

União de Freguesias de Colmeias e Memória

Relatório de Gestão

2015

NOTA INTRODUTÓRIA

O presente relatório tem como finalidade evidenciar a situação económica e financeira relativa ao exercício, transparecendo a eficiência na utilização dos meios afetos à prossecução das atividades desenvolvidas pela União de Freguesias de Colmeias e Memória, bem como a eficácia na concretização dos objetivos inicialmente aprovados.

Assim sendo, o relatório que a seguir se apresenta evidência aspetos de uma forma clara e concisa, nomeadamente no que respeita aos conceitos de execução orçamental (receita, despesa, plano plurianual de investimentos e fluxos de caixa), bem como as suas respetivas evoluções ao longo do exercício económico.

CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE

Identificação

Designação: União de Freguesias de Colmeias e Memória

Número de Identificação Fiscal: 510 836 135

Endereço: Rua Alfredo Sousa Brandão n.º 71 – Eira Velha – 2420-205 Colmeias

Telefone: 244 722 608

Correio eletrónico: geral@fcolmeiasememoria.pt

Site: www.fcolmeiasememoria.pt

Constituição

Constituída em 29 de janeiro de 2013, pela Lei n.º 11-A/2013 de 28 de janeiro (Reorganização administrativa do território das freguesias), onde é fixada a sede da freguesia no lugar de Eira Velha.

Organização contabilística

Esta Junta de Freguesia elabora a sua contabilidade tendo em vista as normas do POBAL, tendo-lhe sido aplicado o regime simplificado.

A elaboração da sua contabilidade é feita informaticamente, sendo o programa fornecido pela empresa Núcleodata, Lda., tratando-se de um programa adaptado à realidade da freguesia, de fácil manuseamento, e ao qual estão interligados outros programas, nomeadamente: canídeos, inventário, atestados e correspondência, gestão de cemitérios e gestão de escolas.

Caraterização da Freguesia

População residente (Censos 2001 e 2011)

População residente (Censos)	Colmeias	Memória	Total
2001	3717	885	4602
2011	3278	807	4085

Recenseamento Eleitoral (reportado a 31.03.2016)

Cidadão	N.º de Eleitores
Nacional	4279
Estrangeiro Residente em Portugal (Fora da União Europeia)	1
Estrangeiro Residente em Portugal (União Europeia)	4
Total	4284

Área

Descrição	Área km ²
Colmeias	35,39
Memória	11,18
Total	46,57

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA

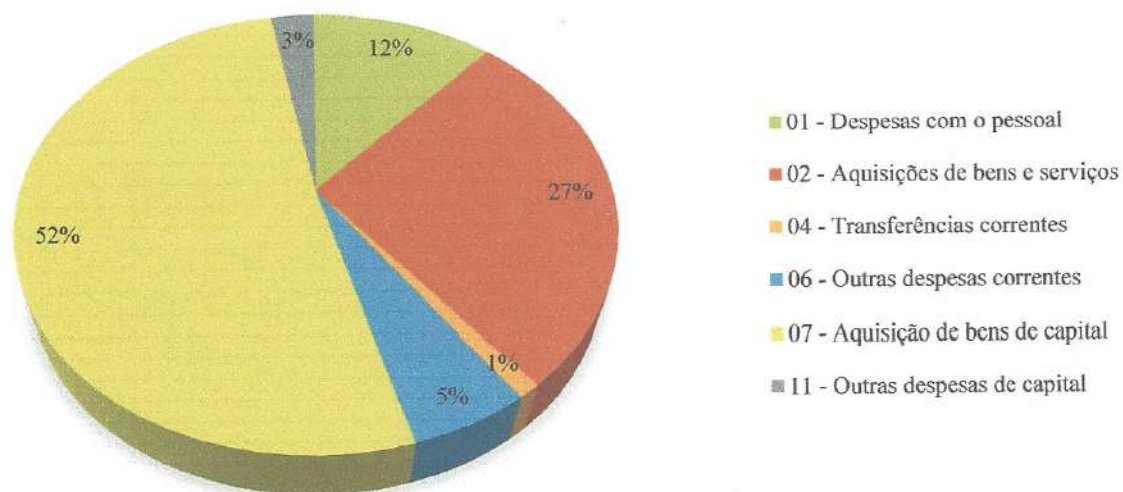
No que diz respeito à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a União de Freguesias de Colmeias e Memória realizou despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto.

Agrupamento	Dotação	Compromissos Assumidos	Despesas Pagas	Grau de Execução
01 - Despesas com o pessoal	62 799,95 €	62 793,82 €	62 763,82 €	99,94%
02 - Aquisições de bens e serviços	148 351,04 €	148 312,52 €	148 312,52 €	99,97%
04 - Transferências correntes	8 471,77 €	5 799,12 €	5 799,12 €	68,45%
06 - Outras despesas correntes	31 253,90 €	29 353,85 €	29 353,85 €	93,92%
07 - Aquisição de bens de capital	277 692,83 €	277 673,40 €	277 673,40 €	99,99%
11 - Outras despesas de capital	15 001,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	99,99%
TOTAL	543 570,49 €	538 932,71 €	538 902,71 €	99,14%

Como se pode verificar na tabela acima apresentada existem quatro agrupamentos com o grau de execução muito próximo dos 100 %, nomeadamente as Despesas com o Pessoal (01), as Aquisições de Bens e Serviços (02), as Aquisições de Bens de Capital (07) e as Outras Despesas de Capital (11).

No que se refere aos dois restantes agrupamentos, é importante salientar que o agrupamento Outras Despesas Correntes (06) teve um grau de execução também bastante elevado, nomeadamente de 93,92 %, sendo o grau de execução menos elevado (68,45 %) o do agrupamento Transferências Correntes (04).

Outro aspeto muito importante a analisar é o “peso” de cada uma das despesas da execução orçamental da despesa.



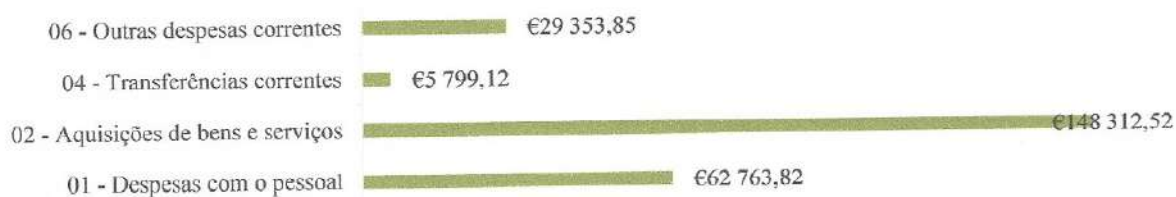
Através do gráfico acima apresentado podemos concluir que o agrupamento com maior “peso” nas despesas foi Aquisição de Bens de Capital (07), representado 52 %.

A seguir temos o agrupamento inerente às Aquisições de Bens e Serviços, que representa 27 %, e o agrupamento inerente às Despesas com o Pessoal (01) que representa 12 %.

Com um “peso” muito reduzido temos os restantes agrupamentos, nomeadamente: Outras Despesas Correntes (06), Outras Despesas de Capital (11) e Transferências Correntes (04).

Análise às despesas correntes

As despesas correntes representam 46 % do total das despesas realizadas, sendo o agrupamento com maior relevância Aquisições de Bens e Serviços (02) e com menor relevância Transferências Correntes (04).



Análise às despesas de capital

As despesas de capital representam 54 % do total das despesas realizadas, sendo o agrupamento com maior relevância Aquisições de Capital (07) e com menor relevância Outras Despesas de Capital (11).

11 - Outras Despesas de capital	€15 000,00
---------------------------------	------------

07 - Aquisições de capital	€277 673,40
----------------------------	-------------

Conclusão

A União de Freguesias de Colmeias e Memória previu para o ano 2015 um orçamento de despesa de 543.570,49 €, dos quais realizou 538.902,71 €.

Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Autarquia atingiu um volume de 99,14 % do total das despesas previstas.

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

No que diz respeito à afetação das receitas pelos diferentes agrupamentos a União de Freguesias de Colmeias e Memória apenas não arrecadou receitas do agrupamento Outras Receitas de Capital (13).

Agrupamento	Previsão	Receita Cobrada	Grau de Execução
01 - Impostos Diretos	9 903,00 €	9 902,22 €	99,99%
02 - Impostos Indiretos	595,80 €	547,00 €	91,81%
04 - Taxas, Multas e Outras Penalidades	7 983,92 €	7 480,72 €	93,70%
05 - Rendimentos de Propriedade	15 865,00 €	9 604,60 €	60,54%
06 - Transferências Correntes	292 793,36 €	286 990,68 €	98,02%
07 - Vendas de Bens e Serviços Correntes	15 102,50 €	14 300,50 €	94,69%
09 - Venda de Bens de Investimento	42 925,00 €	10 600,00 €	24,69%
10 - Transferências de Capital	157 685,67 €	152 252,51 €	96,55%
13 - Outras Receitas de Capital	2,50 €	- €	0,00%
15 - Reposições não Abatidas nos Pagamentos	723,74 €	723,74 €	100,00%
Total	543 580,49 €	492 401,97 €	90,58%

O agrupamento Transferências Correntes (06) foi aquele em que, a Autarquia arrecadou a quantia mais elevada (286 990,68 €), quantia essa justificada pela inclusão nesse agrupamento do Fundo de Financiamento de Freguesias (83.381,14 €) e das verbas oriundas do Município de Leiria (180.476,48 €).

Um aspeto a salientar é que sete dos dez agrupamentos apresentam um grau de execução entre 94,69 % e 100 %.

Em relação aos três restantes agrupamentos temos um grau de execução de 60,54%, 24,69% e 0,00 %.

Análise às Receitas Correntes

As receitas correntes representam 66,78 % do total das receitas arrecadadas, sendo o agrupamento com maior relevância as Transferências Correntes (06) e com menor relevância Impostos Indiretos (02).

07 - Vendas de Bens e Serviços Correntes	€14 300,50
06 - Transferências Correntes	€286 990,68
05 - Rendimentos de Propriedade	€9 604,60
04 - Taxas, Multas e Outras Penalidades	€7 480,72
02 - Impostos Indiretos	€547,00
01 - Impostos Diretos	€9 902,22

Análise às Receitas de Capital

As receitas de capital representam 33,22 % do total das receitas arrecadadas, sendo o agrupamento com maior relevância Transferências de Capital (10) e com menor relevância Outras Receitas de Capital (13).

15 - Reposições não Abatidas nos Pagamentos	€723,74
13 - Outras Receitas de Capital	€-
10 - Transferências de Capital	€152 252,51
09 - Venda de Bens de Investimento	€10 600,00

Conclusão

A União de Freguesias de Colmeias e Memória previu para o ano 2015 um orçamento de receita de 543.570,49 €, dos quais arrecadou 492.401,97 €.

Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Autarquia atingiu um volume de 90,59 % do total das receitas previstas.

SÍNTESE ORÇAMENTAL (EXECUTADO)

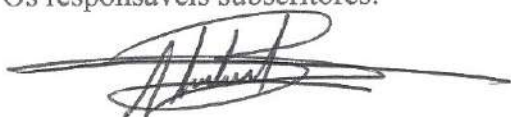
Receitas			Despesas		
	<i>Receitas Correntes</i>			<i>Despesas Correntes</i>	
01	Impostos Directos	9 902,22	01	Despesas com o Pessoal	62 763,82
02	Impostos Indirectos	547,00	02	Aquisição de Bens e Serviços	148 312,52
04	Taxas, Multas e Outras Penalidades	7 480,72	03	Juros e Outros Encargos	0,00
05	Rendimentos da Propriedade	9 604,60	04	Transferências Correntes	5 799,12
06	Transferências Correntes	286 990,68	05	Subsídios	0,00
07	Venda de Bens e Serviços Correntes	14 300,50	06	Outras Despesas Correntes	29 353,85
08	Outras Receitas Correntes	0,00			
	<i>Total de Receitas Correntes</i>	328 825,72		<i>Total de Despesas Correntes</i>	246 229,31
	<i>Receitas de Capital</i>			<i>Despesas de Capital</i>	
09	Venda de Bens de Investimento	10 600,00	07	Aquisição de Bens de Capital	277 673,40
10	Transferências de Capital	152 252,51	08	Transferências de Capital	0,00
11	Activos Financeiros	0,00	09	Activos Financeiros	0,00
12	Passivos Financeiros	0,00	10	Passivos Financeiros	0,00
13	Outras Receitas de Capital	0,00	11	Outras Despesas de Capital	15 000,00
15	Reposições não Abatidas nos Pagamentos	723,74			
16	Saldo da Gerência Anterior	0,00			
	<i>Total de Receitas de Capital</i>	163 576,25		<i>Total de Despesas de Capital</i>	292 673,40
	<i>Total de Receitas</i>	492 401,97		<i>Total de Despesas</i>	538 902,71

Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência/exercício de 2015 da Freguesia de Colmeias e Memória declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares de órgãos responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas individuais ao Tribunal de Contas, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integralidade, legalidade e regularidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que, designadamente:

- a) não contêm erros ou omissões materialmente relevantes quanto à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;
- b) identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respetivos saldos e transações;
- c) não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;
- d) evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;
- e) incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;
- f) evidenciam que foram respeitadas as normas da contração pública aplicáveis e cumpridos pontual e tempestivamente todos os acordos e contratos com terceiros;
- g) evidenciam que foram respeitadas as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho bem como observaram as incompatibilidades e limitações previstas aí, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais;
- h) foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.

Os responsáveis subscritores:



David Lopes Simões
Azevedo Santos