

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE MAIA

- 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	17.963,00	17.885,84	4,75%	5,82%	99,57%
02-Aquisição de bens e serviços	72.030,51	69.616,20	19,05%	22,64%	96,65%
03-Juros e outros encargos	677,00	614,88	0,18%	0,20%	90,82%
04-Transferências correntes	5.335,00	4.947,49	1,41%	1,61%	92,74%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	1.500,00	1.058,36	0,40%	0,34%	70,56%
07-Aquisição de bens de capital	280.544,63	213.418,92	74,21%	69,40%	76,07%
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	378.050,14	307.541,69	100,00%	100,00%	81,35%

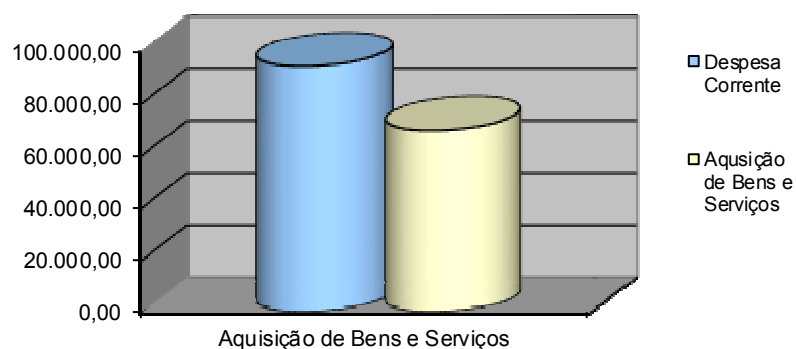
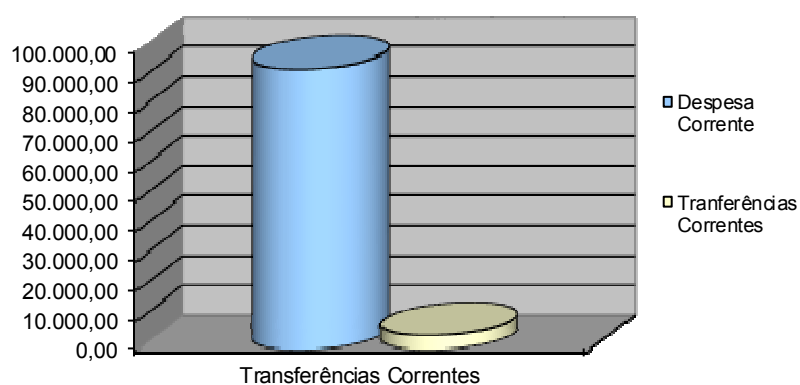
No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Maia realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto, nomeadamente em juros e outros encargos e transferências de capital. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o “01-Despesas com o pessoal” com um grau de execução de 99,57%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “07-Aquisição de bens de capital”, representando 69,40% das despesas realizadas no ano económico de 2016.

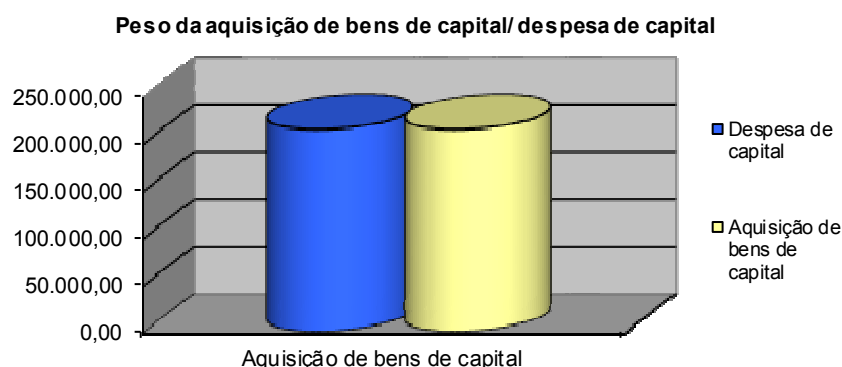
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 19,00% das despesas correntes realizadas.



Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 73,96% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 5,26% das despesas correntes realizadas.

Peso das Despesas com Aquisição de Bens e Serviços/ Despesa Corrente**Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente**

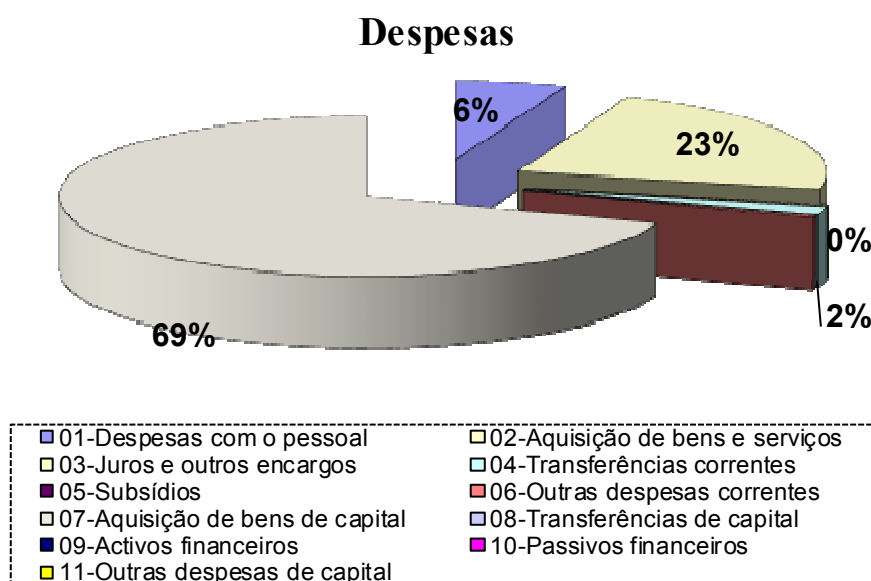
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100,00% das despesas de capital realizadas, o agrupamento “08 – Transferências de capital” representa um peso de 0,00% nas despesas de capital.



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Maia atingiu um volume de despesa de 81,35% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 70,56% e 99,57%.

A Freguesia de Maia previu para o ano de 2016 um orçamento de despesa de 378.050,14 Euros, dos quais realizou 307.541,69 Euros. Os pagamentos representam cerca de 81,35% das despesas previstas para o ano 2016.

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 “07-Aquisição de bens 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 97.505,51 Euros, dos quais executou 94.122,77 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 96,53%.

Despesa Corrente Prevista	a	97.505,51
Despesa Corrente Executada	b	94.122,77
Diferença	a-b	3.382,74
Grau de Execução Orçamental	b/a	96,53%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 280.544,63 Euros, dos quais se investiram 213.418,92 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 76,07%.

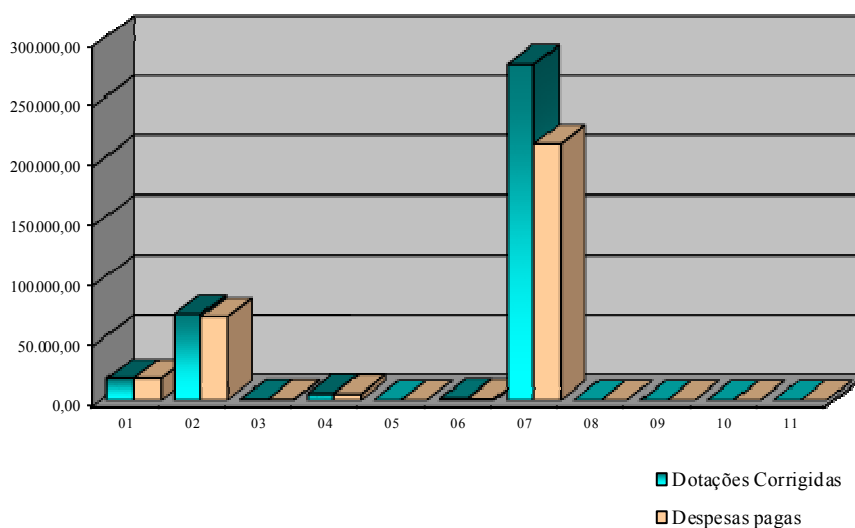
Despesa Capital Prevista	a	280.544,63
Despesa Capital Executada	b	213.418,92
Diferença	a-b	67.125,71
Grau de Execução Orçamental	b/a	76,07%

Na totalidade, a Freguesia de Maia dotou para o ano de 2016 um total de 378.050,14 Euros, dos quais executou 307.541,69 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 81,35%.

Total Despesa Prevista	a	378.050,14
Total Despesa Executada	b	307.541,69
Diferença	a-b	70.508,45
Grau de Execução Orçamental	b/a	81,35%

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 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	16.000,00	22.492,49	4,23%	7,18%	140,58%
02-Impostos indirectos	400,00	318,00	0,11%	0,10%	79,50%
03-“Não aplicável às autarquias locais”	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	100,00	49,42	0,03%	0,02%	49,42%
05-Rendimentos da propriedade	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Transferências correntes	58.522,00	58.488,49	15,48%	18,66%	99,94%
07-Venda de bens e serviços correntes	8.600,00	6.882,60	2,27%	2,20%	80,03%
08-Outras receitas correntes	2.000,00	3.429,28	0,53%	1,09%	171,46%
09-Venda de bens de investimento	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Transferências de Capital	265.052,63	221.772,36	70,11%	70,76%	83,67%
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	27.375,51	0,00	7,24%	0,00%	0,00%
Totais	378.050,14	313.432,64	100,00%	100,00%	82,91%

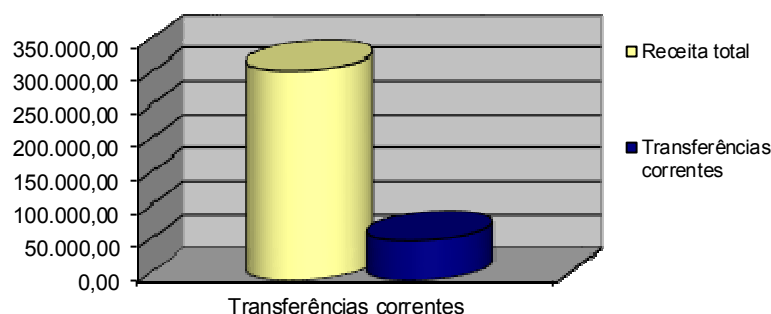
No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Maia arrecadou receita em todos os capítulos que

havia previsto no início do ano. O capítulo “10-Transferências de Capital”, foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

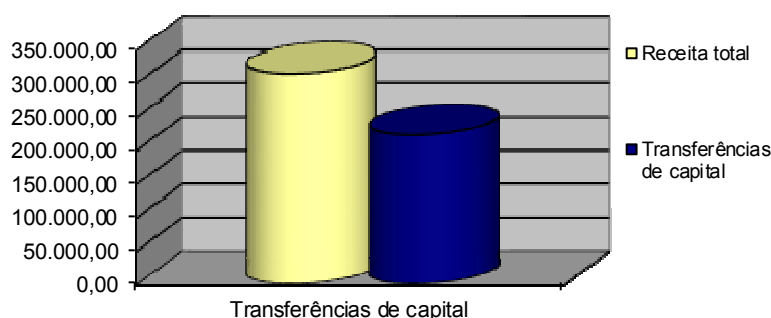
O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 171,46%, sendo este valor associado ao capítulo “08-Outras receitas correntes”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 18,66% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 70,76% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 89,42% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total



A Freguesia de Maia previu arrecadar um montante de 378.050,14 Euros dos quais arrecadou, 313.432,64 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos

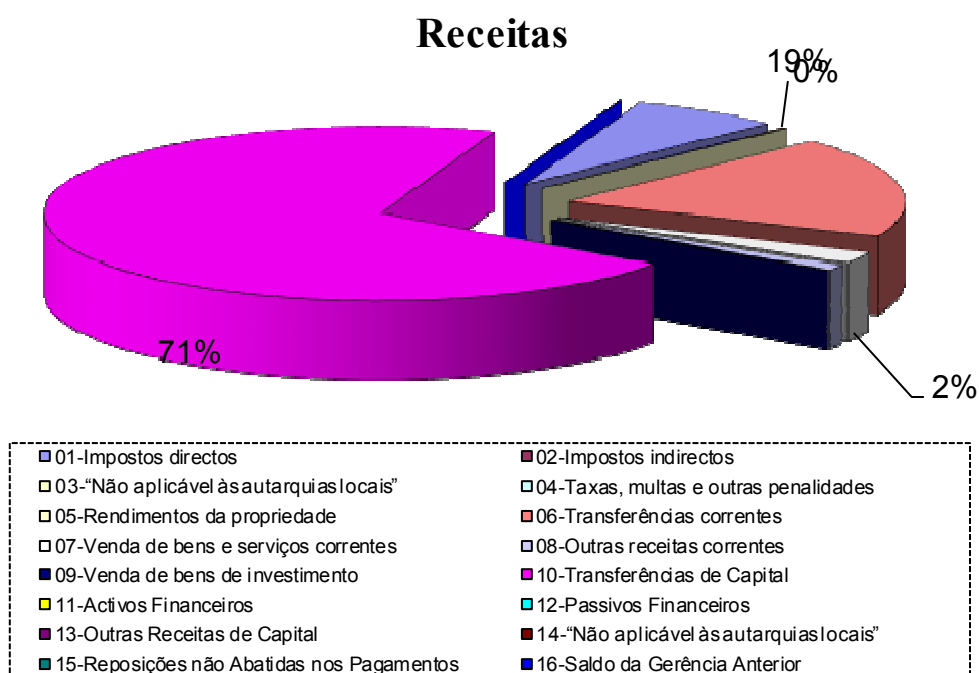
acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 82,91%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 33.171,79 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 10,58%, a Freguesia de Maia evidencia cerca de 89,42% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Maia 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	313.432,64
Total Receitas Próprias	b	33.171,79
Peso das Receitas Próprias	b/a	10,58%



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 “10- Transferências de Capital” 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 85.622,00 Euros, tendo sido arrecadados 91.660,28 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 107,05%.

Receita Corrente Prevista	a	85.622,00
Receita Corrente Arrecadada	b	91.660,28
Diferença	a-b	-6.038,28
Grau de Execução Orçamental	b/a	107,05%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 265.052,63 Euros, tendo sido arrecadados 221.772,36 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 83,67%.

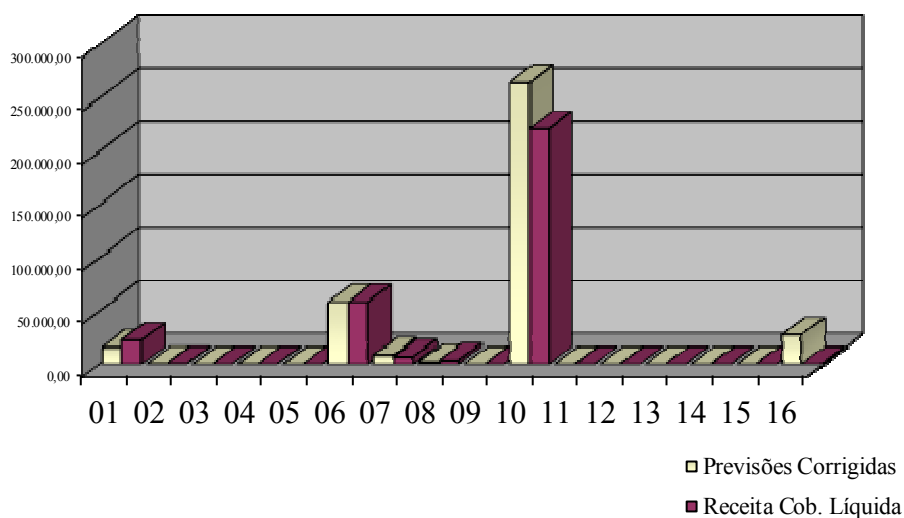
Receita Capital Prevista	a	265.052,63
Receita Capital Arrecadada	b	221.772,36
Diferença	a-b	43.280,27
Grau de Execução Orçamental	b/a	83,67%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 350.674,63 Euros dos quais foram arrecadados 313.432,64 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 89,38%.

Receita Prevista Total + SGA	a	378.050,14
Total Receita Arrecadada	b	313.432,64
Diferença	a-b	64.617,50
Grau de Execução Orçamental	b/a	82,91%

No gráfico seguinte constata-se que o capítulo “10-Transferências de Capital” foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas.

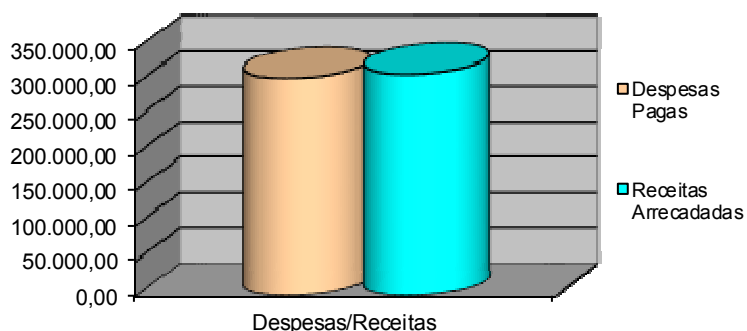
Previsões corrigidas



Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Maia 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 27.375,51 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 33.266,46 Euros, o que se traduz num aumento de 5.890,95 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	27.375,51	-
Correntes	91.660,28 <	94.122,77
Capital	221.772,36 >	213.418,92
S.G. Seguinte	-	33.266,46
Total	340.808,15	340.808,15

Relação Receitas/Despesas



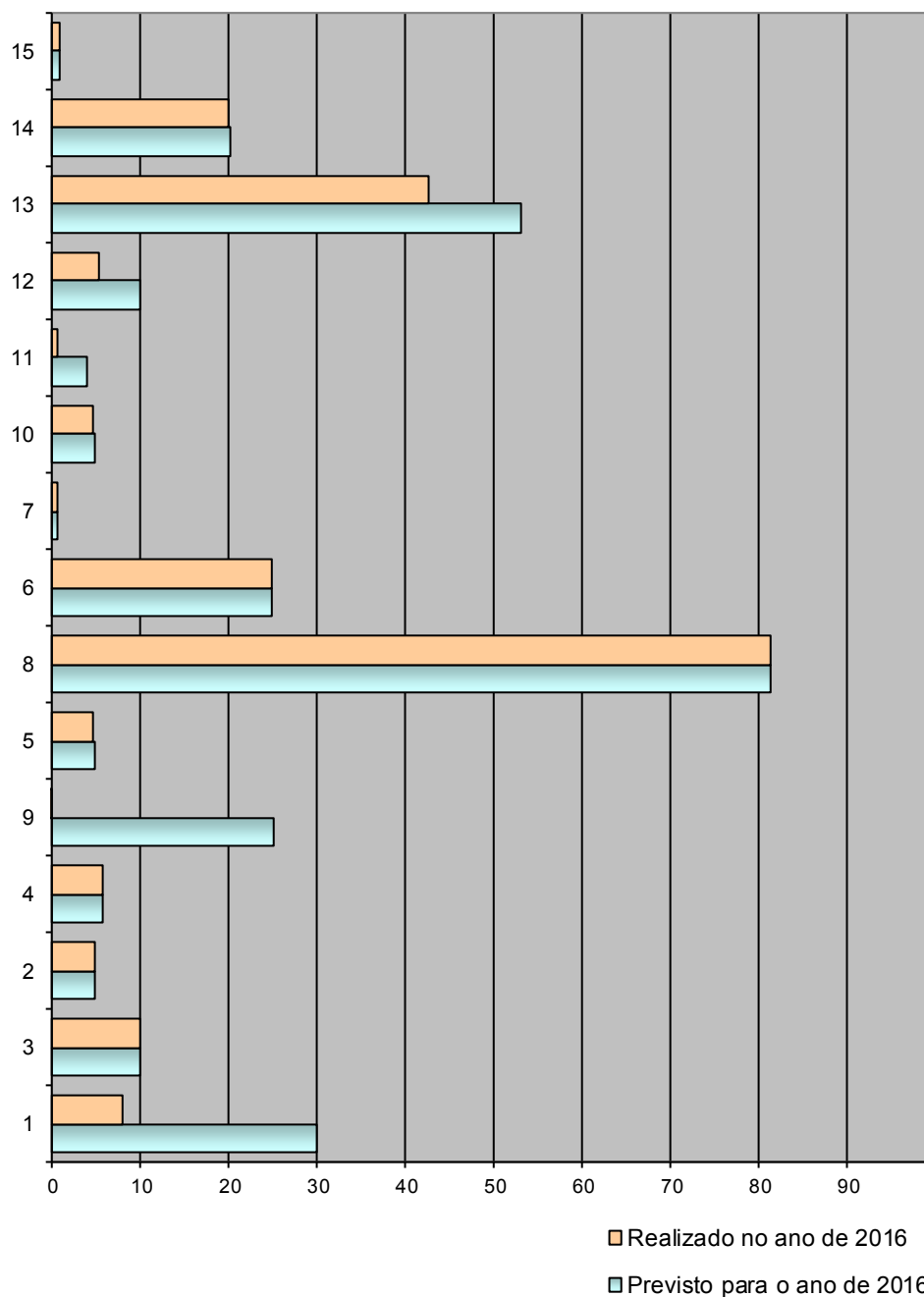
Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 280.044,63 Euros e foram realizados 76,21% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 213.418,92 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

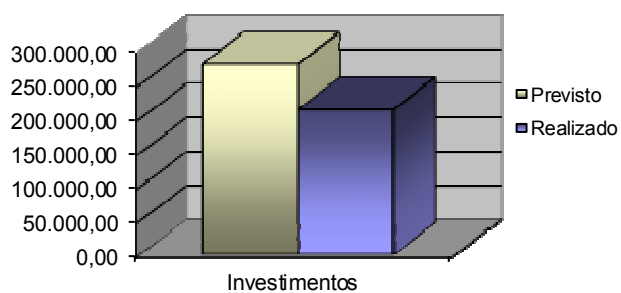
<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2016</i>			
Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2016	Realizado no ano de 2016	Grau de execução
1	30.000,00	7.949,43	26,50%
3	10.000,00	9.976,89	99,77%
2	4.855,00	4.704,57	96,90%
4	5.600,00	5.594,64	99,90%
9	25.147,63	0,00	0,00%
5	4.705,00	4.698,75	99,87%
8	81.300,00	81.275,78	99,97%
6	24.870,00	24.833,76	99,85%
7	600,00	599,99	100,00%
10	4.850,00	4.505,75	92,90%
11	4.000,00	578,63	14,47%
12	10.000,00	5.250,00	52,50%
13	53.130,00	42.548,13	80,08%
14	20.100,00	20.016,33	99,58%
15	887,00	886,27	99,92%
Totais	280.044,63	213.418,92	76,21%

O projeto de maior montante realizado foi o nº 8 – “Obras de beneficiação em infraestruturas e espaços públicos”, com um investimento realizado de 81.275,78 Euros, representando 38,08% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2016



Investimento previsto



Consultoria

Pedro Resendes

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em _de _de _

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em _de _de _
