



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 €23.155,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 36,67%, seguindo-se a Administração Regional através dos vários Acordos de Cooperação no valor de €20.779,10 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 32,91%, logo seguida pelas receitas próprias da Autarquia num valor total de €12.751,35 tendo um impacto no orçamento de 20,20%, finalmente a Câmara Municipal através dos protocolos de Delegação de Competências, com o valor de €6.450,74 com impacto percentual de 10,22%.

No decorrer do ano esta Autarquia conseguiu um total de Receita Corrente Global no valor de €46.357,09 e Receita de Capital Global no valor de €16.779,10.

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 €43.518,55.

O saldo da Gerência Anterior (2011) foi no valor de €21.069,66.



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 €24.147,70.

Numa introdução aos números:

O valor total de receita arrecadada neste ano de 2012 foi de €63.136,19.

Regista-se ainda que a execução financeira do Plano Plurianual de Atividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 94,69% no valor total aplicado de €13.664,70.

A execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 34,60% no valor total investido de €24.276,10.

Durante o ano foram transacionados €1,89 em Operações de Tesouraria, referentes a IRS.



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.

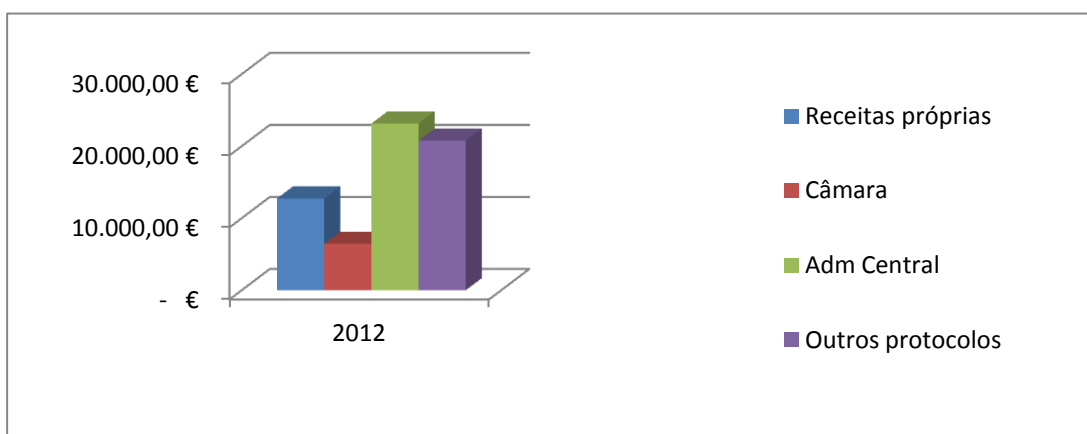
Apesar destas limitações, a Junta de Freguesia conseguiu, com grande competência, realizar muitos dos objetivos propostos no seu Plano de Atividades para 2012.



Análise da Receita:

As receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2012 ascenderam a €63.136,19, com um grau de execução orçamental de 55,08%, sendo distribuídas da seguinte forma:

	Ano - 2012
Receitas Correntes	€46.357,09
Receitas de Capital	€16.779,10
TOTAL DAS RECEITAS	€63.136,19



O destaque percentual das receitas durante 2012:

Receitas próprias representaram 20,20% do total de receita;

As receitas provenientes da Câmara Municipal, 10,22%;

As receitas provenientes da Administração Central, 36,67%;

As receitas provenientes de outros protocolos diversos, 32,91%



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 €67.666,25, com um grau de execução orçamental de 59,03%, sendo distribuídos da seguinte forma:

	Ano - 2012
Despesas Correntes	€43.518,55
Despesas de Capital	€24.147,70
TOTAL DAS DESPESAS	€67.666,25

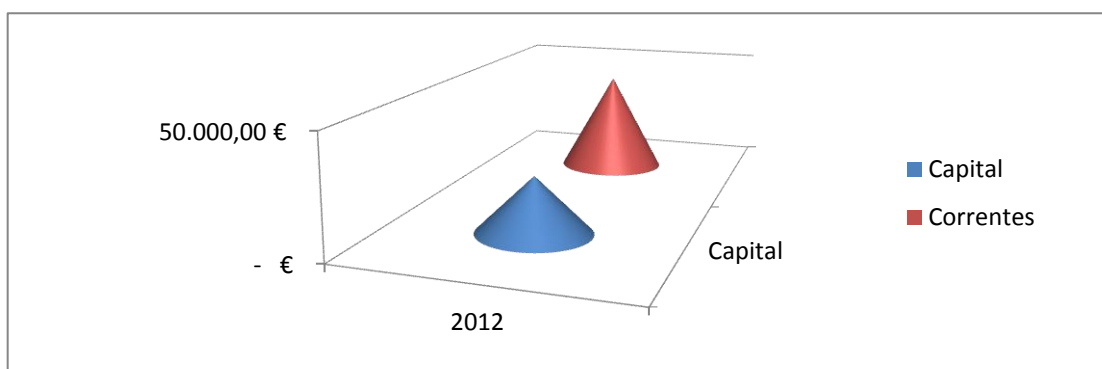
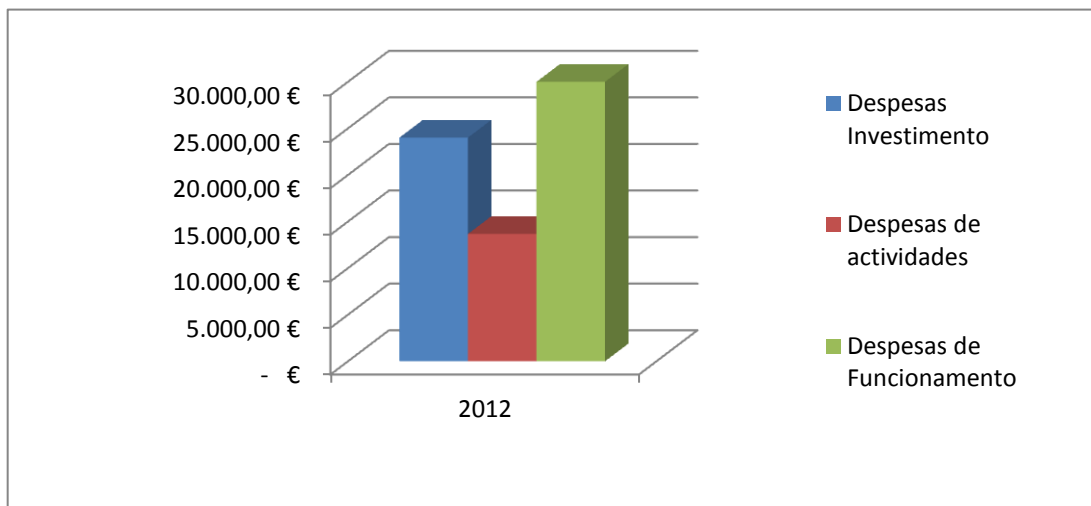
Estrutura da Despesa

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

	Ano - 2012
Despesas de funcionamento	€29.725,45
Plano de Actividades	€13.664,70
Plano de Investimentos	€24.276,10
TOTAL DA DESPESA	€67.666,25



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 €16.539,60.

Em Operações de Tesouraria ficaram retidos na Autarquia €1,89 referentes a IRS.

Resulta assim num saldo de Execução Orçamental de €16.537,71.



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 €12,74.

Ativo financeiro:

A 31 de Dezembro esta Autarquia possuía receitas por cobrar no valor de €2.394,00 emitidas ao Fundo Escolar - Escola Básica Integrada da Praia da Vitória.

Possuía protocolo assinado com a Secretaria Regional da Agricultura e Florestas estando em incumprimento o valor de €18.100,00.

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.

Porto Martins, 04 de Fevereiro de 2013

A Presidente da Junta

(Ana Rita Meneses Branco)