FREGUESIA DE SÃO BRÁS – RIBEIRA GRANDE

RELATÓRIO DE GESTÃO 2014

Índice

INTRODUÇÃO 3
EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL 4
EXECUÇÃO DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS 4
PREVISÃO E EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA 4
RECEITA 5
RECEITAS CORRENTES 7
EVOLUÇÃO DA RECEITA 8
DESPESA 9
DESPESAS CORRENTES 10
DESPESAS DE CAPITAL 12
PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 13
SALDO DA GERÊNCIA 14
O saldo da conta de gerência está distribuído da seguinte forma: 15

INTRODUÇÃO

O relatório de gestão e os documentos de prestação de contas relativos ao ano económico de 2014, reflete a atividade que a Junta de Freguesia de São Brás 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 visualizar as informações financeiras, através de mapas, gráficos e indicadores de análise financeira, deste modo pretende-se espelhar a atividade desenvolvida no ano transato.

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 são fundamentais para o controlo das Autarquias Locais, devem traduzir fielmente a execução orçamental e económica dos documentos inicialmente aprovados, designados por documentos previsionais, que consubstanciam os fundamentos param 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 do ano económico de 2014.

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.

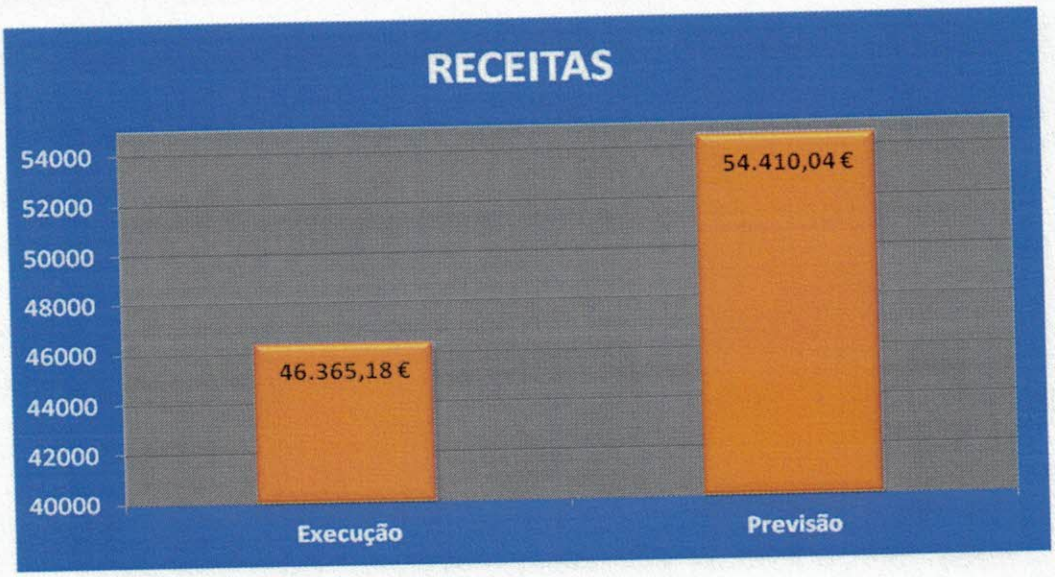
RECEITAS	VALORES	DESPESAS	VALORES
Correntes	46.403,00	Correntes	36.373,04
De capital	6.007,04	De capital	16.037,00
Total	52.410,04	Total	52.410,04

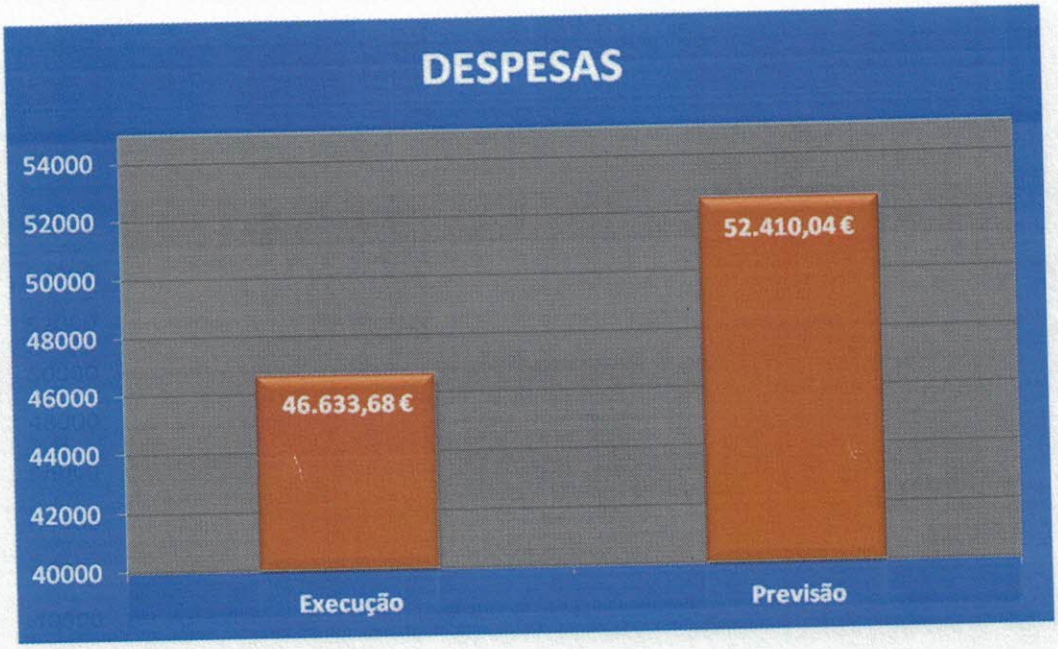
A execução do orçamento da Freguesia de São Brás cumpre este princípio orçamental, com a formação da poupança corrente a financiar as despesas de capital no montante de 10.029,96€.

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.





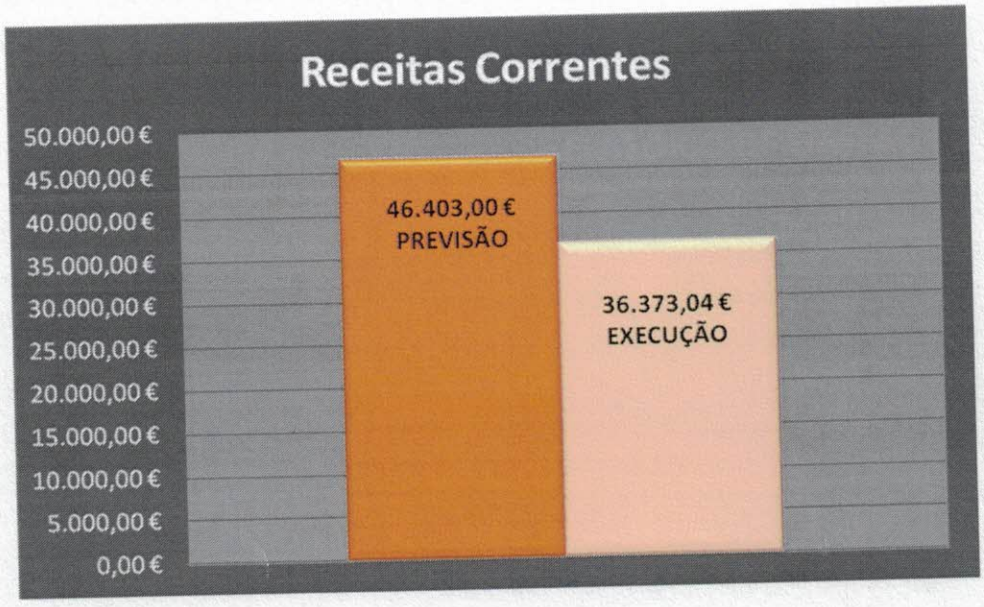
RECEITA

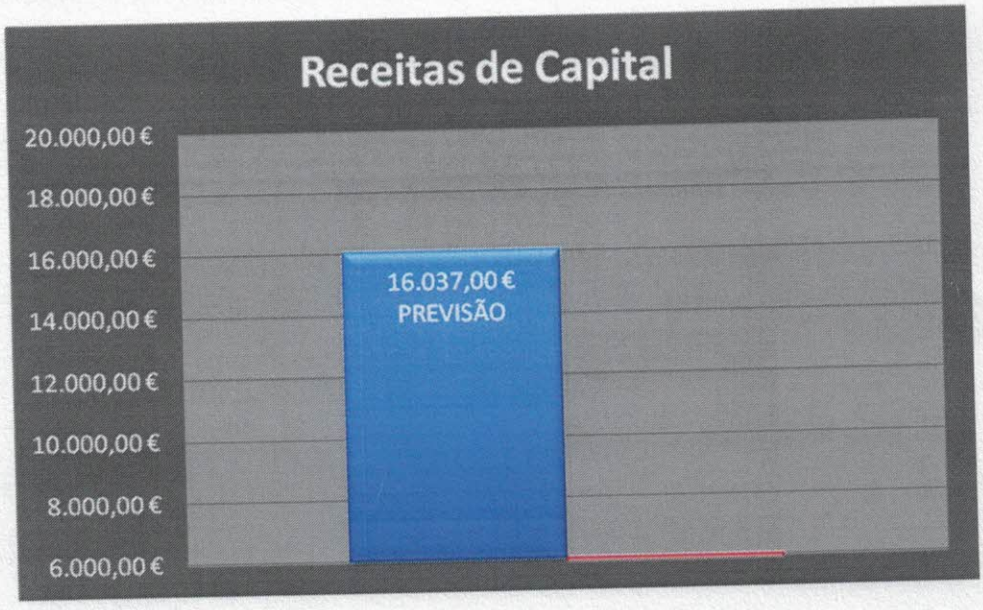
O total geral da receita arrecadado apresenta o montante de 46.365,18€, representando 88,50% de execução relativamente à previsão. O valor arrecadado corresponde 100% de receitas correntes.

A sua variação representa uma cobrança a menos de 6.044,86€, para a qual contribuíram as receitas proveniente de taxas, multas e outras penalidades, não deixando de referir

que do montante não liquidado é referente ao saldo da gerência anterior no valor de 5.007,04€.

PREVISÃO			EXECUÇÃO		
Descrição	*Previsão*	*%*	*Descrição*	*Execução*	*%*
Receitas Corrente	46.403,00 €	88,54%	Receitas Corrente	36.373,04 €	61,42%
Receitas de Capital	6.007,04 €	11,46%	Receitas de Capital	16.037,00 €	27,08%
TOTAL	**52.410,04 €**	**100%**	**TOTAL**	**52.410,04 €**	**88,50%**





RECEITAS CORRENTES

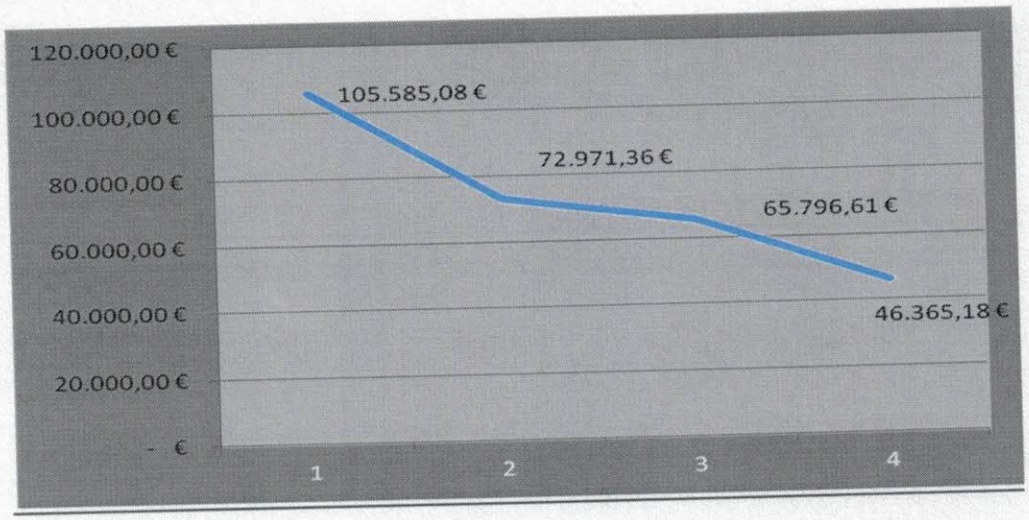
Para a estrutura das receitas correntes, são as transferências correntes que maior peso detém com 100% (41.8480,00€), desta rubrica advém o Fundo de Financiamento de Freguesias (22.840,00€), os protocolos com as Secretaria Regional do Ambiente e Mar (2.500,00€) e do protocolo de delegação de competências da Câmara Municipal de Ribeira Grande (16.500,00€).

È de salientar que os impostos diretos também contribuirão para o elevado grau de execução, totalizando o montante arrecadado de 4.508,78€.

As verbas provenientes de taxas, multas e outras penalidades não atingiram os 100% de execução ficando pelos 32,8%, as únicas receitas correntes que não registam qualquer recebimento é de Rendimentos de Propriedade.

Receitas Correntes	Dotação Corrigida	Execução	Diferenças		Execução %
			Valor	%	
01 - Impostos Diretos	4.508,00 €	4.508,78 €	0,78 €	0	100,02
04 - Taxas, multas e outras Penalidades	50,00 €	16,40 €	- 33,60 €	-67	32,80
05 - Rendimentos da Propriedade	5,00 €	- €	- 5,00 €	-100	0,00
06 - Transferências Correntes	41.840,00 €	41.840,00 €	- €	0	100,00
Total Receitas Correntes	**46.403,00 €**	**46.365,18 €**	**- 37,82 €**	**- 167,18 €**	**58,20**

EVOLUÇÃO DA RECEITA



A receita global no Ano de 2014 atingiu o montante de 46.365,18€, resultado de uma diminuição na ordem dos 42% comparativamente ao ano homólogo.

Verifica-se que nos anos em análise a receitas arrecadadas da Junta de Freguesia de São Brás têm sofrido consecutivos decréscimos. Na verdade, o maior decrecemos regista-se de 2011 para 2012, atingido os 45% a menos de receita cobrada. Entre os anos de 2012 e 2013, o decréscimo atingiu os 11%.

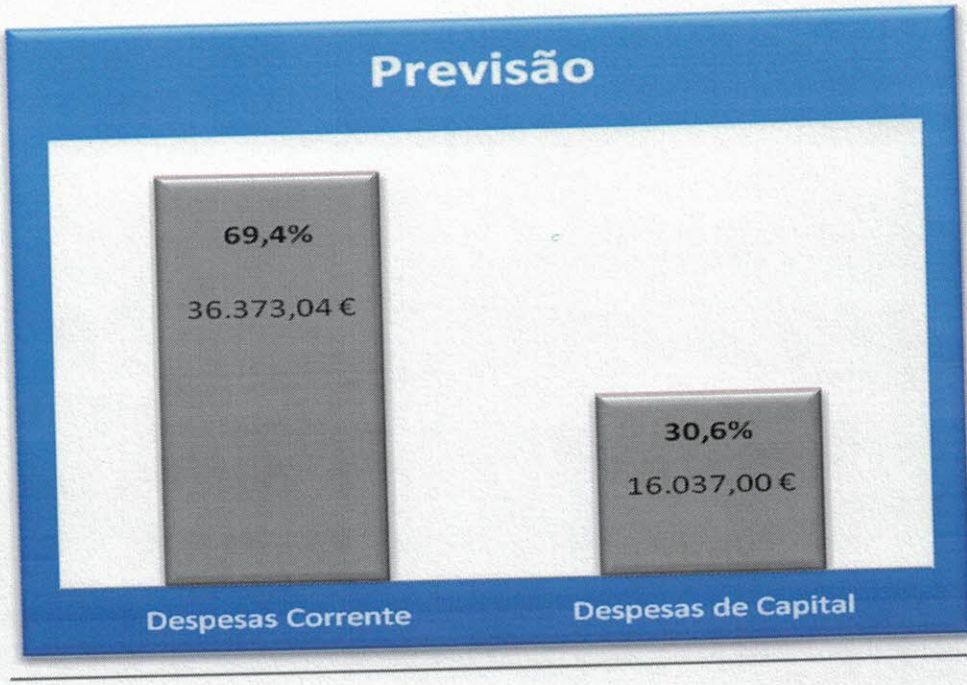
DESPESA

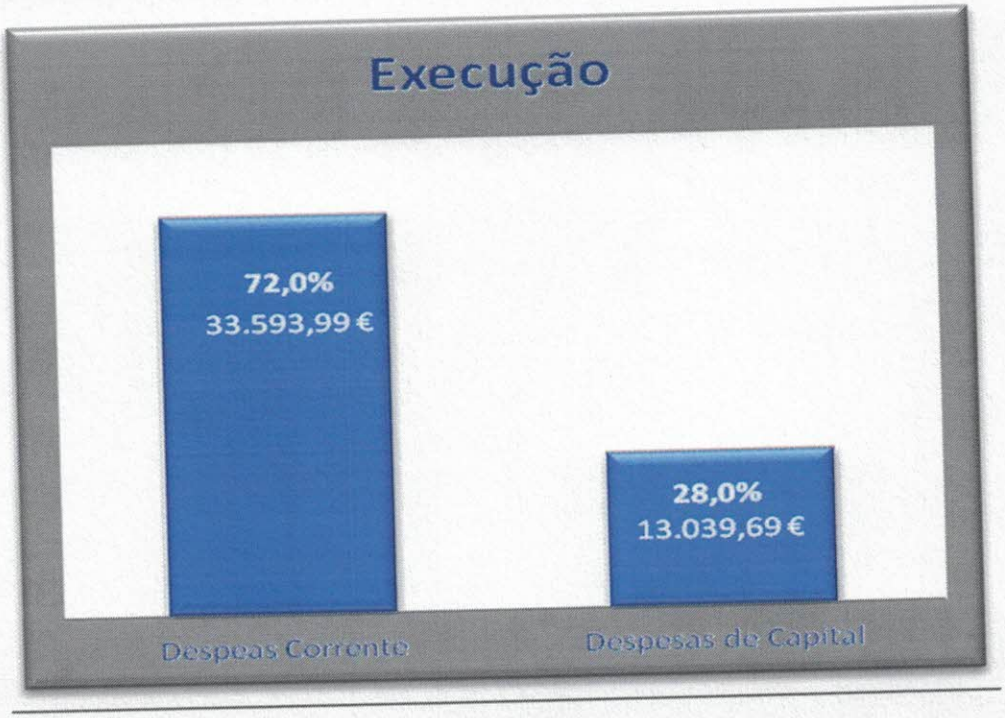
O total geral de despesas pagas por esta Freguesia apresenta o montante de 46.633,68€, dos quais 33.593,99€ são despesas correntes (72% do total da despesa) e 13.039,69€ (28% do total da despesa) de despesas de capital.

A variação entre o montante previsto e executado está na ordem dos 11%, resultando de um a poupança de 5.776,36€, o que representa um grau de execução de quase de 89%.

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

Previsão			*Execução*		
Descrição	*Previsão*	*%*	*Descrição*	*Execução*	*%*
Despesas Corrente	36.373,04 €	69,40%	Despesas Corrente	33.593,99 €	32,97%
Despesas de Capital	16.037,00 €	30,60%	Despesas de Capital	13.039,69 €	60,60%
TOTAL	52.410,04 €	100%	**TOTAL**	46.633,68 €	88,98%





DESPESAS CORRENTES

Para a estrutura das despesas correntes, são as despesas com a aquisição de bens que maior peso detém com 95,01% de execução, totalizando o montante de 17.888,61€, seguem-se as despesas com a aquisição de serviços representando 83,86% de execução no valor de 12.940,21€.

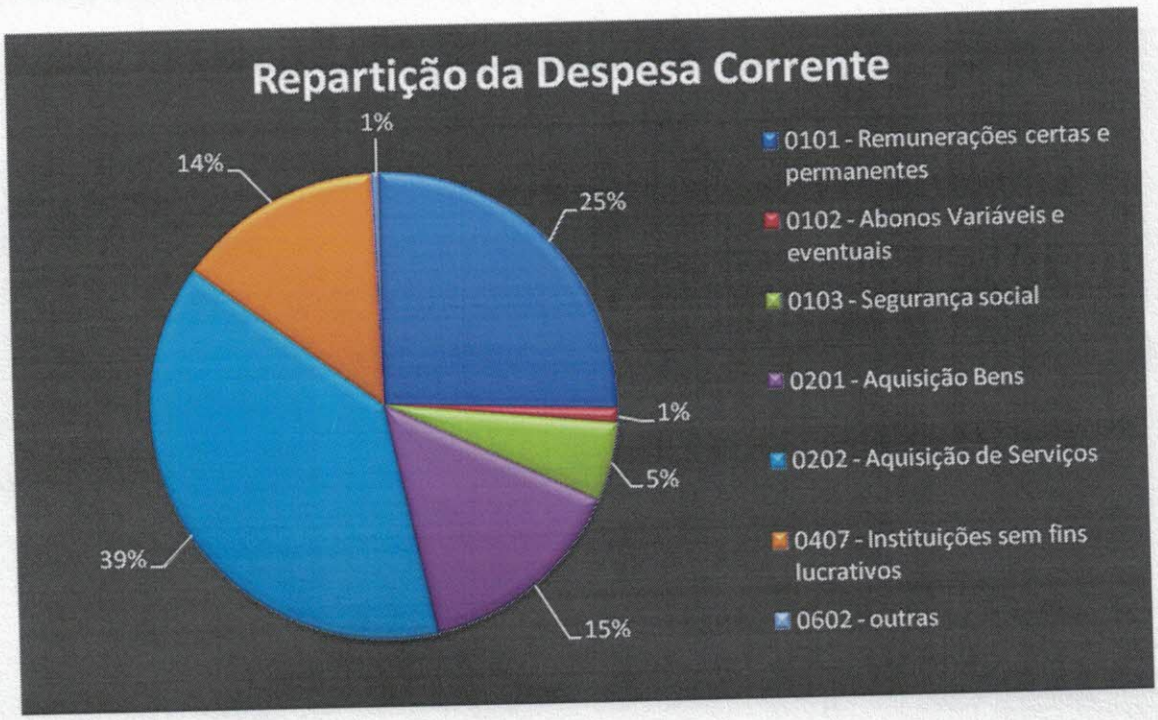
As despesas com o pessoal com execução de 99,98% e valor pago de 10.746,65€ e com 99,48% de execução atingindo os 4.776,20€ representa as despesas com transferências correntes. Estas últimas referem-se às transferências efetuadas às forças vivas da Freguesia, bem como ao pagamento dos recursos humanos abrangidos pelo Programa de combate ao desemprego RECUPERAR.

Entidade beneficiária	Classificação	Transferências efectuadas	Observações
Transporte			
CENTRO DE GESTAO FINANCEIRA DA SEGURANÇA SOCIAL	01.040602	3.529,51	
EMANUEL BENTO DOS SANTOS	01.040802	500,00	
ESCOLA BASICA INTEGRADA DA MAIA	01.040701	146,69	
FABRICA DA IGREJA DE SAO BRAS	01.040701	600,00	
A transportar			
		4.776,20	

È se salientar a estratégia económica – financeira que este executivo tem vindo a desenvolver, verificando-se mesmo uma contenção de custos, não só devido à conjuntura atual do nosso país, mas também porque verifica-se que as receitas têm sofrido decréscimos.

No entanto, esta Junta de Freguesia não tem descorado a qualidade de serviços públicos oferecidos e a consecutiva preocupação com a população sua Freguesia.

Despesas Correntes	Dotação Corrigida	Execução	Diferenças		Execução
			Valor	%	%
0101 - Remunerações certas e permanentes	8.574,00 €	8.572,70 €	- 1,30 €	0,02	99,98
0102 - Abonos Variáveis e eventuais	343,50 €	343,50 €	- €	0,00	100,00
0103 - Segurança social	1.831,50 €	1.830,45 €	- 1,05 €	0,06	99,94
0201 - Aquisição Bens	5.208,50 €	4.948,40 €	- 260,10 €	-4,99	95,01
0202 - Aquisição de Serviços	15.431,54 €	12.940,21 €	- 2.491,33 €	-16,14	83,86
0407 - Instituições sem fins lucrativos	4.801,00 €	4.776,20 €	- 24,80 €	-0,52	99,48
0602 - outras	183,00 €	182,53 €	- 0,47 €	-0,26	99,74
Total Despesa Corrente	**36.373,04 €**	**33.593,99 €**	**- 2.779,05 €**	**-21,84**	**96,86**



DESPESAS DE CAPITAL

Para as despesas de capital o montante pago foi de 13.039,69€, correspondendo à aquisição de bens de capital, a mesma aquisição totaliza 28% 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.

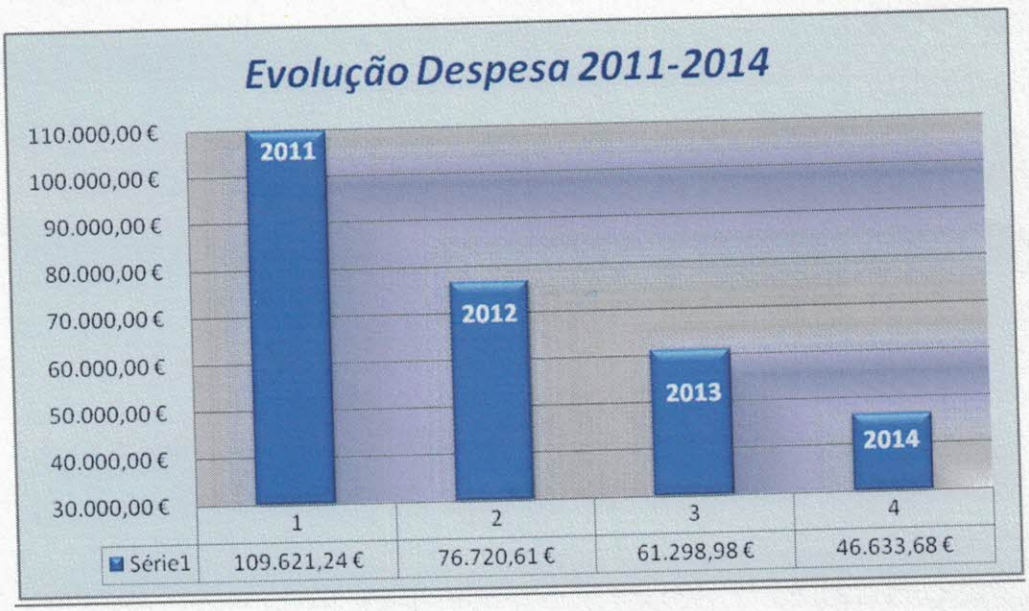
Despesas de Capital	Dotação Corrigida	Execução	Diferenças		Execução %
			Valor	%	
0701 - Investimentos	16.037,00 €	13.039,69 €	- 2.997,31 €	18,69	81,31
Total Despesas de Capital	**16.037,00 €**	**13.039,69 €**	**- 2.997,31 €**	**18,69**	**81,31**

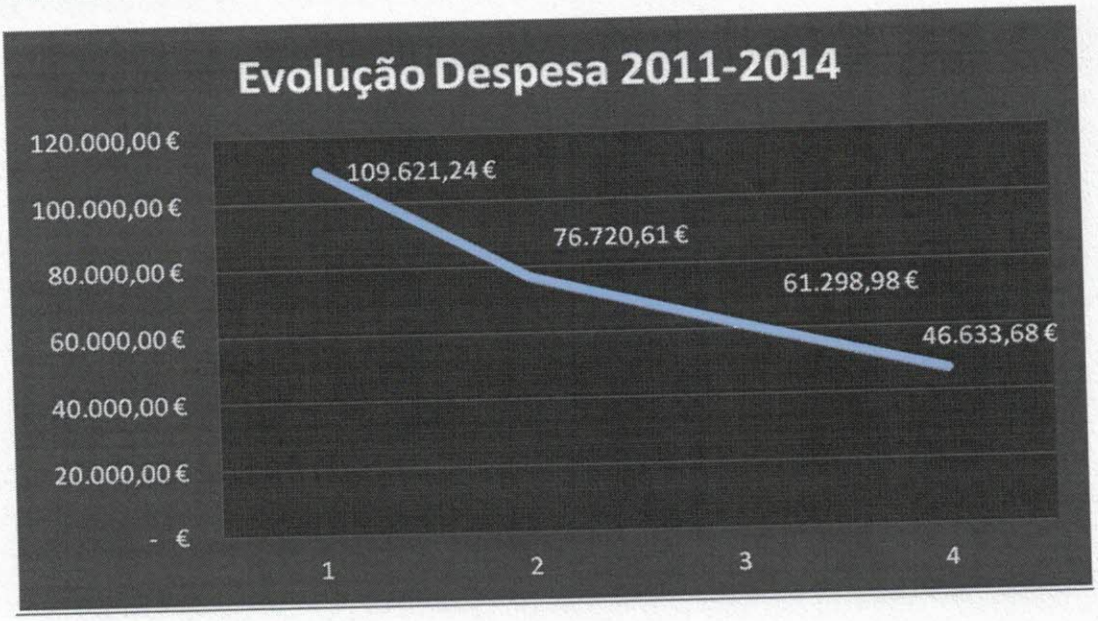
EVOLUÇÃO DA DESPESA

O montante global de despesa no ano de 2014 foi 46.633,68€, tal como na receita a despesa sofreu uma diminuição de 31% comparativamente ao ano passado.

Ao longo dos anos em análise e à semelhança da receita, a despesa sofreu consecutivas diminuições. A maior alavancagem é registada de 2011 para 2012 na ordem dos 43%. De 2012 para 2013 a despesas diminui 25%.

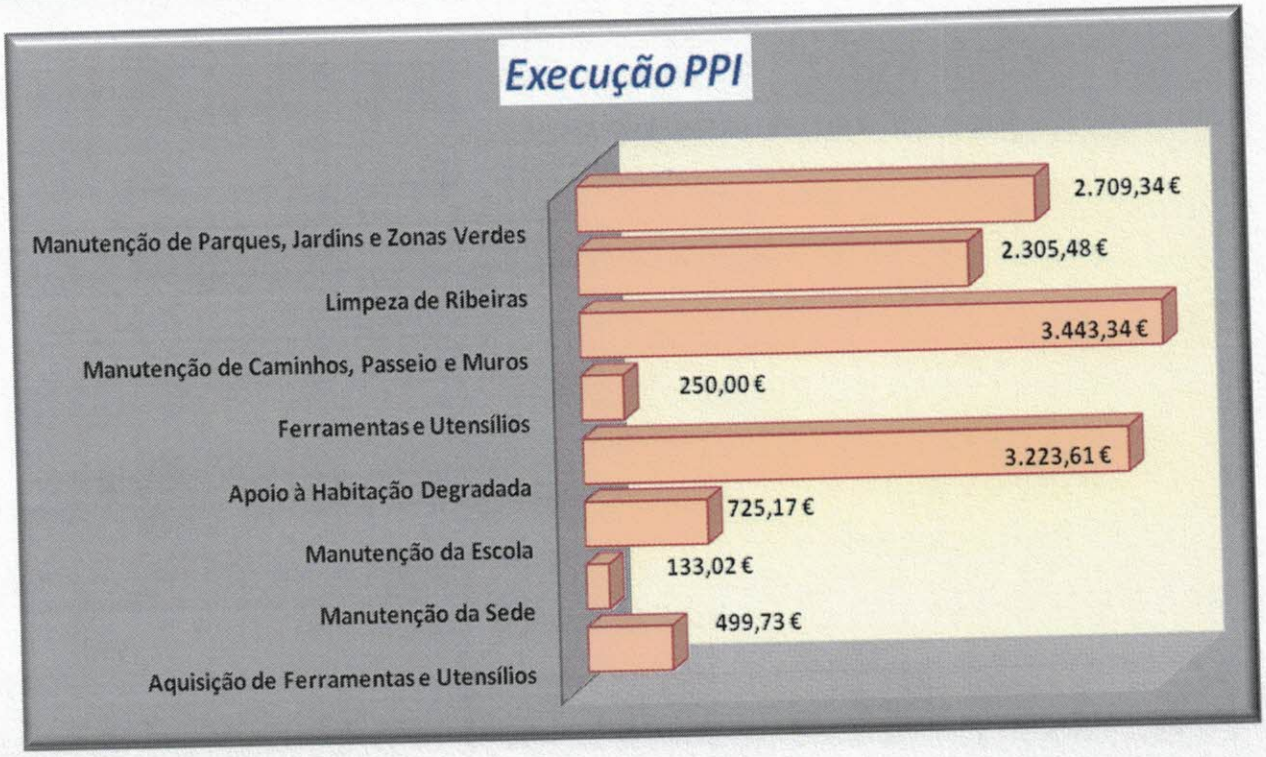
Deste modo, espelha o esforço que esta Junta de Freguesia faz para manter a qualidade dos serviços à sua população.





PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

RESUMO DA EXECUÇÃO DO PPI		ANO			2014
Classificação Funcional		Montantes			%
		Previsto	Executado	Diferenças	
1.	**Funções Gerais**	**2.242,00 €**	**632,75 €**	**- 1.609,25 €**	**28,22**
1.1.	Serviços Gerais de Administração Pública	2.242,00 €	632,75 €	- 1.609,25 €	28,22
1.1.1.	Administração Geral				
2.	**Funções Sociais**	**13.795,00 €**	**12.406,94 €**	**- 1.388,06 €**	**89,94**
2.1.	Educação	1.500,00 €	725,17 €	- 774,83 €	48,34
2.1.2.	Serviços Auxiliares de Ensino	1.500,00 €	725,17 €	- 774,83 €	48,34
2.4.	Habitação e Serviços Coletivos	9.185,00 €	8.972,43 €	- 212,57 €	97,69
2.4.1.	Habitação	3.241,00 €	3.223,61 €	- 17,39 €	99,46
2.4.6.	Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	5.994,00 €	5.748,82 €	- 245,18 €	96,72
2.5.	Serviços Culturais, Recreativos e Relegiosos	3.110,00 €	2.709,34 €	- 400,66 €	87,12
2.5.2.	Desporto, Recreio e Lazer	2.710,00 €	2.709,34 €	- 0,66 €	99,98
2.5.3.	Outras atividades Cívicas e Relegiosas	400,00 €	- €	- 400,00 €	0,00
TOTAL GERAL		**16.037,00 €**	**13.039,69 €**	**- 2.997,31 €**	**81,31**



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.

As *Funções Sociais* abrangem as despesas com a manutenção de zonas verdes, caminhos, passeios e muros bem como a limpeza de ribeiras.

Evidencia-se o esforço desta Junta de Freguesia na limpeza de jardins, zonas verdes e ribeiras, bem como a preocupação em manter a Freguesia em condições de ser utilizado pela população desta Freguesia e por quem a visita.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 4.738,54€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Designação	***Importâncias***
Saldo da Gerência Anterior	5.007,04 €
Total da Receitas 2014	46.365,18 €
Total da Despesa 2014	46.633,68 €
Saldo para a Gerência Seguinte	**4.738,54 €**

O saldo da conta de gerência está distribuído da seguinte forma:

- 4.644,82€ - Banif;
- 84,96€ - Caixa de Crédito Agrícola Mutua dos Açores
- 8,76€ - Cofre da sede da Junta de Freguesia

Órgão Executivo da Freguesia de São Brás