

JUNTA DE FREGUESIA DE SANTA CRUZ DA GRACIOSA

RELATÓRIO DE GESTÃO

Introdução

O relatório de gestão enquadra-se no âmbito da prestação de contas relativa ao exercício de 2009 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 actual 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 44,08% sendo seguido pelos protocolos de cooperação com diversas secretarias do Governo regional através de delegação de competências e que em 2009 atingiram o valor de €40.989,15.

Tendo conseguido um total de Receita Corrente Global no valor de €93.372,09 e Receita de Capital Global no valor de €26.002,10.

Quanto à Despesa Corrente Global (Despesas de Funcionamento + Plano de Actividades + Plano de Investimentos por Administração Directa), foi neste ano de 2009 no valor de €101.513,87.

As despesas correntes excederam as receitas correntes, podendo ser considerado como desrespeitando o principio do equilibrio substancial da execução orçamental constante da alínea e) do ponto 3.1.1 do POCAL, no entanto esta diferença de €8.141,78 justifica-se pela execução de projectos de investimento por administração directa (aquisição de bens e serviços separadamente) sendo assim o valor total executado de €11.738,29 que foi superior à diferença obtida, devendo-se considerar que assim as receitas correntes foram superiores às despesas.

Quanto à Despesa de Capital Global (Investimentos directos) foi neste ano de 2009 no valor de € 7.703,29

Numa Introdução aos números:

O Valor da receita arrecadada neste ano de 2009 foi de €119.374,19.

Regista-se ainda que, a execução financeira do Plano Plurianual de Actividades (PPA) teve o nível de Execução de Financiamento Anual de 99,99%.

A execução financeira anual do Plano Plurianual de Investimentos (PPI) teve o nível de execução de Financiamento Anual de 44,62%.

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), dos Institutos Públicos e da Câmara Municipal de Santa Cruz da Graciosa, através dos protocolos de delegação de competências.

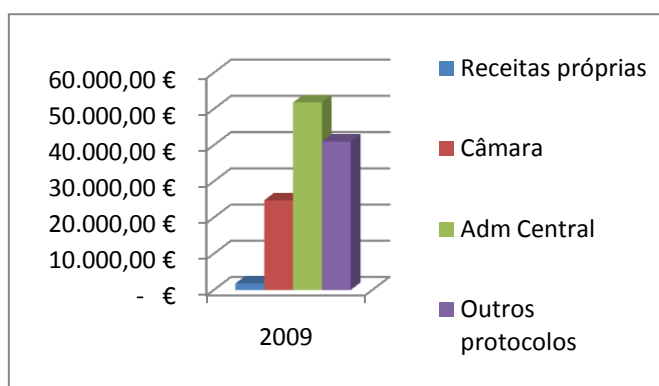
Para fazer face aos actuais constrangimentos financeiros, o controlo das despesas correntes tem sido uma das grandes prioridades.

Apesar destas limitações, a Junta de Freguesia conseguiu, com grande competência, realizar quase a 100% os objectivos propostos no seu Plano de Actividades para 2009.

Análise da Receita

As receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2009, ascenderam a €83.133,58, sendo distribuídas da seguinte forma:

	Ano - 2009
Receitas Correntes	€93.372,09
Receitas de Capital	€26.002,10
TOTAL DAS RECEITAS	€119.374,19



No ano de 2009:

As receitas próprias representaram uma percentagem	1,52 %
As receitas provenientes das transferências da Câmara	20,76 %
As receitas provenientes da Administração Central	43,39 %
As receitas provenientes de outros protocolos diversos	34,34 %

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.

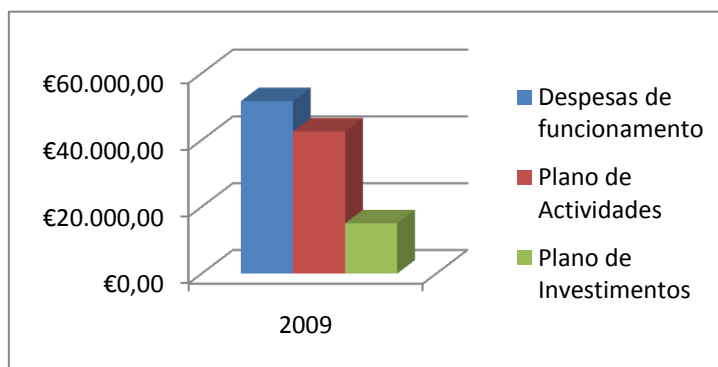
Em 2009, a Junta de Freguesia registou um volume de despesa na ordem dos €91.474,20 sendo os mesmos distribuídos da seguinte forma:

	Ano - 2009
Despesas Correntes	€101.513,87
Despesas de Capital	€7.703,29
TOTAL DAS DESPESAS	€109.217,16

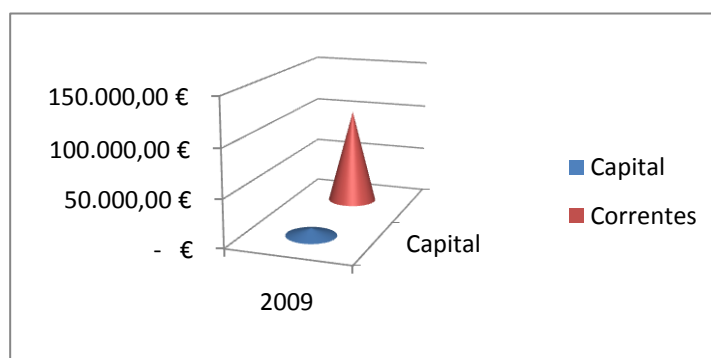
Estrutura da Despesa

No ano de 2009 a Despesa Total teve a seguinte distribuição na execução do orçamento da Junta:

	Ano - 2009
Despesas de funcionamento	€51.632,66
Plano de Actividades	€42.526,78
Plano de Investimentos	€15.057,72
TOTAL DA DESPESA	€109.217,16



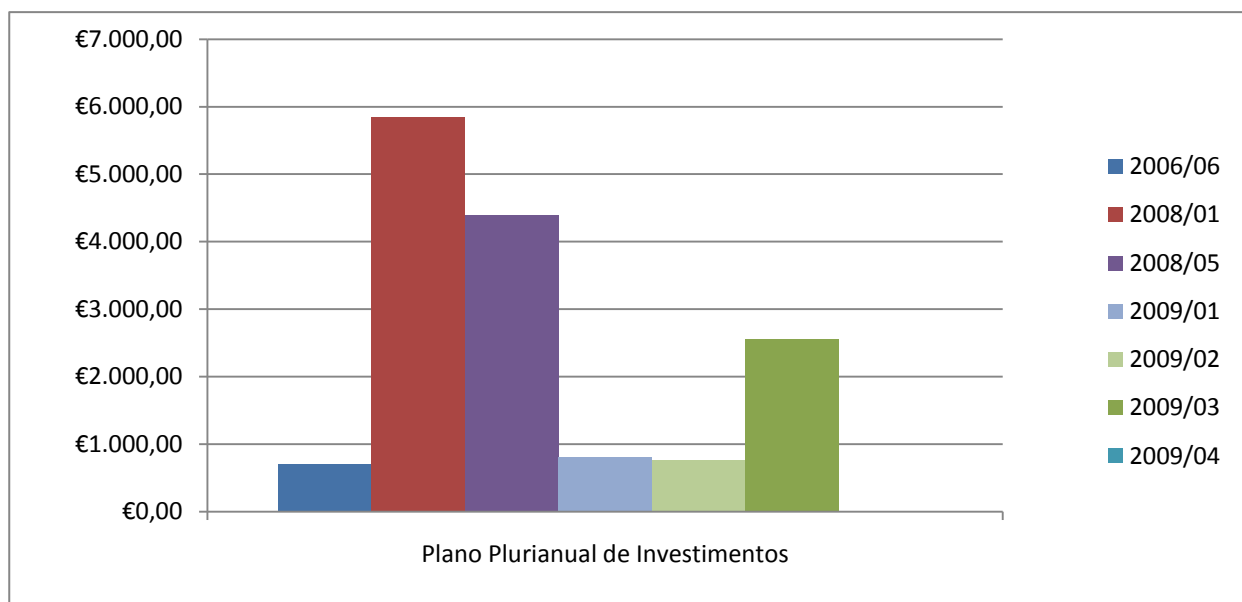
DESPESAS



Analisada a Receita e a Despesa do Ano económico de 2009, contempla-se que o saldo resultante após o encerramento do ano é de €18.172,95.

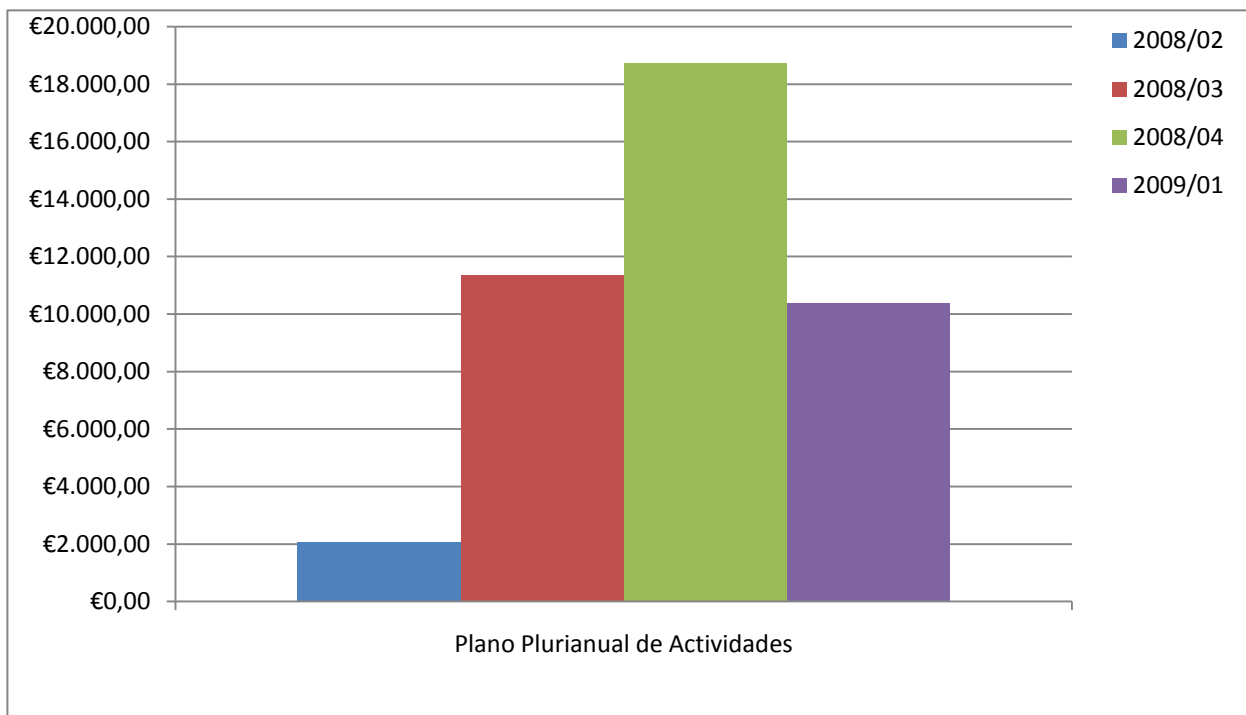
Despesas de Investimento (Plano Plurianual de Investimentos) 2009

PROJECTO	DESIGNAÇÃO	VALOR EXECUÇÃO	EXECUÇÃO DO ANO
2006/06	Obras de Melhoramento e Recuperação da habitação de Paulo Domingos Melo Anjos	€706,43	99,92%
2008/01	Execução de um Busto de Juventino Ramos	€5.850,00	100,00%
2008/05	Aquisição de Terreno para Construção de Parque de Retém Animal	€4.383,86	100,00%
2009/01	Criação de Página de Internet	€798,00	100,00%
2009/02	Aquisição de software de Correspondência	€768,00	100,00%
2009/03	Aquisição de Computadores e Impressora	€2.551,43	99,98%
2009/04	Construção de Parque de Retém Animal	€0,00	0,00%



Despesas de Actividades (Plano Plurianual Actividades) 2009

PROJECTO	DESIGNAÇÃO	VALOR EXECUÇÃO	EXECUÇÃO DO ANO
2008/02	Apoio a Instituições sem Fins Lucrativos	€2.050,00	100,00%
2008/03	Manutenção de Caminhos Agrícolas	€11.359,58	100,00%
2008/04	Limpeza e Manutenção dos Caminhos Municipais	€18.723,28	100,00%
2009/01	Limpeza da Orla Costeira	€10.393,92	99,98%



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 efectuados, em relação às receitas, despesas e pagamentos.

As Demonstrações Financeiras relativas ao ano económico de 2009 traduzem as despesas e receitas do referido exercício económico, em relação a actividades da Junta de Freguesia.

Santa Cruz da Graciosa, 16 de Abril de 2010

O Presidente da Junta

(João Manuel Teixeira Bettencourt)