



# 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 Administração Central através do Fundo de Financiamento de Freguesias, que em 2012 apesar da redução implícita pelo Orçamento de Estado foi no valor de €45.918,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 53,55%, logo seguida pela Câmara Municipal através dos protocolos de Delegação de Competências, com o valor de €33.500,00 com impacto percentual de 39,07%, seguindo-se as receitas próprias da Autarquia num valor total de €5.328,25 tendo um impacto no orçamento de 6,21%, finalmente a Administração Regional através dos vários Acordos de Cooperação no valor de €1.000,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 1,17%.

No decorrer do ano esta Autarquia conseguiu um total de Receita Corrente Global no valor de €81.462,91 e Receita de Capital Global no valor de €4.283,34.

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 €66.159,65.

O saldo da Gerência Anterior (2011) foi no valor de €43.644,97.



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 €3.290,97.

Numa introdução aos números:

O valor total de receita arrecadada neste ano de 2012 foi de €85.746,25.

Regista-se ainda que a execução financeira do Plano Plurianual de Atividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 82,50% no valor total aplicado de €26.248,97.

A execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 22,13% no valor total investido de €3.290,97.

Durante o ano foram transacionados €1.484,52 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.

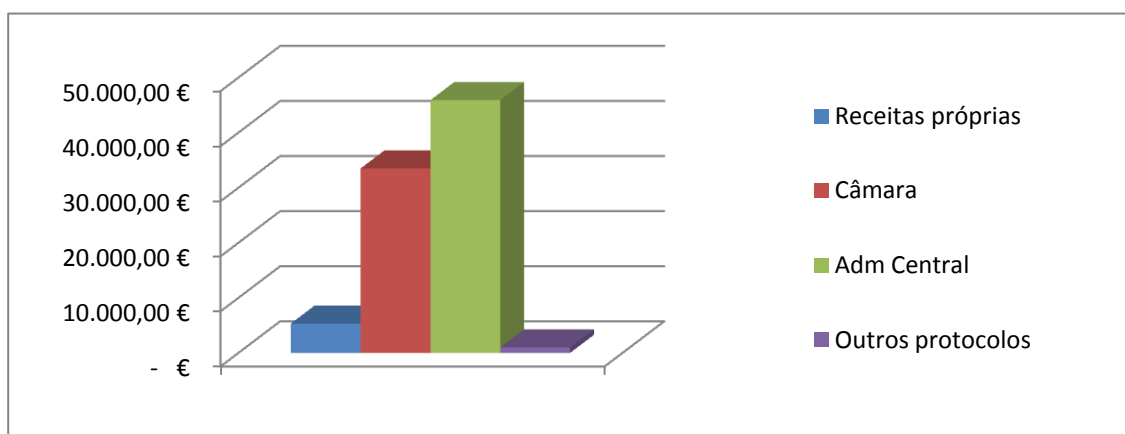
Apesar destas limitações, a Junta de Freguesia conseguiu, com grande competência, realizar muitos dos objetivos propostos no seu Plano de Atividades para 2012.



## Análise da Receita:

As receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2012 ascenderam a €85.746,25, com um grau de execução orçamental de 66,46%, sendo distribuídas da seguinte forma:

	Ano - 2012
Receitas Correntes	€81.462,91
Receitas de Capital	€4.283,34
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>€85.746,25</b>



O destaque percentual das receitas durante 2012:

Receitas próprias representaram 6,21% do total de receita;

As receitas provenientes da Câmara Municipal, 39,07%;

As receitas provenientes da Administração Central, 53,55%;

As receitas provenientes de outros protocolos diversos, 1,17%



## 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 €69.450,62, com um grau de execução orçamental de 53,83%, sendo distribuídos da seguinte forma:

	Ano - 2012
Despesas Correntes	€66.159,65
Despesas de Capital	€3.290,97
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>€69.450,62</b>

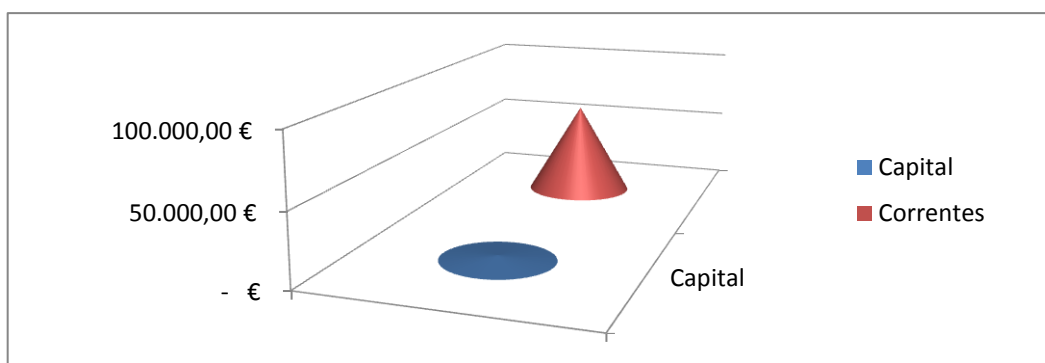
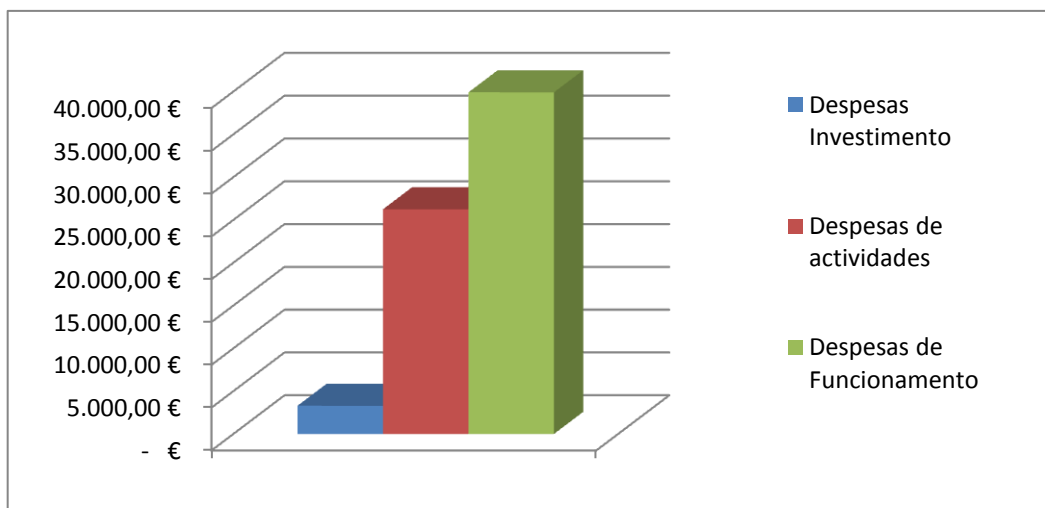
### Estrutura da Despesa

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

	Ano - 2012
Despesas de funcionamento	€39.910,68
Plano de Atividades	€26.248,97
Plano de Investimentos	€3.290,97
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>€69.450,62</b>



**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 €59.772,54.

Em Operações de Tesouraria ficaram retidos na Autarquia €168,06, referentes a Segurança Social.

Resulta assim num saldo de Execução Orçamental de €59.604,48.





**Passivo financeiro:**

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

Tinha no entanto despesas a liquidar no valor total de €1.409,57.

**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.

Guadalupe, 18 de Abril de 2013

O Presidente da Junta

---

(Marco Nuno Costa e Silva)