



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 €32.175,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 43,57%, logo seguida pela Câmara Municipal através dos protocolos de Delegação de Competências, com o valor de €27.500,00 com impacto percentual de 37,24%, seguindo-se as receitas próprias da Autarquia num valor total de €7.286,33 tendo um impacto no orçamento de 9,87%, finalmente a Administração Regional através dos vários Acordos de Cooperação no valor de €6.890,21 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 9,33%.

No decorrer do ano esta Autarquia conseguiu um total de Receita Corrente Global no valor de €67.961,33 e Receita de Capital Global no valor de €5.890,21.

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 €63.935,44.

O saldo da Gerência Anterior (2011) foi no valor de €1.566,61.



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 foi neste ano de 2012 no valor de €9.890,04.

Numa introdução aos números:

O valor total de receita arrecadada neste ano de 2012 foi de €73.851,54.

Regista-se ainda que a execução financeira do Plano Plurianual de Atividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 97,09% no valor total aplicado de €13.653,46.

A execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 93,43% no valor total investido de €8.549,95.

Durante o ano foram transacionados €1.129,35 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.

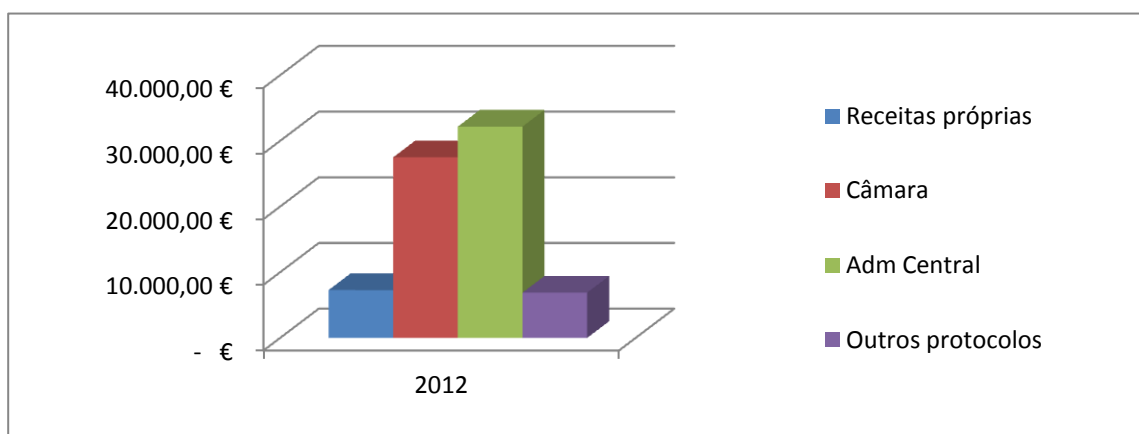
Apesar destas limitações, a Junta de Freguesia conseguiu, com grande competência, realizar muitos dos objetivos propostos no seu Plano de Atividades para 2012.



Análise da Receita:

As receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2012 ascenderam a €73.851,54, com um grau de execução orçamental de 96,75%, sendo distribuídas da seguinte forma:

	Ano - 2012
Receitas Correntes	€67.961,33
Receitas de Capital	€5.890,21
TOTAL DAS RECEITAS	€73.851,54



O destaque percentual das receitas durante 2012:

Receitas próprias representaram 9,87% do total de receita;

As receitas provenientes da Câmara Municipal, 37,24%;

As receitas provenientes da Administração Central, 43,57%;

As receitas provenientes de outros protocolos diversos, 9,33%



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 €73.825,48, com um grau de execução orçamental de 96,72%, sendo distribuídos da seguinte forma:

	Ano - 2012
Despesas Correntes	€63.935,44
Despesas de Capital	€9.890,04
TOTAL DAS DESPESAS	€73.825,48

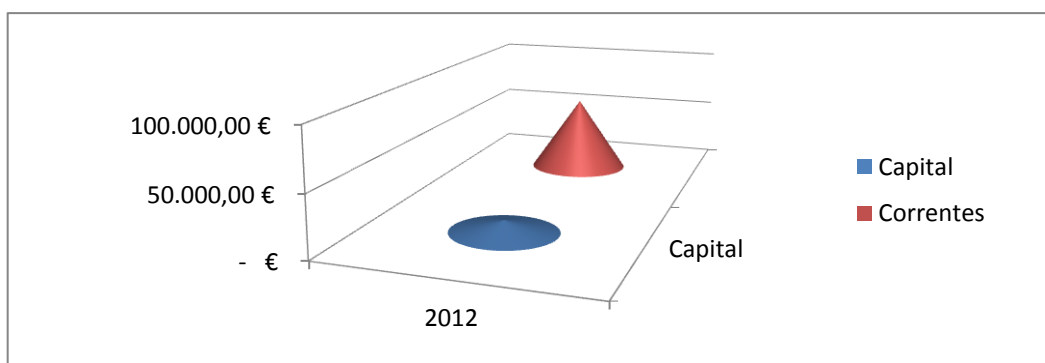
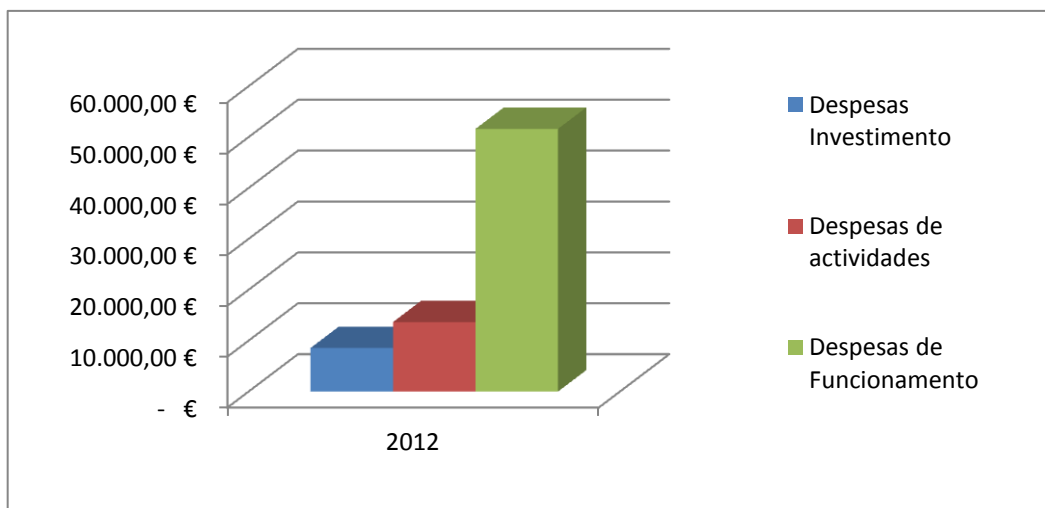
Estrutura da Despesa

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

	Ano - 2012
Despesas de funcionamento	€51.622,07
Plano de Atividades	€13.653,46
Plano de Investimentos	€8.549,95
TOTAL DA DESPESA	€73.825,48



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 €1.469,87.

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

Resulta assim num saldo de Execução Orçamental de €1.469,87.



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 €467,18.

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, à exceção de devido à atual situação financeira que a economia atravessa e que afetou diretamente esta Autarquia, foi decidido pelo executivo não efetuar os pagamentos em 2012 do Presidente e do Secretário e Tesoureiro e do salário de dezembro da funcionária a fim de fazer face às despesas necessárias à sustentabilidade da Junta, bem como ao pagamento dos compromissos assumidos. Abonos e salário esses que serão pagos no decorrer de 2013.



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.

Nossa Senhora da Luz, 23 de Abril de 2013

O Presidente da Junta

(Manuel António Silva Ataíde Silveira)