

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE GINETES

- ANO ECONÓMICO DE 2014-

Escritura
de
gestão
de
gestão
de
gestão
de
gestão
de
gestão





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	19.918,35	19.430,83	17,25%	17,12%	97,55%
02-Aquisição de bens e serviços	55.414,14	53.928,59	47,98%	47,53%	97,32%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	6.352,00	6.350,60	5,50%	5,60%	99,98%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	5.587,00	5.585,52	4,84%	4,92%	99,97%
07-Aquisição de bens de capital	28.227,00	28.171,53	24,44%	24,83%	99,80%
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	115.498,49	113.467,07	100,00%	100,00%	98,24%

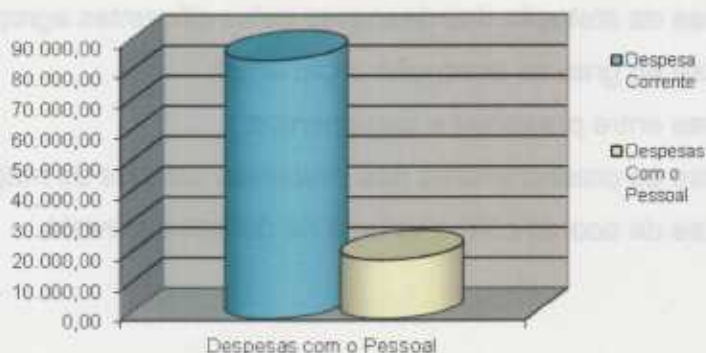


No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Ginetes realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o "04-Transferências correntes" com um grau de execução de 99,98%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o "02-Aquisição de bens e serviços", representando 47,53% 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 22,78% das despesas correntes realizadas.

Peso das Despesas com o Pessoal/ Despesa corrente

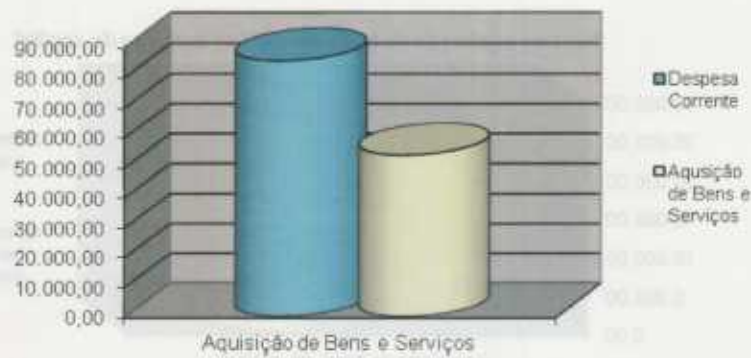


Descrição	2013	2014	2015	2016	2017
01 - Despesas com o pessoal	175.120,00	175.120,00	175.120,00	175.120,00	175.120,00
02 - Aquisição de bens e serviços	175.120,00	175.120,00	175.120,00	175.120,00	175.120,00
03 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100 - Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

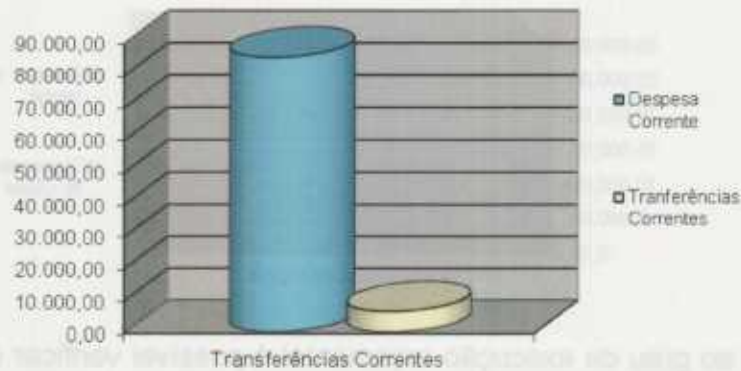


Nos restantes agrupamentos de despesa, o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 63,23% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 7,45% das despesas correntes realizadas.

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



Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente



[Handwritten signatures and initials on the right margin]



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.

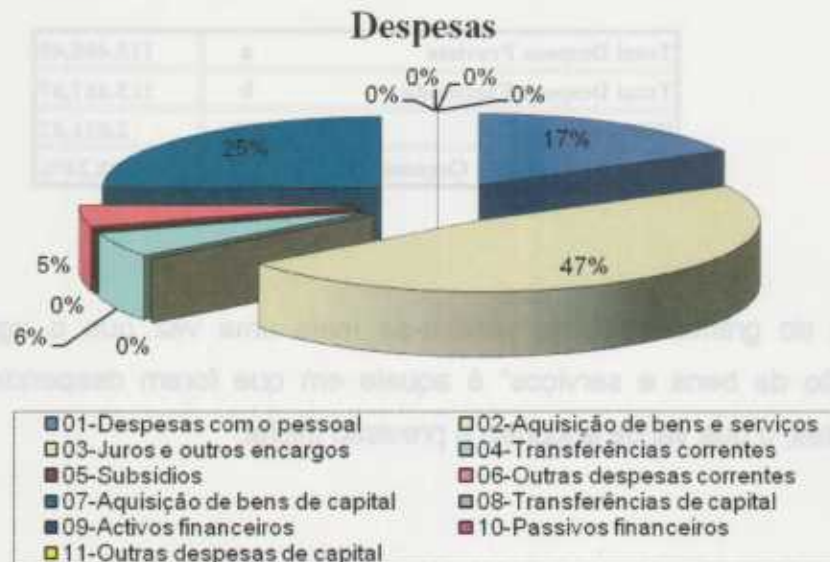


Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Ginetes atingiu um volume de despesa de 98,24% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 97,32% e 99,98%.

A Freguesia de Ginetes previu para o ano de 2014 um orçamento de despesa de 115.498,49 Euros, dos quais realizou 113.467,07 Euros. Os pagamentos representam cerca de 98,24% 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 "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 2014 de 87.271,49 Euros, dos quais executou 85.295,54 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 97,74%.

Despesa Corrente Prevista	a	87.271,49
Despesa Corrente Executada	b	85.295,54
Diferença	a-b	1.975,95
Grau de Execução Orçamental	b/a	97,74%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 28.227,00 Euros, dos quais se investiram 28.171,53 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 99,80%.

Despesa Capital Prevista	a	28.227,00
Despesa Capital Executada	b	28.171,53
Diferença	a-b	55,47
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,80%

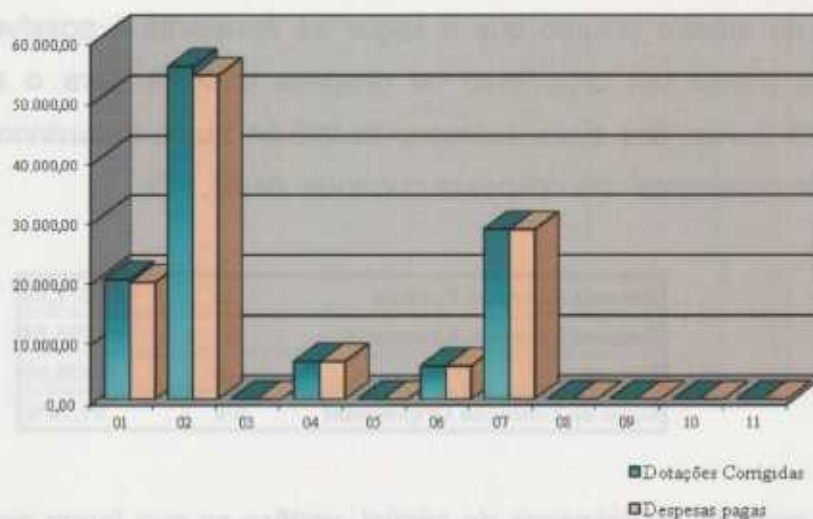


Na totalidade, a Freguesia de Ginetes dotou para o ano de 2014 um total de 115.498,49 Euros, dos quais executou 113.467,07 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 98,24%.

Total Despesa Prevista	a	115.498,49
Total Despesa Executada	b	113.467,07
Diferença	a-b	2.031,42
Grau de Execução Orçamental	b/a	98,24%

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 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	4.565,13	4.564,79	3,95%	3,99%	99,99%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	916,00	916,00	0,79%	0,80%	100,00%
05- Rendimentos da propriedade	0,00	0,00	-----	-----	-----
06- Transferências correntes	104.630,37	104.202,95	90,59%	91,11%	99,59%
07- Venda de bens e serviços correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
08- Outras receitas correntes	1.419,00	1.419,25	1,23%	1,24%	100,02%
09- Venda de bens de investimento	3.270,00	3.270,00	2,83%	2,86%	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- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
15- Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0,00	0,00	-----	-----	-----
16- Saldo da Gerência Anterior	697,99	0,00	0,60%	0,00%	0,00%
Totais	115.498,49	114.372,99	100,00%	100,00%	99,03%

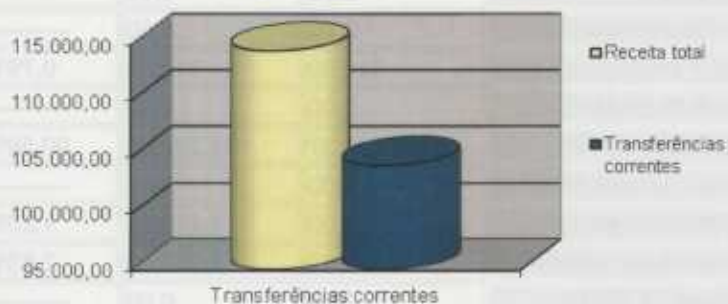


No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Ginete arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo "06-Transferências correntes", foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 100,02%, sendo este valor associado ao capítulo "08-Outras receitas correntes".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 91,11% no total das receitas arrecadadas, o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0,00% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 91,11% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total





[Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Bogdan']

A Freguesia de Ginetes previu arrecadar um montante de 115.498,49 Euros dos quais arrecadou, 114.372,99 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 99,03%.

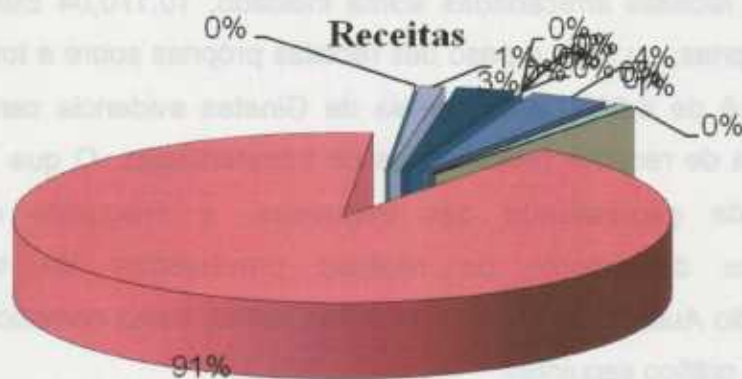
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 10.170,04 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 8,89%, a Freguesia de Ginetes evidencia cerca de 91,11% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que 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	114.372,99
Total Recceitas Próprias	b	10.170,04
Peso das Recceitas Próprias	b/a	8,89%

Peso das Receitas Próprias



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.



■ 01- Impostos directos	■ 02- Impostos indirectos
■ 03- "Não aplicável às autarquias locais"	■ 04- Taxas, multas e outras penalidades
■ 05- Rendimentos da propriedade	■ 06- Transferências correntes
■ 07- Venda de bens e serviços correntes	■ 08- Outras receitas correntes
■ 09- Venda de bens de investimento	■ 10- Transferências de Capital
■ 11- Activos Financeiros	■ 12- Passivos Financeiros
■ 13- Outras Receitas de Capital	■ 14- "Não aplicável às autarquias locais"
■ 15- Reposições não Abatidas nos Pagamentos	■ 16- Saldo da Gerência Anterior

Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 111.530,50 Euros, tendo sido arrecadados 111.102,99 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 99,62%.

Receita Corrente Prevista	a	111.530,50
Receita Corrente Arrecadada	b	111.102,99
Diferença	a-b	427,51
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,62%



No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 3.270,00 Euros, tendo sido arrecadados 3.270,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100,00%.

Receita Capital Prevista	a	3.270,00
Receita Capital Arrecadada	b	3.270,00
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 114.800,50 Euros dos quais foram arrecadados 114.372,99 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 99,63%.

Receita Prevista Total + SGA	a	115.498,49
Total Receita Arrecadada	b	114.372,99
Diferença	a-b	1.125,50
Grau de Execução Orçamental	b/a	99,03%

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.





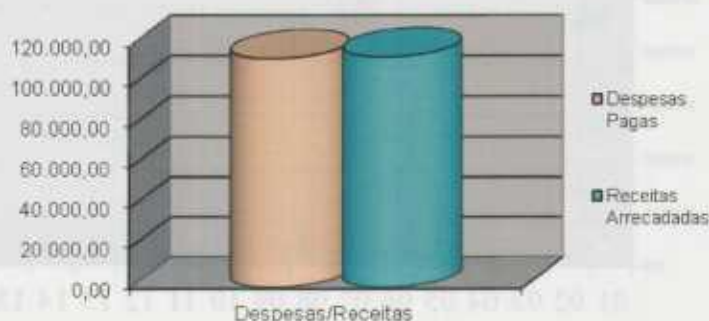
Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Ginetes obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 697,99 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 1.603,91 Euros, o que se traduz num aumento de 905,92 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.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	697,99	-
Correntes	111.102,99 >	85.295,54
Capital	3.270,00 <	28.171,53
S.G. Seguinte	-	1.603,91
Total	115.070,98	115.070,98

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 28.230,00 Euros e foram realizados 99,79% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 28.171,53 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

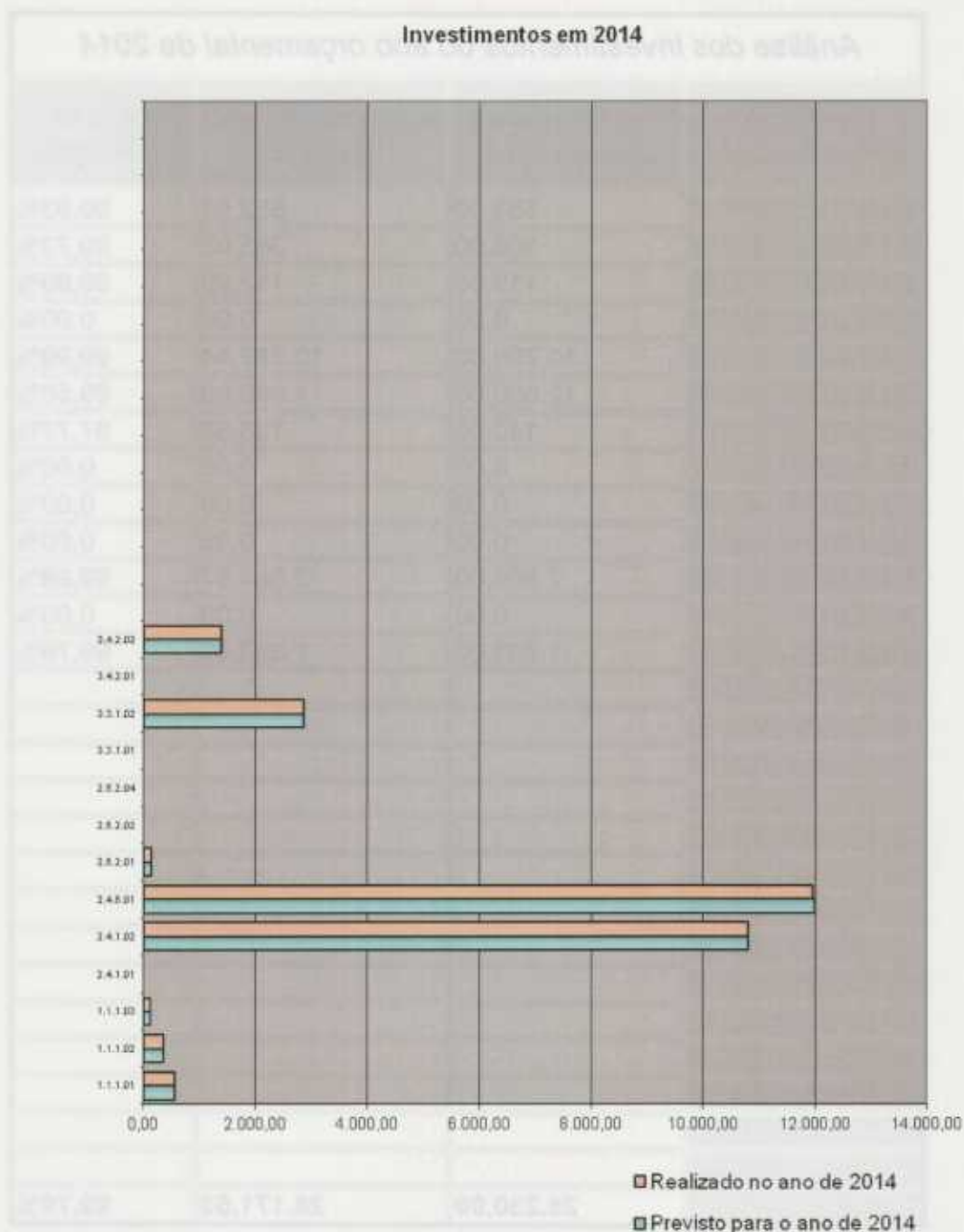
Análise dos investimentos do ano orçamental de 2014

Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano de 2014	Realizado no ano de 2014	Grau de execução
1.1.1.01	553,00	552,62	99,93%
1.1.1.02	366,00	365,03	99,73%
1.1.1.03	113,00	112,99	99,99%
2.4.1.01	0,00	0,00	0,00%
2.4.1.02	10.798,00	10.797,44	99,99%
2.4.6.01	12.000,00	11.950,00	99,58%
2.5.2.01	140,00	136,88	97,77%
2.5.2.02	0,00	0,00	0,00%
2.5.2.04	0,00	0,00	0,00%
3.3.1.01	0,00	0,00	0,00%
3.3.1.02	2.865,00	2.864,57	99,98%
3.4.2.01	0,00	0,00	0,00%
3.4.2.02	1.395,00	1.392,00	99,78%
Totais	28.230,00	28.171,53	99,79%



O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 99,99% sendo este valor mais elevado associado ao projeto nº. "2.4.1.02 – Habitação".

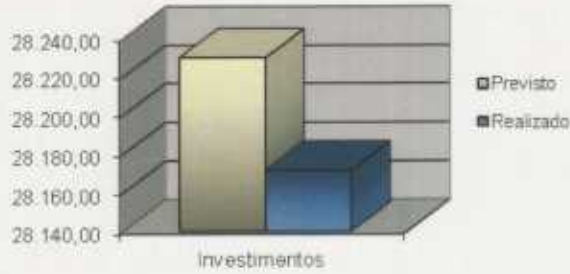
O projeto de maior montante realizado foi o nº. "2.4.6.01 – Jardins e Lugares Públicos", com um investimento realizado de 11.950,00 Euros, representando 42,42% do total dos investimentos realizados.





[Handwritten signatures and initials]

Investimento previsto



ÓRGÃO EXECUTIVO
Em 25 de Jul de 2015
João Paulo Acadado
Luís Gomes
Luís Vasconcelos Pereira

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em 25 de Jul de 2015
Ana Paula Cordero