



Relatório de Gestão

Ano de 2012



Nota Introdutória

O relatório de gestão enquadra-se no âmbito da prestação de contas relativa ao exercício de 2012 e foi elaborado de acordo com os procedimentos estabelecidos no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 162/99, de 14 de Setembro, pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de Dezembro, e pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 12 de Abril, contemplando a análise da evolução da situação económica e financeira da autarquia.



Pontos mais relevantes:

Na atual Conta de Gerência é importante destacar alguns factos, que pela sua natureza, assumem uma importância acrescida, assim:

As principais receitas desta Autarquia, continuam a ser municadas pela Câmara Municipal através dos protocolos de Delegação de Competências, com o valor de €44.159,06 com impacto percentual de 34,18%, seguindo-se a Administração Regional através dos vários Acordos de Cooperação no valor de €38.420,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 29,74%, logo seguida pela Administração Central através do Fundo de Financiamento de Freguesias, que em 2012 apesar da redução implícita pelo Orçamento de Estado foi no valor de €38.060,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 29,46%, finalmente a receitas próprias da Autarquia num valor total de €8.562,29 tendo um impacto no orçamento de 6,63%.

No decorrer do ano esta Autarquia conseguiu um total de Receita Corrente Global no valor de €70.601,35 e Receita de Capital Global no valor de €58.600,00.

Quanto à Despesa Corrente Global (Despesas de Funcionamento + Plano de Atividades + Plano de Investimentos por Administração Direta), foi neste ano de 2012 no valor de €59.721,12.

O saldo da Gerência Anterior (2011) foi no valor de €11.734,03.



As despesas correntes não excederam as receitas correntes respeitando assim o princípio do equilíbrio substancial da execução orçamental constante da alínea e) do ponto 3.1.1 do POCAL.

Quanto à Despesa de Capital Global (Investimentos diretos) foi neste ano de 2012 no valor de €42.984,39.

Numa introdução aos números:

O valor total de receita arrecadada neste ano de 2012 foi de €129.201,35.

Regista-se ainda que a execução financeira do Plano Plurianual de Atividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 92,96% no valor total aplicado de €22.464,05.

A execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 51,41% no valor total investido de €42.984,39.

Durante o ano foram transacionados €84,30 em Operações de Tesouraria.



Conclusão

As limitações de ordem financeira constituem uma realidade à qual a autarquia não pode escapar. As escassas receitas próprias tornam-na demasiado dependente das transferências do Estado, através do Fundo de Financiamento das Freguesias (FFF), das Instituições Públicas e da Câmara Municipal do concelho, através dos protocolos de delegação de competências, bem como de Acordos de Colaboração e Cooperação financeira.

Para fazer face aos atuais constrangimentos financeiros, o controlo das despesas correntes tem sido uma das grandes prioridades.

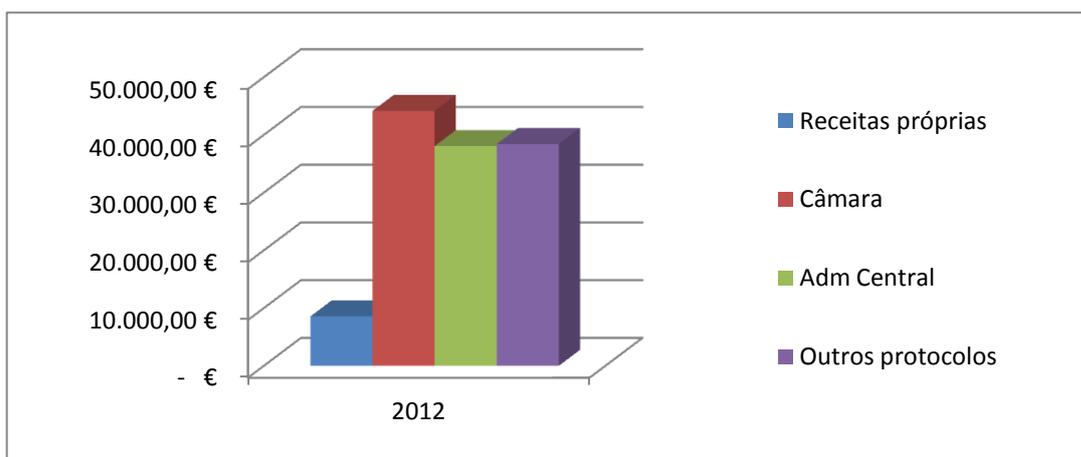
Apesar destas limitações, a Junta de Freguesia conseguiu, com grande competência, realizar muitos dos objetivos propostos no seu Plano de Atividades para 2012.



Análise da Receita:

As receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2012 ascenderam a €129.201,35, com um grau de execução orçamental de 92,57%, sendo distribuídas da seguinte forma:

| | Ano - 2012 |
|---------------------------|--------------------|
| Receitas Correntes | €70.601,35 |
| Receitas de Capital | €58.600,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS | €129.201,35 |



O destaque percentual das receitas durante 2012:

Receitas próprias representaram 6,63% do total de receita;

As receitas provenientes da Câmara Municipal, 34,18%;

As receitas provenientes da Administração Central, 29,46%;

As receitas provenientes de outros protocolos diversos, 29,74%



Análise da Despesa

A despesa pública é a aplicação de recursos da Autarquia para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento social da Freguesia.

Em 2012, a Junta de Freguesia registou um volume de despesa na ordem dos €102.705,51, com um grau de execução orçamental de 73,59%, sendo distribuídos da seguinte forma:

| | Ano - 2012 |
|---------------------------|--------------------|
| Despesas Correntes | €59.721,12 |
| Despesas de Capital | €42.984,39 |
| TOTAL DAS DESPESAS | €102.705,51 |

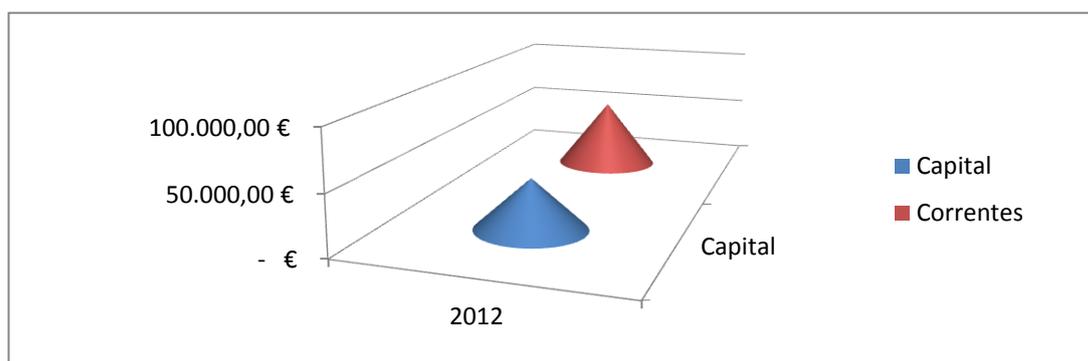
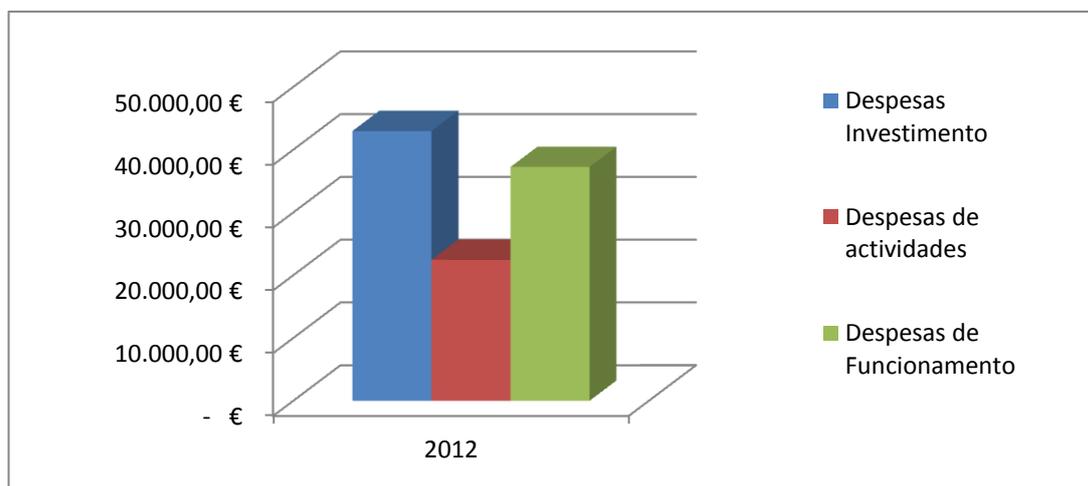
Estrutura da Despesa

No ano de 2012 a despesa total teve a seguinte distribuição na execução do orçamento da Junta:

| | Ano - 2012 |
|---------------------------|--------------------|
| Despesas de funcionamento | €37.257,07 |
| Plano de Actividades | €22.464,05 |
| Plano de Investimentos | €42.984,39 |
| TOTAL DA DESPESA | €102.705,51 |



Graficamente:



Analisada a Receita e a Despesa do Ano Económico de 2012, contempla-se que o saldo resultante após o encerramento do ano é de €38.152,47.

Em Operações de Tesouraria não ficaram retidos quaisquer valores na Autarquia.

Resulta assim num saldo de Execução Orçamental de €38.152,47.



Passivo financeiro:

A 31 de Dezembro não existiam quaisquer dívidas a terceiros, bem como a Autarquia não possuía nenhum empréstimo contratado.

Possuía no entanto despesas por liquidar no valor de €336,09.

Ativo financeiro:

A 31 de Dezembro esta Autarquia possuía protocolos assinados com a Vice-Presidência do Governo Regional estando em incumprimento no valor de €1.500,00.

Justificativos:

Tendo em conta que no decorrer do ano financeiro de 2012 o funcionamento e operacionalidade desta Autarquia decorreram sem imprevistos, não existem quaisquer justificativos adicionais a acrescentar.



Nota final:

As políticas contabilísticas estão adequadas à realidade de uma estrutura do tipo autarquia local e por isso sem fins lucrativos, salientando-se que os procedimentos e controlos internos vigentes asseguram os movimentos efetuados, em relação às receitas, despesas e pagamentos.

As Demonstrações Financeiras relativas ao ano económico de 2012 traduzem as despesas e receitas do referido exercício económico, em relação a atividades da Junta de Freguesia.

Altares, 22 de Abril de 2013

O Presidente da Junta

(Salvador da Rocha Lopes)