

RELATÓRIO DE GESTÃO
FREGUESIA DE SANTA CRUZ

- 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	48.583,00	46.707,84	24,93%	33,48%	96,14%
02-Aquisição de bens e serviços	77.600,49	31.093,71	39,81%	22,29%	40,07%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	6.100,00	2.570,00	3,13%	1,84%	42,13%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	2.800,00	1.042,65	1,44%	0,75%	37,24%
07-Aquisição de bens de capital	59.827,00	58.088,71	30,69%	41,64%	97,09%
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	194.910,49	139.502,91	100,00%	100,00%	71,57%

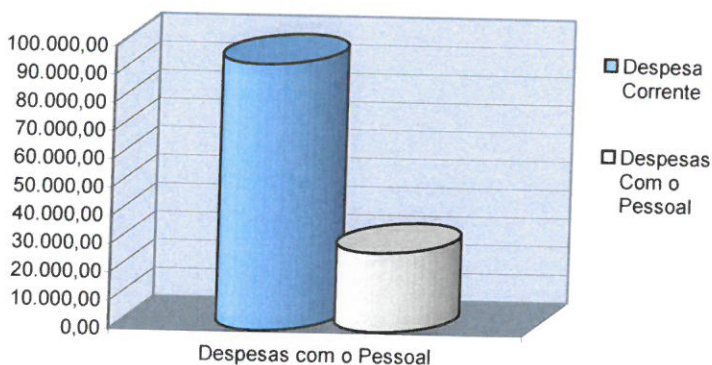
[Handwritten signature]

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 97,09%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “07-Aquisição de bens de capital”, representando 41,64% 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 57,37% das despesas correntes realizadas.

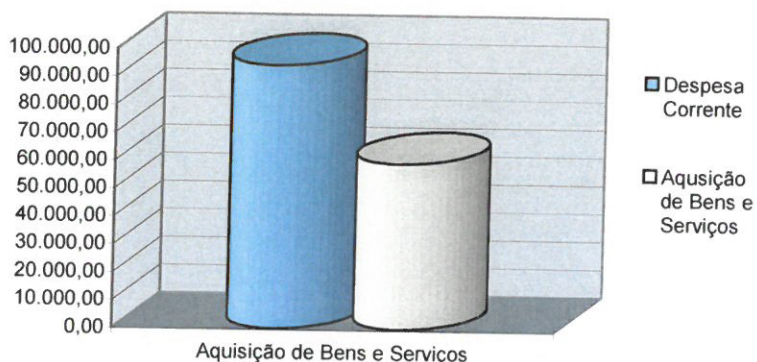
Peso das Despesas com o Pessoal/ Despesa corrente



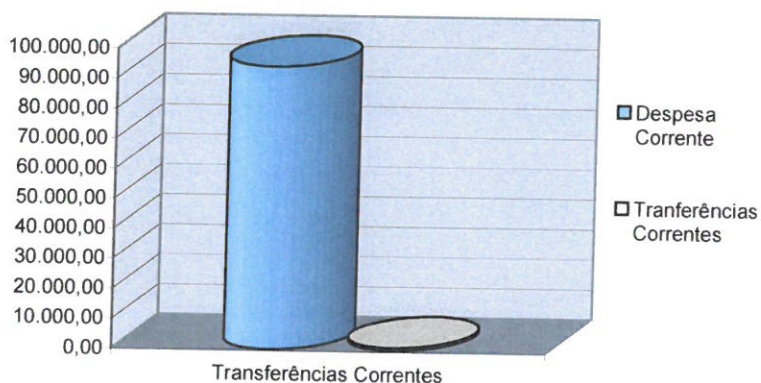
Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 38,19% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 3,16% das despesas correntes realizadas.

[Handwritten signature]

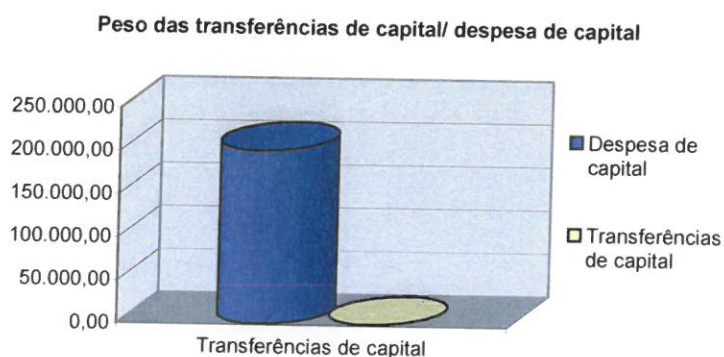
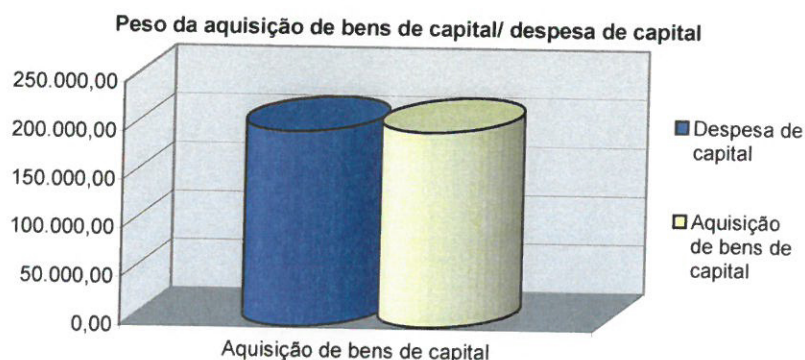
Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente



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.



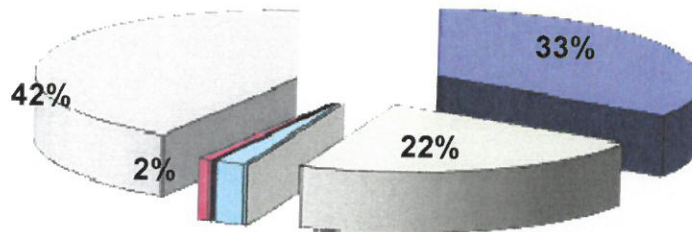
Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Santa Cruz atingiu um volume de despesa de 71,57% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 37,24% e 97,09%.

A Freguesia de Santa Cruz previu para o ano de 2016 um orçamento de despesa de 194.910,49 Euros, dos quais realizou 139.502,91 Euros. Os pagamentos representam cerca de 71,57% 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 "07-Aquisição de bens de capital".

[Handwritten signature]

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 2016 de 135.083,49 Euros, dos quais executou 81.414,20 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 60,27%.

Despesa Corrente Prevista	a	135.083,49
Despesa Corrente Executada	b	81.414,20
Diferença	a-b	53.669,29
Grau de Execução Orçamental	b/a	60,27%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 59.827,00 Euros, dos quais se investiram 58.088,71 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 97,09%.

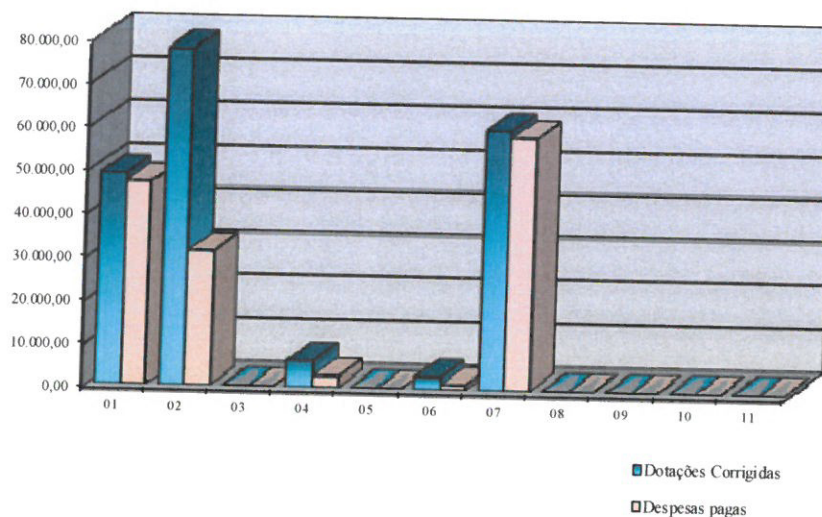
Despesa Capital Prevista	a	59.827,00
Despesa Capital Executada	b	58.088,71
Diferença	a-b	1.738,29
Grau de Execução Orçamental	b/a	97,09%

Na totalidade, a Freguesia de Santa Cruz dotou para o ano de 2016 um total de 194.910,49 Euros, dos quais executou 139.502,91 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 71,57%.

Total Despesa Prevista	a	194.910,49
Total Despesa Executada	b	139.502,91
Diferença	a-b	55.407,58
Grau de Execução Orçamental	b/a	71,57%

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	2.500,00	2.990,26	1,28%	2,17%	119,61%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	1.850,00	1.647,60	0,95%	1,20%	89,06%
05- Rendimentos da propriedade	1.920,00	1.580,00	0,99%	1,15%	82,29%
06- Transferências correntes	83.112,00	83.372,51	42,64%	60,59%	100,31%
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	48.000,00	48.000,00	24,63%	34,89%	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	57.528,49	0,00	29,52%	0,00%	0,00%
Totais	194.910,49	137.590,37	100,00%	100,00%	70,59%

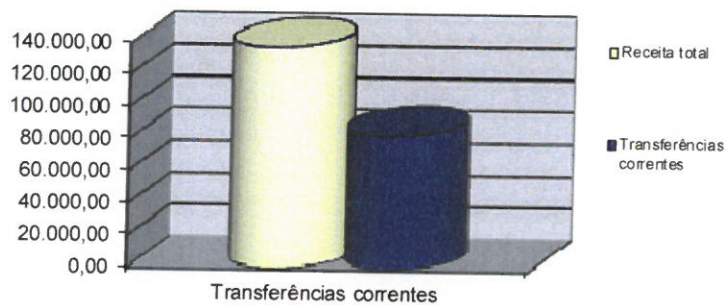
No que respeita à afectação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Santa Cruz arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo "06-Transferências correntes", foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

[Handwritten signature]

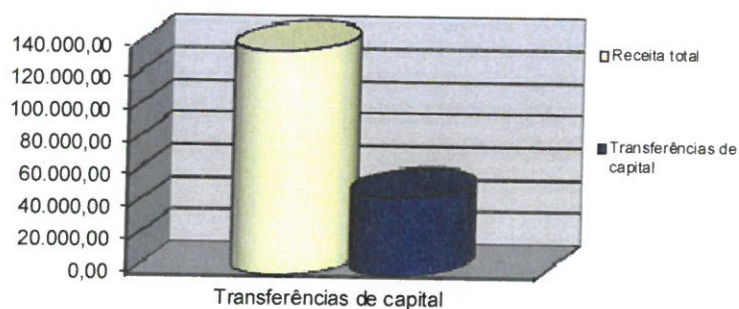
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 119,61%, sendo este valor associado ao capítulo "01-Impostos directos".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 60,59% no total das receitas arrecadadas, o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 34,89% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 95,48% 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 194.910,49 Euros dos quais arrecadou, 137.590,37 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 70,59%.

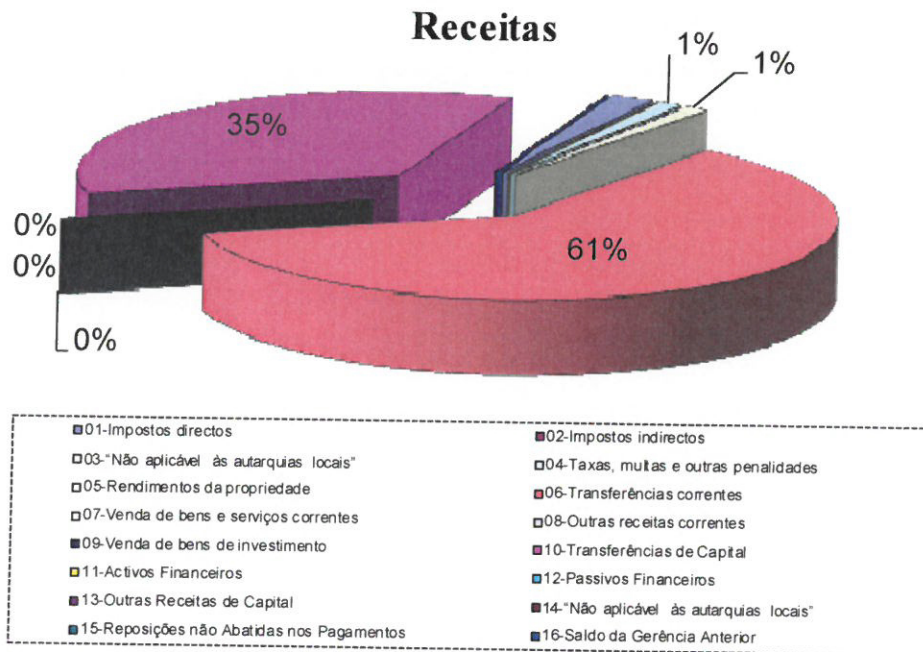
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 6.217,86 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 4,52%, a Freguesia de Santa Cruz evidencia cerca de 95,48% de dependência de receitas provenientes de transferências. O 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	137.590,37
Total Receitas Próprias	b	6.217,86
Peso das Receitas Próprias	b/a	4,52%



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.

[Handwritten signatures and initials]



Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 89.382,00 Euros, tendo sido arrecadados 89.590,37 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 100,23%.

Receita Corrente Prevista	a	89.382,00
Receita Corrente Arrecadada	b	89.590,37
Diferença	a-b	-208,37
Grau de Execução Orçamental	b/a	100,23%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 48.000,00 Euros, tendo sido arrecadados 48.000,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100,00%.

[Handwritten signature and notes in blue ink]

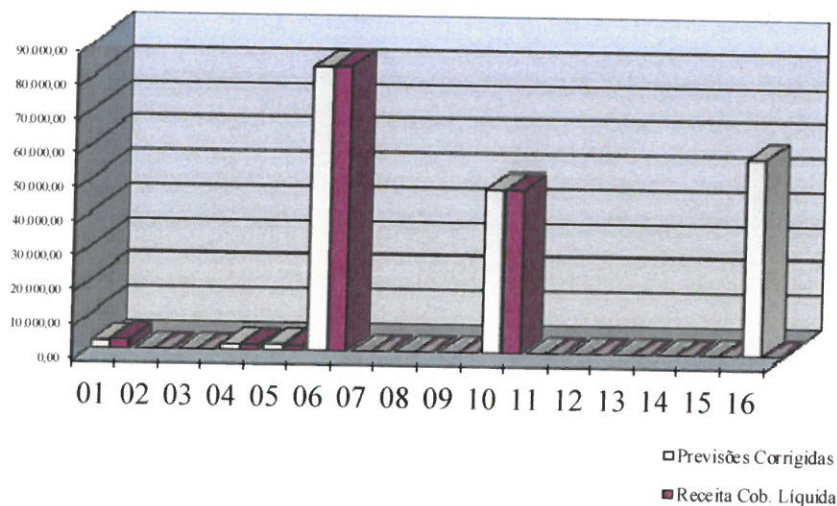
Receita Capital Prevista	a	48.000,00
Receita Capital Arrecadada	b	48.000,00
Diferença	a-b	0,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100,00%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 137.382,00 Euros dos quais foram arrecadados 137.590,37 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 100,15%.

Receita Prevista Total + SGA	a	194.910,49
Total Receita Arrecadada	b	137.590,37
Diferença	a-b	57.320,12
Grau de Execução Orçamental	b/a	70,59%

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

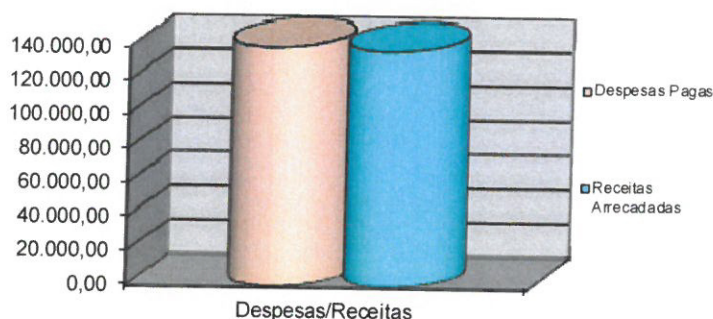
Previsões corrigidas



Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Santa Cruz obteve uma execução orçamental onde despesas executadas são superiores às receitas arrecadadas, utilizando na execução da despesa o saldo da gerência anterior. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 57.528,49 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 55.615,95 Euros, o que se traduz numa diminuição de 1.912,54 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	57.528,49	-
Correntes	89.590,37 >	81.414,20
Capital	48.000,00 <	58.088,71
S.G. Seguinte	-	55.615,95
Total	195.118,86	195.118,86

Relação Receitas/Despesas



Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

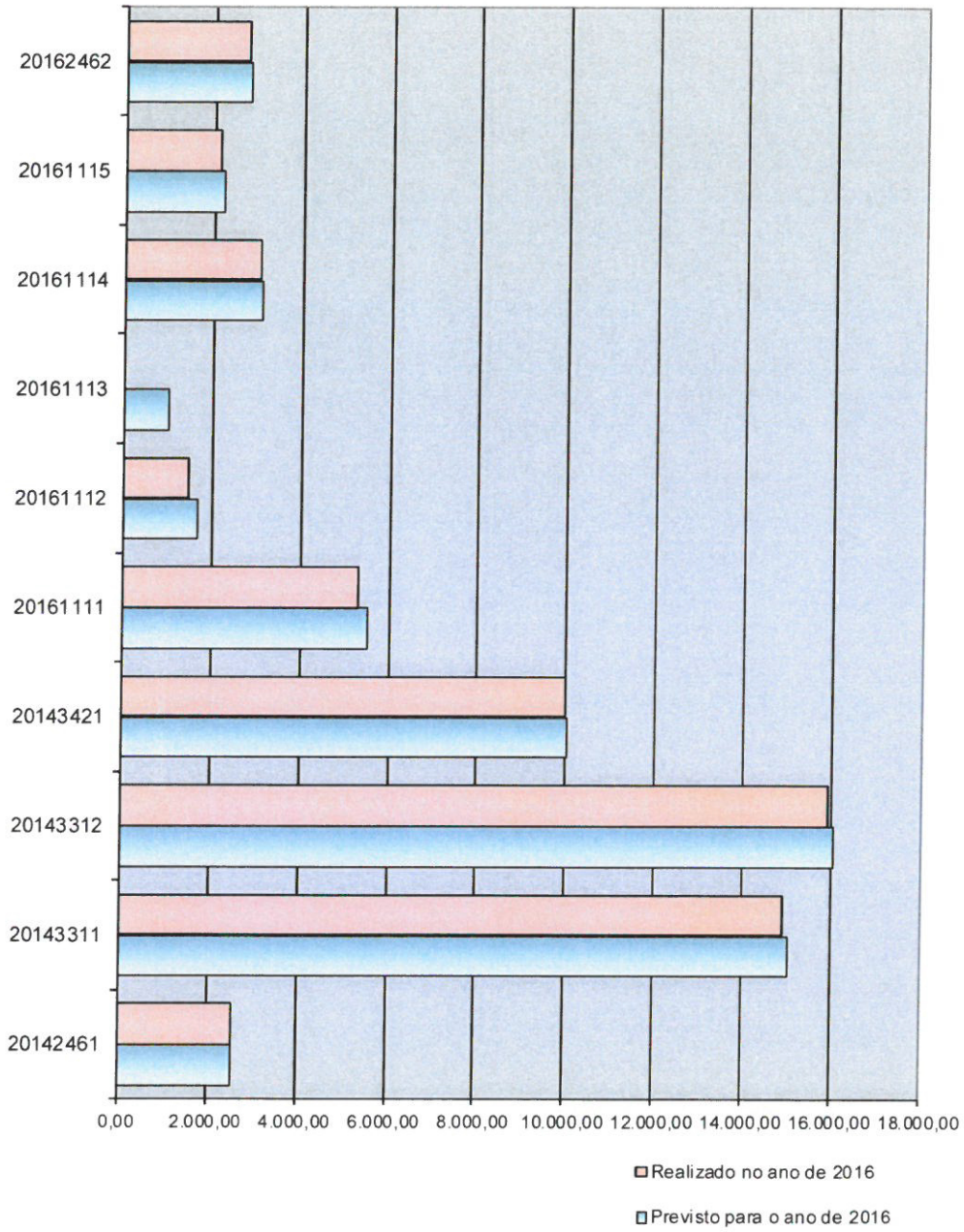
Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 59.827,00 Euros e foram realizados 97,09% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 58.088,71 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

<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
20142461	2.550,00	2.546,62	99,87%
20143311	15.000,00	14.917,75	99,45%
20143312	16.000,00	15.904,95	99,41%
20143421	10.000,00	9.971,93	99,72%
20161111	5.500,00	5.319,95	96,73%
20161112	1.677,00	1.453,56	86,68%
20161113	1.000,00	0,00	0,00%
20161114	3.100,00	3.068,89	99,00%
20161115	2.200,00	2.126,33	96,65%
20162462	2.800,00	2.778,73	99,24%
Totais	59.827,00	58.088,71	97,09%

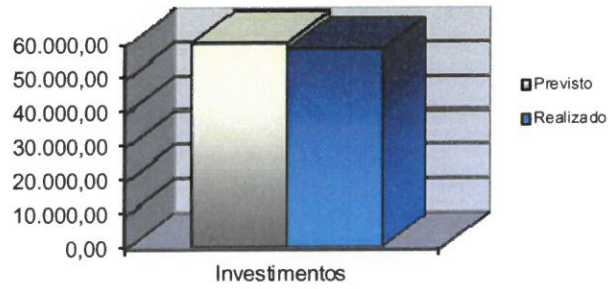
O projecto de maior montante realizado foi o nº. "20143312 – Bermas, Taludes e Valetas", com um investimento realizado de 15.904,95 Euros, representando 27,38% do total dos investimentos realizados.

[Handwritten signature and initials]

Investimentos em 2016



Investimento previsto



Consultoria
Pedro Resendes
Pedro Resendes

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em 20 de Abril de 2017
[Signature]
Lafey da Graça Sá

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em 20 de Abril de 2017
[Signature]
Lafey da Graça Sá