

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DAS CALHETAS

- ANO ECONÓMICO DE 2012-





ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2012

ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Controlo Orçamental – Despesa

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado:

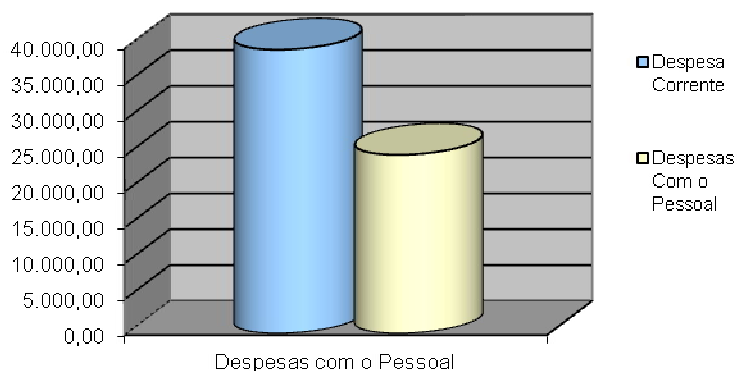
Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	29.393,95	24.953,66	28,98%	34,36%	84,89%
02-Aquisição de bens e serviços	15.761,24	12.833,04	15,54%	17,67%	81,42%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	300,00	300,00	0,30%	0,41%	100,00%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	1.545,39	1.545,39	1,52%	2,13%	100,00%
07-Aquisição de bens de capital	54.436,41	32.984,21	53,67%	45,42%	60,59%
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	101.436,99	72.616,30	100,00%	100,00%	71,59%

Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado os agrupamentos de despesas com um maior grau de execução orçamental são os agrupamentos: “04-Transferências correntes”; e o agrupamento “06 – Outras despesas correntes”, com um grau de execução de 100,00%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “07-Aquisição de bens de capital”, representando 60,59% das despesas realizadas no ano económico de 2012.

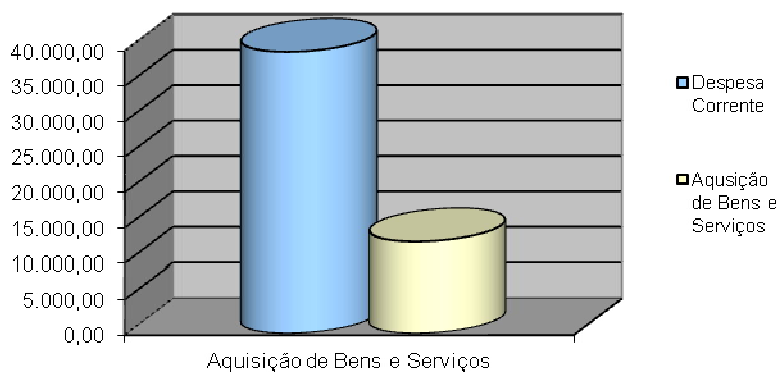
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 84,89% das despesas correntes realizadas.

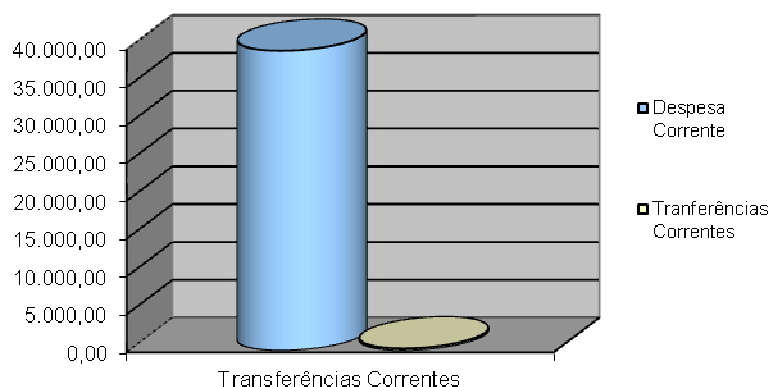
Peso das Despesas com o Pessoal/ Despesa corrente



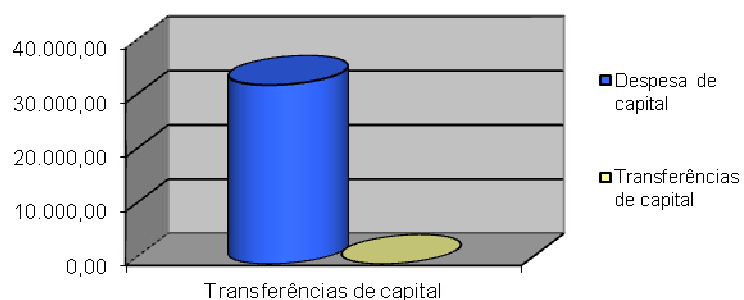
Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 81,42% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 0,76% das despesas correntes realizadas.

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 das transferências de capital/ despesa de capital

Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que atingiu-se um volume de despesa de 71,59% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 60,59% e 100,00%.



Despesa Corrente Prevista	a	47.000,58
Despesa Corrente Executada	b	39.632,09
Diferença	a-b	7.368,49
Grau de Execução Orçamental	b/a	84,32%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 54.436,41 Euros, dos quais se investiram 32.984,21 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 60,59%.

Despesa Capital Prevista	a	54.436,41
Despesa Capital Executada	b	32.984,21
Diferença	a-b	21.452,20
Grau de Execução Orçamental	b/a	60,59%

A Freguesia das Calhetas previu para o ano de 2012 um orçamento de despesa de 101.436,99 Euros, dos quais realizou 72.616,30 Euros. Os pagamentos representam cerca de 71,59% das despesas previstas para o ano 2012.

Total Despesa Prevista	a	101.436,99
Total Despesa Executada	b	72.616,30
Diferença	a-b	28.820,69
Grau de Execução Orçamental	b/a	71,59%

**Controlo Orçamental – Receita**

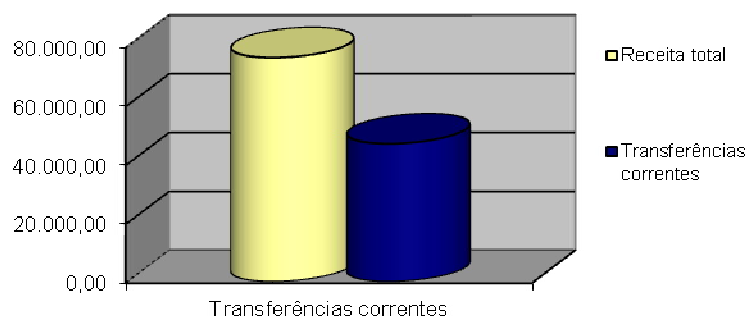
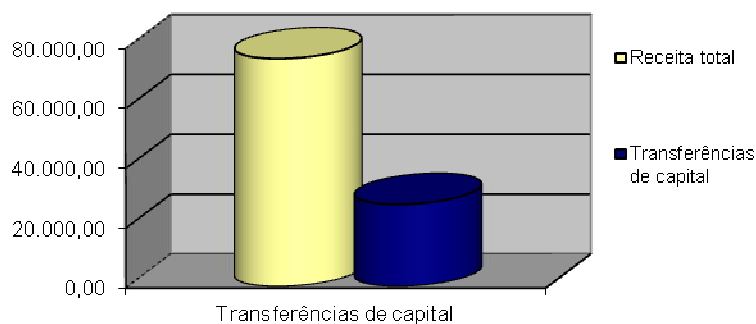
Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado:

Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01- Impostos directos	200,00	0,00	0,20%	0,00%	0,00%
02- Impostos indirectos	0,00	0,00	-----	-----	-----
03-“Não aplicável às autarquias locais”	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	400,00	857,00	0,39%	1,13%	214,25%
05-Rendimentos da propriedade	650,00	450,00	0,64%	0,59%	69,23%
06-Transferências correntes	46.900,00	46.900,00	46,24%	61,57%	100,00%
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	600,00	500,00	0,59%	0,66%	83,33%
10-Transferências de Capital	51.386,69	27.470,23	50,66%	36,06%	53,46%
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	1.300,30	0,00	1,28%	0,00%	0,00%
Totais	101.436,99	76.177,23	100,00%	100,00%	75,10%

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos verificou-se que 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 214,25%, sendo este valor associado ao capítulo “04-Taxas, multas e outras penalidades”.

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de 61,57% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 36,06% das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total

Peso das transferência de capital/ receita total


Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 1.807,00 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 2,37%, a Freguesia das Calhetas evidencia cerca de 97,63% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias., a Freguesia das Calhetas 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	76.177,23
Total Receitas Próprias	b	1.807,00
Peso das Receitas Próprias	b/a	2,37%



Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 48.150,00 Euros, tendo sido arrecadados 48.207,00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 100,12%.

Receita Corrente Prevista	a	48.150,00
Receita Corrente Arrecadada	b	48.207,00
Diferença	a-b	-57,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100,12%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 51.986,69 Euros, tendo sido arrecadados 27.970,23 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 53,80%.

Receita Capital Prevista	a	51.986,69
Receita Capital Arrecadada	b	27.970,23
Diferença	a-b	24.016,46
Grau de Execução Orçamental	b/a	53,80%



Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 100.136,69 Euros dos quais foram arrecadados 76.177,23 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 76,07%.

Receita Prevista Total + SGA	a	101.436,99
Total Receita Arrecadada	b	76.177,23
Diferença	a-b	25.259,76
Grau de Execução Orçamental	b/a	75,10%

Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia das Calhetas 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 1.300,30 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 4.861,23 Euros, o que se traduz num aumento de 3.560,93 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 2012 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	1.300,30	-
Correntes	48.207,00 >	39.632,09
Capital	27.970,23 <	32.984,21
S.G. Seguinte	-	4.861,23
Total	77.477,53	77.477,53

Erro! Ligação inválida.

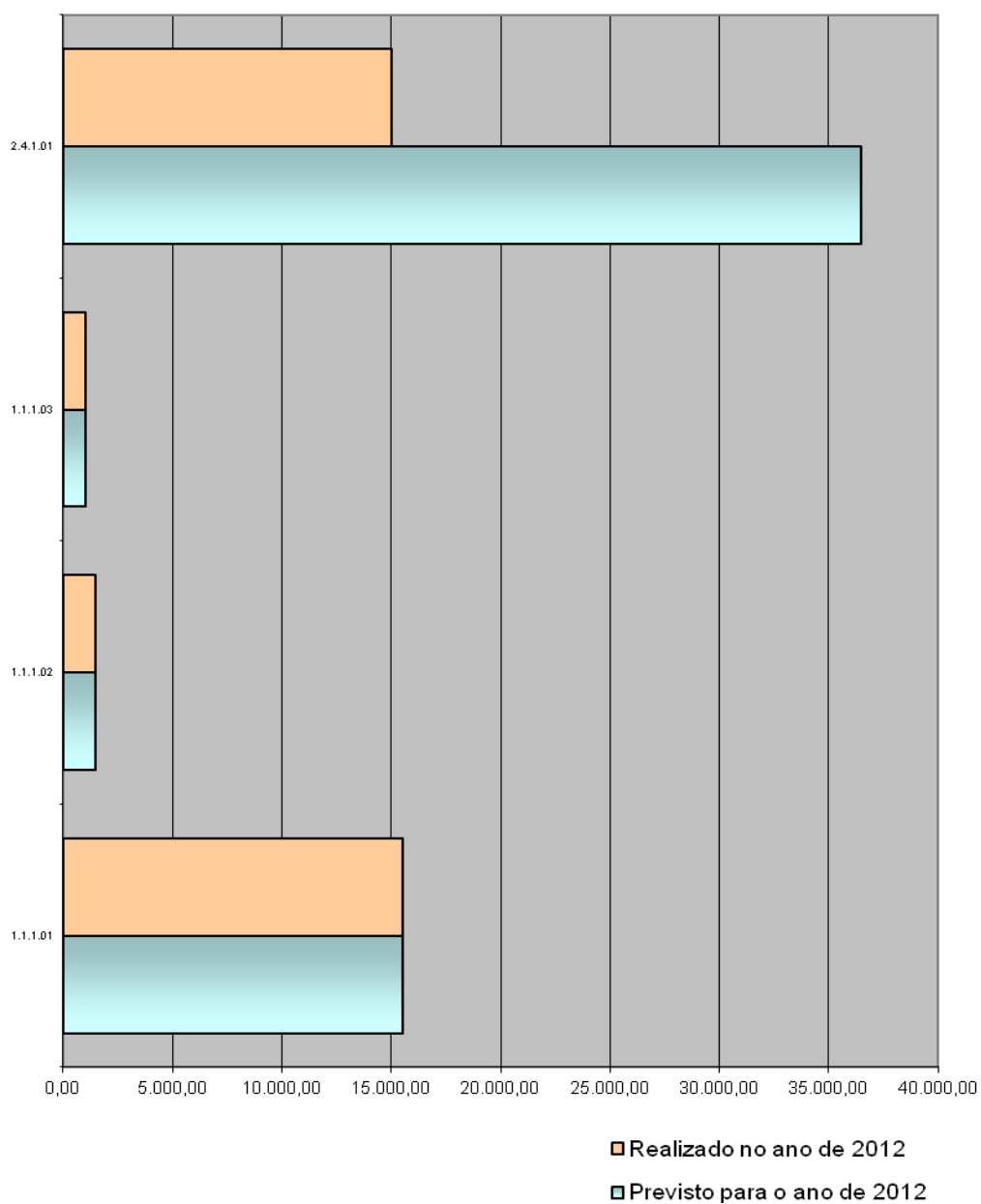
**Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos**

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 54.436,41 Euros e foram realizados 60,59% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 32.984,21 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2012</i>			
Número do Projeto/Ação	Previsto para o ano de 2012	Realizado no ano de 2012	Grau de execução
1.1.1.01	15.512,72	15.512,72	100,00%
1.1.1.02	1.450,00	1.450,00	100,00%
1.1.1.03	999,00	999,00	100,00%
2.4.1.01	36.474,69	15.022,49	41,19%
Totais	54.436,41	32.984,21	60,59%



Investimentos em 2012



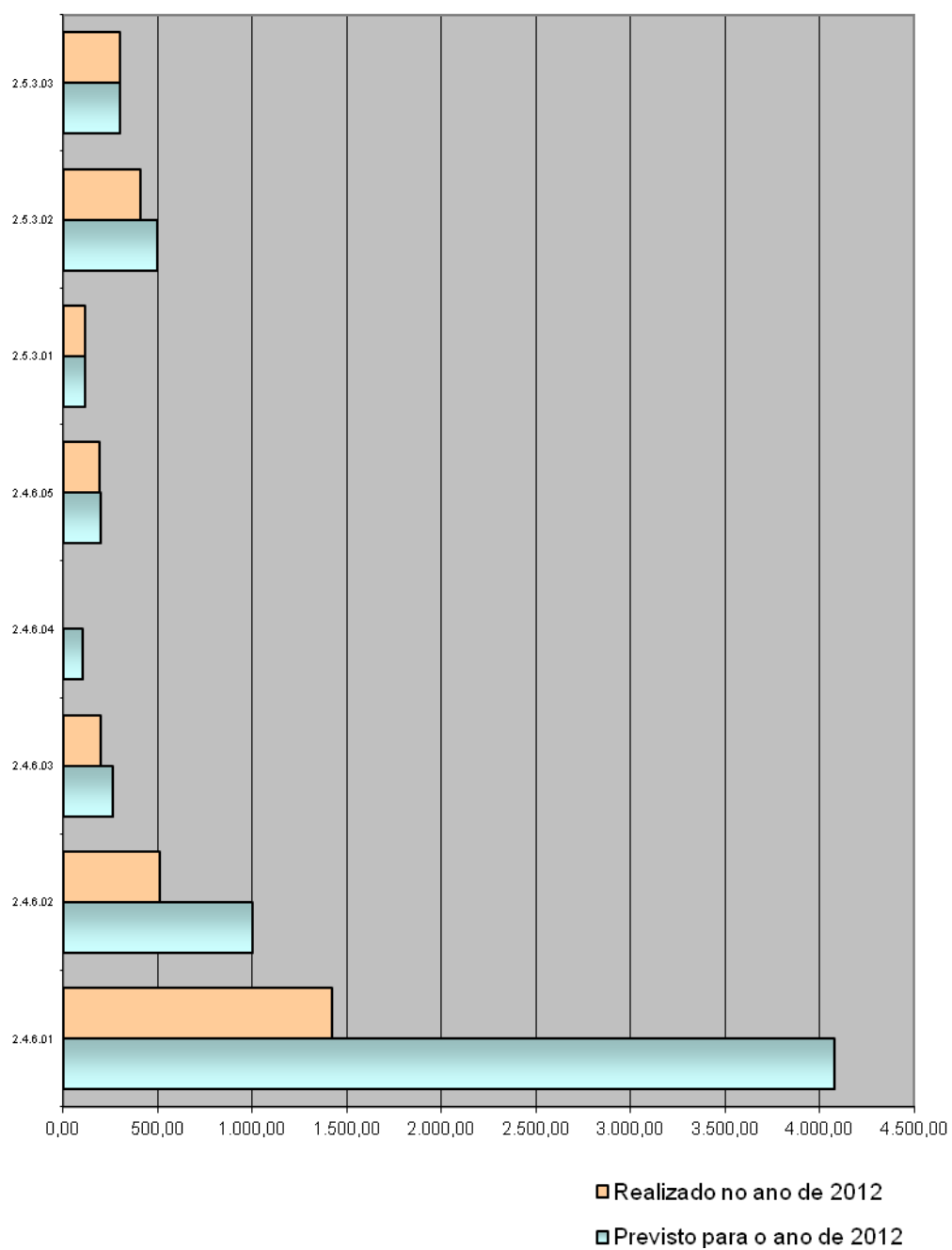
**Execução Anual do Plano Plurianual de Atividades**

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Atividades, constata-se que o total de investimentos previstos é de 6.555,02 Euros e foram realizados 60,59% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 3.145,63 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

<i>Análise das atividades do ano orçamental de 2012</i>			
Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano de 2012	Realizado no ano de 2012	Grau de execução
2.4.6.01	4.077,95	1.422,00	34,87%
2.4.6.02	1.000,00	508,25	50,83%
2.4.6.03	260,13	198,50	76,31%
2.4.6.04	100,00	0,00	0,00%
2.4.6.05	200,00	191,43	95,72%
2.5.3.01	116,94	116,94	100,00%
2.5.3.02	500,00	408,51	81,70%
2.5.3.03	300,00	300,00	100,00%
Totais	6.555,02	3.145,63	47,99%



Atividades em 2012





ÓRGÃO EXECUTIVO

Em__de____de____

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em__de____de____
