



Junta de Freguesia

Fundão, Valverde, Donas, Aldeia de Joanes e Aldeia Nova do Cabo

RELATÓRIO DE GESTÃO

1 – Enquadramento Legal

Os documentos de prestação de contas das autarquias locais são apreciados pelos seus órgãos deliberativos, reunidos em sessão ordinária durante o mês de abril do ano seguinte àquele a que respeitam cf. n.º do art.º 76.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

Assim e de acordo com o n.º 3 do ponto 2 do Decreto-lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, Pocal – Plano oficial de Contabilidade das Autarquias Locais, na sua redação, em cumprimento da alínea e) do n.º 1 do art.º 16.º, compete ao Órgão Executivo da Freguesia, elaborar e aprovar os documentos da Prestação de Contas e submetê-los à apreciação e votação da Assembleia de Freguesia, em conformidade com o disposto na alínea b) do n.º 1 do art.º 9.º da Lei 75/2013 de 12 de setembro.

Os documentos apresentados foram ainda elaborados, tendo em vista o controle jurisdicional da competência do Tribunal de Contas e o controlo administrativo de verificação da legalidade por parte dos órgãos de tutela do Estado, Inspeção Geral das finanças.

Assim e no cumprimento destas disposições legais, a Junta de Freguesia de Fundão, Valverde, Donas, Aldeia de Joanes e Aldeia Nova do Cabo, apresenta os documentos de Prestação de Contas, referente ao ano financeiro de 2017.

A contenção e rigor aplicados, tiveram como base os princípios e regras contidos no ponto 3 das considerações técnicas do Pocal, tendo em conta a necessidade de assegurar a realização de despesas correntes imprescindíveis ao funcionamento pleno dos equipamentos coletivos e a prestação de serviços públicos com o nível de qualidade compatível com os mais elevados índices de exigência. Pode-se assim afirmar que uma rigorosa planificação das despesas correntes e de investimento e uma forte atuação e orientação ao nível das receitas, tornou possível um nível bastante satisfatório de execução orçamental, como adiante ficará demonstrado.

A prestação de contas do ano de 2017 é o reflexo do cumprimento das regras e normas que orientam a contabilidade orçamental, nomeadamente, no que diz respeito à cabimentação e registo das operações de receita e despesa, sendo consubstanciadas pelas diversas peças a que obriga o POCAL e da qual consta entre outros os seguintes mapas:

Mapa de fluxos de caixa da receita

Mapa de fluxos de caixa da despesa

Mapa de controlo orçamental da receita



Junta de Freguesia

Fundão, Valverde, Donas, Aldeia de Joanes e Aldeia Nova do Cabo

Mas se introduzirmos o saldo da gerência anterior no final da receita prevista no valor de **129.329.16€**, ou seja o saldo da gerência anterior, obtemos uma taxa de **84.27%** em capital e uma receita total de **693.452.67€**, o que corresponde a uma taxa de execução final de **99.06%**.

Código	Descrição	Total			
		DI	DD	DR	%
		700.000,00	135.876,49	693.453,67	99,06
CC	Receitas Correntes	546.521,84	-17.601,67	564.123,51	103%
CA	Receitas de Capital	153.478,16	153.478,16	129.329,16	84,27

Tendo por base o orçamento final e receita cobrada liquidada procedeu-se a uma análise ao mapa de controlo orçamental da receita de acordo com as seguintes linhas de orientação:

Afetação das receitas pelos diferentes capítulos

Grau de execução orçamental

Comparação entre as previsões e os recebimentos

DESPESA

O orçamento da despesa para o ano de 2017 foi dotado com um valor inicial de **585.000.00€** posteriormente foi alvo de uma revisão orçamental, para inscrição de **129.329.16€**, valor este proveniente do saldo transitado do ano anterior, do qual resultou no orçamento final global de **700.000.00€**, sendo de despesas correntes **493.248.03€** e de despesas de capital **130.432.17€**.

Do orçamento final da despesa prevista, deu-se resposta a todos os compromissos assumidos do qual resultou um total de despesas pagas no valor de **623.680.20€** o que corresponde a uma taxa de execução de **89%**.

As despesas correntes atingiram um valor de **493.248.03€**, correspondendo a uma taxa de **86%** e as despesas de capital um valor **130.432.17€** e uma taxa de **99%** do total das despesas pagas.

Analisando a execução orçamental, constata-se que o grande volume de despesa realizada incide sobre a despesa corrente a qual atinge um valor bastante significativo no cômputo geral do orçamento, com destaque para as despesas de pessoal no valor de **299.114.18€** que representa **47.96%** do orçamento e para aquisição de bens e serviços no valor de **149.065.42€**, que representa **23.90%** do orçamento global.



Junta de Freguesia
Fundão, Valverde, Donas, Aldeia de Joanes e Aldeia Nova do Cabo

INDICADORES DE UMA BOA GESTÃO:

Quadro CCDRC - Sinpocal

N.º	Indicadores		Resultados	
	Designação	Valores	Num.	%
1	Despesa corrente	493.248,03	79,1	79,09
	Despesa total	623.680,20		
2	Despesa com pessoal	299.114,18	0,53	60,64
	Despesas correntes	493.248,03		
3	Encargos financeiros (juros)	291,76	0	0,06
	Despesas correntes	493.248,03		
4	Fundo de Financiamento das Freguesias	197.679,22	0,43	35,04
	Receita total	564.123,51		
5	Fundo de Financiamento das Freguesias	197.679,22	0,4	31,70
	Despesa total	623.680,20		
6	Venda de bens de investimento	0,00	0	0,00
	Receita total	564.123,51		
7	Venda de bens de investimento	0,00	0	0,00
	Despesa total	623.680,20		

SALDO:

Saldo para a gerência seguinte	76 017,99
Execução Orçamental	69 772,47
Operações de Tesouraria	6 245,52

De salientar que a 31/12/2017 / 2016 / 2015 / 2014 / 2013 a dívida a fornecedores transitada foi nula, ou seja na passagem para cada ano financeiro esta Junta de Freguesia nada devia a fornecedores.

O respeito pelos dinheiros públicos, a gestão rigorosa e transparente mas ambiciosa e o investimento feitos nas Freguesia para numa freguesia mais moderna, assim como o investimento em maquinaria e transporte tornam-nos mais eficazes e mais próximos dos cidadãos, foi e é a chave de que todos nos podemos orgulhar.

Fundão, 04/06/2017



Junta de Freguesia
Fundão, Valverde, Donas, Aldeia de Joanes e Aldeia Nova do Cabo

04 de Junho de 2018

	RECEITA	DESPESA	2018
Saldo Orçamental de 2017	69.772,47		
Saldo de Operações de Tesouraria 2017	6.245,52		
Saldo da Gerência Anterior 2017	76.017,99		
Receita cobrada até 04/06/2018	207.780,85		
Total	283.798,84		

Despesa Paga até 04/06/2018	185.627,14
-----------------------------	------------

Despesa Orçamental Cabimentada - Não Paga	660,11
Despesa Op. de Tesouraria - Não Paga	2.839,29
TOTAL - Não Pago	3.499,40

Diferença - Entre a Receita e a Despesa Realizada	22.153,71 €	
Saldo em 04/06/2018		98.171,70 €

	Prev. Orçamental	Realizada	%
RECEITA CORRENTE	675.380,00	207.780,85	30,77
RECEITA DE CAPITAL	24.620,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA INICIAL	700.000,00	207.780,85	29,68
1ª Revisão	0,00		
TOTAL DA RECEITA APOS 1ª REVISÃO	700.000,00	207.780,85	29,68
Diferença para a Execução INICIAL	492.219,15		29,68
Diferença para a Execução FINAL	492.219,15		70,32

	Prev. Orçamental	Realizada	%
DESPEZA CORRENTE INICIAL	625.750,00	163.827,28	26,18
DESPEZA DE CAPITAL	74.250,00	21.799,86	29,36
TOTAL DA DESPESA INICIAL	700.000,00	185.627,14	26,52
1ª Revisão			
TOTAL DA DESPESA	700.000,00	185.627,14	26,52
Diferença para a Execução INICIAL	514.372,86		73,48
Diferença para a Execução FINAL	514.372,86		73,48

Rácio entre a Receita e a Despesa	95,69
-----------------------------------	-------

O responsável pela área financeira


(Sandra Felix)