

**RELATÓRIO
DE GESTÃO**

E

**CONTA DE
GERÊNCIA**

2010

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

MENSAGEM DO PRESIDENTE	1
APRESENTAÇÃO	2
INTRODUÇÃO	3
CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE	4
Estrutura Orgânica da Junta de Freguesia	4
ACTIVIDADES DESENVOLVIDAS	5
1. Funções Gerais.....	5
1.1 Administração Geral	5
1.2 Protecção Civil	5
1.3 Funções Sociais.....	5
1.4 Funções Económicas	7
ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	8
2. Execução Orçamental.....	9
2.1 Receita	9
2.2 Despesa	12
3. Mapas do Pocal.....	16
3.1 Fluxo de Caixa.....	17
3.2 Mapa de Controlo Orçamental de Receitas.....	19
3.3 Mapa de Controlo Orçamental (Despesas).....	23
3.4 Mapa de Modificações Orçamentais (Despesas).....	28
3.1 Mapa de Operações de Tesouraria.....	42
4. Acto de Aprovação.....	43

MENSAGEM DO PRESIDENTE

É com a satisfação de dever cumprido, que apresento o Relatório de Gestão e Conta de Gerência 2010.

O Ano de 2010 foi, de facto, um ano de muita dedicação deste executivo e de todos os profissionais da Junta de Freguesia, garantindo um atendimento personalizado a todos os Anheses, prestando um serviço público de qualidade e apresentando obra feita não obstante a redução das transferências correntes e de capital. Deste modo, a nossa missão foi cumprida.

Graças a todos pudemos cumprir os objectivos a que nos propusemos e, por isso, a todos agradeço.

Convicto que este novo ano será com toda a certeza um ano de grandes dificuldades, estou certo de que a minha equipa, com empenho e disponibilidade como é seu apanágio, conseguirá resistir às adversidades, e deste modo, sobrepujar a conjuntura económico-financeira nacional. Para tal, impõe-se um rigor de gestão redobrado de forma a podermos contribuir para os resultados positivos e para a sustentabilidade económica da autarquia.

Reafirmo a certeza que neste novo ano todos os colaboradores da Junta de Freguesia continuarão a empenhar-se e que este Executivo continuará empenhado na afirmação da identidade de Vila Nova de Anha e na melhoria da qualidade de vida dos seus moradores, onde todos se sentirão orgulhosos de morar.

Gratos a todos.

O Presidente da Junta de Freguesia

Rui Matos



APRESENTAÇÃO

▪ Quem somos?

Após um ano de mandato, a Junta de Freguesia de Vila Nova de Anha é constituída por uma equipa coesa, tendo como objectivo primordial dar um novo rumo a Vila Nova de Anha.

A Junta de Freguesia é uma estrutura organizada do poder, garantindo o exercício organizado da democracia participada, que favorece e reúne sinergias de todos os cidadãos que queiram participar.

▪ O que fazemos?

Dar especial atenção aos anseios dos Anhenses assumindo, sempre, uma atitude responsável perante a conjuntura económico-financeira actual.

Promover a satisfação directa e representação dos legítimos interesses e direitos de carácter social, educativo, sanitário e cultural, apelando à intervenção cívica, à ponderação de interesses em conflito e à satisfação daqueles que se afigurem determinantes do ponto de vista dos limites axiológicos do sistema.

▪ Que futuro?

O Executivo vai continuar a investir na afirmação da identidade de Vila Nova de Anha, sustentada no binómio tradição-modernidade e no desenvolvimento de uma vivência intercultural.

Continuar a contribuir para a melhoria da qualidade de vida dos Anhenses, prestando um serviço público de qualidade, factor determinante para a sua satisfação e auto-estima.

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 2010 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.

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

Estrutura Orgânica da Junta de Freguesia

EXECUTIVO EM FUNÇÕES:

Presidente – Rui Jorge Ribeiro Martins de Matos

Secretário – Ana Sofia Lima Novo

Tesoureiro – José Carlos Oliveira Gonçalves

ACTIVIDADES DESENVOLVIDAS

1. Funções Gerais

1.1 Administração Geral

a) Caracterização da Freguesia:

- Recenseamento Eleitoral a 31.12.2010 – 2.461 Eleitores
- População residente (base Censos 2001) – 2.511 Habitantes
- Quadro de Pessoal: Relativamente ao período homólogo não se verificam alterações.

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 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;

1.2 Protecção Civil

- Reforço na limpeza e incentivo à limpeza das matas, no combate a fogos;
- Limpeza e melhoramento do acesso ao reservatório SMSBVC, no Faro.

1.3 Funções Sociais

- Reforço do apoio social aos idosos e organização do Dia do Idoso;

1.3.1 Educação

- Apoio às festas de Natal do Agrupamento de Escolas;
- Organização e transporte da semana da Praia
- Transporte diário dos alunos
- Cedência do mini autocarro para todas as escolas
- Apoio nas despesas de manutenção e limpeza das escolas

1.3.2 Segurança e Acção Sociais

- Transferência de 10.551,95 Euros do Orçamento da autarquia para as contribuições da Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações;
- Transferência de 1.702,96 Euros do Orçamento da autarquia para Seguros de Saúde e Acidentes de Trabalho.
- **Integração da Junta de Freguesia na Comissão Social Inter-Freguesias CSIF Sul do Lima**
 - Feirão das actividades agrícolas
 - Exposição dos CSIF Concelhias na Sala da Assembleia

1.3.3 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
- Manutenção de novos espaços verdes
 - ✓ Jardim do Largo António Roleira Marinho
 - ✓ Jardim do Largo da Matriz
 - ✓ Jardim do Largo do Monte da Ola
 - ✓ Lágrima da Avenida 9 de Julho
 - ✓ Envolvente da Escola dos Centenários
- Construção de alguns troços de saneamento básico:



- ✓ Beco das Vinhas Velhas
- ✓ Rua das Vinhas Velhas
- ✓ Beco do Ferreiro
- ✓ Pequeno troço na Rua de S. João
- ✓ Conclusão Rua do Reguengo

1.3.4 Cultura e Desporto

- Apoio financeiro à Associação Desportiva e Cultural de Anha, Filarmónica, Escuteiros, Associação de Caçadores e Grupo de Danças e Cantares da Casa do Povo de Vila Nova de Anha.
- Divulgação das actividades culturais, sociais e religiosas de Vila Nova de Anha, através de painel informativo.
- Comemoração do 9 de Julho, 15 de Agosto (Brejuinha) e Festival de Verão
- Organização da I Semana Cultural, com as Instituições.

1.4 Funções Económicas

1.4.1 Transportes e Comunicações

- Abertura e Alargamento da Travessa das Camboas
- Pavimentação e Alargamentos da Rua do Reguengo e execução de muros em bloco e pedra
- Pavimentação Largo do Porteiro
- Alargamento e pavimentação da Rua do Alto da Ola e execução de muro em alvenaria
- Alargamentos da Rua do Barroco
- Abertura e alargamentos no Rua das Vinhas Velhas, Beco das Vinhas Velhas e Beco do Ferreiro
- Colocação de Ppostes e Iluminação pública na Rua do Fontão e Travessa das Camboas



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 2010, face aos objectivos estabelecidos, traduziu-se nas seguintes taxas de execução:

- A taxa de execução orçamental da despesa foi de **47,61%**, cujo montante foi de **226.989,96€**;
- A taxa de execução orçamental da receita foi de **46,79%**, cujo montante foi de **223.121,34€**;
- O saldo para a gerência seguinte da Execução Orçamental é de **4.794,48 €**;
- O saldo para a gerência seguinte das Operações de Tesouraria é de **623,27 €**.

Embora a execução orçamental das receitas e das despesas tivesse sido inferior a 50%, a execução do orçamento foi equilibrada.

No que concerne às receitas próprias, estas continuam a ser exíguas (**11,01%**), face ao total da receita cobrada. Contudo, a Junta de Freguesia conseguiu arrecadar mais receita própria em 2010 do que no período homólogo, cujo mandato iniciou a 3 de Novembro de 2009. Esta situação continua a deixar a gestão da autarquia numa situação de elevada dependência das transferências do **Poder Central (19,31%)** e da **Câmara Municipal (69,11%)**.

Não obstante das dificuldades financeiras sentidas ao longo do ano de 2010, foi possível concretizar um conjunto generoso de obras em toda a freguesia, o que indicia uma gestão eficiente dos recursos financeiros, por parte do executivo.

2. Execução Orçamental

2.1 Receita

A Junta de Freguesia de Vila Nova de Anha dotou o orçamento de 2010 com uma receita de **476.810,37** Euros, da qual apenas arrecadou **223.121,34** Euros, de acordo com a Tabela 3.

A taxa de Execução Orçamental da Receita foi de **46,79%**.

Tabela 1 - Estrutura do Orçamento da Receita

Descrição	Dotação	Executado	% Execução 2010	% Execução 2009
Receitas Correntes	189.810,37€	171.831,34€	90,53%	83,20%
Receitas de Capital	287.000,00€	51.290,00€	17,87%	89,86%
Total de Receitas	476.810,37€	223.121,34€	46,79%	87,56%

A taxa de execução orçamental das receitas correntes foi de **90,53%**, ligeiramente superior ao período homólogo. Relativamente à taxa de execução orçamental das receitas de capital, esta foi de apenas **17,87%**, sendo que a maior verba pertencente a esta rubrica é referente ao Fundo de Financiamento de Freguesias (FFF), no valor de **43.075,10** Euros. De salientar que no ano de 2009, o montante das receitas de capital ascendeu os 253.000,00 Euros.

Em termos da receita total, a taxa de execução orçamental foi de **46,79%**.

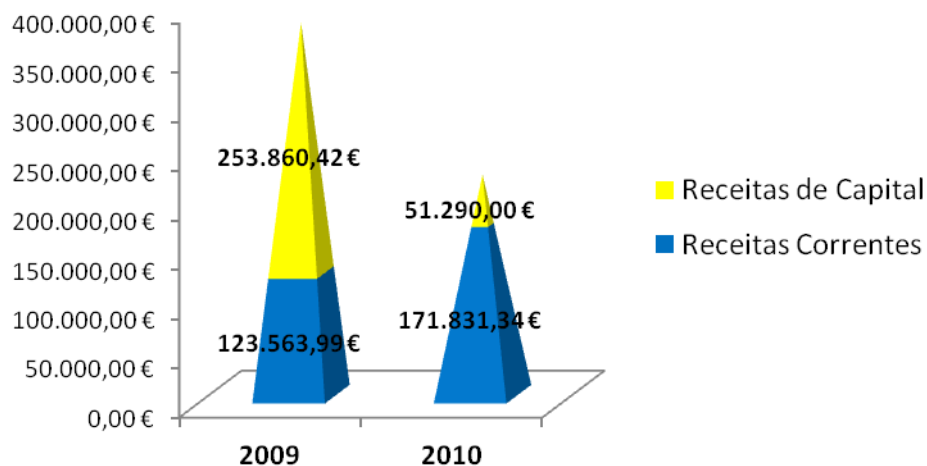
Do total de receitas arrecadadas, apenas **24.561,82** Euros correspondem a receitas próprias, ou seja, o peso das mesmas sobre a totalidade da receita arrecadada é igual a **11,01%**, ligeiramente superior a 2009 (1,45%).

Isto significa que o grau de dependência de Vila Nova de Anha a receitas provenientes de transferências (corrente e de capital) é de **88,99%**, ligeiramente inferior ao período homólogo (98,55%).

Comparativamente ao ano de 2009, a autarquia arrecadou, em 2010, mais 39,06% de receitas correntes. Inversamente, as transferências de capital diminuiram 79,80%. Deste modo, constata-se um decréscimo da receita total em **40,88%**.

Tabela 2 - Análise Comparativa da Receita

	2009	2010	Δ09/10
Receitas Correntes	123.563,99€	171.831,34€	39,06%
Receitas de Capital	253.860,42€	51.290,00€	-79,80%
Total Receitas	377.424,41€	223.121,34€	-40,88%



As transferências da Câmara Municipal registaram um decréscimo de **52,88%**, face a 2009.

Tabela 3 - Composição da Receita

	2009	2010	Δ09/10
Receitas Próprias	5.473,13€	24.561,82€	348,77%
Transferências da Câmara Municipal	327.267,55€	154.194,42€	-52,88%
Transferências do Poder Central (FFF)	41.832,00€	43.074,10€	2,97%
Outras Receitas de Capital	2.851,73€	1.290,00€	-54,76%
Total das Receitas	377.424,41€	223.121,34€	-40,88%

A rubrica **06 - Transferências Correntes** é a que tem maior peso relativo nas receitas totais (**66%**), ou seja, é aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, no montante de **147.269,50** Euros, seguida da rubrica 10 – **Transferências de Capital**, no montante de **50.790,00** Euros, face à receita total arrecada no final do ano de 210.

As restantes rubricas representam **11,23%** do total das receitas cobradas líquidas.

As rubricas com maior taxa de Execução Orçamental foram: (01) Impostos Directos; (04) Taxas, multas e outras penalidades; (06) Transferências Correntes.

Tabela 4 - Execução Orçamental da Receita - 2010

Rubricas	Dotação	Receita Cob. Líquida	Peso relativo	Taxa Execução
01 – Impostos directos	600,00€	634,22€	0,28%	105,70%
04 – Taxas, multas e outras penalidades	21.300,00€	19.486,60€	8,73%	91,49%
06 – Transferências correntes	157.410,37€	147.269,50€	66%	93,56%
07 – Venda de Bens e Serviços Correntes	5.500,00€	2.971,00€	1,33%	54,02%
08 – Outras receitas correntes	5.000,00€	1.470,00€	0,66%	29,40%
10- Transferências de Capital	282.000,00€	50.790,00€	22,76%	18,01%
13 – Outras receitas de capital	5.000,00€	500,00€	0,22%	10,00%
TOTAL	476.810,37€	223.121,34€	100,00%	46,79%

Uma das grandes preocupações deste executivo é as obras do complexo desportivo. A dívida actual é de **57.028,90 Euros**, compromisso assumido pela Câmara Municipal de Viana do Castelo. Relativamente a esta dívida o executivo aguarda deliberações para o efeito, apesar de já terem sido executados os autos de medição.

Relativamente à evolução da Receita Total Cobrada entre 2006/2010, facilmente se constata que no ano de 2009 houve um aumento substancialmente significativo (85,18%), período

coincidente com o acto eleitoral. Em 2010, este executivo foi confrontado com um decréscimo de **40,88%** das receitas totais.

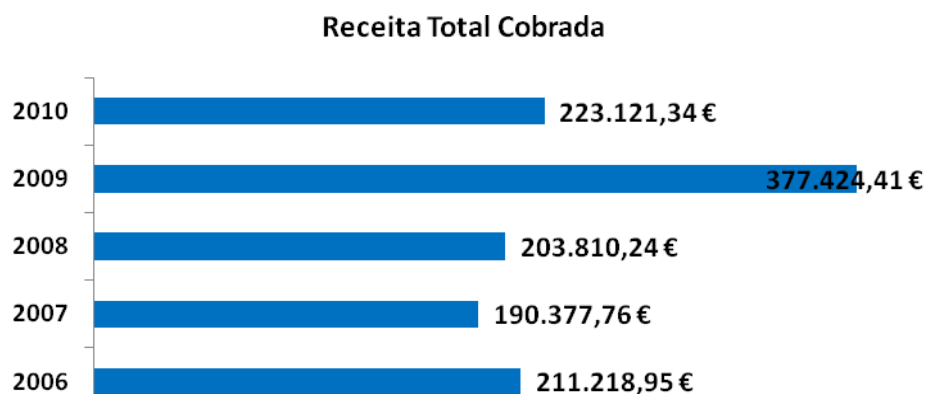


Tabela 5 - Evolução da Receita Total

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%
2010	223.121,34€	-40,88%

2.2 Despesa

No capítulo das despesas, o orçamento previsto para 2010 foi de **476.810,37** Euros, e o montante realizado foi de **226.989,96** Euros, traduzindo-se numa taxa de execução orçamental global igual a **47,61%**.

Tabela 6 - Estrutura do Orçamento da Despesa

Descrição	Dotação	Executado	% Execução 2010	% Execução 2009
Despesas Correntes	228.900,37€	148.334,24€	64,80%	89,96%
Despesas de Capital	247.910,00€	78.655,72€	31,73%	88,17%
Total de Despesas	476.810,37€	226.989,96€	47,61%	88,98%

A taxa de execução orçamental das despesas correntes foi de **64,80%**, inferior ao período homólogo. Relativamente à taxa de execução orçamental das despesas de capital, esta foi de **31,73%**, substancialmente inferior a 2009.

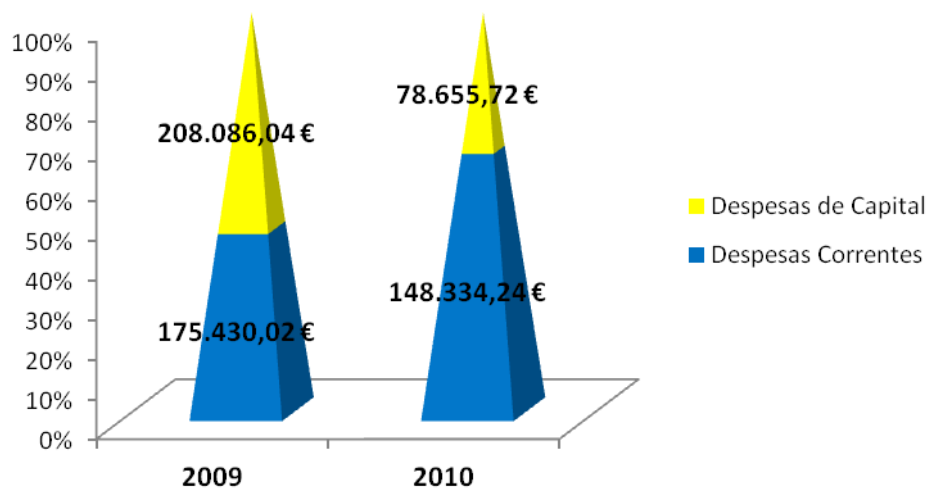
Em termos da despesa total, a taxa de execução orçamental foi muito idêntica à da receita total.

Efectivamente, a dotação do orçamento para a despesa foi ligeiramente superior à estabelecida em 2009, no entanto a despesa realizada diminuiu **40,81%**, face ao período homólogo, tal como aconteceu na receita total.

Apesar desta redução vários lugares da freguesia foram sujeitas a intervenções, desde saneamento básico, alargamentos, pavimentação, melhoramentos da sinalética e reforço da iluminação pública.

Tabela 7 - Análise Comparativa da Despesa

	2009	2010	Δ09/10
Despesas Correntes	175.430,02€	148.334,24€	-15,45%
Despesas de Capital	208.086,04€	78.655,72€	-62,20%
Total Despesas	383.516,06€	226.989,96€	-40,81%



O quadro seguinte permite-nos visualizar a afectação das despesas pelas diferentes rubricas, durante o ano de 2010.

As rubricas com maior grau de execução orçamental foram: **(01) Despesas com Pessoal; (02) Aquisição de Bens e Serviços; (05) Subsídios.**

A rubrica com maior peso relativo nas despesas pagas foi a rubrica **(01) Despesas com Pessoal**, representando **67,77%** das despesas realizadas, seguida da rubrica **(07) Aquisição de bens de capital** representando **34,65%** das despesas totais.

Em 2009, a rubrica com maior importância no orçamento foi a **(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), com 54,26%.

Tabela 8 - Execução Orçamental da Despesa - 2010

Rubricas	Dotações	Despesas Pagas	Peso relativo	Taxa Execução
01 – Despesas com o pessoal	153.400,00€	103.959,59€	45,80%	67,77%
02- Aquisição de bens e serviços	35.500,37€	23.985,51€	10,57%	67,56%
05 - Subsídios	25.000,00€	14.027,70€	6,18%	56,11%
06 – Outras despesas correntes	15.000,00€	6.361,44€	2,80%	42,41%
07 – Aquisição de bens de capital	247.910,00€	78.655,72€	34,65%	31,73%
TOTAL	476.810,37€	226.989,96€	100,00%	47,61%

Da análise do quadro seguinte, constata-se que a evolução da Despesa Total Paga, entre 2008/2009, regista um acréscimo muito significativo (96,92%), verificando-se o mesmo com as Receitas Totais (85,18%). Em 2010, apesar das várias intervenções realizadas em diferentes lugares da freguesia, este executivo conseguiu reduzir a despesa total em **40,81%**, verificando-se um equilíbrio entre a receita arrecadada (40,88%) e a despesa paga.

Despesa Total Paga

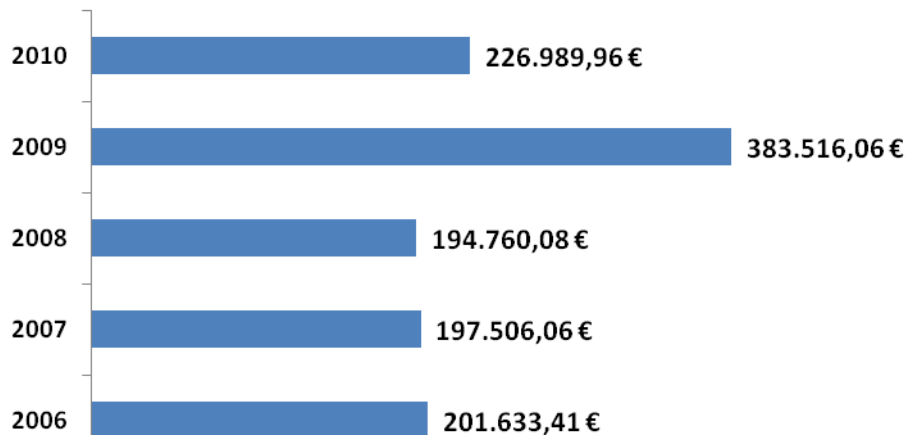


Tabela 9 - Evolução da Despesa Total

Ano	Despesa Total Paga	$\Delta\%$ Homóloga
2006	201.633,41€	-----
2007	197.506,06€	-2,05%
2008	194.760,08€	-1,39%
2009	383.516,06€	96,92%
2010	226.989,96€	-40,81%



Foi o actual processo de Prestação de Contas do ano de 2010, composto pelo Relatório de Gestão e Conta de Gerência, presente à reunião do órgão executivo de 26 de Março de 2011, que o aprovou por unanimidade e de acordo com o disposto no Decreto-lei 169/99 de 18 de Setembro, na redacção que lhe foi introduzida pela Lei 5-A/99, de 11 de Janeiro e pelo Decreto-lei n.º54-A/99, de 22 de Fevereiro (com as alterações introduzidas pela Lei n.º162/99, de 14 de Setembro), o remete à Assembleia de Freguesia para apreciação e aprovação.

O Presidente da Junta de Freguesia

O Secretário

O Tesoureiro

Aprovação pela Assembleia de Freguesia

Foi o actual processo de Prestação de Contas do ano de 2010, composto pelo Relatório de Gestão e Conta de Gerência, remetido pelo executivo para apreciação e votação na reunião desta Assembleia de Freguesia de 15 de Abril de 2011, tendo o mesmo sido aprovado por maioria/unanimidade.

O Presidente da Assembleia de Freguesia

O 1.º Secretário

O 2.º Secretário
