

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE MOSTEIROS

- ANO ECONÓMICO DE 2011-

ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

Ano Económico de 2011

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.

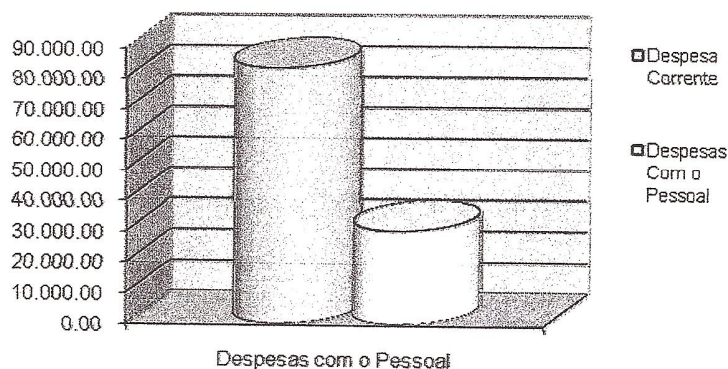
Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	31.767.00	30.267.14	31.97%	31.37%	95.28%
02-Aquisição de bens e serviços	35.210.00	34.563.14	35.44%	35.83%	98.16%
03-Juros e outros encargos	0.00	0.00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	0.00	0.00	-----	-----	-----
05-Subsídios	0.00	0.00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	18.487.00	18.352.65	18.61%	19.02%	99.27%
07-Aquisição de bens de capital	13.899.30	13.292.48	13.99%	13.78%	95.63%
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	99.363.30	96.475.41	100.00%	100.00%	97.09%

No que respeita à afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Mosteiros 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 99.27%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “02-Aquisição de bens e serviços”, representando 35.83% das despesas realizadas no ano económico de 2011.

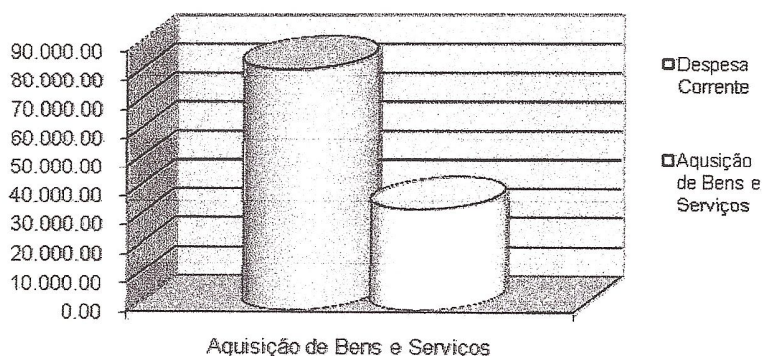
Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 36.39% das despesas correntes realizadas.

Peso das Despesas com o Pessoal/ Despesa corrente



Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 41.55% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 0.00% das despesas correntes realizadas.

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

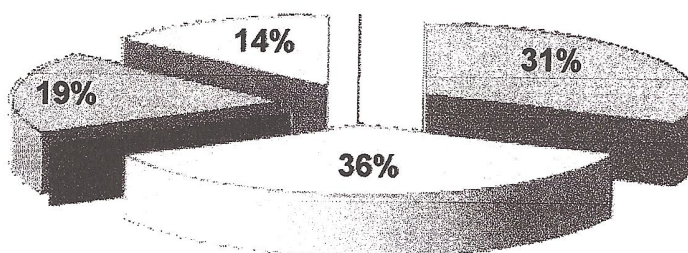


Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Mosteiros atingiu um volume de despesa de 97.09% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 95.28% e 99.27%.

A Freguesia de Mosteiros previu para o ano de 2011 um orçamento de despesa de 99.363.30 Euros, dos quais realizou 96.475.41 Euros. Os pagamentos representam cerca de 97.09% das despesas previstas para o ano 2011.

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 "02-Aquisição de bens e serviços".

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 2011 de 85.464.00 Euros, dos quais executou 83.182.93 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 97.33%.

Despesa Corrente Prevista	a	85.464.00
Despesa Corrente Executada	b	83.182.93
Diferença	a-b	2.281.07
Grau de Execução Orçamental	b/a	97.33%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 13.899.30 Euros, dos quais se investiram 13.292.48 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 95.63%.

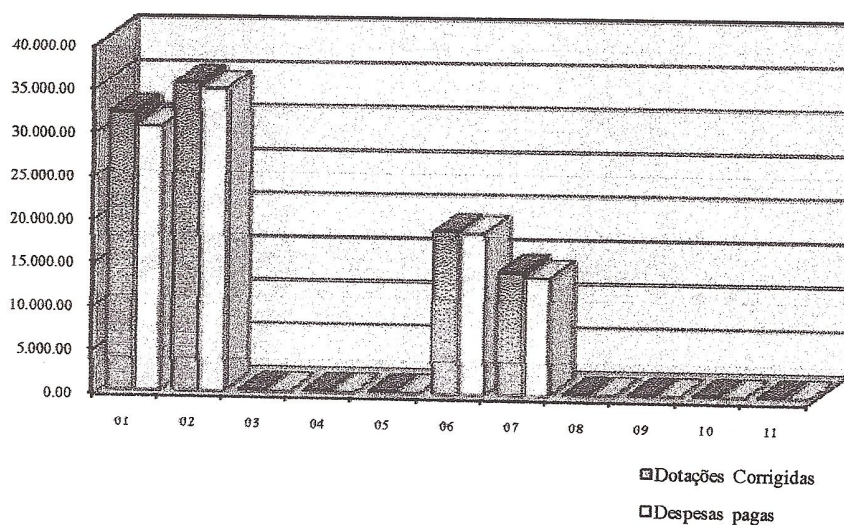
Despesa Capital Prevista	a	13.899.30
Despesa Capital Executada	b	13.292.48
Diferença	a-b	606.82
Grau de Execução Orçamental	b/a	95.63%

Na totalidade, a Freguesia de Mosteiros dotou para o ano de 2011 um total de 99.363.30 Euros, dos quais executou 96.475.41 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 97.09%.

Total Despesa Prevista	a	99.363,30
Total Despesa Executada	b	96.475,41
Diferença	a-b	2.887,89
Grau de Execução Orçamental	b/a	97,09%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "02-Aquisição de bens e serviços" 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	2.000.00	187.87	2.01%	0.23%	9.39%
02- Impostos indirectos	0.00	0.00	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	0.00	0.00	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	200.00	281.24	0.20%	0.35%	140.62%
05- Rendimentos da propriedade	3.700.00	3.591.36	3.72%	4.47%	97.06%
06- Transferências correntes	68.144.00	69.910.67	68.58%	86.93%	102.59%
07- Venda de bens e serviços correntes	6.000.00	6.048.00	6.04%	7.52%	100.80%
08- Outras receitas correntes	0.00	0.00	-----	-----	-----
09- Venda de bens de investimento	0.00	0.00	-----	-----	-----
10- Transferências de Capital	400.00	400.00	0.40%	0.50%	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	18.919.30	0.00	19.04%	0.00%	0.00%
Totais	99.363.30	80.419.14	100.00%	100.00%	80.93%

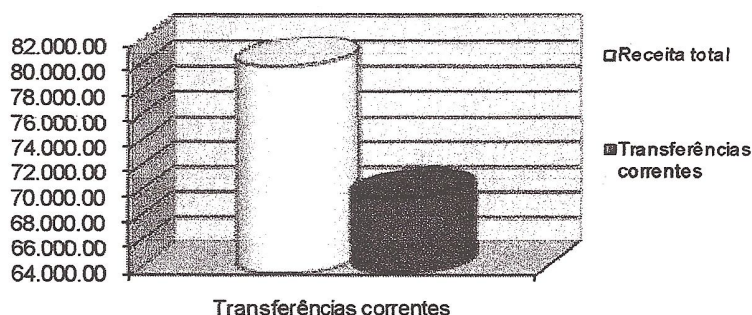
No que respeita à afectação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Mosteiros arrecadou receita em todos os capítulos

que havia previsto no início do ano. O capítulo "06-Transferências correntes", foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

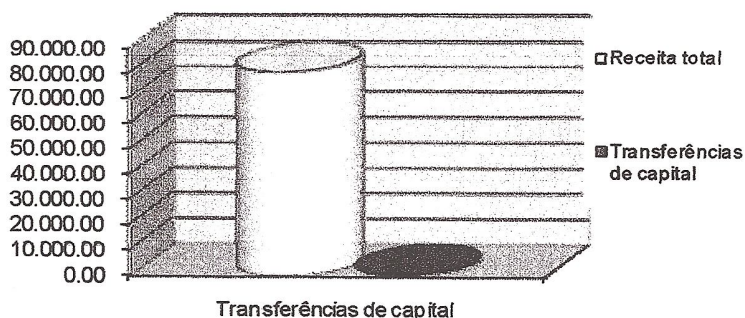
O grau de execução das receitas situa-se entre 0.00% e 140.62%, sendo este valor associado ao capítulo "04-Taxas, multas e outras penalidades".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 86.93% no total das receitas arrecadadas, o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 0.50% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 87.43% do total das receitas arrecadadas.

Peso das transferências correntes/ receita total



Peso das transferência de capital/ receita total



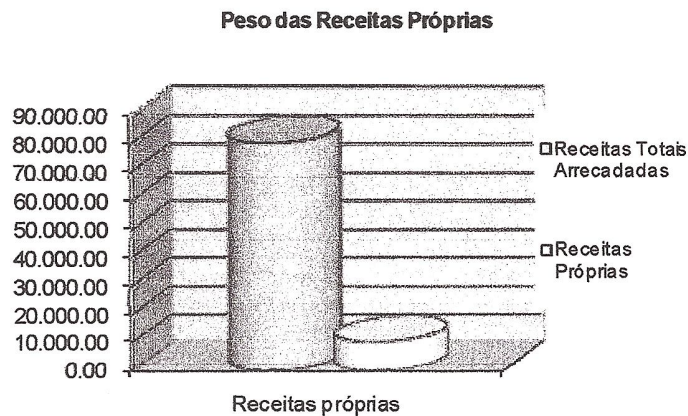
A Freguesia de Mosteiros previu arrecadar um montante de 99.363.30 Euros dos quais arrecadou, 80.419.14 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos

Freguesia de Mosteiros

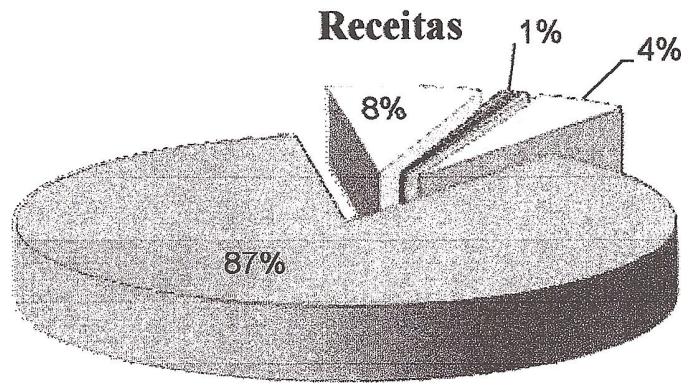
acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 80.93%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 10.108.47 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 12.57%, a Freguesia de Mosteiros evidencia cerca de 87.43% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Mosteiros 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	80.419.14
Total Receitas Próprias	b	10.108.47
Peso das Receitas Próprias	b/a	12.57%



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2011. 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 80.044.00 Euros, tendo sido arrecadados 80.019.14 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 99.97%.

Receita Corrente Prevista	a	80.044.00
Receita Corrente Arrecadada	b	80.019.14
Diferença	a-b	24.86
Grau de Execução Orçamental	b/a	99.97%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 400.00 Euros, tendo sido arrecadados 400.00 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100.00%.

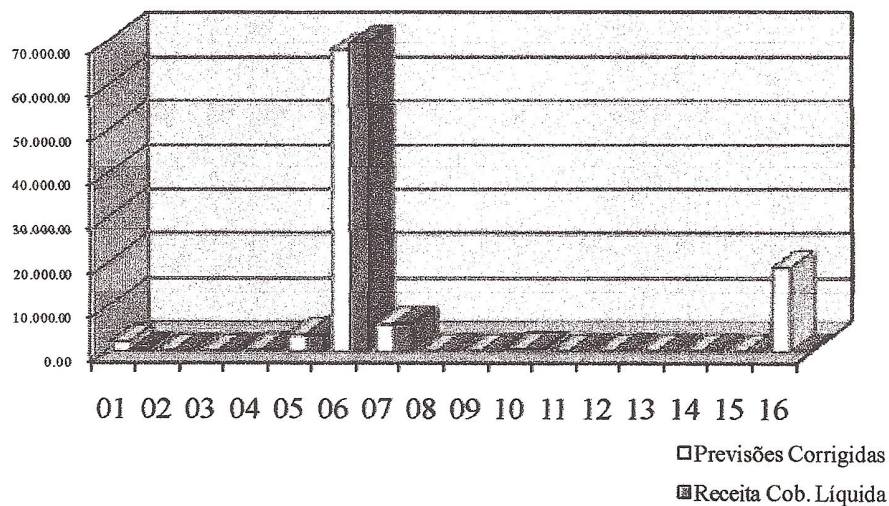
Receita Capital Prevista	a	400.00
Receita Capital Arrecadada	b	400.00
Diferença	a-b	0.00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100.00%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 80.444.00 Euros dos quais foram arrecadados 80.419.14 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 99.97%.

Receita Prevista Total + SGA	a	99.363.30
Total Receita Arrecadada	b	80.419.14
Diferença	a-b	18.944.16
Grau de Execução Orçamental	b/a	80.93%

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

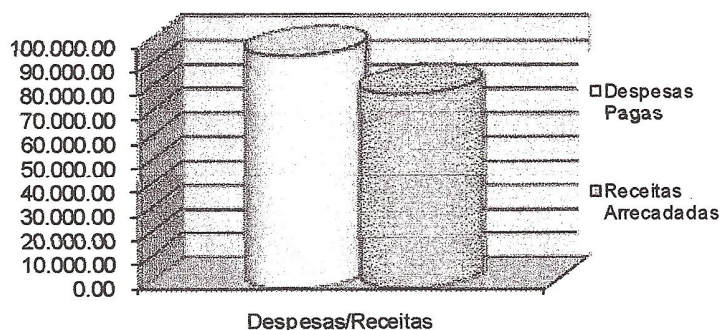
Previsões corrigidas



Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de **Mosteiros** 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 18.919.30 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 2.863.03 Euros, o que se traduz numa diminuição de 16.056.27 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	18.919.30	-
Correntes	80.019.14 <	83.182.93
Capital	400.00 <	13.292.48
S.G. Seguinte	-	2.863.03
Total	99.338.44	99.338.44

Relação Receitas/Despesas



Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

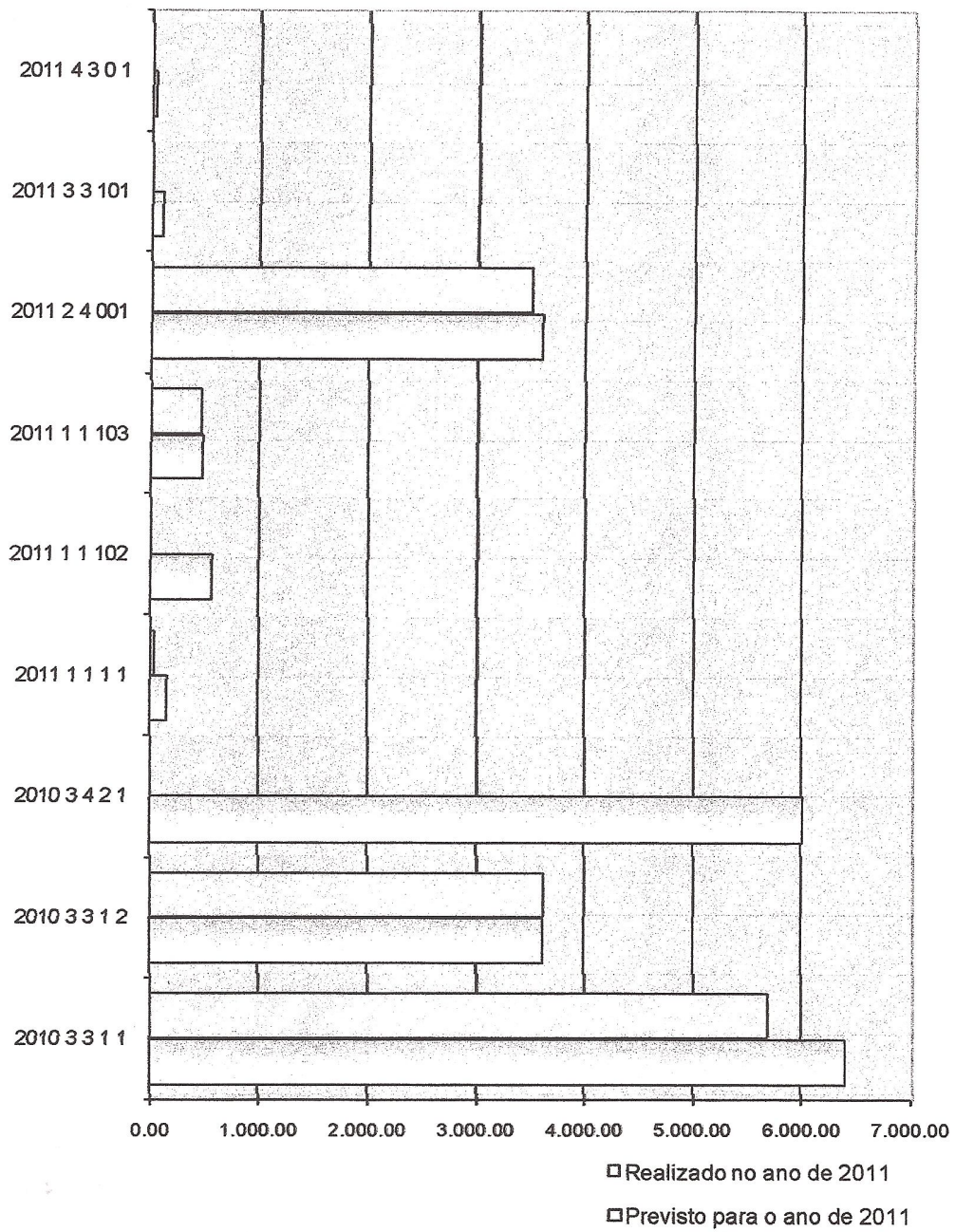
Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de 20.919.30 Euros e foram realizados 63.54% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 13.292.48 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano de 2011	Realizado no ano de 2011	Grau de execução
2010 3 3 1 1	6.400.00	5.684.00	88.81%
2010 3 3 1 2	3.619.30	3.615.10	99.88%
2010 3 4 2 1	6.000.00	0.00	0.00%
2011 1 1 1 1	150.00	29.60	19.73%
2011 1 1 102	550.00	0.00	0.00%
2011 1 1 103	475.00	456.40	96.08%
2011 2 4 001	3.600.00	3.507.38	97.43%
2011 3 3 101	100.00	0.00	0.00%
2011 4 3 0 1	25.00	0.00	0.00%
Totais	20.919.30	13.292.48	63.54%

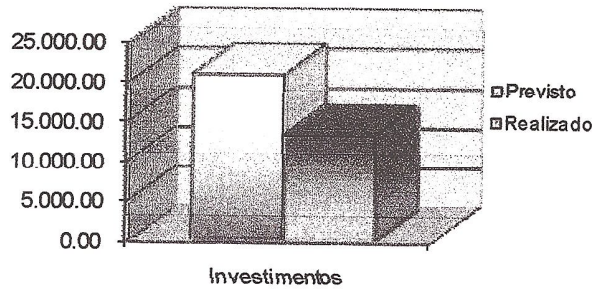
O grau de execução dos projectos/acções, varia entre 0.00% e 99.88% sendo este valor mais elevado associado ao projecto nº. "2010 3 3 1 2 – Aquisição de Viatura".

O projecto de maior montante realizado foi o nº. "2010 3 3 1 1 – Caminho Velho", com um investimento realizado de 5.684.00 Euros, representando 42.76% do total dos investimentos realizados.

Investimentos em 2011



Investimento previsto



Departamento de consultoria

José Jesus

José Jesus

ÓRGÃO EXECUTIVO
Em 17 de Abril de 2012

[Signature]

[Signature]

[Signature]

ÓRGÃO DELIBERATIVO
Em 27 de Abril de 2012
