



## *Junta de Freguesia do Carregado*

---

O presente relatório de gestão da Junta de Freguesia do Carregado, tem como objectivos principais a análise e o comentário da execução orçamental, referente ao ano de 2011.

Constituiu preocupação relevante o acompanhamento da execução orçamental da:

- Receita
- Despesa

Nortearam este relatório as preocupações crescentes de gestão eficaz, eficiente e económica dos recursos autárquicos.

Este relatório é composto por três capítulos principais, mas antes fazemos uma breve análise aos saldos das disponibilidades orçamentais e de operações de tesouraria, como também o pequeno esclarecimento sobre os vários documentos de prestação de contas:

- ✓ O primeiro capítulo, é dedicado à execução do orçamento da receita, aborda as questões que entendemos prementes no processo de arrecadação da receita.
- ✓ O segundo capítulo, é dedicado à execução da despesa, com relevo dado aos objectivos estabelecidos para o capítulo anterior.
- ✓ O terceiro capítulo, é dedicado à comparação entre a receita e a despesa.

Ao longo de todo o relatório, complementar-se-á o estudo com representações gráficas.

O relatório que se segue, constituiu o relatório final do ano de 2011, elaborado pelo executivo da Junta de Freguesia do Carregado.



## *Junta de Freguesia do Carregado*

---

### DISPONIBILIDADES

O ano de 2011 foi iniciado com um saldo de gerências das Disponibilidades no valor de 44.079,98€, sendo que 43.693,72€ respeitam à execução orçamental e 386,26€ respeitam às operações de tesouraria.

No ano de 2011, foram arrecadados 250.116,21€ de receita, sendo todo ele proveniente de receitas correntes.

No ano de 2011, foram realizadas despesas no valor de 227.980,90€, sendo que 183.273,83€ respeitam a despesas correntes e 44.707,07€ respeitam a despesas de capital.

Relativamente às operações de tesouraria, os seus fluxos de entrada foram de 11.308,67€ e os de saída de 11.317,81€.

Assim, o saldo de Disponibilidades referente ao ano 2011, cifrou-se nos 66.206,15€, sendo que 65.829,03€ respeitam à execução orçamental e 377,12€ respeitam às operações de tesouraria.



## *Junta de Freguesia do Carregado*

### DOCUMENTOS QUE ACOMPANHAM A CONTA DE GERÊNCIA

---

Os documentos que compõem a prestação de contas desta autarquia são os previstos no POCAL, nomeadamente:

- **Mapa de fluxos de caixa:** mapa que discrimina as importâncias relativas aos recebimentos e pagamentos ocorridos no exercício, respeitantes à execução orçamental e a operações de tesouraria. Evidencia também os saldos da gerência anterior e para a gerência seguinte.
- **Mapa de controlo orçamental:** mapa que permite o controlo da execução do orçamento (receita e despesa). A sua apresentação deve coincidir com a desagregação económica do orçamento. Na última coluna evidencia o grau de arrecadação da receita ou realização da despesa ocorrida no exercício.
- **Execução do plano plurianual de investimento:** são mapas que permitem o controlo da execução do plano plurianual de investimentos. Apresentam a comparação entre o montante previsto para os diversos projectos/acções, a sua execução e respectivo grau de execução.
- **Mapa de operações de tesouraria:** mapa que evidencia as cobranças que a autarquia realizou para entidades terceiras. Constituíram operações de tesouraria em 2011 a retenção de IRS, Segurança Social e Imposto de Selo e Penhora de Vencimento.
- **Relação nominal dos responsáveis:** mapa que descreve os eleitos que ocuparam lugares no órgão executivo da autarquia.
- **Relatório de gestão:** comentário à execução orçamental e financeira da autarquia no exercício.



## Junta de Freguesia do Carregado

### 1. RECEITA

#### 1.1 CONSIDERAÇÕES GERAIS

Quanto às receitas podemos fazer uma breve análise aos valores representados nos gráficos abaixo, onde concluímos que a arrecadação das receitas fora proveniente na sua totalidade de Receitas Correntes, tendo assim, um peso de 100% no total das suas receitas.

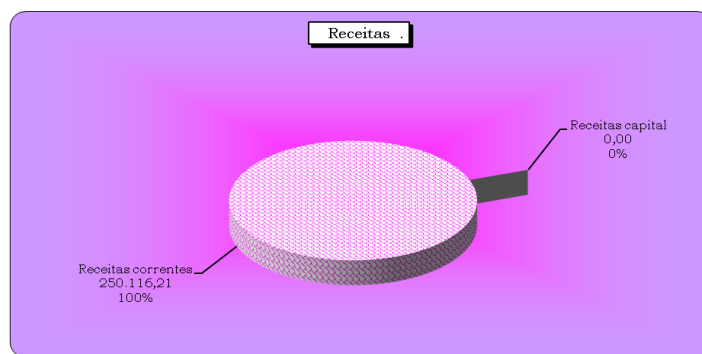


Fig. 1.1

Receitas Correntes arrecadadas desde Janeiro até Dezembro de 2011:

- Média mensal de receita corrente arrecadada: 20.843,02 €
- Grau de execução do Orçamento da Receita Corrente: 64,37 %

Receitas de Capital arrecadadas desde Janeiro até Dezembro de 2011:

- Média mensal de receita de capital arrecadada: 0,00 €
- Grau de execução do Orçamento da Receita Capital: 0,00 %



## Junta de Freguesia do Carregado

### 1.2 RECEITAS POR CAPÍTULOS

Através dos gráficos abaixo, concluímos que as grandes fontes de financiamento, e que tem um grande relevo na gestão da Junta de Freguesia são as transferências correntes, tendo como receitas provenientes do Orçamento de Estado (Fundo de Financiamento das Freguesias e a compensação para remunerações dos eleitos locais e do Instituto de Emprego e Formação Profissional), das transferências da Câmara Municipal de Alenquer (complemento do FFF “Duodécimo de 2010”, recenseamento eleitoral, manutenção dos espaços verdes 2010 e 2011), salienta-se que não se recebeu qualquer duodécimo relativamente ao ano de 2011. Estas receitas representam 77% das receitas arrecadadas ao longo do ano de 2011.

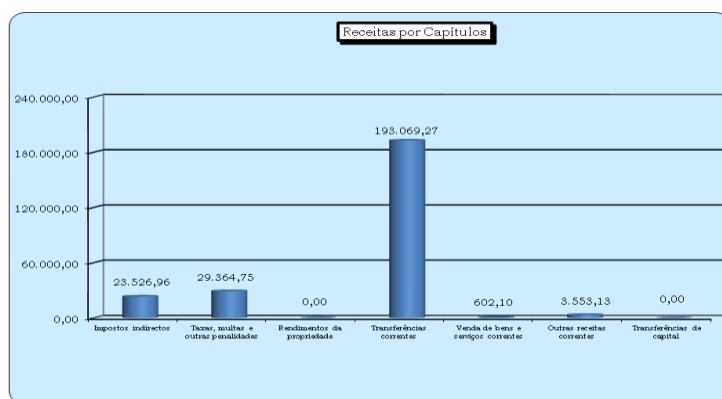


Fig. 1.2.1

Valores:

- Impostos Indirectos: 23.526,96 €
- Taxas, Multas e Outras Penalidades: 29.364,75 €
- Rendimentos da Propriedade: 0,00 €
- Transferências Correntes: 193.069,27 €
- Venda de Bens e Serviços Correntes: 602,10 €



## Junta de Freguesia do Carregado

- Outras Receitas Correntes: 3.553,13 €
- Transferências de Capital: 0,00 €

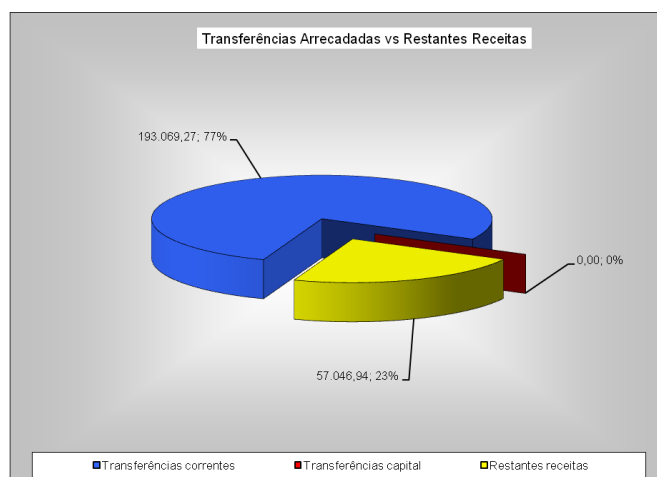


Fig. 1.2.2

Variável	Valor (€)	Porcentagem na receita (%)
Transferências correntes	193.069,27€	77%
Transferências capital	0,00€	0%
Restantes receitas	57.046,94€	23%
<b>TOTAL</b>	<b>250.116,21€</b>	<b>100,00%</b>

## Junta de Freguesia do Carregado

---

### 2. DESPESA

#### 2.1 CONSIDERAÇÕES GERAIS

Quanto às despesas podemos fazer uma breve análise aos valores representados nos gráficos abaixo, onde podemos concluir, que o maior volume de despesas foram as despesas correntes, representando 80% da despesa realizada ao longo do ano de 2011.

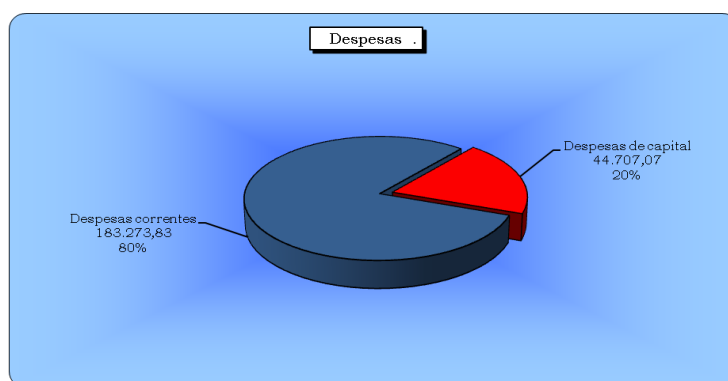


Fig. 2.1

Despesas Correntes realizadas desde Janeiro até Dezembro de 2011:

- Média mensal de despesa corrente realizadas: 15.272,82 €
- Grau de execução do Orçamento da Despesa Corrente: 67 %

Despesa de Capital realizadas desde Janeiro até Dezembro de 2011:

- Média mensal de despesa de capital realizada: 3.725,59 €
- Grau de execução do Orçamento da Despesa Capital: 39 %



## Junta de Freguesia do Carregado

### 2.2 DESPESAS POR RUBRICAS

Através dos gráficos abaixo, concluímos que o maior volume de despesas durante o ano de 2011, são as despesas com aquisição de bens e serviços e as despesas com o pessoal. Mais concluímos que o peso das despesas de pessoal cifra-se nos 29% do total da despesa realizada em 2011.

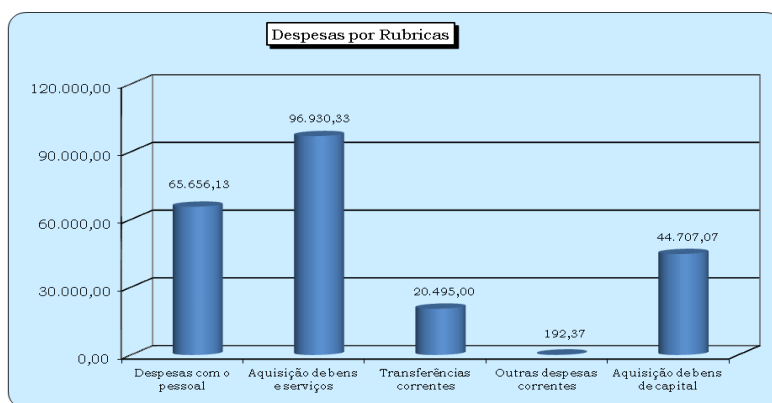


Fig. 2.2.1

Valores:

- Despesas com o Pessoal: 65.656,13 €
- Aquisição de Bens e Serviços: 96.930,33 €
- Transferências Correntes: 20.495,00 €
- Outras Despesas Correntes: 192,37 €
- Aquisição de Bens de Capital: 44.707,07 €





## Junta de Freguesia do Carregado

---

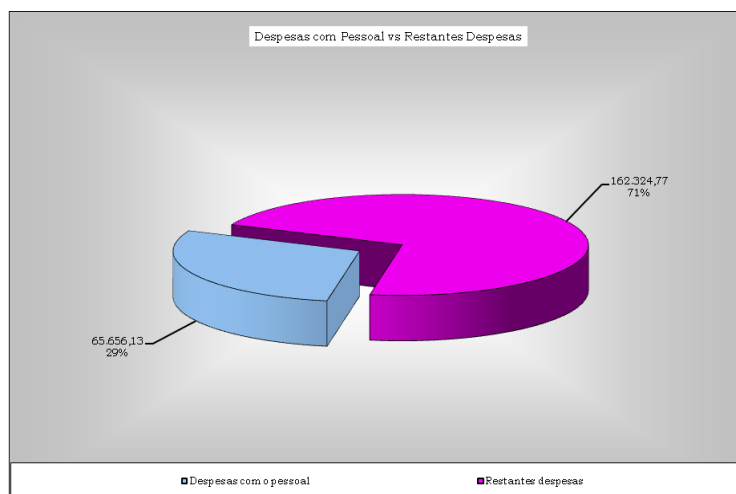


Fig. 2.2.1

Variável	Valor	Percentagem na despesa (%)
Despesas com o pessoal	65.656,13 €	28,80 %
Restantes despesas	162.324,77 €	71,20 %
TOTAL	227.980,90 €	100,00%



## Junta de Freguesia do Carregado

---

### 3. RECEITA / DESPESA

Através deste gráfico, podemos concluir que a Junta de Freguesia do Carregado no ano de 2011, arrecadou mais receita do que realizou despesa, obtendo assim um saldo positivo no final do ano.

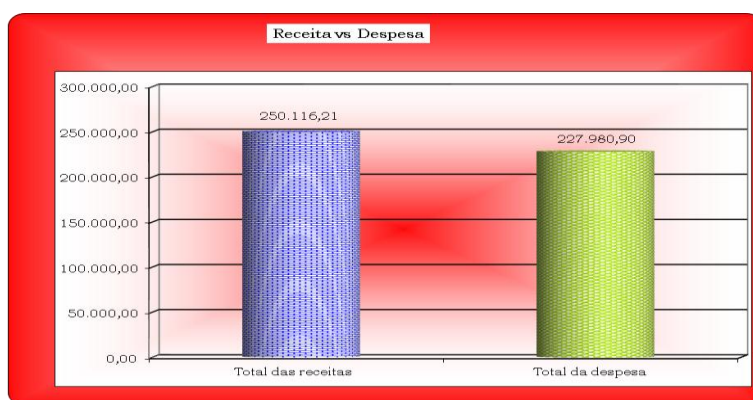


Fig. 3

Valores:

- **Receita:** 250.116,21 €
  - Média mensal de receita arrecadada: 20.843,02 €
  - Grau de execução do Orçamento da Receita: 64,20 %
  
- **Despesa:** 227.980,90 €
  - Média mensal da despesa arrecadada: 18.998,41 €
  - Grau de execução do Orçamento da Despesa: 58,52 %



## Junta de Freguesia do Carregado

---

### 3.1 RECEITAS CORRENTES versus DESPESAS CORRENTES

O gráfico a baixo, demonstra que se cumpriu o princípio orçamental "*Princípio de Equilíbrio*", tendo este, como imperativo a realização das receitas correntes serem superiores ou iguais às despesas correntes.

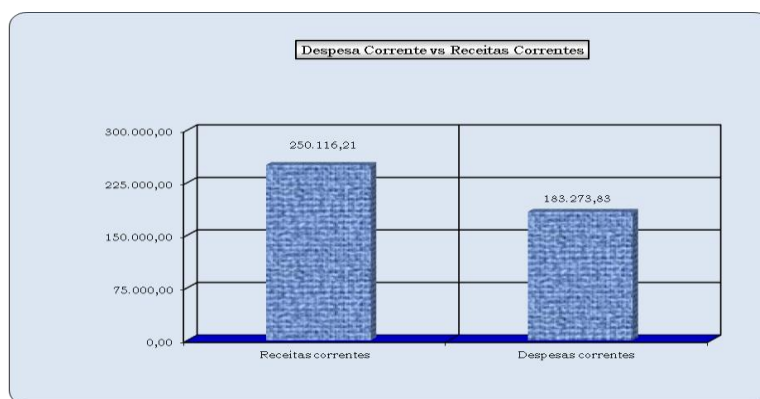


Fig. 3.1

Valores:

- **Receita Correntes:** 250.116,21 €
  - Média mensal de receita corrente arrecadaça: 20.843,02 €
- **Despesa Correntes:** 183.273,83 €
  - Média mensal de despesa corrente realizaça: 15.272,82 €



## Junta de Freguesia do Carregado

---

### 3.2 RECEITAS CAPITAL versus DESPESAS CAPITAL

O gráfico a baixo, mostra-nos que a Junta de Freguesia do Carregado realizou mais despesas de capital do que arrecadou receitas de capital.

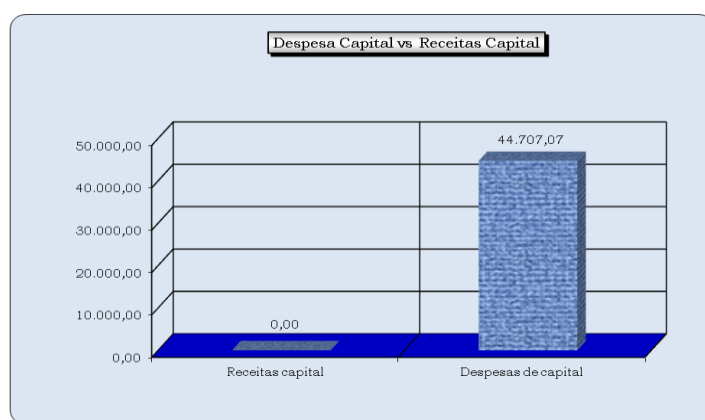


Fig. 3.2

Valores:

- Receita Capital: 0,00 €
  - Média mensal de receita de capital arrecadada: 0,00 €
- Despesa Capital: 44.707,07 €
  - Média mensal de despesa de capital realizada: 3.725,59 €



## *Junta de Freguesia do Carregado*

---

Após a análise realizada ao ano Contabilístico de 2011 nenhuma situação pertinente ou preocupante nos merece comentário ou relevância.

Dum modo geral a gestão é respeitadora dos princípios da economia, eficiência e eficácia.

Quanto aos registos contabilísticos, estão de acordo com os princípios e regras enunciadas pela legislação, nomeadamente o POCAL.