

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE MAIA

- ANO ECONÓMICO DE 2019-



ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2019

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:

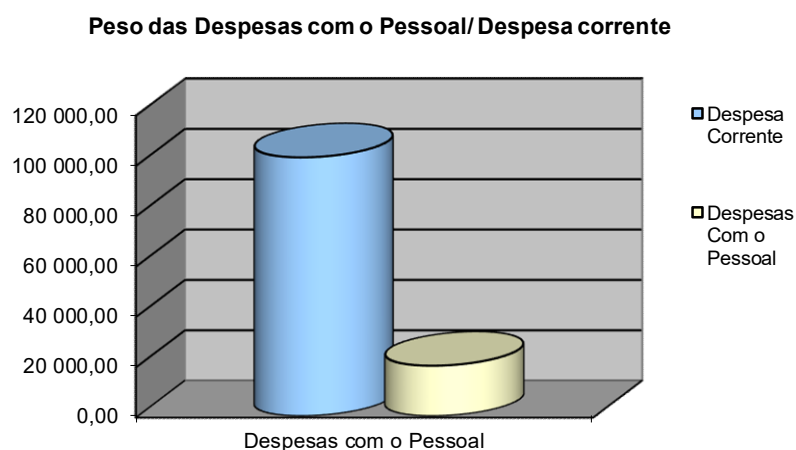
- ❑ Análise da afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- ❑ Análise ao grau de execução orçamental;
- ❑ Análise entre previsões e pagamentos;
- ❑ Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- ❑ Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	31 993,00	20 009,09	6,25%	7,47%	62,54%
02-Aquisição de bens e serviços	103 783,70	75 978,83	20,27%	28,38%	73,21%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	8 385,00	5 751,82	1,64%	2,15%	68,60%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	1 199,81	1 029,32	0,23%	0,38%	85,79%
07-Aquisição de bens de capital	366 659,19	164 963,92	71,61%	61,62%	44,99%
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	512 020,70	267 732,98	100,00%	100,00%	52,29%

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 “06-Outras despesas correntes” com um grau de execução de 85,79%.

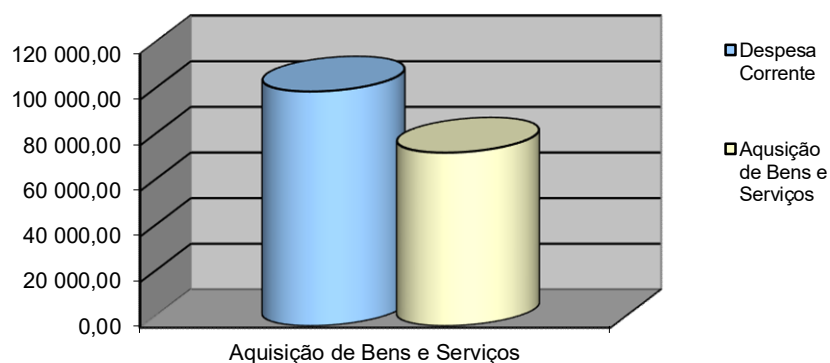
O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “07-Aquisição de bens de capital”, representando 61,62% das despesas realizadas no ano económico de 2019.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 19,47% das despesas correntes realizadas.

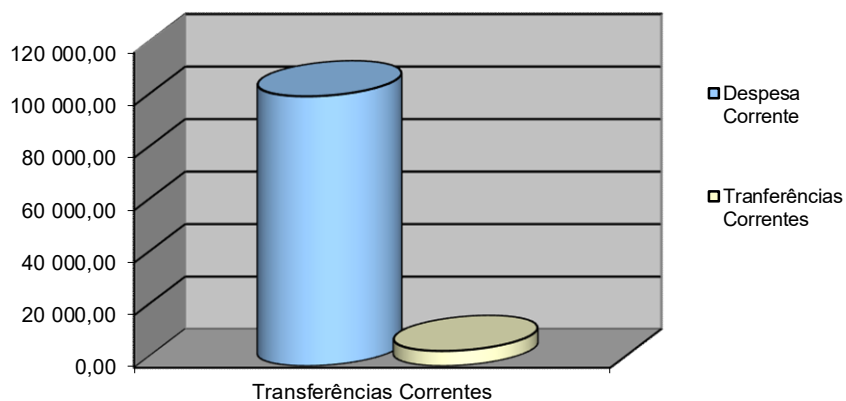


Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 73,93% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 5,60% das despesas correntes realizadas.

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

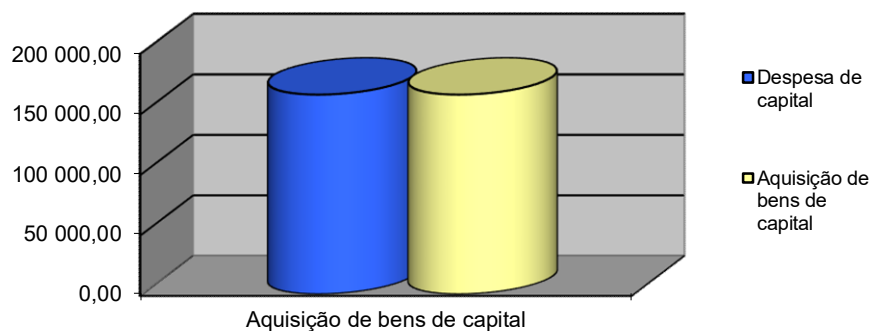


Peso das Transferências Correntes/ Despesa corrente



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.

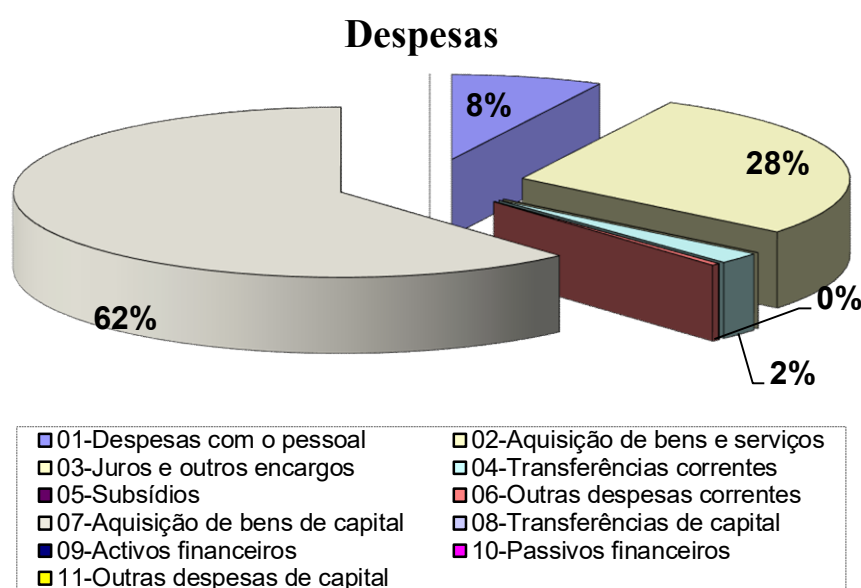
Peso da aquisição de bens de capital/ despesa de capital



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Maia atingiu um volume de despesa de 52,29% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 44,99% e 85,79%.

A Freguesia de Maia previu para o ano de 2019 um orçamento de despesa de 512 020,70 Euros, dos quais realizou 267 732,98 Euros. Os pagamentos representam cerca de 52,29% das despesas previstas para o ano 2019.

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 2019 de 145 361,51 Euros, dos quais executou 102 769,06 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 70,70%.

Despesa Corrente Prevista	a	145 361,51
Despesa Corrente Executada	b	102 769,06
Diferença	a-b	42 592,45
Grau de Execução Orçamental	b/a	70,70%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 366 659,19 Euros, dos quais se investiram 164 963,92 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 44,99%.

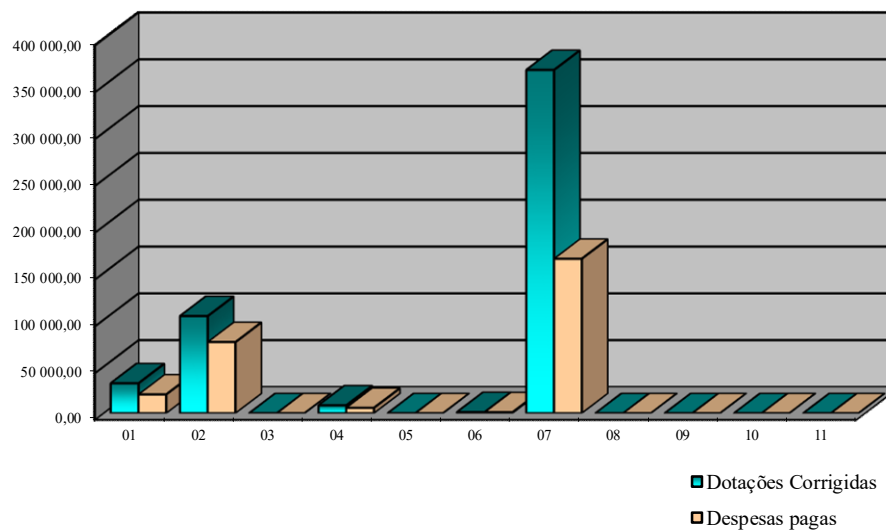
Despesa Capital Prevista	a	366 659,19
Despesa Capital Executada	b	164 963,92
Diferença	a-b	201 695,27
Grau de Execução Orçamental	b/a	44,99%

Na totalidade, a Freguesia de Maia dotou para o ano de 2019 um total de 512 020,70 Euros, dos quais executou 267 732,98 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 52,29%.

Total Despesa Prevista	a	512 020,70
Total Despesa Executada	b	267 732,98
Diferença	a-b	244 287,72
Grau de Execução Orçamental	b/a	52,29%

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	17 500,00	18 625,91	3,42%	6,02%	106,43%
02 -Impostos indirectos	500,00	424,00	0,10%	0,14%	84,80%
03 - <i>"Não aplicável às autarquias locais"</i>	0,00	0,00	-----	-----	-----
04 -Taxas, multas e outras penalidades	400,00	927,82	0,08%	0,30%	231,96%
05 -Rendimentos da propriedade	0,00	0,00	-----	-----	-----
06 -Transferências correntes	80 286,00	76 324,62	15,68%	24,67%	95,07%
07 -Venda de bens e serviços correntes	7 200,00	5 680,00	1,41%	1,84%	78,89%
08 -Outras receitas correntes	1 000,00	7 056,76	0,20%	2,28%	705,68%
09 -Venda de bens de investimento	0,00	0,00	-----	-----	-----
10 -Transferências de Capital	336 259,00	131 459,00	65,67%	42,49%	39,09%
11 -Activos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
12 -Passivos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
13 -Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
14 - <i>"Não aplicável às autarquias locais"</i>	0,00	0,00	-----	-----	-----
15 -Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0,00	0,00	-----	-----	-----
16 -Saldo da Gerência Anterior	68 875,70	68 875,60	13,45%	22,26%	100,00%
Totais	512 020,70	309 373,71	100,00%	100,00%	60,42%

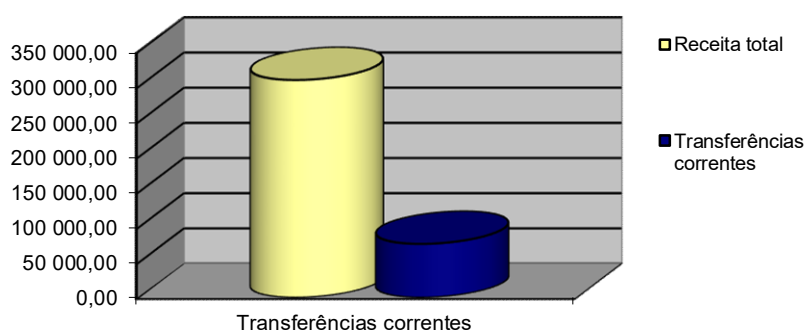
No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Maia arrecadou receita em todos os capítulos que

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

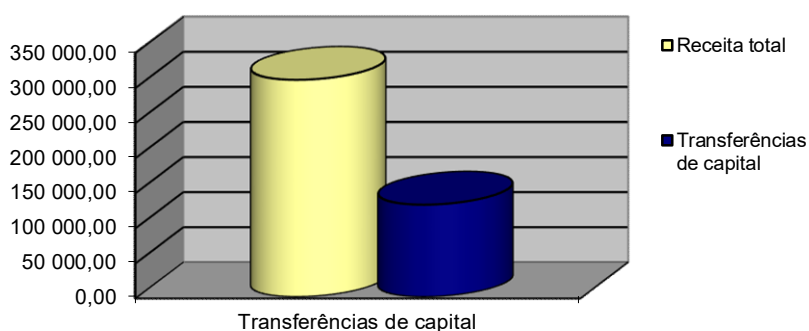
O grau de execução das receitas situa-se entre 39,09% e 705,68%, sendo este valor associado ao capítulo “08-Outras receitas correntes”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 24,67% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 42,49% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 67,16% 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 512 020,70 Euros dos quais arrecadou, 309 373,71 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos

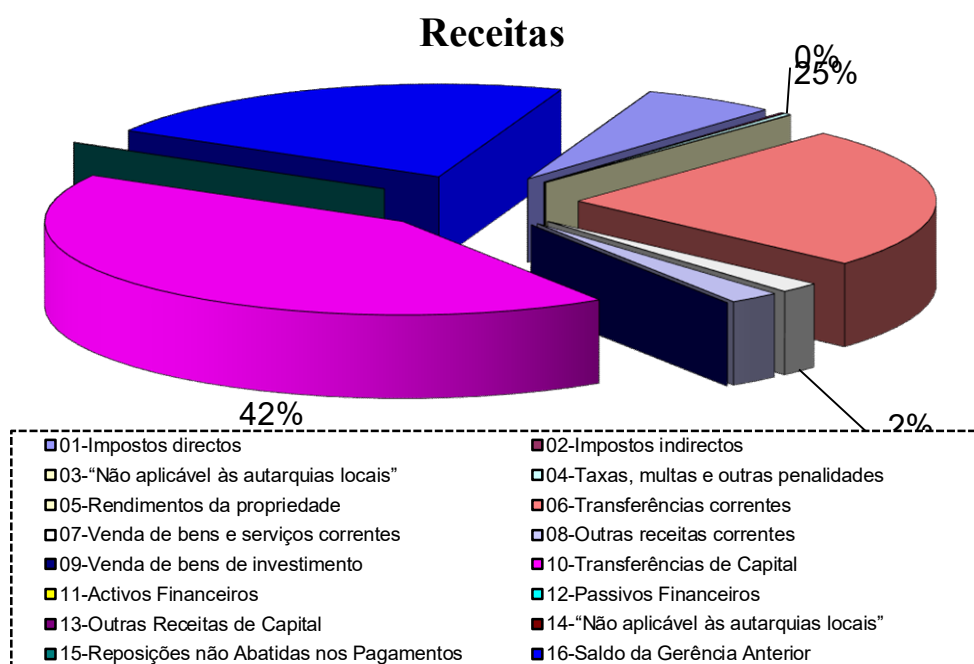
acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 60,42%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 101 590,09 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 32,84%, a Freguesia de Maia evidencia cerca de 67,16% 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	309 373,71
Total Receitas Próprias	b	101 590,09
Peso das Receitas Próprias	b/a	32,84%



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2019. 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 106 886,00 Euros, tendo sido arrecadados 109 039,11 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 102,01%.

Receita Corrente Prevista	a	106 886,00
Receita Corrente Arrecadada	b	109 039,11
Diferença	a-b	-2 153,11
Grau de Execução Orçamental	b/a	102,01%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 336 259,00 Euros, tendo sido arrecadados 131 459,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 39,09%.

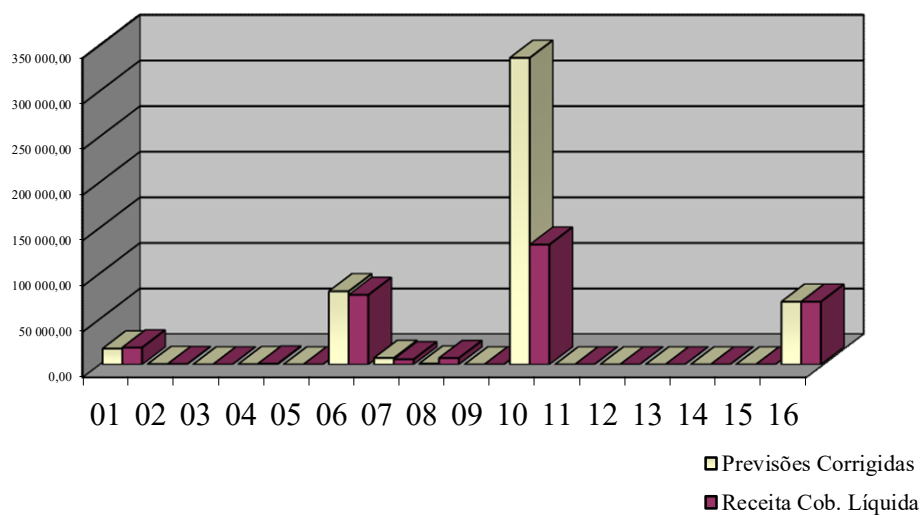
Receita Capital Prevista	a	336 259,00
Receita Capital Arrecadada	b	131 459,00
Diferença	a-b	204 800,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	39,09%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 443 145,00 Euros dos quais foram arrecadados 309 373,71 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 69,81%.

Receita Prevista Total + SGA	a	512 020,70
Total Receita Arrecadada	b	309 373,71
Diferença	a-b	202 646,99
Grau de Execução Orçamental	b/a	60,42%

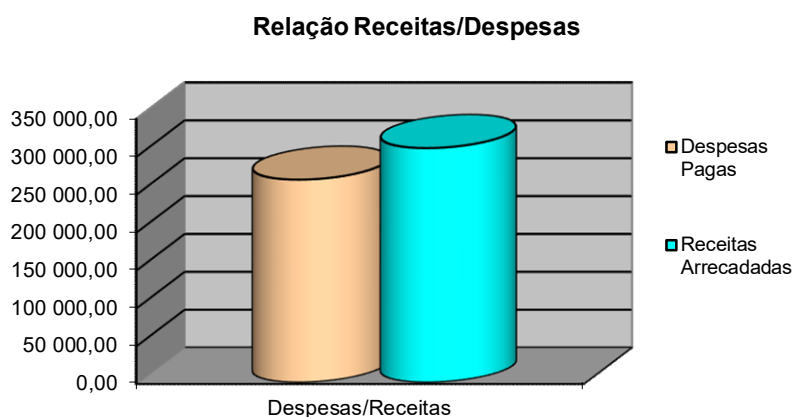
No gráfico seguinte constata-se que o capítulo “10-Transferências de Capital” foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas.

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 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 68 875,60 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 41 640,73 Euros, o que se traduz numa diminuição de 27 234,87 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	68 875,60	-
Correntes	109 039,11 >	102 769,06
Capital	131 459,00 <	164 963,92
S.G. Seguinte	-	41 640,73
Total	309 373,71	309 373,71



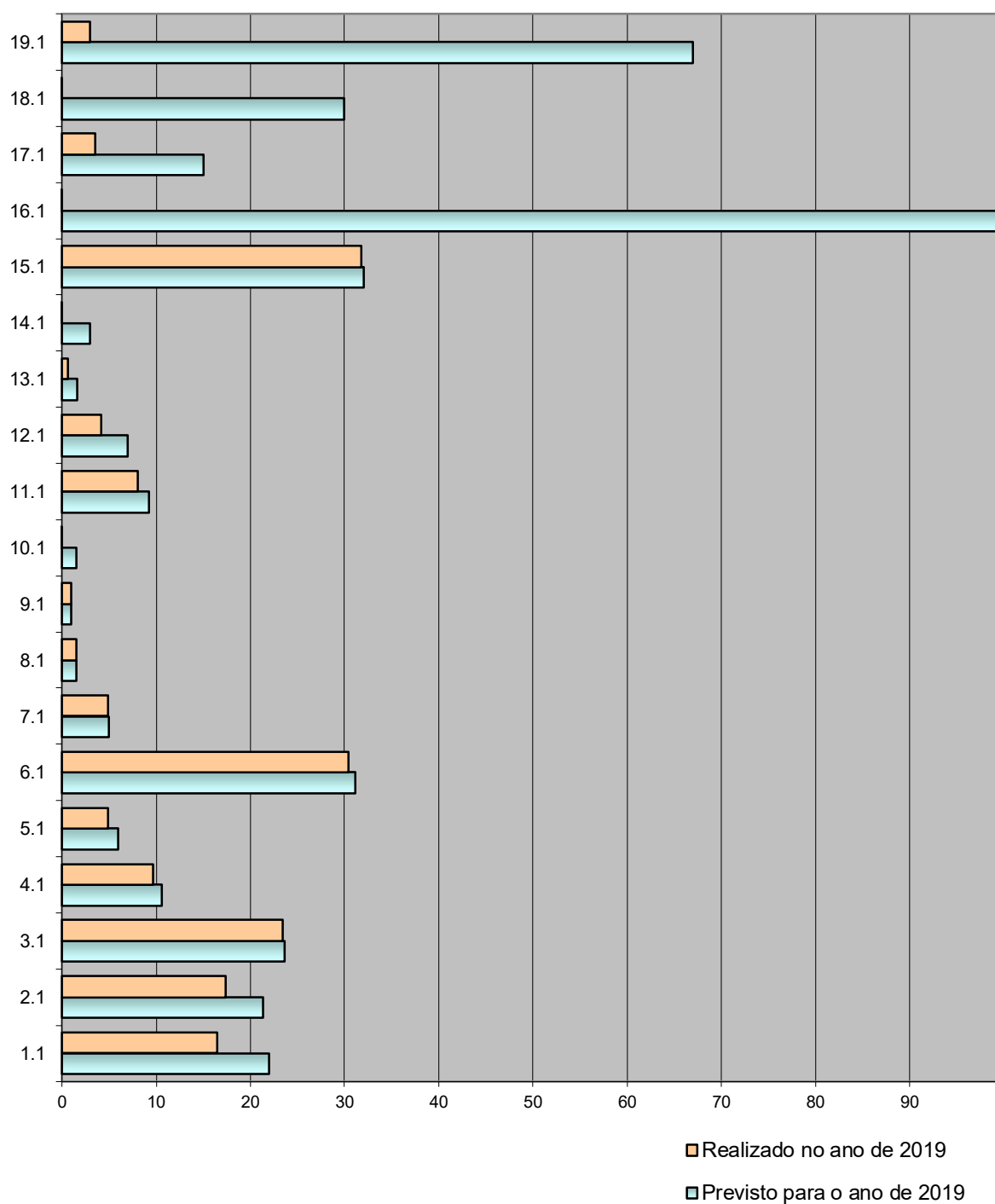
Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

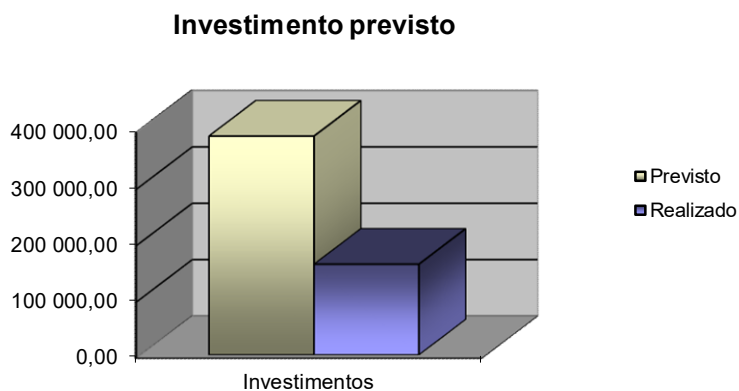
Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 387 999,19 Euros e foram realizados 41,46% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 160 864,26 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2019</i>			
Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2019	Realizado no ano de 2019	Grau de execução
1.1	22 000,00	16 471,08	74,87%
2.1	21 340,00	17 351,57	81,31%
3.1	23 655,00	23 454,13	99,15%
4.1	10 600,00	9 706,16	91,57%
5.1	6 000,00	4 929,32	82,16%
6.1	31 092,00	30 423,49	97,85%
7.1	5 000,00	4 842,14	96,84%
8.1	1 562,00	1 562,00	100,00%
9.1	1 000,19	1 000,19	100,00%
10.1	1 500,00	0,00	0,00%
11.1	9 200,00	8 030,03	87,28%
12.1	7 000,00	4 200,00	60,00%
13.1	1 650,00	647,20	39,22%
14.1	3 000,00	0,00	0,00%
15.1	32 000,00	31 750,08	99,22%
16.1	99 400,00	0,00	0,00%
17.1	15 000,00	3 530,81	23,54%
18.1	30 000,00	0,00	0,00%
19.1	67 000,00	2 966,06	4,43%
Totais	387 999,19	160 864,26	41,46%

O projeto de maior montante realizado foi o nº 15 – Aquisição de espaço para parque de estacionamento”, com um investimento realizado de 31 750,08 Euros, representando 19,74% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2019





ÓRGÃO EXECUTIVO

Em__de____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em__de____de____
