

FREGUESIA DE ACHADA

NORDESTE



RELATÓRIO DE GESTÃO 2014

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	3
EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL	4
EXECUÇÃO DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS	4
PREVISÃO E EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA	4
RECEITA	4
RECEITAS CORRENTES	5
RECEITAS CAPITAL	6
EVOLUÇÃO DA RECEITA	7
DESPESA.....	8
DESPESAS CORRENTES	8
DESPESAS DE CAPITAL.....	10
EVOLUÇÃO DA DESPESA	10
PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS.....	11
SALDO DA GERÊNCIA.....	12

INTRODUÇÃO

O relatório de gestão e os documentos de prestação de contas relativos ao ano financeiro de 2014, reflete a atividade que a Junta de Freguesia de Achada desenvolveu, a sua organização, os recursos humanos e a sua situação económica.

Pretende-se que estes documentos constituam um importante instrumento de apoio à gestão desta Junta, onde de uma forma sintética e simples de visualizar as informações, através de mapas, gráficos e indicadores de análise financeira apresentados, procurando espelhar a atividade desenvolvida por este Executivo.

Estes documentos foram elaborados de acordo com o modelo determinado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, a denominada Lei do POCAL (Regime Simplificado).

Os documentos de prestação de contas sendo fundamentais para o controlo das Autarquias Locais, devem traduzir fielmente a execução orçamental e económica dos documentos inicialmente aprovados, designadamente os previsionais que consubstanciam os fundamentos para o desenvolvimento da atividade desta Freguesia.

Assim, o Executivo apresenta, à Assembleia de Freguesia os documentos de Prestação de Contas e respetivo relatório de gestão.

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

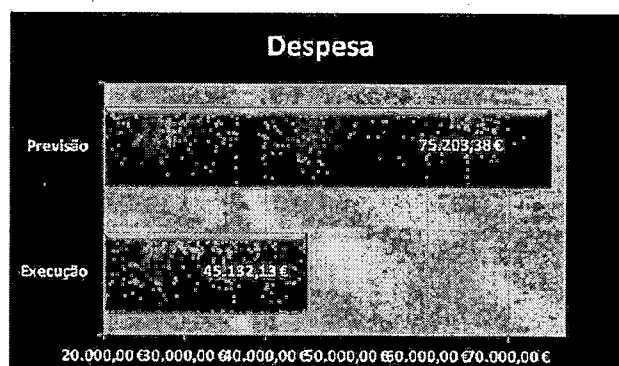
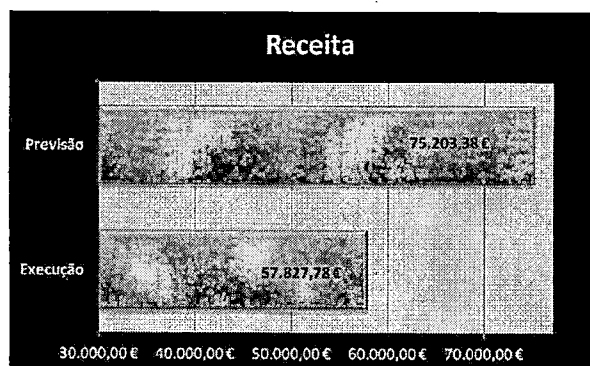
O princípio do equilíbrio orçamental, consagrado no ponto 3.1.1 do POCAL, estabelece que o orçamento deve prever os recursos necessários para cobrir todas as despesas e ainda que as receitas correntes devem ser pelo menos iguais às despesas correntes. A execução do orçamento da Freguesia de Achada cumpre este princípio orçamental, com a formação da poupança corrente a financiar as despesas de capital no montante de 2.865,22€.

RECEITAS	VALORES	DESPESAS	VALORES
Correntes	62.237,00	Correntes	59.371,78
De capital	12.966,38	De capital	13.831,60
Total	75.203,38	Total	73.203,38

EXECUÇÃO DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS

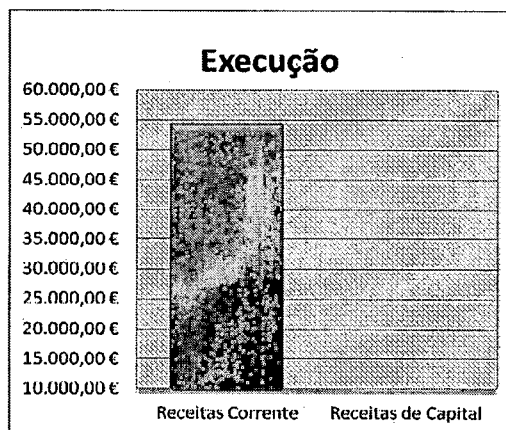
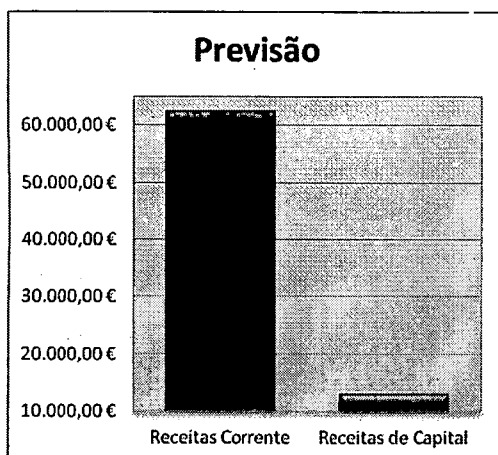
PREVISÃO E EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA

Neste capítulo pretende-se proceder a uma breve síntese dos elementos relativos à execução orçamental de 2014, nomeadamente no que se refere ao comportamento e evolução do último ano económico.



O total geral da receita arrecadado apresenta o montante de 57.827,78€, representando 72,6% de execução relativamente à previsão. O valor arrecadado corresponde 97% de receitas correntes e 3% de receitas de capital. A sua variação representa uma cobrança a menos de 19.982,36€, para a qual contribuíram as receitas dos imposto diretos, taxas, multas e outras penalidades, as receita com o rendimento de propriedades, não podendo esquecer o saldo da gerência anterior de 19.538,91 €.

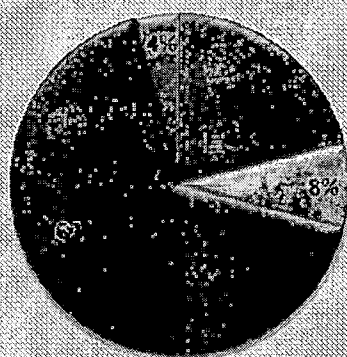
Previsão			Execução		
Descrição	Previsão	%	Descrição	Execução	%
Receitas Corrente	62.237,00 €	72%	Receitas Corrente	54.327,78 €	75,1%
Receitas de Capital	12.966,38 €	28%	Receitas de Capital	3.500,00 €	4,8%
TOTAL	75.203,38 €	100,00%	TOTAL	57.827,78 €	79,9%



RECEITAS CORRENTES

Receitas Correntes	Dotação Corrigida	Execução	Diferenças		Execução %
			Valor	%	
01 - Impostos Diretos	10.571,00 €	11.517,78 €	946,78 €	9	108,96
04 - Taxas, multas e outras Penalidades	30,00 €	- €	- 30,00 €	100	0,00
05 - Rendimentos da Propriedade	4.676,00 €	4.224,47 €	- 451,53 €	10	90,34
06 - Transferências Correntes	44.590,00 €	36.215,53 €	- 8.374,47 €	19	81,22
07 - Venda de Bens e Serviços Correntes	2.370,00 €	2.370,00 €	- €	0	100,00
Total Receitas Correntes	62.237,00 €	54.327,78 €	- 8.856,00 €	32	76,10

Repartição das Receitas Correntes



- 01 - Impostos Diretos
- 04 - Taxas, multas e outras Penalidades
- 05 - Rendimentos da Propriedade
- 06 - Transferências Correntes
- 07 - Venda de Bens e Serviços Correntes

Para a estrutura das receitas correntes, são transferências correntes que maior peso detém com 81,2% (36.215,53€), desta rubrica advém o Fundo de Financiamento de Freguesias (29.853,00€), o protocolo com a Secretaria Regional do Ambiente e Mar (2.100,00€) e protocolo de delegação de competências da Câmara Municipal de Nordeste arrecadando o montante de 4.262,53€.

As receitas com imposto diretos, excederam em 9% do inicialmente previsto, totalizando uma receita de 11.517,78€.

Seguem-se as receitas com o rendimento de propriedade representam 90,3% (4.224,47€), estas referem-se às rendas dos terrenos da Florestal.

A venda de bens e serviços registam também 100% de execução (2.370,00€), estas receitas são provenientes da renda anual da RIAC e da mensal do escritório Carlos Arruda.

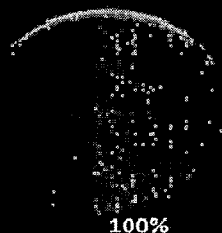
RECEITAS CAPITAL

Neste capítulo da receita, as verbas arrecadas foram único exclusivamente da venda de còvados totalizando 100% do inicialmente previsto (3.500,00€).

Receitas Capital	Dotação Corrigida	Execução	Diferenças		Execução %
			Valor	%	
09 - Venda de Bens de Investimento	3.000,00 €	3.500,00 €	500,00 €	17	116,67
16 - Saldo da Gerência Anterior	9.966,38 €	- €	- 9.966,38 €	-100	0,00
Total Receitas Capital	12.966,38 €	3.500,00 €	- 9.966,38 €	-41,67	58,33

Repartição Receitas Capital

0%



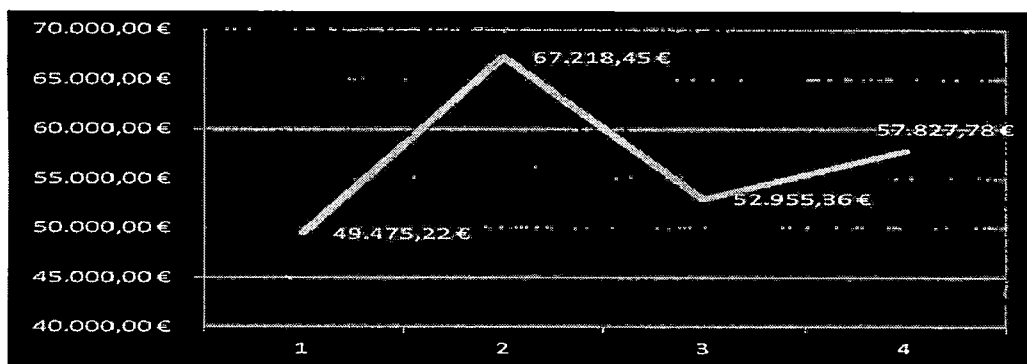
100%

09 - Venda de Bens de Investimento

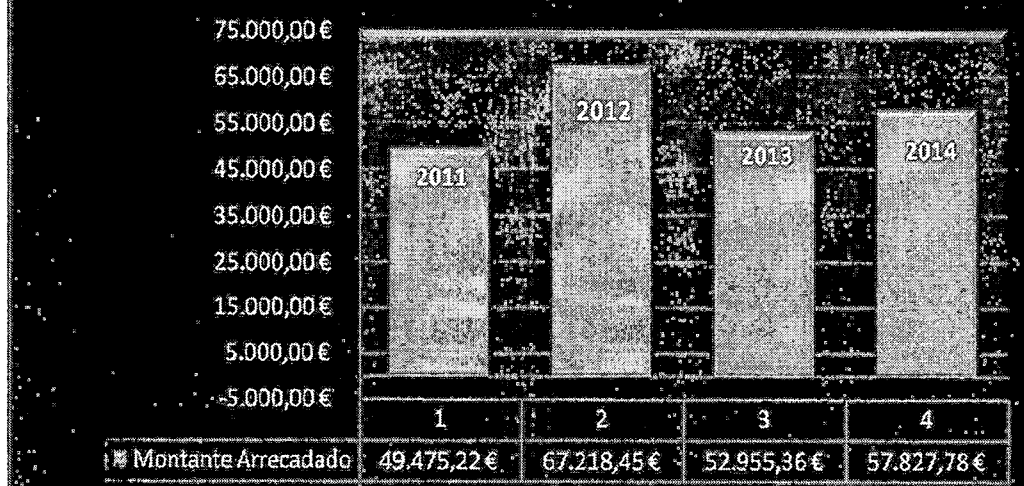
16 - Saldo da Gerência Anterior

EVOLUÇÃO DA RECEITA

A receita global no Ano de 2014 atingiu o montante de 57.827,78€, resultado de um aumento 4.872,42€, em relação ao ano anterior (2013). Nos quatro anos em análise receitas registam consecutivas oscilações, de 2011 para 2012 estas registam um aumento na ordem dos 26%, tendo uma quebra de 27% no ano seguinte (2012 para 2013). A receita volta a apresentar uma subida no último ano, (2013 para 2014) na ordem dos 8%.



Evolução Receita 2011-2014

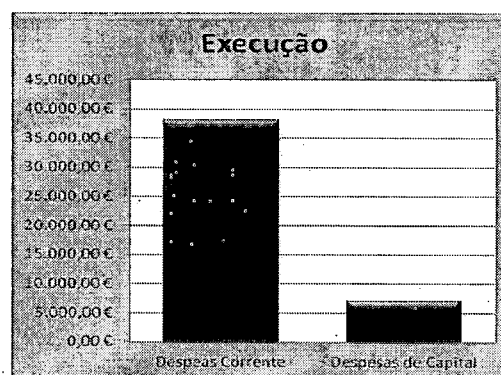
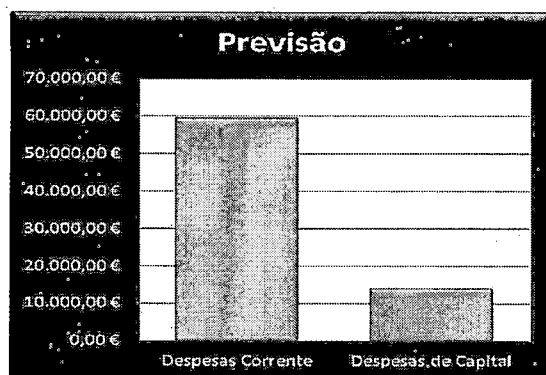


DESPESA

O total geral de despesas pagas por esta Freguesia apresenta o montante de 45.132,13€, dos quais 38.111,97€ são despesas correntes (84,45% do total da despesa) e 7.020,16€ (15,55% do total da despesa) de despesas de capital. A variação entre o montante previsto e executado é de 28.071,25€, o que representa um grau de execução 61,65%.

Deste modo, esta autarquia conseguiu com muito esforço, por em prática todos os projetos propostos aquando a elaboração dos documentos provisionais.

Previsão			Execução		
Descrição	Previsão	%	Descrição	Execução	%
Despesas Corrente	59.371,78 €	81,11%	Despesas Corrente	38.111,97 €	84,45%
Despesas de Capital	13.831,60 €	18,89%	Despesas de Capital	7.020,16 €	15,55%
TOTAL	73.203,38 €	100,00%	TOTAL	45.132,13 €	100,00%



DESPESAS CORRENTES

Para a estrutura das despesas correntes, são as despesas com a aquisição de serviços, obtendo um grau de execução de 52,29% totalizando o montante de 11.225,78€.

Seguem-se as despesas com o pessoal onde atingiram os 63,42% no valor de 9.774,52€, as despesas de aquisição de bens obtiveram o montante de 6.865,43€ com execução de 62,02%.

Quanto às despesas com transferências correntes totalizam o valor de 9.993,75€ obtendo uma execução de 89,63, estas transferências foram dos apoios atribuídos às forças vivas da Freguesia e as despesas com o pessoal do programa de combate ao desemprego RECUPERAR.

Entidade beneficiária	Classificação	Transferências efectuadas	Observações
Transporte			
ACHADA FUTUBOL CLUBE	01.040701	1.500,00	
CENTRO DE GESTAO FINANCEIRA DA SEGURANÇA SOCIAL PDL	01.040602	2.443,75	
CESAR FILIPE COUTO ANDRADE	01.040802	600,00	
CLUBE DE AMIGOS DA COLUMBOFILIA DO NORDESTE	01.040701	50,00	
DINARTE MANUEL DA SILVA SOUSA	01.040802	600,00	
ESCOLA BASICA E SECUNDARIA DO NORDESTE	01.040701	300,00	
FLAVIO MEDEIROS MELO	01.040802	600,00	
IGREJA PAROQUIAL DE Nª Sª DA ANUNCIAÇÃO	01.040701	2.700,00	
JOSE MANUEL PACHECO REGO	01.040802	600,00	
LEONOR DA CONCEIÇÃO COSTA PESTANA SIMAS	01.040802	600,00	
A transportar			
		9.993,75	

Por fim, e com menos valor pago em despesas correntes, mas com 93,51% com montante de 252,49€, registam as outras despesas correntes, estas referem-se a aquisição de livros de cheques e despesas com as instituições de crédito que esta Junta trabalha.

Esta Junta de Freguesia tem vindo a desenvolver uma estratégia de contenção das despesas devida à situação económica que o país atravessa, procurando contudo, não diminuir a qualidade dos serviços públicos, tendo em consideração o bem-estar da sua população.

Despesas Correntes	Dotação Corrigida	Execução	Diferenças		Execução %
			Valor	%	
0101 - Remunerações certas e permanentes	11.573,00 €	8.572,92 €	- 3.000,08 €	-25,92	74,08
0102 - Abonos Variáveis e eventuais	40,00 €	439,68 €	399,68 €	999,20	1099,20
0103 - Segurança social	3.400,00 €	761,92 €	- 2.638,08 €	-77,59	22,41
0201 - Aquisição Bens	11.070,00 €	6.865,43 €	- 4.204,57 €	-37,98	62,02
0202 - Aquisição de Serviços	21.468,78 €	11.225,78 €	-10.243,00 €	-47,71	52,29
0406 - Segurança Social	3.500,00 €	2.443,75 €	- 1.056,25 €	-30,18	69,82
0407 - Instituições sem fins lucrativos	4.550,00 €	4.550,00 €	- €	0,00	100,00
0602 - outras	270,00 €	252,49 €	- 17,51 €	-6,49	93,51
Total Despesa Corrente	55.871,78 €	35.111,97 €	-20.759,81 €	-37,16	62,84



DESPESAS DE CAPITAL

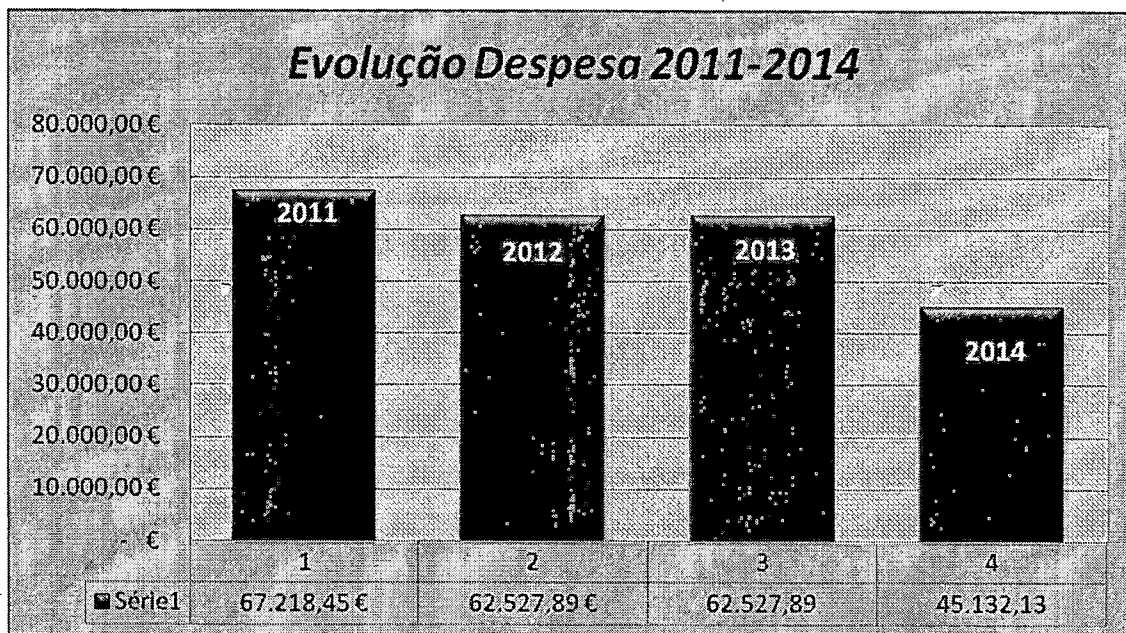
Para as despesas de capital o montante pago foi de 7.20,16€, correspondendo à aquisição de bens de capital, a mesma aquisição totaliza 16% do total geral de despesa paga e 100% do total de despesa de capital.

O valor pago em despesas de capital está descrito no Plano Plurianual de Investimos.

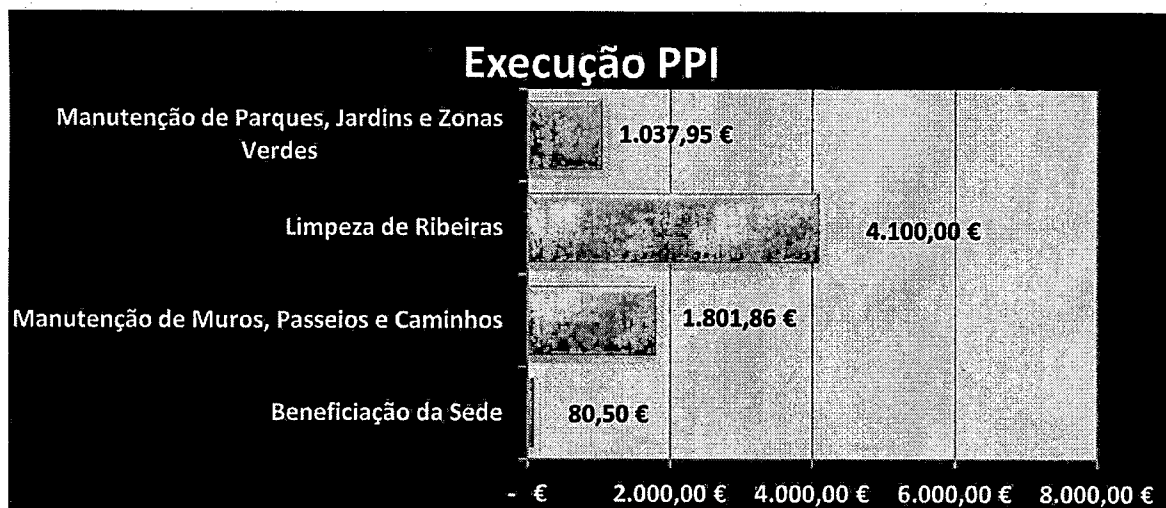
EVOLUÇÃO DA DESPESA

O montante global de despesa no ano de 2014 foi 45.132,13€, tal como na receita, a despesa acompanha o decréscimo, este de uma despesa paga a menos de 17.395,76€ comparativamente ao ano económico transato (2013). Nos quatro anos em análise, verifica-se que a despesa sobre constantes oscilações. Entre os anos de 2011 e 2012, esta diminui 8%, o que inverte-se no ano seguinte (2013), aumentando em 1%. No último ano (2014) a despesa volta a sofrer um decréscimo de 39%.

Deste modo, espelha o esforço que esta Junta de Freguesia faz para manter a qualidade dos serviços à sua população. Tendo em consideração a tentativa de combate ao desemprego, que tem vindo a ser uma das suas grandes preocupações, uma vez que, cerca de 35% da sua população ativa está desempregada. Assim, e com a colaboração com o Governo Regional, no âmbito dos programas RECUPERAR, tem incorporado alguns trabalhadores que se encontravam no desemprego.



PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS



O Plano Plurianual de Investimentos está dividido nas *Funções Gerais* e *Sociais*.

O grupo de *Funções Gerais* compreende as despesas de âmbito geral da administração, designadamente as da área administrativa, nomeadamente a manutenção da Sede.

As *Funções Sociais* abrangem as despesas com a manutenção de zonas verdes, caminhos, vias municipais, passeios e bem como espaços públicos e turísticos da Freguesia mais emblemático, e não podendo deixar de frisar a limpeza e canalização de grotas com águas

residuais. Evidencia-se o esforço desta Junta de Freguesia na limpeza e embelezamento da Freguesia a fim de ser utilizada pela população desta e por quem a visita.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 9.966,38€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
<i>Designação</i>	<i>Importâncias</i>
Saldo da Gerência Anterior	9.966,38 €
Total da Receitas 2014	57.827,78 €
Total da Despesa 2014	45.132,13 €
Saldo para a Gerência Seguinte	22.662,03 €

Órgão Executivo da Freguesia de Achada
