



JUNTA DE FREGUESIA DE ALVERCA DO RIBATEJO E SOBRALINHO

RELATÓRIO DO EXERCÍCIO DE GESTÃO DO ANO DE **2015**

INTRODUÇÃO

Os resultados da execução orçamental constam dos mapas de demonstração de contas, que obedece, na sua elaboração, à classificação do Orçamento do mesmo ano, incluindo a revisão e as alterações.

Assim, no cumprimento do disposto na alínea e) do n.º 1 do art.º 16.º da Lei nº 75/2013, de 12 de setembro e para os efeitos constantes na alínea b) do n.º 1 do art.º 9.º da mesma Lei, apresenta-se o presente Relatório de Gestão do Exercício de 2015, elaborado nos termos do Decreto-Lei nº 54-A/99, de 22 de Fevereiro, com as devidas alterações, e das instruções nº1/2001 e Resolução nº 4/2001, do Tribunal de Contas, apresenta-se o presente Relatório de Gestão.

Este Relatório tem como principal objetivo clarificar algumas divergências entre o inicialmente previsto e o efetivamente executado, não deixando de considerar o princípio basilar de que um orçamento mais não é do que uma previsão de Receitas e Despesas e como tal sujeito a alterações e revisões nos termos que a própria Lei determina.

No entanto e mesmo considerando esta máxima iremos esclarecer e justificar as divergências da execução, em comparação com o inicialmente previsto e colocado à aprovação do Órgão Deliberativo.

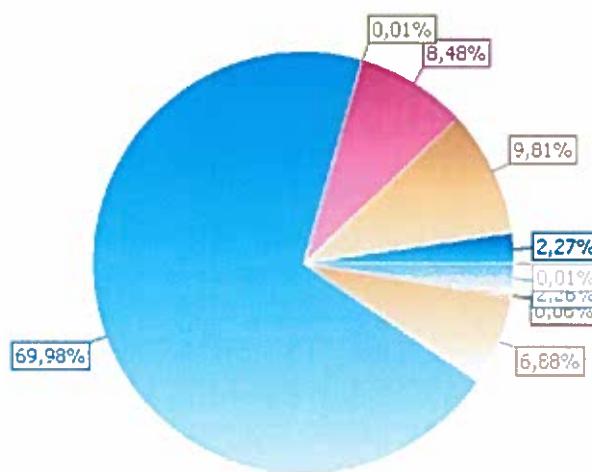
Salienta-se desde já a rigorosidade da execução orçamental anual, tanto do lado da Receita como da Despesa.

A Receita registou uma execução anual de 99,50% e a Despesa uma execução de 96,83%.

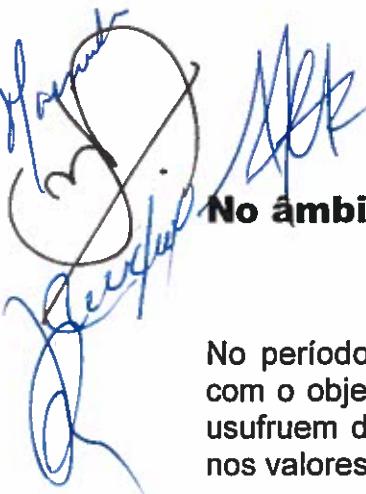
Assim, o montante de Receita arrecadada foi de 1.772.389,36€ a que acresce o saldo do exercício anterior no valor de 43.098,00€, no total geral de 1.815.487,36€ (um milhão oitocentos e quinze mil, quatrocentos e oitenta e sete euros e trinta e seis céntimos).

RESUMO DO ORÇAMENTO DE RECEITA			
	INICIAL	FINAL	REALIZADA
01 Impostos directos	30.500,00	30.500,00	40.293,83
02 Impostos indirectos	176.531,00	176.531,00	173.859,23
04 Taxas, multas e outras penalidades	165.210,00	165.210,00	150.367,39
05 Rendimentos de propriedade	290,00	290,00	144,05
06 Transferências correntes	1.218.410,00	1.218.410,00	1.240.372,30
07 Venda de bens e serviços correntes	144.840,00	144.840,00	121.929,21
08 Outras receitas correntes	5.000,00	5.000,00	4.224,79
09 Venda de bens de investimento	11.200,00	11.200,00	1.020,00
10 Transferências de capital	600,00	24.252,00	40.000,00
13 Outras receitas de capital	1.000,00	1.000,00	0,00
15 Reposições não abatidas nos pagamentos	4.000,00	4.000,00	178,56
16 Na posse do serviço	-----	43.098,00	43.098,00
TOTAL...	1.757.581,00	1.824.331,00	1.815.487,36

Receita cobrada total



Impostos directos: 2,27%	Impostos indirectos: 9,81%
Taxas, multas e outras penalidades: 8,48%	Rendimentos da propriedade: 0,01%
Transferências correntes: 69,98%	Venda de bens e serviços correntes: 6,68%
Outras receitas correntes: 0,24%	Venda de bens de investimento: 0,06%
Transferências de capital: 2,26%	Reposições não abatidas nos pagamentos: 0,01%



No âmbito das Receitas:

No período em apreciação, foram efetivados e reforçados os procedimentos com o objetivo de uma cobrança mais efetiva e pontual junto dos utentes que usufruem dos serviços prestados pela freguesia, cujos resultados são visíveis nos valores da receita cobrada.

Há no entanto duas ou três rubricas cuja divergência por ser mais significativa consideramos ser de justificar, nomeadamente na rubrica:

- 010202 – Imposto Municipal s/imóveis – A Receita foi superior ao inicialmente previsto, justificado pelo facto de aquando da elaboração do orçamento não estar definido o valor da verba a transferir diretamente para esta autarquia.
- 0603019902– Instituto de Emprego e Formação Profissional – em que a verba recebida foi superior à inicialmente prevista. Tendo em conta a legislação e o papel das autarquias, integrámos vários trabalhadores em projeto CEI + (beneficiários do RSI) que ao serem integrados passaram a receber o valor mensal do IAS, sendo a Junta resarcida em 80% do valor despendido.
- 10050102 – Outros – No desdobramento da rubrica das transferências da Administração Local, cuja receita cobrada também aqui foi superior, devida a transferência por parte da Câmara Municipal de Vila Franca de Xira, a título de apoio às obras de requalificação dos lavadouros de Alverca.

Despesa efetuada:

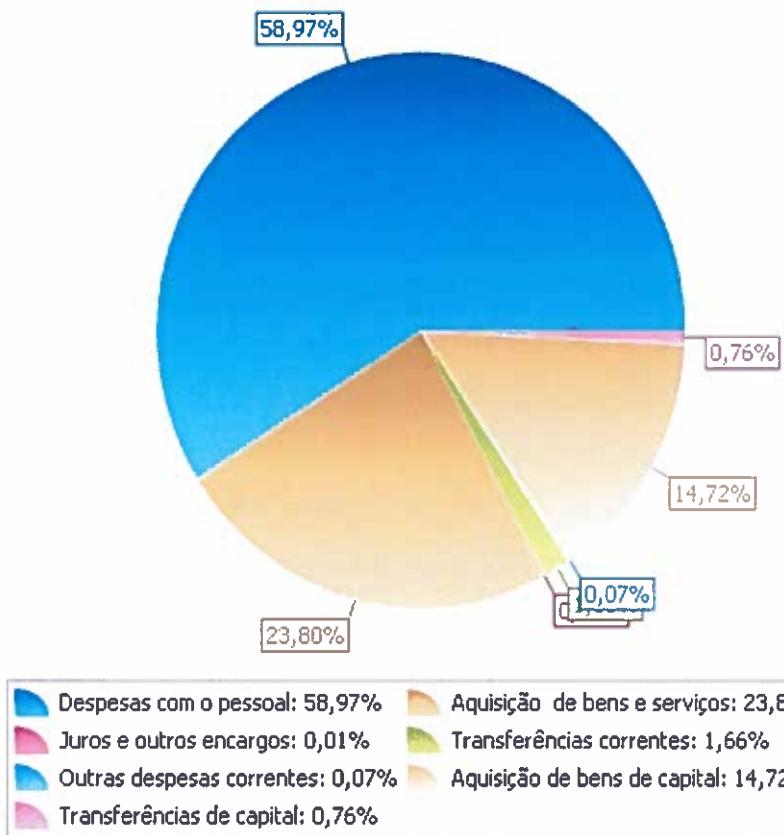
Dentro de uma gestão que se considera ter sido rigorosa, clara e equitativa, num universo de exigências e definições de prioridades, iremos passar a referir os valores da Execução Orçamental da Despesa.

Assim, o montante da Despesa executada em 2015, foi de 1.766.507,59€, dos quais 1.492.999,97€ (84,52%) correspondem a Despesas Correntes e 273.507,62€ (15,48%) a Despesas de Capital.

RESUMO DO ORÇAMENTO DE DESPESA

		INICIAL	FINAL	REALIZADA
01	Despesas com pessoal	1.086.112,00	1.055.726,00	1.041.787,94
02	Aquisição de bens e serviços	395.829,00	436.880,00	420.452,29
03	Juros e outros encargos	300,00	300,00	207,60
04	Transferências correntes	24.810,00	30.945,00	29.253,19
06	Outras despesas correntes	1.600,00	1.600,00	1.298,95
07	Aquisição de bens de capital	247.630,00	283.580,00	260.045,62
08	Transferências de capital	1.300,00	15.300,00	13.462,00
11	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL...		1.757.581,00	1.824.331,00	1.766.507,59

Despesa paga total





No âmbito da Despesa Corrente e Plano Plurianual da Ações mais Relevantes:

- ❖ **Código 01** - Pessoal - A execução foi inferior devido ao facto de o concurso para contratação de trabalhadores por tempo indeterminado só ter terminado no final do ano, e à cativação até final do ano da verba destinada aos lugares vagos no mapa de pessoal.

No entanto passa-se a justificar a divergência em algumas rubricas a saber:

- Pessoal contratado a termo – económica 01010601 – esta rubrica não foi executada porque a Junta de Freguesia, por opção, decidiu contratar trabalhadores por tempo indeterminado e não a termo certo.
 - Pessoal em qualquer outra situação – económica 010109 - Rubrica executada por verba superior, devido ao aumento de trabalhadores, nomeadamente através dos processos CEI+ (Contratos de Emprego e Inserção – carenteiados), em que a Junta paga mensalmente o valor do IAS, sendo reembolsada em 80% dos custos.
 - Horas extraordinárias – económica 010202 – Rubrica executada por verba superior, devido à necessidade de disponibilização de pessoal para o ato eleitoral – Eleições Legislativas.
 - Encargos com a saúde – económica 010301 – Rubrica executada por valor superior, porque havia o entendimento de que com a assinatura de protocolo com a ADSE, para pagamento dos encargos por captação não seria devido o pagamento adicional para o sistema nacional de saúde, o que veio a verificar-se serem situações distintas e os pagamentos devidos individualmente.
 - Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais – económica 01030901 – Rubrica executada por valor superior, devido ao pagamento de pensão por remissão devido a acidente em serviço.
-
- ❖ **Código 02** – Aquisição de bens e serviços – Embora a execução orçamental deste código se possa considerar dentro do inicialmente previsto, existindo no entanto rubricas com alguma divergência mais significativa pelos factos que a seguir se expõem:
- Alimentação – refeições confeccionadas – económica 020105 – Esta rubrica foi executada por um valor muito abaixo do inicialmente previsto, porque se destinada essencialmente a pagar o almoço de Natal com os trabalhadores e colaboradores que não foi executado devido a pareceres negativos sobre este tipo de despesa.

- 
- Prémios, condecorações e ofertas – económica 020115. Rubrica executada por verba superior, devido, nomeadamente a aquisição de calendários para oferta ao comércio local e ao público.
 - Conservação de bens – económica 020203 – Objetivo 010101, Projeto 69, Ação 01 - Rubrica executada por valor acima do inicialmente previsto, por ser difícil de prever um valor mais exato devido à característica das despesas aí registadas, uma vez que contempla todas as despesas em reparação/manutenção em maquinaria e equipamento de uso corrente nos diversos serviços da freguesia, em especial com a necessidade de adaptar algumas máquinas à nova legislação.
 - Comunicações – económica 020209 – Rubrica executada por valor abaixo do previsto, devido à persistência na negociação com as diversas operadoras de comunicação, tanto móvel como fixo.
 - Outros serviços – económica 020225 – Aquisição de serviços – Rubrica executada acima do inicialmente previsto, nomeadamente pelos factos que se passa a expor:
 - ◆ Aquisição de serviços - Objetivo 010101, Projeto 19, Ação 01. Rubrica executada por verba superior, justificada:
 - Pelo pagamento aos membros das mesas de secção de voto nas eleições legislativas.
 - Reforço dos serviços de cobrança no mercado semanal.
 - Serviço de pinturas no fórum da CHASA.
 - Abate de diversas palmeiras na freguesia devido à praga do escaravelho e consequente transporte para vazadouro.
 - ◆ Aquisição de serviços de manutenção dos jardins-de-infância e escolas do 1.º ciclo - Objetivo 020101, Projeto 22, Ação 05. Foi executado por valor muito superior devido ao número de salas existente na freguesia e à constante necessidade de manutenções/conservações difíceis de prever.
 - Iniciativas da Junta de Freguesia – económica 020226 – Rubrica executada por valor ligeiramente superior, embora algumas rubricas o tenham sido por valor inferior, a saber:
 - ◆ Iniciativas no âmbito da Rede Social da Freguesia - Objetivo 020302, Projeto 23, Ação, foi executada por um valor mínimo, devido ao facto de ter sido feito outros moldes, nomeadamente através de um almoço convívio, em que as coletividades que aceitaram participar, forneceram refeições compensadas através de atribuição de um subsídio no seu valor respetivo, registados através da rubrica económica 040701, Objetivo 020302, Projeto 30, Ação 02.

- 
- ♦ Aquisição serviços para a realização das festas da Cidade e S. Pedro – Objetivo 020503, Projeto 24, Ação 10, foi executado por valor superior ao inicialmente previsto, porque a Junta de Freguesia assumiu as despesas com o espetáculo pirotécnico e respetiva segurança durante as festividades. Na mesma linha verifica-se também um aumento no “Apoio a iniciativas de coletividades e instituições de âmbito cultural” económica 040701 – Objetivo 020501, Projeto 31, Ação 03, nomeadamente ao CSPDS (Centro Social Para o desenvolvimento do Sobralinho), que aceitou organizar as festas em honra do Divino Espírito Santo, no Sobralinho, mediante protocolo celebrado.

ANÁLISE DE EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO - Despesas de Capital:

- **Código 07** - Aquisição de bens de capital. Este grupo foi executado por valores superiores e as rubricas com maior desvio de execução orçamental foram:
 - Mercados e instalações de fiscalização sanitária – económica 07010303. Esta rubrica foi executada por valor muito superior, porque a Junta de Freguesia decidiu transformar um espaço numa loja destinada a venda de congelados de peixe e seus derivados, tendo em vista, implementar o desenvolvimento no mercado municipal
 - Viadutos, arruamentos e obras complementares – económica 07010401. Esta rubrica foi executada com valores inferiores ao inicialmente orçamentado, porque três projetos não foram executados, conforme passamos a justificar;
 - ♦ Requalificação de espaço envolvente entre a Rua 5 de Outubro, a Ribeira do Jogo e a Rua do Paço – Objetivo 030301, Projeto 02, Ação 03 – A execução da obra foi assumida pelo Município.
 - ♦ Requalificação de calçadas e espaços públicos na Q^a da Vala – Objetivo 030301, Projeto 42, Ação 09 – Este projeto não foi executado porque foi aberto procedimento na plataforma eletrónica e as entidades convidadas não apresentaram propostas e não foi possível abrir novo procedimento de forma que todo o procedimento estivesse pronto até final do ano.
 - ♦ Requalificação da entrada norte da Freguesia – Objetivo 030301, Projeto 20, Ação 07 – Este projeto não foi executado porque o projeto de execução foi enviado à Câmara Municipal

[Handwritten signatures]

e ainda está em análise, apenas foi feita a reparação da iluminação junto ao campo de ténis.

➤ Parques e jardins – económica 07010405. A execução desta rubrica foi inferior ao inicialmente previsto, pelo que passamos a justificar:

- ◆ Construção e manutenção de espaços verdes e ajardinados - Objetivo 020406 - Projeto 07, Ação 02. Este Projeto foi executado só em parte, porque foram requalificados alguns pequenos espaços verdes, requalificação essa cuja verba foi imputada ao Projeto 18, Ação 04 – Melhoramentos diversos e ao Projeto 05, Ação 05 – Construção e melhoramento em passeios, de acordo com a melhor classificação no momento de assunção do compromisso.

➤ Construção de parque infantil e de lazer nas Faias – Objetivo 020502, Projeto 49, Ação 03 – O valor da execução deste projeto ficou um pouco acima do inicialmente orçamentado, porque na altura da elaboração do Orçamento não havia ainda uma avaliação real quanto ao valor da obra.

➤ Sinalização e trânsito – económica 07010409. Esta rubrica foi executada por valores inferiores, embora um ou outro projeto tenha sido executado por verba superior. Justificação da divergência:

- ◆ Proteções para peões – Objetivo 030301, Projeto 12, Ação 01- Projeto executado por verba superior devido à aquisição de pilares para colocação na Rua Joaquim Sabino Faria, no seguimento da obra de requalificação dos passeios e pela aquisição de corrimão para colocação na Rua Jorge Maria do Nascimento.
 - ◆ Pintura de passadeiras e marcação de lugares de estacionamento – Objetivo 030301, Projeto 14, Ação 03 – Projeto executado por valor inferior, porque foram sendo adjudicados a pintura urgente de algumas passadeiras esgotando-se o valor do ajuste direto simplificado, optando-se por não abrir procedimento porque o mesmo iria terminal já no início do inverno em que seria complicado executar este tipo de serviço.
 - ◆ Construção de parqueamento junto ao pavilhão municipal – Objetivo 030301, Projeto 41, Ação 06 – Este Projeto não foi executado pela autarquia porque o Município assumiu a execução da obra.
- Obras de construção e manutenção do cemitério – económica 07010412 – Objetivo 020406, Projeto 17, Ação 01 – Esta rubrica foi executada por valor acima do previsto, porque:

- 
- ◆ Foi adquirido um novo columbário
 - ◆ Foi reconstruída a rotunda da entrada do cemitério, danificada por um veículo pesado.

➤ Outros – económica 07010413. Esta rubrica foi executado por valores superiores, que se passa a justificar:

- ◆ Melhoramentos diversos – Objetivo 020402, Projeto 18, Ação 01 – A divergência de valores foi devido ao surgimento da necessidade de execução de várias obras que inicialmente não estavam previstas, nomeadamente:
 - Construção de bolsa de estacionamento na Rua da Indústria
 - Construção de muro na Estrada da Graciosa – Sobralinho
 - Isolamento do parqueamento do Sobralinho
 - Construção de rampa nas Faias
 - Eletrificação dos novos balneários dos trabalhadores
 - Pintura e regularização de muro na Estrada da Graciosa – Sobralinho
 - Reparação de mobiliário urbano na Rua da Indústria
- ◆ Requalificação dos lavadouros de Alverca – Objetivo 020406, Projeto 44, Ação 03 – A divergência de valores foi devido à decisão de demolição do interior e da cobertura dos lavadouros.

- Outro – Aquisição de viatura ligeira de 9 lugares – económica 07010602 – Objetivo 010101, Projeto 22, Ação 02. Este Projeto foi executado por valor acima do previsto, porque por opção foi adquirida uma camioneta.
- Equipamento informático – económica 070107 – Objetivo 010101, Projeto 23, Ação 01. A rubrica foi executada por valor superior porque foi necessário substituir mais computadores do que inicialmente previsto.
- Equipamento administrativo – económica 070109 – Objetivo. Esta rubrica foi executada por valor superior devido nomeadamente à necessidade de aquisição de uma nova central de intrusão, para a sede da Junta de Freguesia.
- Instituições sem fins lucrativos – económica 080701. A execução desta rubrica foi por verba superior, justificado pelo facto de no ano de 2014 o Projeto “Orçamento participativo – Alverca – obras a definir” – económica 07010401- Objetivo 010101, Projeto 03, Ação 01, não ter sido executado, pelo atraso do processo, tendo o mesmo transitado para o ano seguinte. Por se tratar de uma obra a executar numa coletividade e dando cumprimento à votação da população no OP (orçamento participativo) e de forma a dar um enquadramento contabilístico/legal, foi esta verba registada no Objetivo 020502, Projeto 39, Ação 02, com a designação “apoio a obras de coletividades e instituições.



SITUAÇÃO ECONÓMICA - FINANCEIRA DA JUNTA DE FREGUESIA

De referir que o resultado líquido de exercício, para o período em análise, foi positivo, e o consequente aumento dos Fundos Próprios, reforçando a autonomia financeira e consequentemente um equilíbrio sustentável para a continuidade da atividade da Freguesia

ANÁLISE GLOBAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Pela análise da documentação ora apresentada que faz parte integrante das contas do exercício de 2015 e pelo acima exposto facilmente se verifica que houve uma gestão rigorosa que resultou numa execução que se considera muito boa

Alverca do Ribatejo e Sobralinho, 03 de março de 2016

O PRESIDENTE DA JUNTA DE FREGUESIA DE ALVERCA DO RIBATEJO E SOBRALINHO



- Afonso Lourenço Correia da Costa-