



# **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 municiaadas 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 €35.670,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 51,11%, seguindo-se a Administração Regional através dos vários Acordos de Cooperação no valor de €22.589,10 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 32,37%, logo seguida pela Câmara Municipal através dos protocolos de Delegação de Competências, com o valor de €6.439,69 com impacto percentual de 9,23%, finalmente as receitas próprias da Autarquia num valor total de €5.091,74 tendo um impacto no orçamento de 7,30%.

No decorrer do ano esta Autarquia conseguiu um total de Receita Corrente Global no valor de €49.201,43 e Receita de Capital Global no valor de €20.589,10.

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 €38.936,81.

O saldo da Gerência Anterior (2011) foi no valor de €60.435,32.



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 €69.259,97.

Numa introdução aos números:

O valor total de receita arrecadada neste ano de 2012 foi de €69.790,53.

Regista-se ainda que a execução financeira do Plano Plurianual de Atividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 65,04% no valor total aplicado de €17.869,34.

A execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 74,70% no valor total investido de €62.569,41.

Durante o ano não foram transacionados quaisquer valores 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.

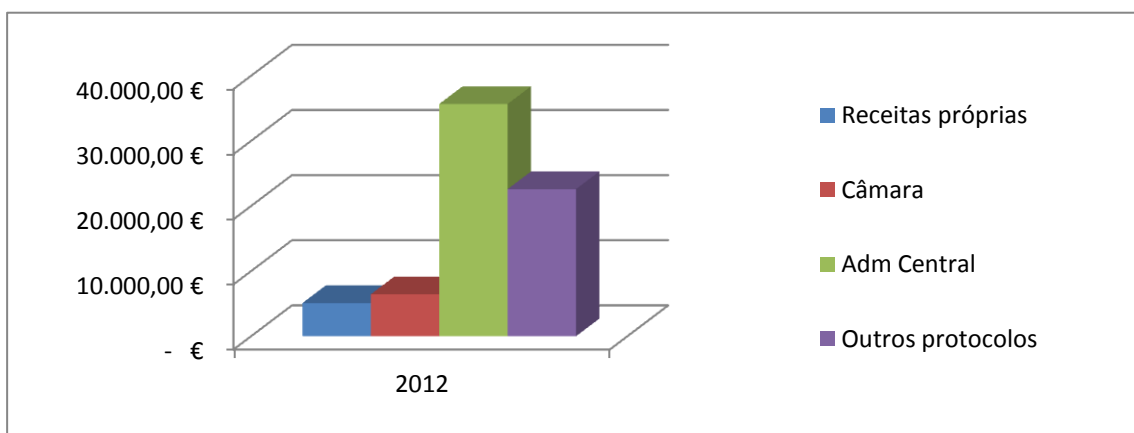
Para fazer face aos atuais constrangimentos financeiros, o controlo das despesas correntes tem sido uma das grandes prioridades.

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 €69.790,53, com um grau de execução orçamental de 44,47%, sendo distribuídas da seguinte forma:

	Ano - 2012
Receitas Correntes	€49.201,43
Receitas de Capital	€20.589,10
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>€69.790,53</b>



O destaque percentual das receitas durante 2012:

Receitas próprias representaram 7,30% do total de receita;

As receitas provenientes da Câmara Municipal, 9,23%;

As receitas provenientes da Administração Central, 51,11%;

As receitas provenientes de outros protocolos diversos, 32,37%

## 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 €108.196,78, com um grau de execução orçamental de 68,94%, sendo distribuídos da seguinte forma:

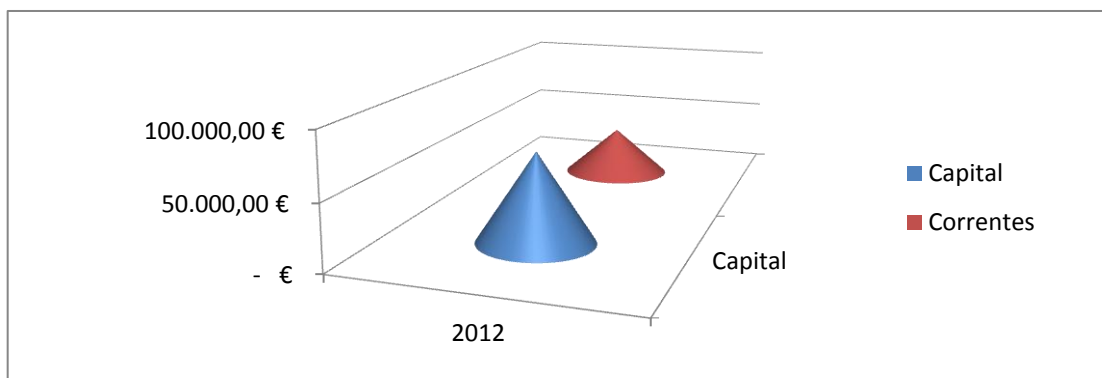
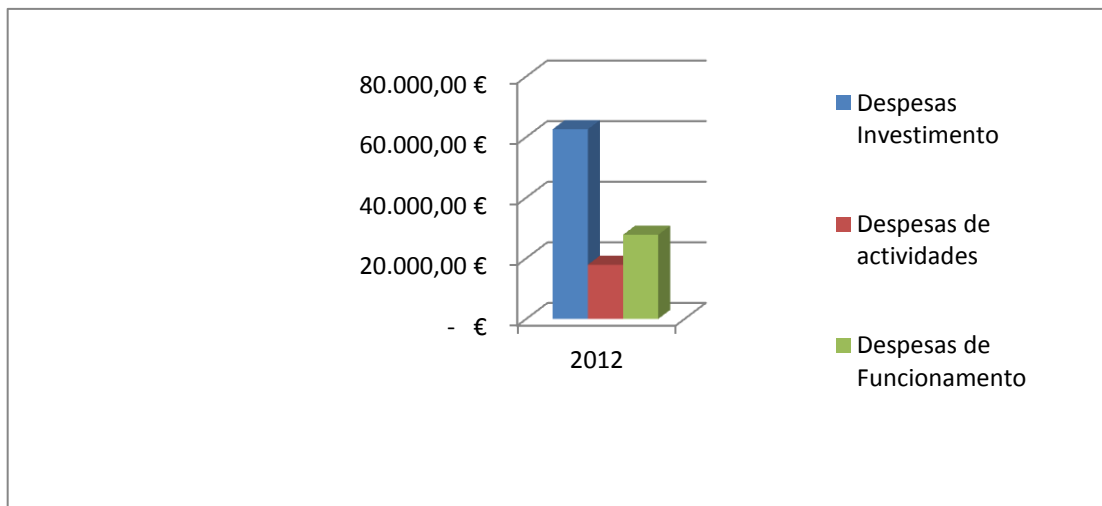
	Ano - 2012
Despesas Correntes	€38.936,81
Despesas de Capital	€69.259,97
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>€108.196,78</b>

## 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	€27.758,03
Plano de Actividades	€17.869,34
Plano de Investimentos	€62.569,41
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>€108.196,78</b>

**Graficamente:**



Analizada a Receita e a Despesa do Ano Económico de 2012, contempla-se que o saldo resultante após o encerramento do ano é de €22.029,07.

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

Resulta assim num saldo de Execução Orçamental de €22.029,07.





### **Passivo financeiro:**

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

### **Ativo financeiro:**

A 31 de Dezembro esta Autarquia possuía protocolo assinado com a Vice-Presidência do Governo Regional, estando em incumprimento no valor de €12.000,00.

### **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.

Fontinhas, 17 de Abril de 2013

O Presidente da Junta

---

(Bruno Dimas Toledo Ávila)