



Relatório de Gestão

Ano de 2011



Nota Introdutória

O relatório de gestão enquadra-se no âmbito da prestação de contas relativa ao exercício de 2011 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 2011 apesar da redução implícita pelo Orçamento de Estado foi no valor de €40.046,00 tendo um impacto percentual no orçamento de 36,60%, logo seguida pelas instituições públicas regionais através de Acordos e Protocolos de Colaboração com o valor de €37.750,00 e com um impacto percentual no Orçamento de €34,50%, seguindo-se por fim a Câmara Municipal através dos protocolos de Delegação de Competências, com o valor de €35.691,58 com impacto percentual no Orçamento desta Autarquia de 32,62%.

No decorrer do ano esta Autarquia conseguiu um total de Receita Corrente Global no valor de €59.868,58 e Receita de Capital Global no valor de €60.500,00.

Quanto à Despesa Corrente Global (Despesas de Funcionamento + Plano de Atividades + Plano de Investimentos por Administração Direta), foi neste ano de 2011 no valor de €60.611,19.

O saldo da Gerência Anterior (2010) foi no valor de €3.238,03.



As despesas correntes excederam as receitas correntes desrespeitando assim o princípio do equilíbrio substancial da execução orçamental constante da alínea e) do ponto 3.1.1 do POCAL, no entanto esse excesso no valor de €742,61 que foi compensado pelo saldo que transitou do ano anterior.

Quanto à Despesa de Capital Global (Investimentos diretos) foi neste ano de 2011 no valor de €70.100,81.

Numa introdução aos números:

O valor total de receita arrecadada neste ano de 2011 foi de €120.368,58.

Regista-se ainda que a execução financeira do Plano Plurianual de Atividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 91,56% no valor total aplicado de €22.898,98.

A execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 67,24% no valor total investido de 70.100,81.

Durante o ano foram transacionados €1.402,41 em Operações de Tesouraria, dos quais transitaram para 2012 o valor de €77,40.



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.

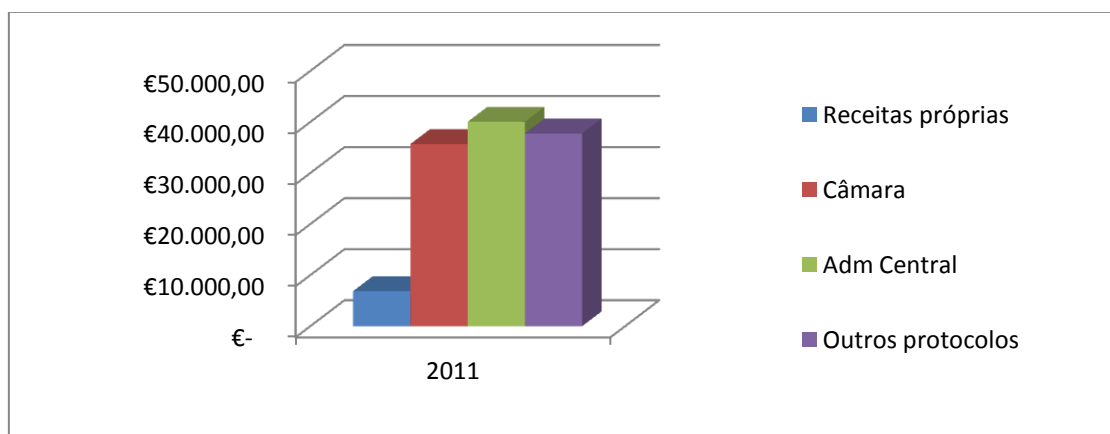
Apesar destas limitações, a Junta de Freguesia conseguiu, com grande competência, realizar muitos dos objetivos propostos no seu Plano de Atividades para 2011.



Análise da Receita:

As receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2011, ascenderam a €120.368,58, sendo distribuídas da seguinte forma:

	Ano - 2011
Receitas Correntes	€59.868,58
Receitas de Capital	€60.500,00
TOTAL DAS RECEITAS	€120.368,58



O destaque percentual das receitas durante 2011:

Receitas próprias representaram 6,29% do total de receita;

As receitas provenientes da Câmara Municipal, 32,62%;

As receitas provenientes da Administração Central, 36,60%;

As receitas provenientes de outros protocolos diversos, 34,50%



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 2011, a Junta de Freguesia registou um volume de despesa na ordem dos €130.712,00, sendo distribuídos da seguinte forma:

	Ano - 2011
Despesas Correntes	€60.611,19
Despesas de Capital	€70.100,81
TOTAL DAS DESPESAS	€130.712,00

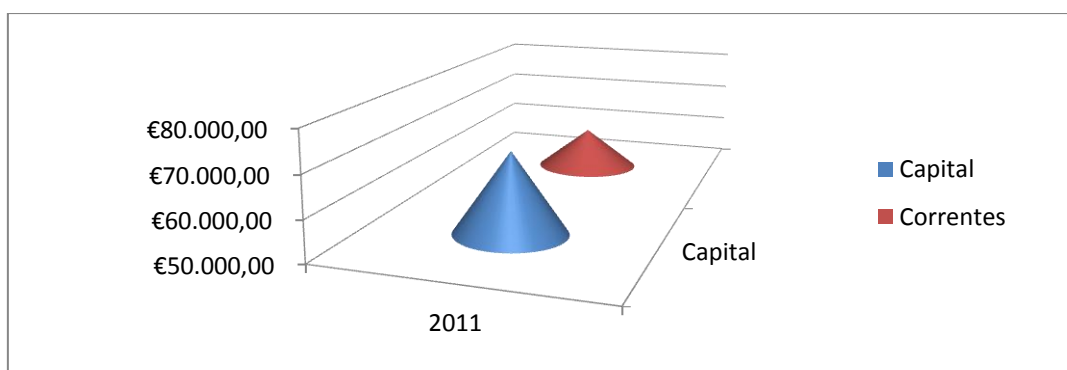
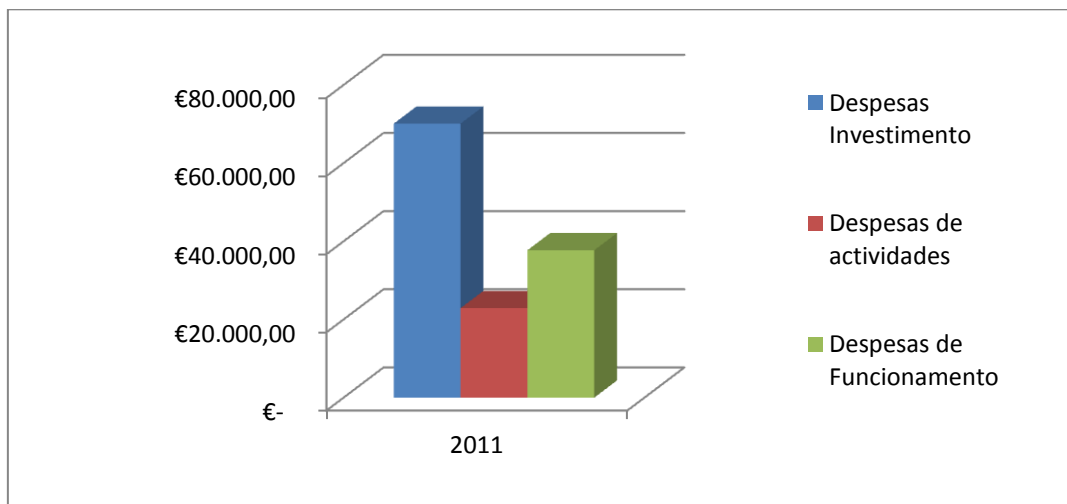
Estrutura da Despesa

No ano de 2011 a despesa total teve a seguinte distribuição na execução do orçamento da Junta:

	Ano - 2011
Despesas de funcionamento	€37.712,21
Plano de Actividades	€22.898,98
Plano de Investimentos	€70.100,81
TOTAL DA DESPESA	€130.712,00



Graficamente:



Analisada a Receita e a Despesa do Ano Económico de 2011, contempla-se que o saldo resultante após o encerramento do ano é de €11.734,03.

Em Operações de Tesouraria ficaram retidos €77,40 referentes a retenção na fonte de IRS.

Resulta assim num saldo de Execução Orçamental de €11.656,63.



Passivo financeiro:

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

Justificativos:

Tendo em conta que no decorrer do ano financeiro de 2011 o funcionamento e operacionalidade desta Autarquia decorreram sem grandes imprevistos, não existem quaisquer justificações a dar.



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 2011 traduzem as despesas e receitas do referido exercício económico, em relação a atividades da Junta de Freguesia.

Altares, 17 de Abril de 2012

O Presidente da Junta

(Salvador da Rocha Lopes)