



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 €53.067,00 tendo um impacto percentual no orçamento desta Autarquia de 70,18%, logo seguida pelas receitas próprias pela concessão de sepulturas, bem como cobrança de taxas e serviços no valor de €10.958,89, com um impacto percentual de 14,49%, seguindo-se a Câmara Municipal através dos protocolos de Delegação de Competências, com o valor de €9.699,61 com impacto percentual de 12,83% e por fim os protocolos com instituições públicas regionais através de Acordos e Protocolos de Colaboração com o valor de €9.450,00 e com um impacto percentual no Orçamento de €12,50%.

No decorrer do ano esta Autarquia conseguiu um total de Receita Corrente Global no valor de €71.475,50 e Receita de Capital Global no valor de €11.700,00.

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 €69.364,79.

O saldo da Gerência Anterior (2010) foi no valor de €422,27.



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 2011 no valor de €13.786,22.

Numa introdução aos números:

O valor total de receita arrecadada neste ano de 2011 foi de €83.175,50.

Regista-se ainda que a execução financeira do Plano Plurianual de Atividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 84,22% no valor total aplicado de €19.229,22.

A execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 47,22% no valor total investido de 11.556,22.

Durante o ano foram transacionados €1.556,88 em Operações de Tesouraria, dos quais transitaram para 2012 o valor de €189,68.



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.

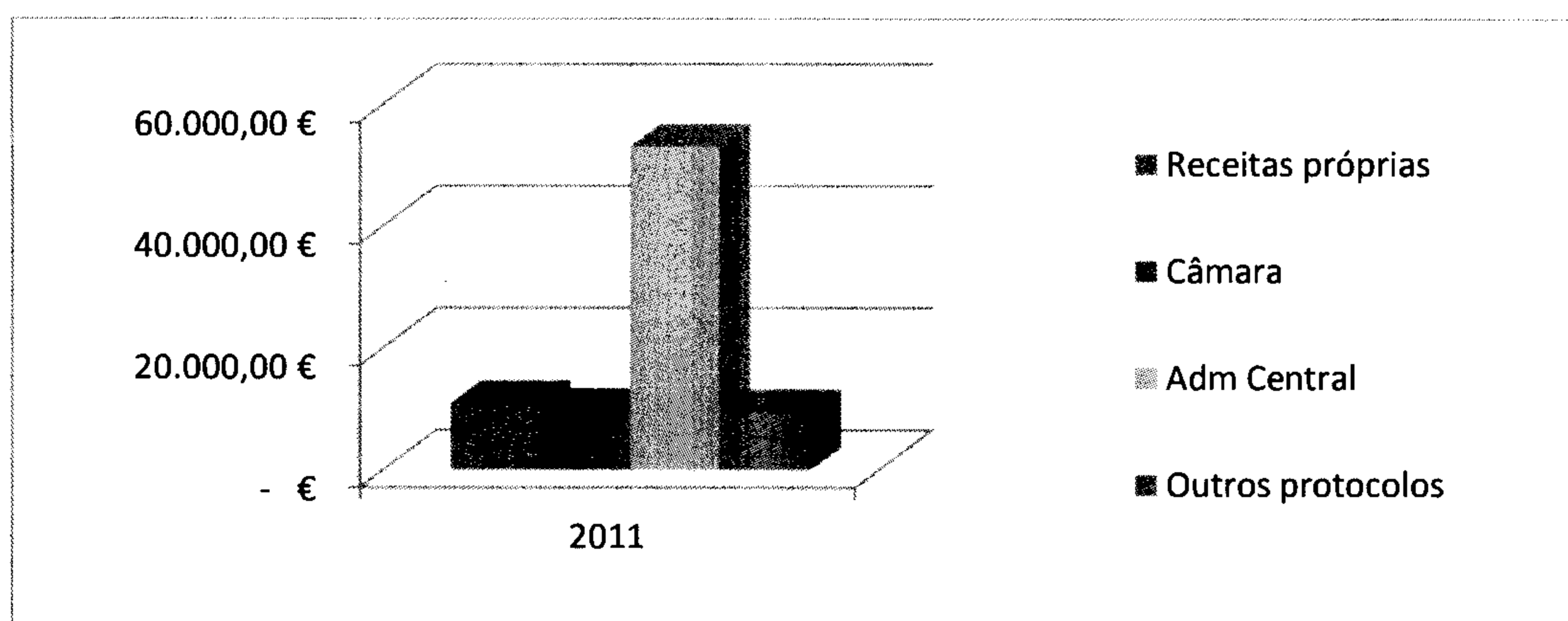
Apesar destas limitações, a Junta de Freguesia conseguiu, com grande competência, realizar muitos dos objetivos propostos no seu Plano de Atividades para 2011.



Análise da Receita:

As receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2011, ascenderam a €83.175,50, sendo distribuídas da seguinte forma:

	Ano - 2011
Receitas Correntes	€71.475,50
Receitas de Capital	€11.700,00
TOTAL DAS RECEITAS	€83.175,50



O destaque percentual das receitas durante 2011:

Receitas próprias representaram 14,49% do total de receita;

As receitas provenientes da Câmara Municipal, 12,83%;

As receitas provenientes da Administração Central, 70,18%;

As receitas provenientes de outros protocolos diversos, 12,50%



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 €83.151,01, sendo distribuídos da seguinte forma:

	Ano - 2011
Despesas Correntes	€69.364,79
Despesas de Capital	€13.786,22
TOTAL DAS DESPESAS	€83.151,01

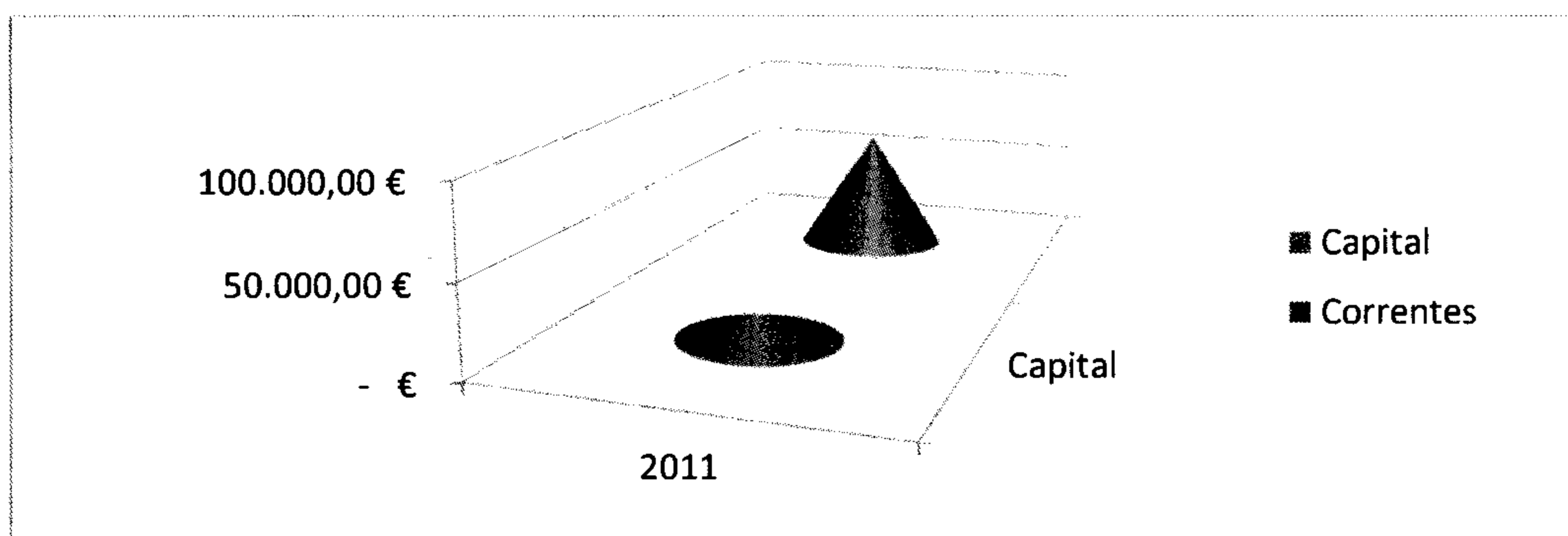
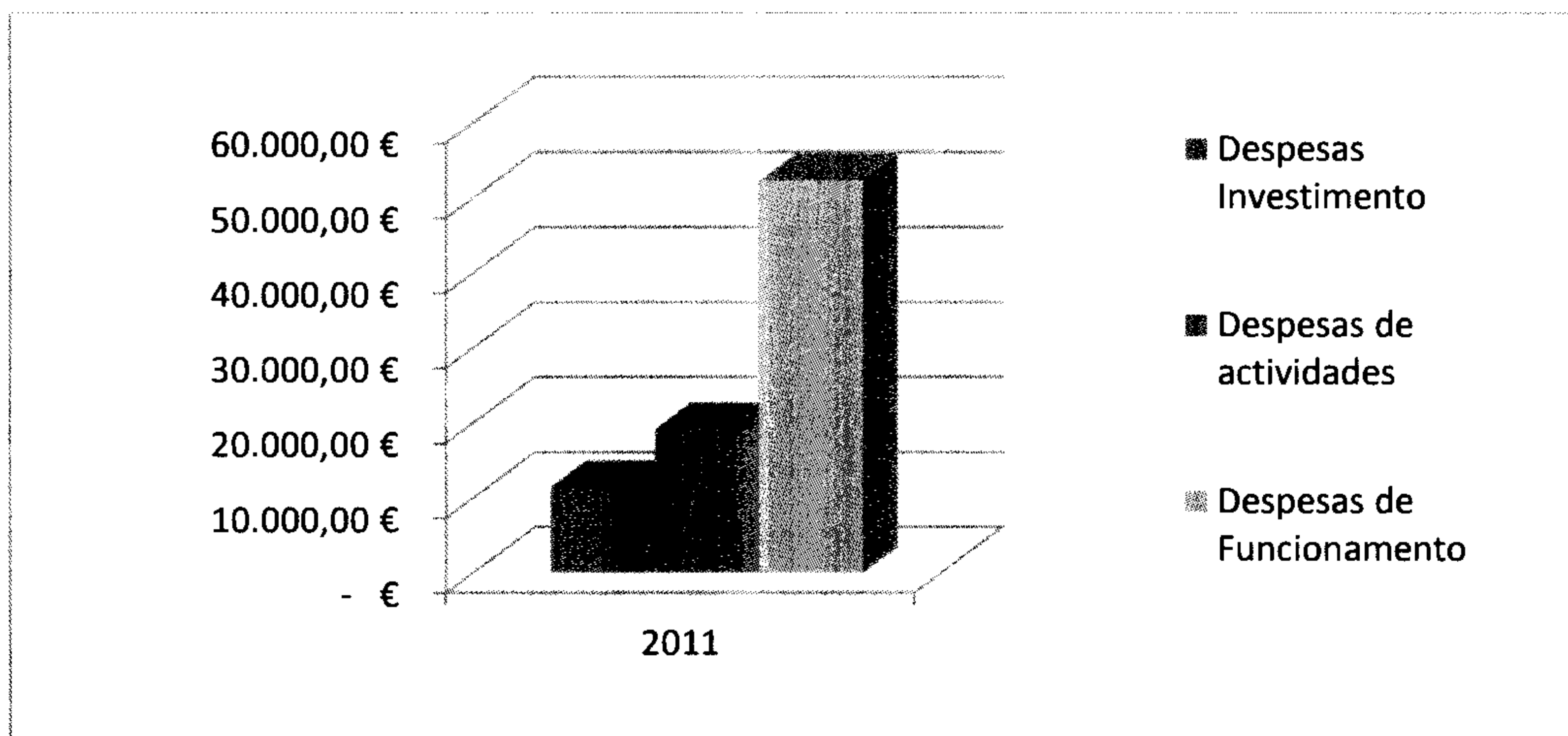
Estrutura da Despesa

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

	Ano - 2011
Despesas de funcionamento	€52.365,57
Plano de Actividades	€19.229,22
Plano de Investimentos	€11.556,22
TOTAL DA DESPESA	€83.151,01



Graficamente:



Analizada a Receita e a Despesa do Ano Económico de 2011, contempla-se que o saldo resultante após o encerramento do ano é de €515,00.

Em Operações de Tesouraria ficaram retidos €189,68 na Autarquia relativos a IRS (€64,40), Imposto Selo (€3,52) e Segurança Social (€121,76).

Resulta assim num saldo de Execução Orçamental de €325,32.



Passivo financeiro:

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

Possuía no entanto em conta corrente de fornecedores o défice no valor de €1.131,80, que transitam para serem pagos em 2012.

Justificativos:

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

Outras informações:

De realçar também diversas atividades, nomeadamente o Apoio ao Juventude Desportiva Lajense em atividades culturais e desportivas, apoio ao Centro de Idosos nas ofertas a todas as danças da 3.ª idade que passaram pelas Lajes, apoio logístico aos alunos da Escola de Vila Franca do Campo São Miguel, apoio ao COFIT em alimentação e transporte, entre outros.



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.

Vila das Lajes, 11 de Abril de 2012

O Presidente da Junta

A handwritten signature in black ink, reading "Elmano Manuel Vieira Nunes".

(Elmano Manuel Vieira Nunes)