

RELATÓRIO DE GESTÃO
FREGUESIA DE SANTA CRUZ

- ANO ECONÓMICO DE 2015-



ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2015

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:

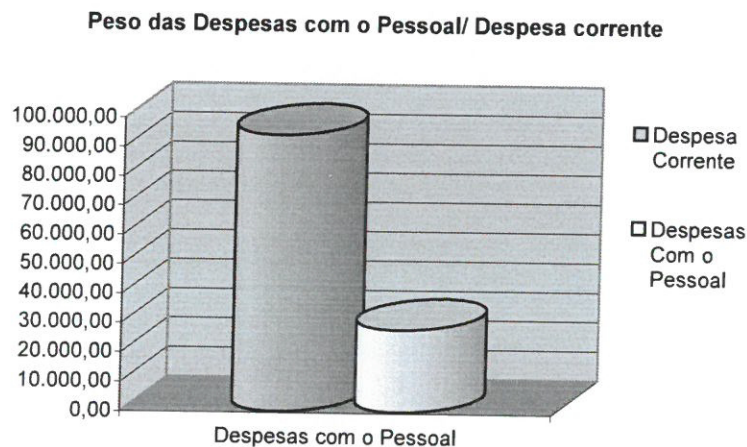
- Análise da afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e pagamentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	44.547,00	41.866,29	26,48%	35,84%	93,98%
02-Aquisição de bens e serviços	63.219,99	19.812,04	37,58%	16,96%	31,34%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	7.500,00	4.070,00	4,46%	3,48%	54,27%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	1.000,00	961,96	0,59%	0,82%	96,20%
07-Aquisição de bens de capital	51.978,63	50.105,03	30,89%	42,89%	96,40%
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	168.245,62	116.815,32	100,00%	100,00%	69,43%

No que respeita à afectação 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 “07-Aquisição de bens de capital” com um grau de execução de 96,40%.

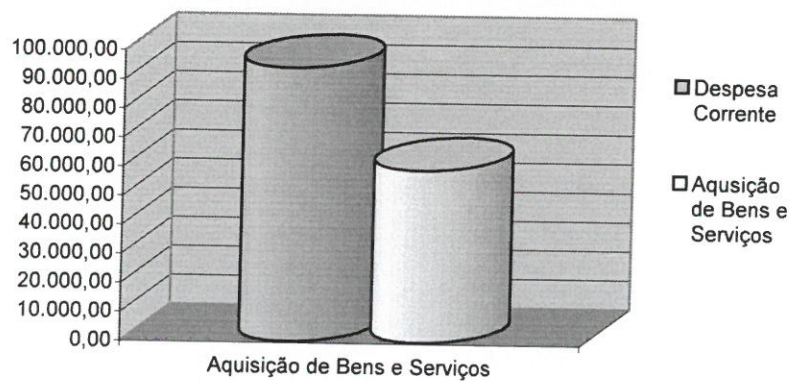
O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “07-Aquisição de bens de capital”, representando 42,89% das despesas realizadas no ano económico de 2015.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 62,76% das despesas correntes realizadas.

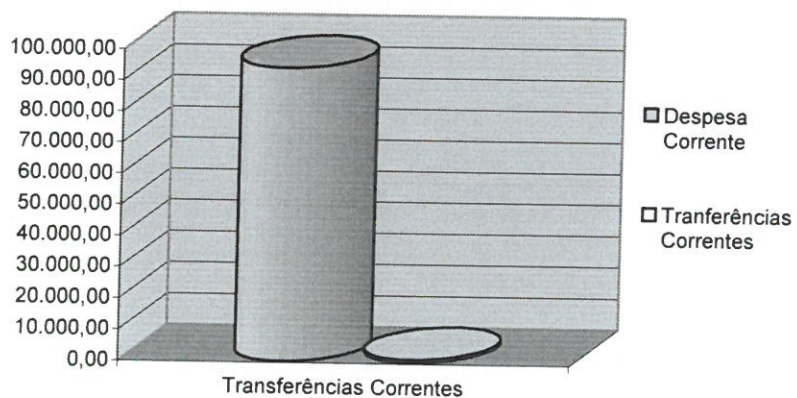


Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 29,70% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 6,10% das despesas correntes realizadas.

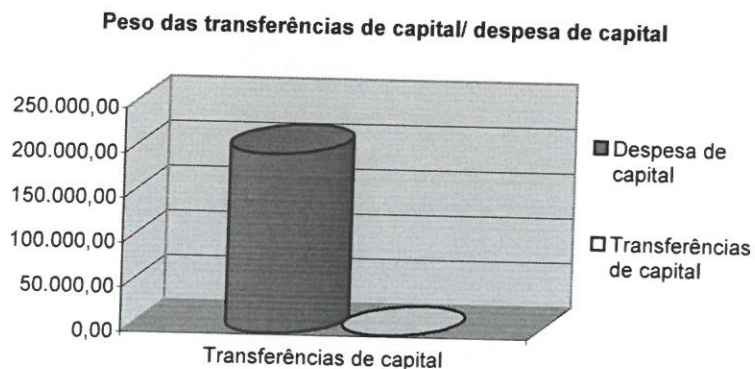
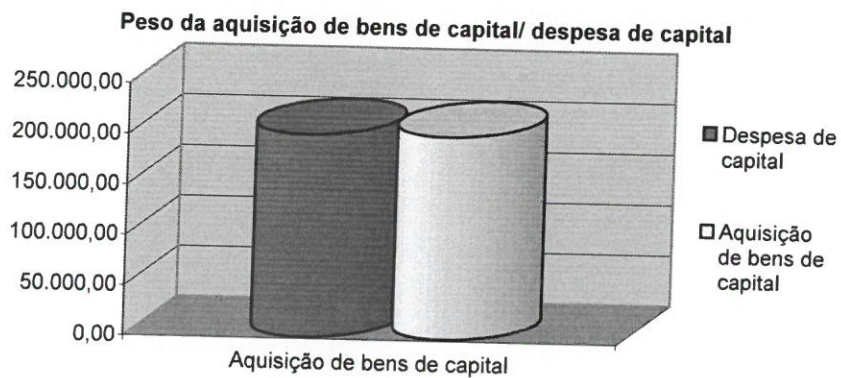
Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente



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.

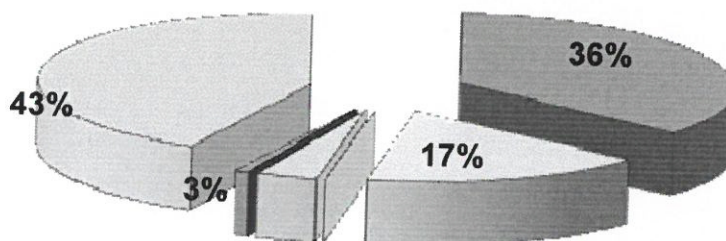


Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Santa Cruz atingiu um volume de despesa de 69,43% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 31,34% e 96,40%.

A Freguesia de Santa Cruz previu para o ano de 2015 um orçamento de despesa de 168.245,62 Euros, dos quais realizou 116.815,32 Euros. Os pagamentos representam cerca de 69,43% das despesas previstas para o ano 2015.

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 "07-Aquisição de bens de capital".

Despesas



01-Despesas com o pessoal	02-Aquisição de bens e serviços
03-Juros e outros encargos	04-Transferências correntes
05-Subsídios	06-Outras despesas correntes
07-Aquisição de bens de capital	08-Transferências de capital
09-Activos financeiros	10-Passivos financeiros
11-Outras despesas de capital	

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 2015 de 116.266,99 Euros, dos quais executou 66.710,29 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 57,38%.

Despesa Corrente Prevista	a	116.266,99
Despesa Corrente Executada	b	66.710,29
Diferença	a-b	49.556,70
Grau de Execução Orçamental	b/a	57,38%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 51.978,63 Euros, dos quais se investiram 50.105,03 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 96,40%.

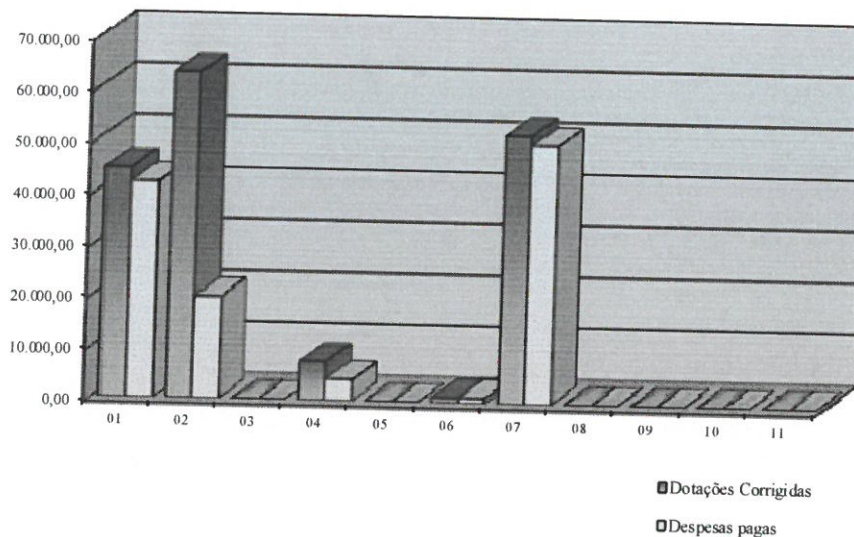
Despesa Capital Prevista	a	51.978,63
Despesa Capital Executada	b	50.105,03
Diferença	a-b	1.873,60
Grau de Execução Orçamental	b/a	96,40%

Na totalidade, a Freguesia de Santa Cruz dotou para o ano de 2015 um total de 168.245,62 Euros, dos quais executou 116.815,32 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 69,43%.

Total Despesa Prevista	a	168.245,62
Total Despesa Executada	b	116.815,32
Diferença	a-b	51.430,30
Grau de Execução Orçamental	b/a	69,43%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "07- Aquisição de bens de capital" 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.

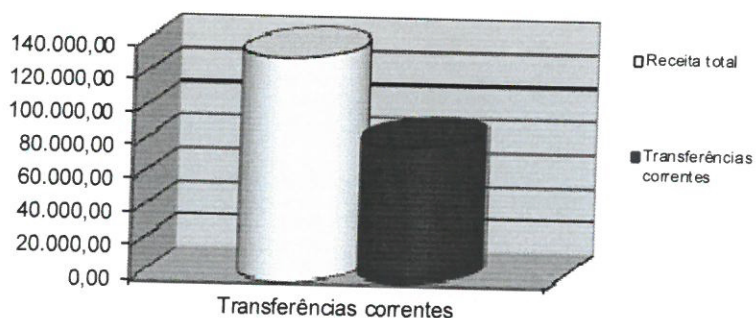
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	1.875,00	3.602,01	1,09%	2,69%	192,11%
02-Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03-“Não aplicável às autarquias locais”	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	1.550,00	1.667,00	0,91%	1,24%	107,55%
05-Rendimentos da propriedade	945,00	1.700,00	0,55%	1,27%	179,89%
06-Transferências correntes	81.262,00	81.619,88	47,45%	60,87%	100,44%
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	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Transferências de Capital	45.500,00	45.500,00	26,57%	33,93%	100,00%
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	40.113,62	0,00	23,42%	0,00%	0,00%
Totais	171.245,62	134.088,89	100,00%	100,00%	78,30%

No que respeita à afectação 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.

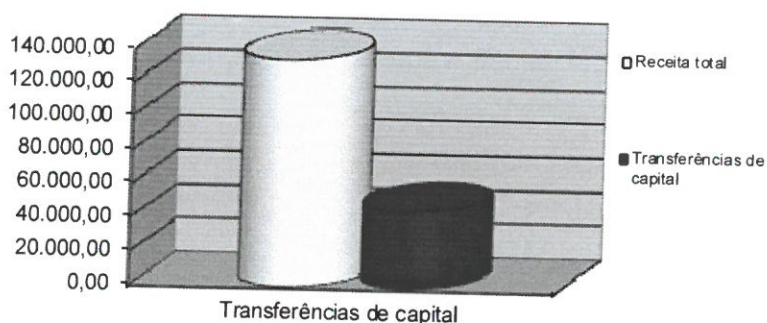
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 192,11%, sendo este valor associado ao capítulo "01-Impostos directos".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 - Transferências correntes" representa um peso de 60,87% no total das receitas arrecadadas, o capítulo "10 - Transferências de capital" representa 33,93% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 94,80% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total

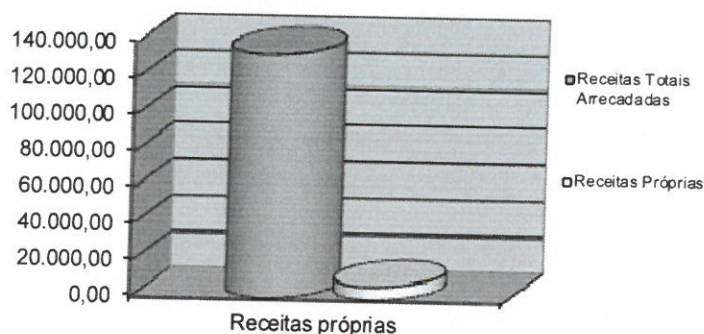


A Freguesia de Santa Cruz previu arrecadar um montante de 171.245,62 Euros dos quais arrecadou, 134.088,89 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 78,30%.

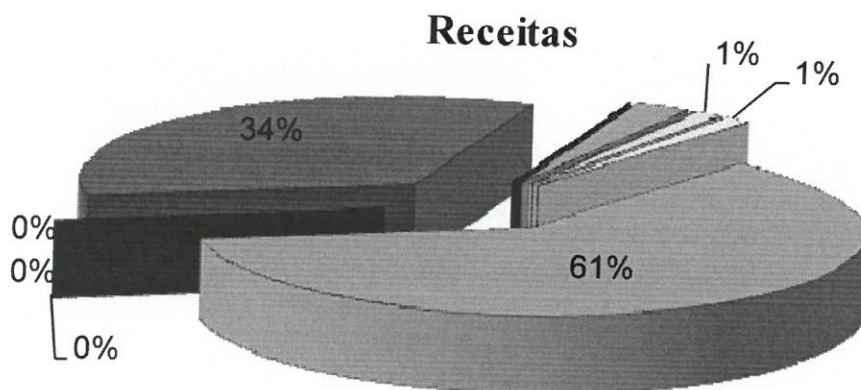
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 6.969,01 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 5,20%, a Freguesia de Santa Cruz evidencia cerca de 94,80% de dependência de receitas provenientes de transferências. O 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	134.088,89
Total Receitas Próprias	b	6.969,01
Peso das Receitas Próprias	b/a	5,20%

Peso das Receitas Próprias



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2015. 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 85.632,00 Euros, tendo sido arrecadados 88.588,89 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 103,45%.

Receita Corrente Prevista	a	85.632,00
Receita Corrente Arrecadada	b	88.588,89
Diferença	a-b	-2.956,89
Grau de Execução Orçamental	b/a	103,45%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 45.500,00 Euros, tendo sido arrecadados 45.500,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100,00%.

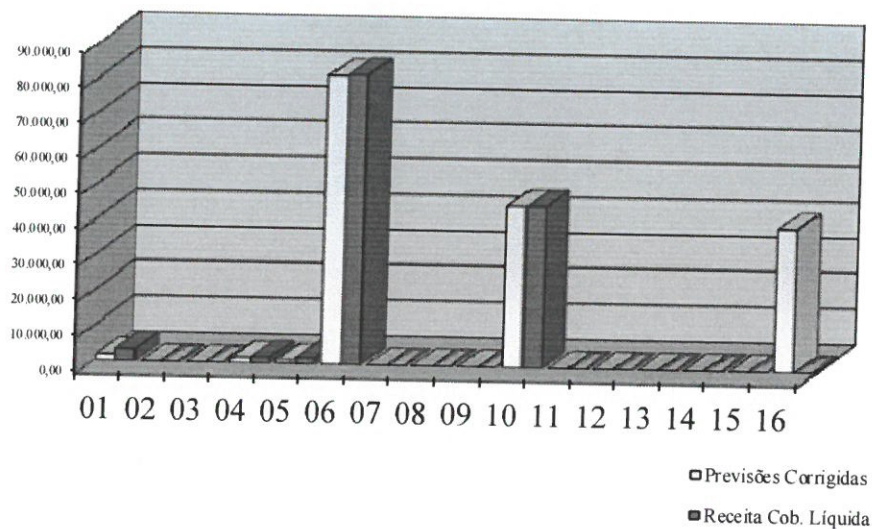
Receita Capital Prevista	a	45.500,00
Receita Capital Arrecadada	b	45.500,00
Diferença	a-b	0,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100,00%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 131.132,00 Euros dos quais foram arrecadados 134.088,89 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 102,25%.

Receita Prevista Total + SGA	a	171.245,62
Total Receita Arrecadada	b	134.088,89
Diferença	a-b	37.156,73
Grau de Execução Orçamental	b/a	78,30%

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

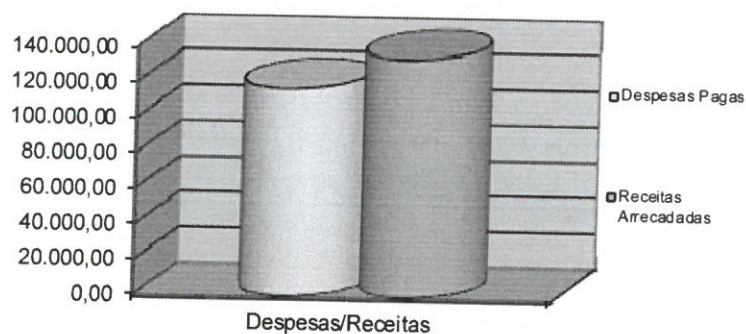
Previsões corrigidas



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 40.254,92 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 57.528,49 Euros, o que se traduz num aumento de 17.273,57 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	40.254,92	-
Correntes	88.588,89 >	66.710,29
Capital	45.500,00 <	50.105,03
S.G. Seguinte	-	57.528,49
Total	174.343,81	174.343,81

Relação Receitas/Despesas



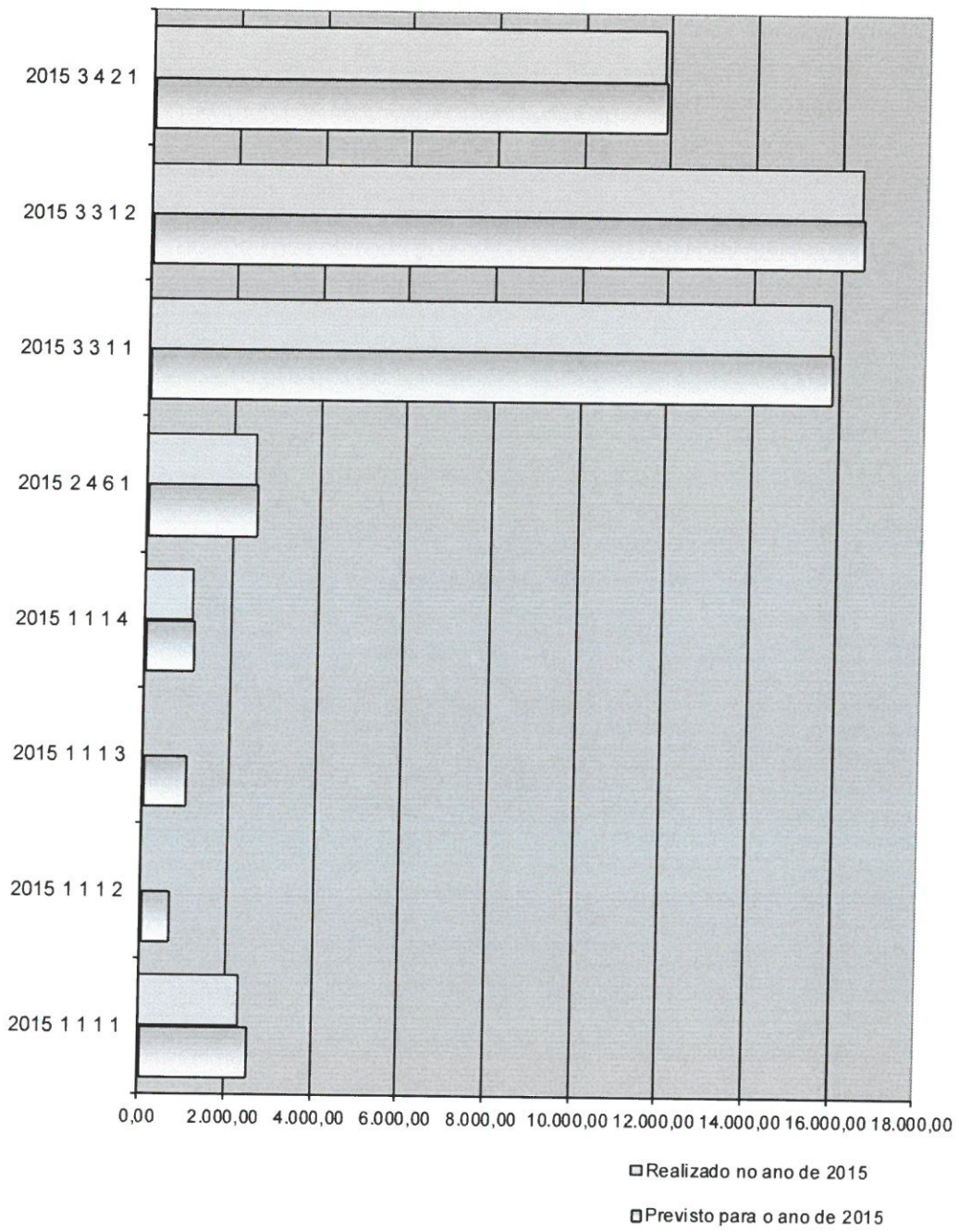
Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 51.978,63 Euros e foram realizados 96,40% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 50.105,03 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

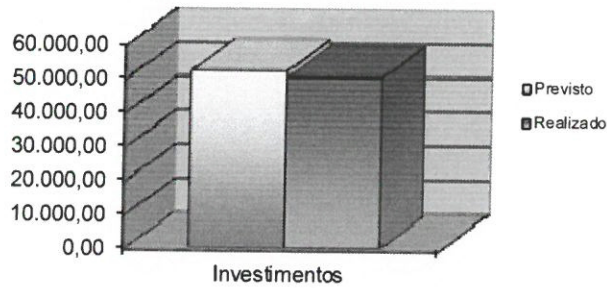
<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2015</i>			
Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano de 2015	Realizado no ano de 2015	Grau de execução
2015 1 1 1 1	2.500,00	2.303,86	92,15%
2015 1 1 1 2	677,00	0,00	0,00%
2015 1 1 1 3	1.000,00	0,00	0,00%
2015 1 1 1 4	1.110,47	1.110,47	100,00%
2015 2 4 6 1	2.522,06	2.521,60	99,98%
2015 3 3 1 1	15.809,11	15.809,11	100,00%
2015 3 3 1 2	16.492,94	16.492,94	100,00%
2015 3 4 2 1	11.867,05	11.867,05	100,00%
Totais	51.978,63	50.105,03	96,40%

O projecto de maior montante realizado foi o nº. "2015 3 3 1 2 – Reconstrução de Muros de Pedra", com um investimento realizado de 16.492,94 Euros, representando 32,92% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2015



Investimento previsto



Consultoria

Pedro Resendes

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em 12 de Abril de 2016
[Signature]

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em 19 de Abril de 2016
[Signature]

