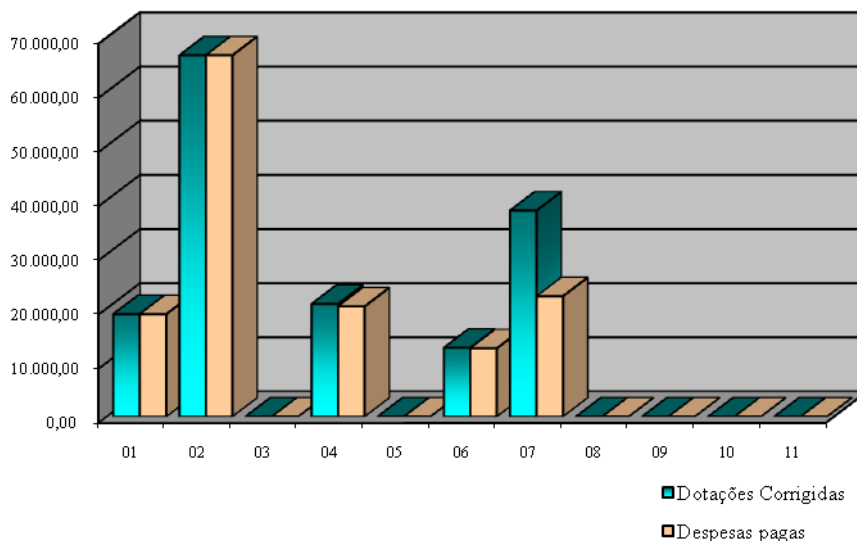


Na totalidade, a Freguesia de Ginetes dotou para o ano de 2016 um total de 157.168,56 Euros, dos quais executou 140.794,59 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 89,58%.

Total Despesa Prevista	a	157.168,56
Total Despesa Executada	b	140.794,59
Diferença	a-b	16.373,97
Grau de Execução Orçamental	b/a	89,58%

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	6.500,00	5.763,57	4,14%	3,99%	88,67%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	750,00	500,00	0,48%	0,35%	66,67%
05- Rendimentos da propriedade	0,00	0,00	-----	-----	-----
06- Transferências correntes	109.672,09	109.672,09	69,78%	75,94%	100,00%
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	10.899,57	10.899,57	6,93%	7,55%	100,00%
10- Transferências de Capital	28.818,34	17.580,24	18,34%	12,17%	61,00%
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	528,56	0,00	0,34%	0,00%	0,00%
Totais	157.168,56	144.415,47	100,00%	100,00%	91,89%

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

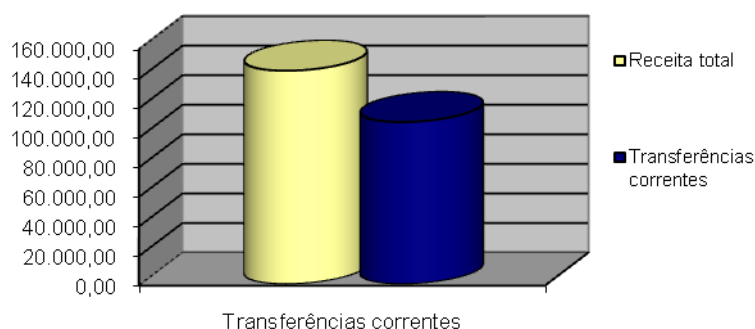


havia previsto no início do ano. O capítulo “06-Transferências correntes”, foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

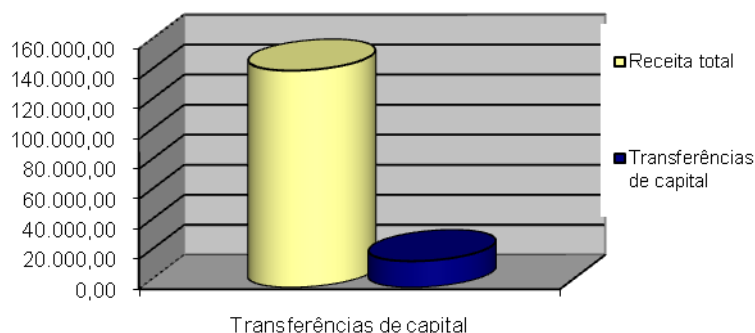
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 100,00%, sendo este valor associado ao capítulo “06-Transferências correntes”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 75,94% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 12,17% das receitas arrecadadas. Concluímos que o somatório das transferências representa 88,12% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferencia de capital/ receita total





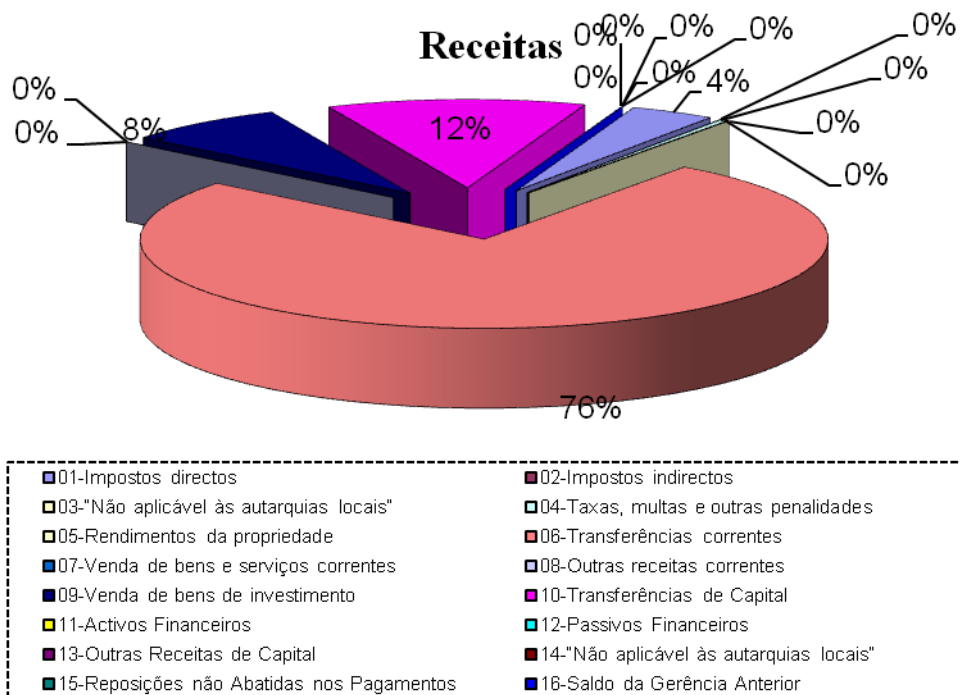
A Freguesia de Ginetes arrecadar um montante de 157.168,56 Euros dos quais arrecadou, 144.415,47 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 91,89%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 17.163,14 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 11,88%, a Freguesia de Ginetes evidencia cerca de 88,12% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Ginetes 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	144.415,47
Total Receitas Próprias	b	17.163,14
Peso das Receitas Próprias	b/a	11,88%



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 116.922,09 Euros, tendo sido arrecadados 115.935,66 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 99,16%.

Receita Corrente Prevista	a	116.922,09
Receita Corrente Arrecadada	b	115.935,66
Diferença	a-b	986,43
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,16%



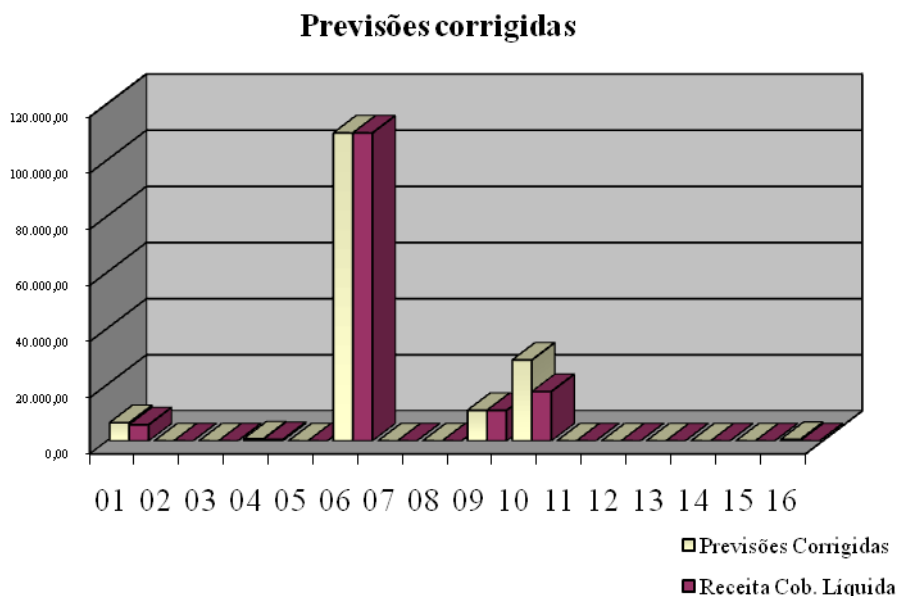
No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 39.717,91 Euros, tendo sido arrecadados 28.479,81 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 71,71%.

Receita Capital Prevista	a	39.717,91
Receita Capital Arrecadada	b	28.479,81
Diferença	a-b	11.238,10
Grau de Execução Orçamental	b/a	71,71%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 156.640,00 Euros dos quais foram arrecadados 144.415,47 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 92,20%.

Receita Prevista Total + SGA	a	157.168,56
Total Receita Arrecadada	b	144.415,47
Diferença	a-b	12.753,09
Grau de Execução Orçamental	b/a	91,89%

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.

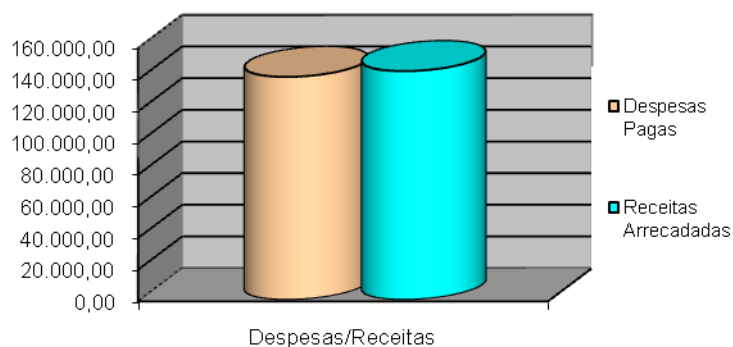




Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Ginetes obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 528,56 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 4.149,44 Euros, o que se traduz num aumento de 3.620,88 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	528,56	-
Correntes	115.935,66	< 118.574,01
Capital	28.479,81	> 22.220,58
S.G. Seguinte	-	4.149,44
Total	144.944,03	144.944,03

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 64.036,46 Euros e foram realizados 34,70% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 22.220,58 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

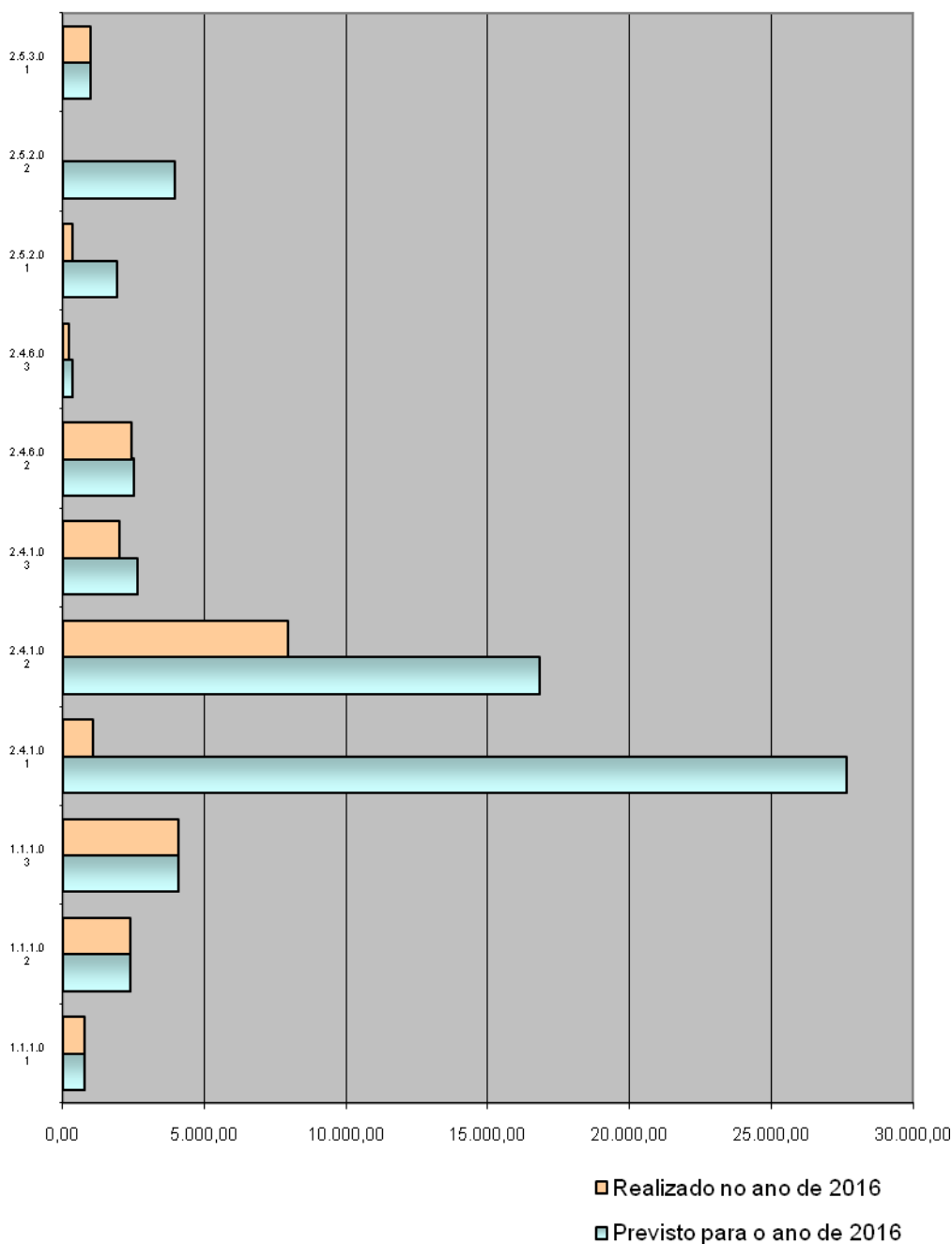
<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2016</i>			
Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2016	Realizado no ano de 2016	Grau de execução
1.1.1.01	755,00	753,94	99,86%
1.1.1.02	2.373,03	2.373,03	100,00%
1.1.1.03	4.080,19	4.080,19	100,00%
2.4.1.01	27.661,90	1.079,52	3,90%
2.4.1.02	16.815,10	7.958,18	47,33%
2.4.1.03	2.653,24	2.000,00	75,38%
2.4.6.02	2.500,00	2.425,56	97,02%
2.4.6.03	350,00	220,00	62,86%
2.5.2.01	1.900,00	354,00	18,63%
2.5.2.02	3.948,00	0,00	0,00%
2.5.3.01	1.000,00	976,16	97,62%
Totais	64.036,46	22.220,58	34,70%



O grau de execução dos projectos/acções, varia entre 0,00% e 100,00% sendo este valor mais elevado associado ao projecto nº. “1.1.1.02 – Aquisição de equipamento informático”.

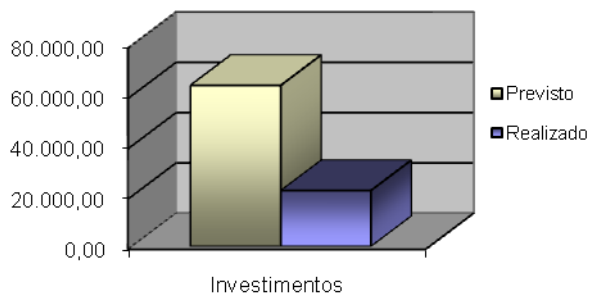
O projecto de maior montante realizado foi o nº. “2.4.1.02 – Habitação da Rua do Poço - Várzea”, com um investimento realizado de 7.958,18 Euros, representando 35,81% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2016





Investimento previsto



ÓRGÃO EXECUTIVO
Em__de_____de_____

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em__de_____de_____

