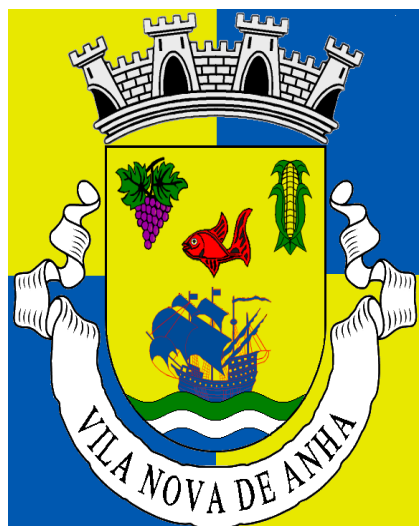


Relatório de Gestão e Conta de Gerência



2009



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTA DE GERÊNCIA

ANO DE 2009

É da competência do Órgão Executivo da Junta de Freguesia de Vila Nova de Anha, apresentar os Documentos de Prestação de Contas, referentes ao ano de 2009, cabendo à Assembleia de Freguesia a sua apreciação e votação, em conformidade com o disposto na alínea b) do n.º 2 do art.º 17º do Decreto-lei 169/99 de 18 de Setembro com a nova redacção dada pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro.

Os documentos apresentados foram elaborados de acordo com o n.º2 do ponto 2 das Considerações Técnicas estabelecidas no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-lei n.º54-A/99, de 22 de Fevereiro (com as alterações introduzidas pela Lei n.º162/99, de 14 de Setembro).

Índice

1. Introdução
2. Caracterização da Entidade
3. Análise das Actividades desenvolvidas
 - 3.1 Funções gerais
 - 3.2 Funções sociais
 - 3.3 Funções económicas
4. Análise da Execução Orçamental
 - 4.1 Execução Orçamental
 - 4.1.1 Receita
 - 4.1.2 Despesa



1. Introdução

O Relatório de Gestão visa complementar os Documentos de Prestação de Contas disponibilizando a todos os Anhenses uma análise da situação da freguesia.

A informação apresentada é produzida pelas diversas peças que compõem a contabilidade orçamental a que obriga o POCAL.

O Relatório de Gestão deve espelhar o resultado da actividade da autarquia, bem como a situação económica relativa ao exercício e a sua situação patrimonial.

A informação relativa à prestação de contas da Junta de Freguesia de Vila Nova de Anha é apresentada nos seguintes mapas:

Controlo orçamental – Despesa;

Controlo orçamental – Receita;

Operações de tesouraria;

Fluxos de Caixa;

Relatório de gestão;

Caracterização da entidade.

A Conta de Gerência do Ano de 2009 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.

Para além das acções que implicam movimento de verbas (receita/despesa), há também um conjunto de acções e diligências realizadas que se substanciam em iniciativas e obras no interesse dos Anhenses já realizadas e outras em processo de realização.

De salientar que no período em análise distinguem-se dois sub-períodos, o primeiro compreendido ente 1 de Janeiro de 2009 a 2 de Novembro de 2009, administrado pelo anterior executivo, e o período compreendido entre 3 de Novembro de 2009 a 31 de Dezembro de 2009, funções assumidas pelo novo executivo da Junta de Freguesia.



2. Caracterização da Entidade

Designação: Freguesia de Vila Nova de Anha

NIF: 507 330 501

Endereço: Largo António Roleira Marinho, 37

Código Postal: 495 – 308 Vila Nova de Anha

Concelho: Viana do Castelo

Distrito: Viana do Castelo

Telefone: 258 322 929

Fax: 258 322 929

E-mail: juntav.n.anha@mail.telepac.pt

Página da Web: www.jf-vilanovadeanha.com

Regime Financeiro: Regime Simplificado do POCAL

Anterior Executivo da Junta de Freguesia (de 1 de Janeiro a 2 de Novembro de 2009):

Presidente – José Augusto do Rego São João

Secretário – António Araújo de Brito

Tesoureiro – Manuel Meira Sampaio

Executivo da Junta de Freguesia em funções (de 3 de Novembro a 31 de Dezembro de 2009):

Presidente – Rui Jorge Ribeiro Martins de Matos

Secretário – Ana Sofia Lima Novo

Tesoureiro – José Carlos Oliveira Gonçalves



3. Actividades desenvolvidas

3.1 Funções Gerais

3.1.1 Administração Geral

a) Caracterização da Freguesia:

- Recenseamento Eleitoral a 31.12.2009 – 2.443 Eleitores
- População residente (base Censos 2001) – 2.511 Habitantes
- Quadro de Pessoal:

Relação Jurídica	Sexo	Termo Certo	Termo Indeterminado	Termo Resolutivo	Regime Tarefa	Total
Assistente Operacional	M	1				8
	F	5	1		1	
	T	6	1		1	
Assistente Operacional Educação	M					1
	F			1		
	T			1		
Assistente Técnico	M	1				1
	F					
	T	1				
Total		7	1	1	1	10

b) Actividades Realizadas:

- Acompanhamento das solicitações ligadas à administração geral da freguesia;
- Apoio financeiro a dois funcionários da Junta de Freguesia para obtenção de carta de condução de pesados de passageiros;
- Apoio ao movimento associativo da freguesia, sob a forma de apoio directo na realização de algumas actividades, bem como através da realização de protocolos de colaboração;

3.1.2 Protecção Civil

- Aquisição de uma carrinha de combate a fogos;
- Aquisição de fardamento adequado para a equipa de combate a fogos florestais;



3.2 Funções Sociais

3.2.1 Educação

- Apoio às festas de Natal do Agrupamento de Escolas (actual Executivo);
- Oferta de livros didáticos (actual Executivo);

3.2.2 Segurança e Acção Sociais

- Transferência de 10.097,49 Euros do Orçamento da autarquia para as contribuições da Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações
- Integração da Junta de Freguesia na Comissão Social Inter Freguesias (CSIF)

3.2.3 Salubridade/Ambiente

- Manutenção dos espaços verdes:
 - ✓ Trabalhos de limpeza de valetas da rede viária/caminhos vicinais
 - ✓ Manutenção da limpeza e dos acessos à Praia Dourada do Rodanho
- Manutenção do cemitério
- Construção de novos espaços verdes (actual Executivo):
 - ✓ Jardim do Largo António Roleira Marinho
 - ✓ Jardim do Largo da Matriz
 - ✓ Jardim do Largo do Monte da Ola
 - ✓ Lágrima da Avenida 9 de Julho
- Construção de alguns troços de saneamento básico:
 - ✓ Travessa da Padela
 - ✓ Travessa da Fonte de Grades
 - ✓ Rua do Moinho de Vento
 - ✓ Rua do Reguengo/Rua da Valada de Baixo, a partir da presa das nicosas

3.2.4 Cultura e Desporto

- Apoio financeiro à Associação Desportiva e Cultural de Anha
- Divulgação das actividades culturais, sociais e religiosas de Vila Nova de Anha, através de painel informativo (actual Executivo)
- Construção do armazém da Junta de Freguesia nos baixios do complexo desportivo



3.3 Funções Económicas

3.3.1 Transportes e Comunicações

- Aquisição de um miniautocarro para servir a população de Vila Nova de Anha;
- Alargamento da Travessa da Padela, com calçada em cubo e recuo do fontenário
- Alargamento da Rua do Reguengo e execução de muro em bloco e pedra
- Alargamento da Rua do Alto da Ola e execução de muro em alvenaria
- Alargamento da Rua das Lages com execução de muro em alvenaria
- Alargamento da Travessa da Escola do Cruzeiro (actual Executivo)
- Colocação de projectores no Largo António Roleira Marinho, Largo 9 de Julho de 1985 e Avenida da Igreja (actual Executivo)

4. Análise da Execução Orçamental

Os mapas de **Controlo Orçamental – Despesa**, de **Controlo Orçamental – Receita** e os **Fluxos de Caixa** têm como finalidade apoiar o acompanhamento sistemático de todo o processo de realização das despesas e de arrecadação das receitas.

O Orçamento é composto por receitas e despesas correntes e por receitas e despesas de capital.

A actividade desenvolvida ao longo do ano de 2009, face aos objectivos estabelecidos, traduziu-se nas seguintes taxas de execução:

- A taxa de execução orçamental da despesa foi de 88,98%, cujo montante foi de 383.516,06€;
- A taxa de execução orçamental da receita foi de 87,56%, cujo montante foi de 377.521,41€;
- Transita para a gerência seguinte o saldo de 8.663,10€;
- O saldo para a gerência seguinte das Operações de Tesouraria é de 334,11€.

Sabendo que quanto maior for a execução das receitas correntes, menor será a dependência face ao financiamento externo, a exiguidade das **receitas próprias** da freguesia (1,45% do total da receita) deixa a gestão da autarquia numa situação de elevada dependência das transferências do **Poder Central** (10,92%) e da **Câmara Municipal** (87,63%).



4.1 Execução Orçamental

4.1.1 Receita

A Junta de Freguesia de Vila Nova de Anha previu arrecadar uma receita de 431.000 Euros, da qual arrecadou 377.424,41 Euros, de acordo com a distribuição, por rubrica, apresentada no Quadro2.

A taxa de Execução Orçamental da Receita foi de 87,56%.

Quadro 1 – Estrutura do Orçamento da Receita

Descrição	Dotação	Executado	% Execução
Receitas Correntes	148.500,00€	123.563,99€	83,20%
Receitas de Capital	282.500,00€	253.860,42€	89,86%
Total de Receitas	431.000,00€	377.424,41€	87,56%
Despesas Correntes	195.000,00€	175.430,02€	89,96%
Despesas de Capital	236.000,00€	208.086,04€	88,17%
Total de Despesas	431.000,00€	383.516,06€	88,98%

Valores Em Euros

Do total de receitas arrecadadas, apenas 5.473,13 Euros correspondem a receitas próprias, ou seja, o peso das mesmas sobre a totalidade da receita arrecadada é igual a 1,45%.

Isto significa que o grau de dependência de Vila Nova de Anha a receitas provenientes de transferências (corrente e de capital) é de 98,55%.

No que concerne à afectação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que no final do ano em análise, a autarquia não conseguiu arrecadar receitas em todas as rubricas que havia previsto no início do ano (rubricas 05 e 07).

A rubrica **10 - Transferências de Capital** é a que apresenta um peso substancialmente significativo (66,51%), ou seja, é aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, no montante de 251.008,69 Euros, seguida da rubrica **06 - Transferência Correntes**, no montante de 118.090,86 Euros, face ao volume total da receita arrecada no final do ano de 2009.

As restantes rubricas representam cerca de 2,21% do total das receitas cobras líquidas.



As rubricas com maior taxa de Execução Orçamental foram: (01) Impostos Directos; (06) Transferências Correntes; (13) Outras Receitas de Capital; (10) Transferências de Capital

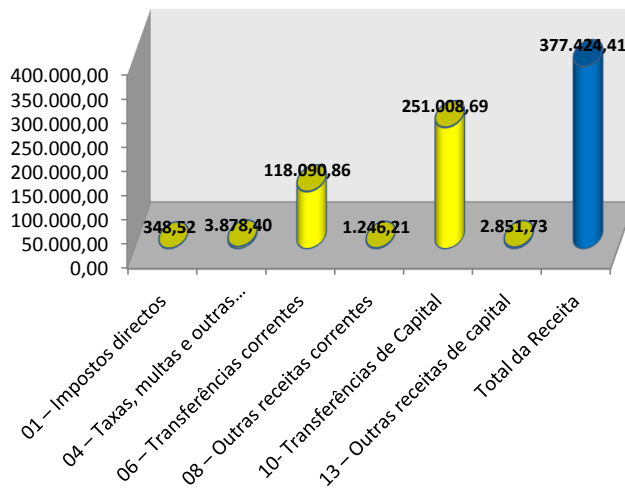
Quadro 2 – Execução orçamental da receita -2009

Rubricas	Dotação	Peso relativo	Receita Cob. Líquida	Peso relativo	Taxa Execução
01 – Impostos directos	300,00	0,069%	348,52	0,09%	116,17%
04 – Taxas, multas e outras penalidades	14.700,00	3,4%	3.878,40	1,03%	26,38%
05 – Rendimentos da propriedade	400,00	0,093%	0	0%	0%
06 – Transferências correntes	120.000,00	27,84%	118.090,86	31,29%	98,41%
07 – Venda de Bens e Serviços Correntes	2.100,00	0,5%	0	0%	0%
08 – Outras receitas correntes	11.000,00	2,55%	1.246,21	0,33%	11,33%
10- Transferências de Capital	278.500,00	64,62%	251.008,69	66,51%	54,40%
13 – Outras receitas de capital	4.000,00	0,93%	2.851,73	0,76%	71,29%
TOTAL	431.000,00	100,00%	377.424,41	100,00%	87,56%

Valores em Euros

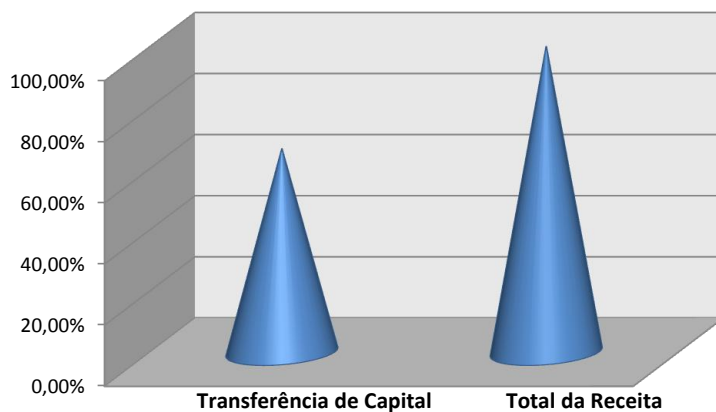


Composição da Receita Total - 2009



Formatada: Tipo de letra: 12 pt

Rubrica com maior peso relativo na Receita - 2009



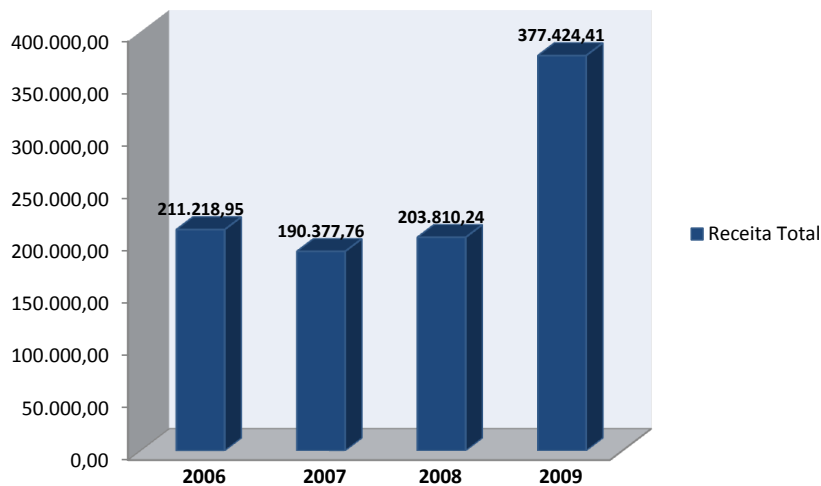
Formatada: Tipo de letra: 12 pt

Relativamente às Transferências de Capital, foi previsto um montante de 278,500 Euros, do qual se recebeu 251.008,69 Euros. A rubrica com maior peso significativo foi a relativa às “Instalações Desportivas e Recreativas”, cujo valor de transferência foi de 99.500 Euros. De referir que o valor previsto para as Instalações Desportivas e Recreativas foi de 145,000 Euros, traduzindo-se numa taxa de execução igual a 68,62%. De salientar que na rubrica “Rede Viária Municipal e Vicinal” a receita obtida foi superior à dotação prevista, 71.921,03 Euros e 60.000,00 Euros, respectivamente.

No que concerne à evolução da Receita Total Cobrada entre 2006/2009, facilmente se constata que no ano de 2009 houve um aumento substancialmente significativo (85,18%), comparativamente com o ano de 2008 (7,06%).

Ano	Receita Total Cobrada	Δ% Homóloga
2006	211.218,95	-----
2007	190.377,76	-9,87%
2008	203.810,24	7,06%
2009	377.424,41	85,18%

Evolução da Receita Total Cobrada



4.1.2 Despesa

Relativamente às despesas, o orçamento previsto para 2009 foi de 431.000 Euros, e o montante realizado foi de 383.516,06 Euros, traduzindo-se numa taxa de execução orçamental igual a 88,98%.

Quadro 3 – Estrutura do Orçamento da Despesa

Descrição	Dotação	Executado	% Execução
Despesas Correntes	195.000,00€	175.430,02€	89,96%
Despesas de Capital	236.000,00€	208.086,04€	88,17%
Total de Despesas	431.000,00€	383.516,06€	88,98%

Valores em Euros



Do quadro a seguir apresentado é possível constatar a afectação das despesas pelas diferentes rubricas, durante o ano de 2009.

A rubrica com maior grau de execução é a rubrica **06 - Outras despesas correntes**, com 97,95%.

A rubrica com maior peso relativo nas despesas pagas foi a rubrica **07 - Aquisição de bens de capital** (Reparação e beneficiação; Instalações desportivas e recreativas; Viadutos, arruamentos e obras; Iluminação pública; Parques e jardins; Captação e distribuição de água, Viação rural; Cemitérios; Outros), representando 54,26% das despesas realizadas, o que evidencia a importância desta rubrica.

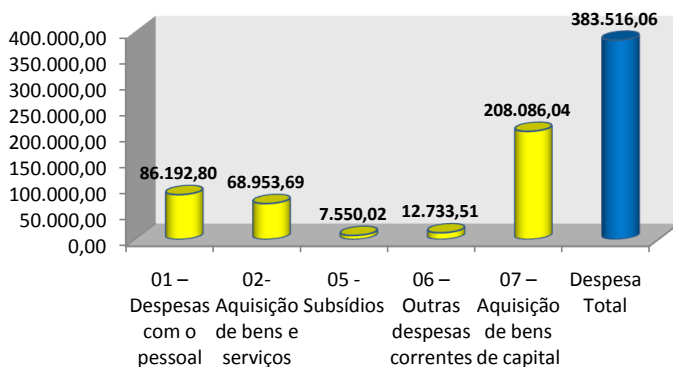
Quadro 4 – Execução orçamental da despesa -2009

<u>Rubricas</u>	<u>Dotações</u>	<u>Peso relativo</u>	<u>Despesas Pagas</u>	<u>Peso relativo</u>	<u>Taxa Execução</u>
<u>01 – Despesas com o pessoal</u>	<u>99.000,00</u>	<u>22,97%</u>	<u>86.192,80</u>	<u>22,47%</u>	<u>87,06%</u>
<u>02- Aquisição de bens e serviços</u>	<u>75.200,00</u>	<u>17,45%</u>	<u>68.953,69</u>	<u>17,98%</u>	<u>91,69%</u>
<u>05 - Subsídios</u>	<u>7.800,00</u>	<u>1,81%</u>	<u>7.550,02</u>	<u>1,97%</u>	<u>96,80%</u>
<u>06 – Outras despesas correntes</u>	<u>13.000,00</u>	<u>3,02%</u>	<u>12.733,51</u>	<u>3,32%</u>	<u>97,95%</u>
<u>07 – Aquisição de bens de capital</u>	<u>236.000,00</u>	<u>54,76%</u>	<u>208.086,04</u>	<u>54,26%</u>	<u>88,17%</u>
<u>TOTAL</u>	<u>431.000,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>383.516,06</u>	<u>100,00%</u>	<u>88,98%</u>

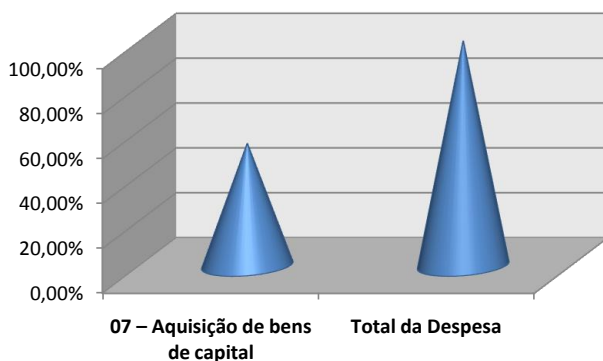
Valores em Euros



Composição da Despesa Total - 2009



Rubrica com maior peso relativo na Despesa - 2009



Formatada: Tipo de letra: 12 pt

Relativamente às Despesas de Capital, foi previsto um montante de 236.000 Euros, do qual se investiu 208.086,04 Euros. A rubrica com maior peso significativo foi a relativa às Instalações Desportivas e Recreativas, representando um investimento total de 128.673,19 Euros. De referir que o valor orçado para as Instalações Desportivas e Recreativas foi de 140.500 Euros, traduzindo-se numa taxa de execução igual a 91,58%.

Ano	Despesa Total Paga	Δ% Homóloga
2006	201.633,41	-----
2007	197.506,06	-2,05%
2008	194.760,08	-1,39%

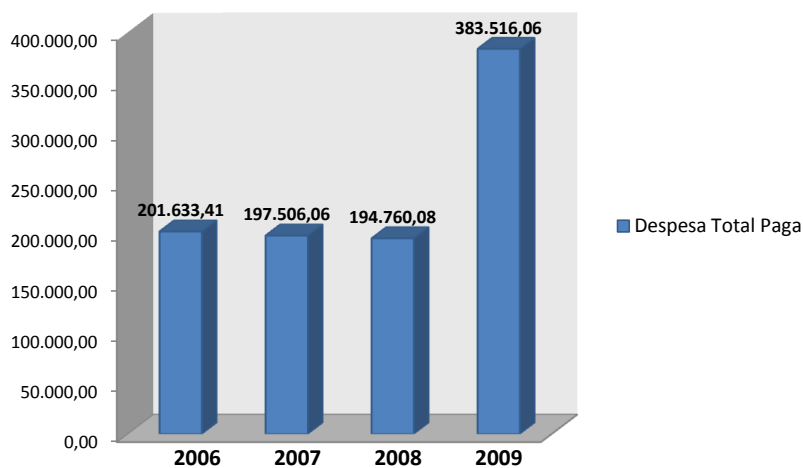


Da análise do quadro seguinte,

2009	383.516,06	96,92%
-------------	------------	--------

 constata-se que a evolução da Despesa Total Paga entre 2008/2009, regista um acréscimo muito significativo (96,92%). Contrariamente ao que se verificou com as Receitas Totais, entre 2007/2008, as Despesas Pagas tiveram um decréscimo de 1,39%.

Evolução da Despesa Total Paga



Despesa/Receita

