

MAPAS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

MUNICÍPIO DE PONTE DE SOR

RESUMO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS

CONTA DE GERÊNCIA - ANO DE 2009

31-12-2009

RECEITA	VALOR EM EUROS	Porcentagem	DESPESA	VALOR EM EUROS	Porcentagem
Receitas Correntes			Despesas Correntes		
01 - Impostos directos	2.331.617,19	8,52	01 - Pessoal	5.456.542,47	19,93
02 - Impostos indirectos	100.964,35	0,37	02 - Aqui.de Bens e serv.	3.369.538,60	12,31
04 - Taxas, multas e out.pena	90.456,04	0,33	03 - Juros e outros encargos	26.342,10	0,10
05 - Rendimentos propriedade	987.151,06	3,61	04 - Transferências correntes	1.177.095,19	4,30
06- Transferências correntes	6.853.153,29	25,03	05 - Subsídios	61.775,00	0,23
07 - Venda de bens e serv.co	1.046.356,09	3,82	06 - Out.despesas correntes	485.658,03	1,77
08 - Outras receitas correntes	311.978,53	1,14			
Total Receitas Correntes	11.721.676,55	42,81	Total despesas correntes	10.576.951,39	38,63
Receitas de Capital			Despesas de Capital		
09 - Venda Bens de Investimento	23.555,62	0,09	07 - Aqui.de bens de capital	9.639.292,06	35,21
10 - Transferências de capital	9.314.591,07	34,02	08 - Transferên.de capital	445.202,20	1,63
11 - Activos financeiros	0,00	0,00	09 - Activos financeiros	0,00	0,00
12 - Passivos financeiros	0,00	0,00	10 - Passivos financeiros	220.193,48	0,80
13 - Outras receitas de capital	1.862,15	0,01	11 - Outras despe.capital	0,00	0,00
Total Receitas de Capital	9.340.008,84	34,11	Total das Despesas Capital	10.304.687,74	37,64
15 - Rep.não abat.nos pagam.	5.438,64	0,02			
TOTAL DA RECEITA	21.067.124,03	76,94	TOTAL DA DESPESA	20.881.639,13	76,27
Saldo da Prest. Contas/08	6.313.162,88	23,06	Saldo P.Contas para 2010	6.498.647,78	23,73
TOTAL GERAL.....	27.380.286,91	100,00	TOTAL GERAL.....	27.380.286,91	100,00

Órgão executivo

Órgão Deliberativo

Em ___ de _____ de 2010

Em ___ de _____ de 2010

MUNICÍPIO DE PONTE DE SOR
RESUMO DAS DESPESAS

31-12-2009

CONTA DE GERÊNCIA DO ANO 2009			
DESPESA	Assembleia Municipal	Câmara Municipal	TOTAL EUROS
Despesas Correntes			
01 - Pessoal	12.475,29	5.444.067,18	5.456.542,47
02 - Aqui.de Bens e serv.			
02.01 - Aquisição de Bens	0,00	894.483,60	894.483,60
02.02 - Aquisição de Serviços		2.475.055,00	2.475.055,00
	0,00	3.369.538,60	3.369.538,60
03 - Juros e outros encargos		26.342,10	26.342,10
04 - Transferências correntes			
04.03 - Administ.central		16.752,37	16.752,37
04.05 - Administ.local		78.116,47	78.116,47
04.07 - Instit.sem fins lucrativos		964.213,65	964.213,65
04.08 - Famílias		116.065,70	116.065,70
04.09 - Resto do mundo		1.947,00	1.947,00
		1.177.095,19	1.177.095,19
05 - Subsídios		61.775,00	61.775,00
06 - Out.despesas correntes		485.658,03	485.658,03
Total despesas correntes	12.475,29	10.564.476,10	10.576.951,39
Despesas de Capital			
07 - Aqui.de bens de capital			
07.01 - Investimentos			
07.01.01 - Terrenos		36.370,00	36.370,00
07.01.02 - Habitações		0,00	0,00
07.01.03 - Edifícios		1.256.338,50	1.256.338,50
07.01.04 - Outras construções		6.425.855,95	6.425.855,95
07.01.06 - Material de transporte		131.783,49	131.783,49
07.01.07 - Equip.de informática		43.604,89	43.604,89
07.01.08 - Software informático		34.460,27	34.460,27
07.01.09 - Equipamento administrat.		54.004,36	54.004,36
07.01.10 - Equipamento básico		465.497,35	465.497,35
07.01.11 - Ferramentas e utensílios		12.918,58	12.918,58
07.01.12 - Art.e objectos de arte		0,00	0,00
07.01.13 - Invest.incorpóreos		9.945,60	9.945,60
07.01.15 - Outros investimentos		120.670,32	120.670,32
		8.591.449,31	8.591.449,31
07.02 - Locação financeira		0,00	0,00
07.03 - Bens Dominio Público		1.047.842,75	1.047.842,75
		9.639.292,06	9.639.292,06
08 - Transferên.de capital			
08.01 - Soc.e quase sociedades		0,00	0,00
08.03 - Administração Central		0,00	0,00
08.05 - Administração Local		203.863,76	203.863,76
08.07 - Inst.sem fins lucrativos		153.753,22	153.753,22
08.08 - Famílias		81.660,22	81.660,22
08.09 - Resto do Mundo		5.925,00	5.925,00
		445.202,20	445.202,20
09 - Activos financeiros		0,00	0,00
10 - Passivos financeiros		220.193,48	220.193,48
11 - Outras despe.capital		0,00	0,00
Total das Despesas Capital	0,00	10.304.687,74	10.304.687,74
TOTAL DA DESPESA	12.475,29	20.869.163,84	20.881.639,13

Execução do Orçamento - Receita

O Orçamento inicial de 2009 previa o montante de 34.996.325,00 €, foi alvo de uma revisão que alterou o montante para 35.232.055,00 €.

Execução da Receita

Relativo ao valor orçamentado, a taxa de execução do receita atingiu os 52,63%, com um total arrecadado de 21.067.124,03 €, mais 5.767.198,27 € do que em 2008.

As receitas correntes cobradas num montante de 11.721.676,55 €, apresentam uma taxa de execução de 96,01%.

Cod	Receitas Correntes	Valor Previsto	Valor Executado	Desvio
01	Impostos Directos	2.143.100,00	2.331.617,19	188.517,19
02	Impostos Indirectos	100.966,00	100.964,35	-1,65
04	Taxas, Multas e O.Pen.	297.229,00	90.456,04	-206.772,96
05	Rendimentos Propriedade	953.714,00	987.151,06	33.437,06
06	Transferências Correntes	6.681.472,00	6.853.153,29	171.681,29
07	Venda de Bens e Serviços	1.282.170,00	1.046.356,09	-235.813,91
08	O. Receitas Correntes	750.545,00	311.978,53	-438.566,47
Total		12.209.196,00	11.721.676,55	-487.519,45

valores em euros

A evolução das Receitas Correntes foi a seguinte:

Cod	Receitas Correntes	2007	2008	2009
01	Impostos Directos	2.230.059,65	2.199.637,37	2.331.617,19
02	Impostos Indirectos	82.610,51	116.893,14	100.964,35
04	Taxas, Multas e O.Pen.	294.317,68	117.147,54	90.456,04
05	Rendimentos Propriedade	931.380,62	1.032.560,32	987.151,06
06	Transferências Correntes	5.348.985,07	5.701.345,01	6.853.153,29
07	Venda de Bens e Serviços	1.124.798,17	1.299.870,47	1.046.356,09
08	O. Receitas Correntes	520,67	208.838,70	311.978,53
Total		10.012.672,37	10.676.292,55	11.721.676,55

valores em euros

Execução do Orçamento - Receita

As receitas de capital cobradas num montante de 9.345.447,48 €, apresentam uma taxa de execução de 41,01 %.

Cod	Receitas de Capital	Valor Previsto	Valor Executado	Desvio
09	Venda Bens Investimento	2.890.864,00	23.555,62	-2.867.308,38
10	Transferências Capital	19.895.284,00	9.314.591,07	-10.580.692,93
11	Activos Financeiros	215,00	0	-215,00
13	O. Receitas Capital	1.971,00	1.862,15	-108,85
15	Rep. Não Abat. aos Pagam	10,00	5.438,64	5.428,64
Total		22.788.344,00	9.345.447,48	-13.442.896,52

valores em euros

A evolução das Receitas de Capital foi a seguinte:

Cod	Receitas de Capital	2007	2008	2009
09	Venda Bens Investimento	1.758.806,32	217.208,38	23.555,62
10	Transferências Capital	3.981.435,74	4.381.811,75	9.314.591,07
11	Activos Financeiros	0	0	0
13	O. Receitas Capital	0	0	1.862,15
15	Rep. Não Abat. aos Pagam	8.257,14	1.863,84	5.438,64
Total		5.748.499,20	4.600.883,97	9.345.447,48

valores em euros

Execução do Orçamento-Despesa

O montante de execução da despesa em 2009 foi de 20.881.639,13 €, o que representa uma taxa de execução de 59,27 %, e um acréscimo de 5.223.825,00 € em relação a 2009.

As despesas correntes ascenderam a 10.576.951,39 € o que representa uma execução de 88,73% em relação ao previsto.

Cod	Despesas Correntes	Valor Previsto	Valor Executado	Desvio
01/02	Pessoal	5.687.748,00	5.456.542,47	-231.205,53
0202	Aqui. Bens e Serviços	4.278.774,00	3.369.538,60	-909.235,40
0203	Juros e O. Encargos	27.939,00	26.342,10	-1.596,90
0204	Transfer. Correntes	1.327.370,00	1.177.095,19	-150.274,81
0205	Subsídios	65.598,00	61.775,00	-3.823,00
0206	O.Despesas Correntes	531.332,00	485.658,03	-45.673,97
Total		11.918.761,00	10.576.951,39	-1.341.809,61

valores em euros

A evolução das despesas correntes foi a seguinte:

Cod	Despesas Correntes	2007	2008	2009
0102	Pessoal	4.253.559,97	4.388.742,87	5.456.542,47
0202	Aqui. Bens e Serviços	2.975.147,31	2.716.971,91	3.369.538,60
0203	Juros e O. Encargos	72.091,28	69.171,57	26.342,10
0204	Transfer. Correntes	920.994,96	1.114.010,36	1.177.095,19
0205	Subsídios	36.824,07	58.376,59	61.775,00
0206	O.Despesas Correntes	138.778,48	314.433,34	485.658,03
Total		8.397.396,07	8.661.706,64	10.576.951,39

valores em euros

Execução do Orçamento-Despesa

As despesas de capital ascenderam a 10.304.687,74€ o que representa uma execução de 44,21 %.

Cod	Despesas Capital	Valor Previsto	Valor Executado	Desvio
0207	Aquis.Bens Capital	22.173.000,00	9.639.292,06	-12.533.707,94
0208	Transfer. Capital	813.000,00	445.202,20	-367.797,80
0209	Activos Financeiros	100.000,00	0	-100.000,00
0210	Passivos Financeiros	220.194,00	220.193,48	-0,52
0211	O Desp. Capital	4.600,00	0	-4.600,00
Total		23.310.794,00	10.304.687,74	-13.006.106,26

valores em euros

As despesas de Capital evoluíram da seguinte forma:

Cod	Despesas Capital	2007	2008	2009
0207	Aquis.Bens Capital	3.664.211,90	6.370.761,93	9.639.292,06
0208	Transfer. Capital	446.155,57	402.520,00	445.202,20
0209	Activos Financeiros	100,00	0	0
0210	Passivos Financeiros	219.144,08	219.549,62	220.193,48
0211	O Desp. Capital	607,30	3.275,94	0
Total		4.330.218,85	6.996.107,49	10.304.687,74

valores em euros

Movimentos Financeiros da Gerência

As entradas de fundos ascenderam a 22.885.017,74 € dos quais 21.067.124,03 € têm origem em receitas orçamentais e 1.817.893,71 € são provenientes de Operações de Tesouraria.

Considerando que a despesa global totalizou 22.544.777,49 €, e a existência de um saldo inicial de 6.732.655,08 €, o saldo a transitar para a gerência de 2010 aumentou para 7.072.895,33 €. Deste montante, 6.498.647,78 € como saldo de Operações Orçamentais e 574.247,55 €, como Saldo de Operações de Tesouraria.

Resumo da Gerência de 2009

Descrição	Operações Orçamentais	Operações de Tesouraria	Total
Saldo Transitado de 2009	6.313.162,88	419.492,20	6.732.655,08
Receitas Cobradas	21.067.124,03	1.817.893,71	22.885.017,74
Despesas Pagas	20.881.639,13	1.663.138,36	22.544.777,49
Saldo a Transitar	6.498.647,78	574.247,55	7.072.895,33

valores em euros

Para uma melhor análise comparativa da evolução das Receitas/ Despesas:

Rubricas	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Sit. Inicial	2.691.198	2.271.137	2.134.324	2.357.587	3.697.021	3.474.028	6.507.582	6.126.945
Rec. Correntes	7.297.126	8.205.042	8.527.553	9.152.519	9.191.922	10.012.672	10.676.293	11.721.677
Desp. Correntes	6.601.183	6.949.119	7.430.261	7.868.605	8.147.679	8.397.396	8.661.707	10.576.951
Saldo Corrente	695.942	1.255.923	1.097.291	1.283.914	1.044.246	1.615.276	2.014.586	1.144.726
Receitas Capital	7.843.333	5.441.065	5.154.292	5.304.475	5.988.585	5.748.499	4.600.884	9.340.009
Despesas Capital	8.959.336	6.833.800	6.028.321	5.248.954	7.255.824	4.330.219	6.996.107	10.304.688
Saldo de Capital	-1.116.003	-1.392.735	-874.029	55.520	-1.267.239	1.418.280	-2.395.223	-964.679
Saldo Global	2.271.137	2.134.324	2.357.587	3.697.021	3.474.028	6.507.582	6.126.945	6.306.992

valores em euros

INDICADORES DE GESTÃO

Grau de Cobertura Global das Receitas e das Despesas

Receita Total / Despesa Total	21.067.124,03 / 20.881.639,13 =1,009	Mede a Capacidade das Receitas Totais cobradas no ano 2009 cobrirem as despesas totais pagas no mesmo ano
Receita Corrente / Despesa Corrente	11.721.676,55 / 10.576.951,39 =1,108	Mede a capacidade das Receitas Correntes cobrirem as despesas da mesma natureza
Receita Capital / Despesa Capital	9.340.008,84 / 10.304.687,74 =0,906	Mede a capacidade das Receitas Capital cobrirem as despesas da mesma natureza
Fundos Municipais / Despesa Total	8.650.285,00 / 20.881.639,13 =0,414	Mede o grau de cobertura das Despesas Totais pelos fundos municipais

Estrutura da Receita

Impostos Directos / Receita Total	2.331.617,19/ 21.067.124,03 =0,111	Mede o peso das receitas provenientes dos Impostos Directos na Receita Total
Fundos Municipais / Receita Total	8.650.285,00/ 21.067.124,03 =0,411	Mede o peso das transferências dos fundos municipais na receita total
Passivos Financeiros / Receita Total	220.193,48/ 21.067.124,03 =0,010	Mede a importância dos empréstimos na receita total da autarquia
Transferências Comunitárias / Receita Total	5.500.397,91/ 21.067.124,03 =0,261	Mede o peso das transferências comunitárias na receita total da autarquia