

UNIÃO DE FREGUESIAS DO CARTAXO E VALE DA PINTA



RELATÓRIO DE CONSULTORIA

ATÉ

30 DE NOVEMBRO DE 2014

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA E RECEITA

30 de Novembro de 2014

1. Análise da Despesa

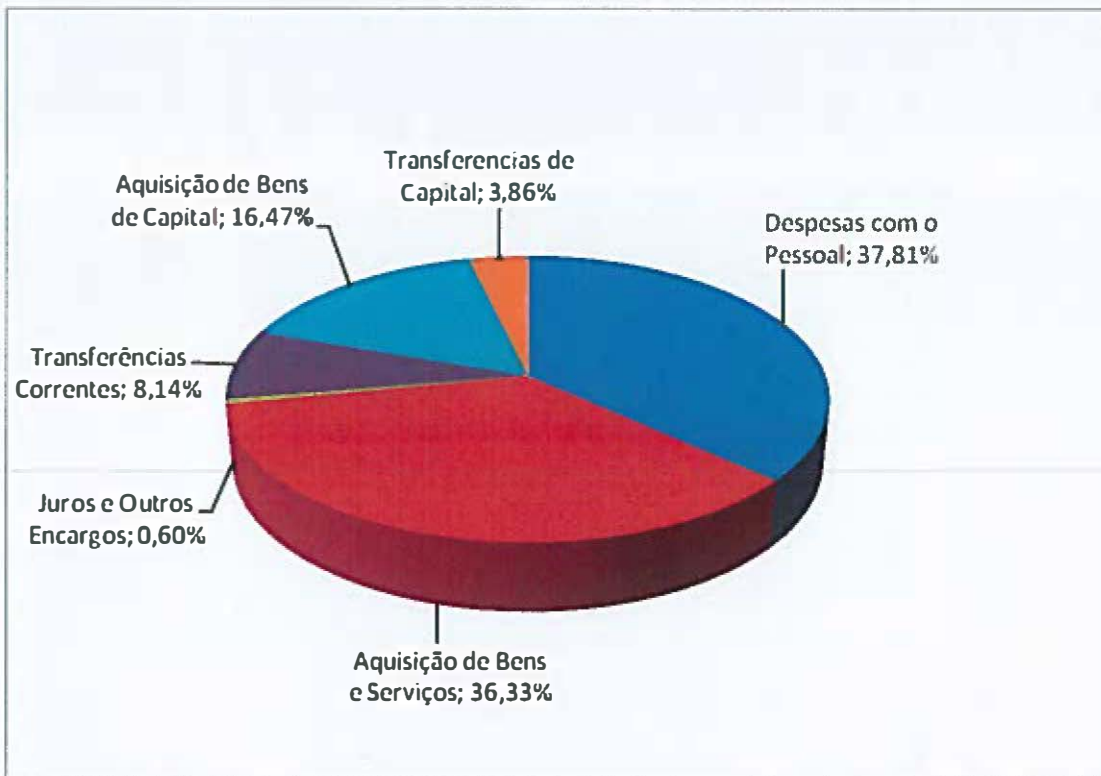
Quadro Resumo de Despesa

Despesas Correntes		Dotação Actual	Despesas Pagas	Execução %	Despesas Pagas %
01	Despesas com o Pessoal	142.797,00	119.937,84	83,99%	37,81%
02	Aquisição de Bens e Serviços	140.146,66	115.249,66	82,24%	36,33%
03	Juros e Outros Encargos	1.950,00	1.894,68	97,16%	0,60%
04	Transferências Correntes	30.860,00	25.830,58	83,70%	8,14%
05	Subsídios	0,00	0,00	0,00%	0,00%
06	Outras Despesas Correntes	103,47	0,00	0,00%	0,00%
Total das Despesas Correntes		315.857,13	262.912,76	83,24%	82,87%

Despesas Capital		Dotação Actual	Despesas Pagas	Execução %	Despesas Pagas %
07	Aquisição de Bens de Capital	71.540,99	52.244,27	73,03%	16,47%
08	Transferências de Capital	2.105,00	2.095,00	99,52%	3,86%
09	Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
10	Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
11	Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total das Despesas de Capital		73.645,99	54.339,27	73,78%	20,32%

Total das Despesas		389.503,12	317.252,03	81,45%	100,00%
---------------------------	--	-------------------	-------------------	---------------	----------------

De/
9
thof



Através do quadro resumo das despesas é possível verificar que até 30 de novembro de 2014 a Junta de Freguesia realizou despesas no valor € 317.252,03 o que representa uma execução de 81,45% de despesas realizadas. Do total da despesa realizada até 30 de novembro de 2014 a maior fatia foi com o capítulo 01 – *Despesas com o Pessoal*, com uma percentagem de 37,81% das despesas a ser canalizada para este capítulo.

2. Análise da Receita

Quadro Resumo de Receitas

Receitas Correntes		Previsto	Realizado	Execução %	Receitas Arrecadadas %
01	Impostos Directos	5.035,91	11.476,86	227,90%	3,13%
02	Impostos Indirectos	0,00	0,00	0,00%	0,00%
04	Taxas, Multas e Outras Penalidades	13.800,00	14.926,90	108,17%	4,07%
05	Rendimentos de Propriedade	500,00	168,75	33,75%	0,05%
06	Transferências Correntes	273.009,48	253.422,47	92,83%	69,06%
07	Venda de Bens e Serviços Correntes	20.900,00	14.931,73	71,44%	4,07%
08	Outras Receitas Correntes	100,00	1.596,46	1596,46%	0,44%
Total das Receitas Correntes		313.345,39	296.523,17	94,63%	80,81%

Receitas Capital		Previsto	Realizado	Execução %	Receitas Arrecadadas %
09	Venda de Bens de Investimento	2.500,00	2.500,00	100,00%	0,68%
10	Transferência de Capital	31.313,51	25.584,92	81,71%	6,97%
11	Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
12	Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
13	Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
15	Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0,00	0,00	0,00%	0,00%
16	Saldo da Gerência Anterior	42.344,22	42.344,22	100,00%	11,54%
Total das Receitas Capital		76.157,73	70.429,14	92,48%	19,19%

Total das Receitas		389.503,12	366.952,31	94,21%	100,00%
---------------------------	--	-------------------	-------------------	---------------	----------------





No que respeita à afectação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Junta de Freguesia não arrecadou receitas em todas as rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica 06 – *Transferências Correntes* aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica 06 - *Transferências Correntes* por si só, representa cerca de 69,06% do volume total da receita arrecadada, enquanto as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 30,94% do total das receitas arrecadas.

3. Considerações Finais

Da análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa deste período, conclui-se que a Junta de Freguesia obteve uma execução orçamental onde as despesas são inferiores às receitas, o que se traduz num aumento do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
Saldo do Período Anterior	42.454,44	-
Correntes	296.523,17 >	262.912,76
Capital	28.084,92 <	54.339,27
Saldo Para o Período Seguinte	-	49.810,50
Total	367.062,53	367.062,53

Departamento de consultoria

Miguel Lopes