

## Relatório de Gestão

2009

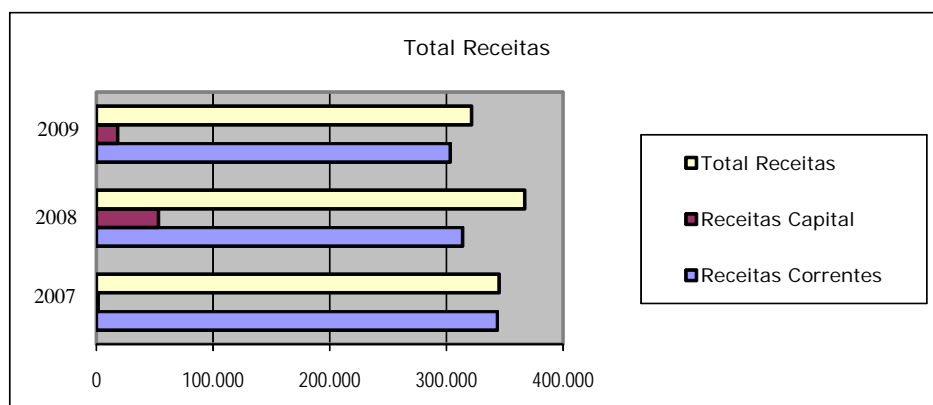
**Introdução**

*O relatório de gestão enquadra-se no âmbito da prestação de contas relativa ao exercício de 2009 e foi elaborado de acordo com os procedimentos estabelecidos no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, contemplando a análise da evolução da situação económica e financeira da autarquia.*

**ANÁLISE DA RECEITA**

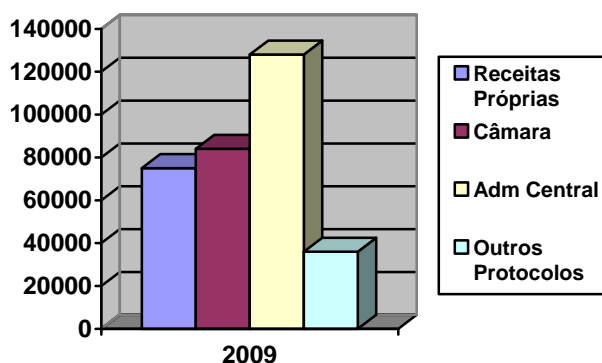
As Receitas arrecadadas pela Autarquia durante o ano de 2009 foram de € 321.644,70. Este valor foi cerca de € 45.000 inferior ao verificado no ano de 2008.

	Ano - 2007	Ano - 2008	Ano - 2009
Receitas Correntes	343.757,05	313.792,14	303.363,00
Receitas Capital	1.493,44	53.332,88	18.281,70
Total Receitas	345.250,49	367.125,02	321.644,70



No ano de 2009:

- As Receitas Próprias, representaram 23 %
- As Receitas provenientes das Transferências da Câmara representaram 26%
- As Receitas provenientes da Administração Central representaram 40%
- Outras Receitas provenientes de entidades diversas - 11%



## ANÁLISE DA DESPESA

A despesa pública é a aplicação de recursos da autarquia para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento social da freguesia.

A execução orçamental das despesas articula-se com o de fluxos de caixa permitindo, desta forma, acompanhar todo o processo de realização das despesas.

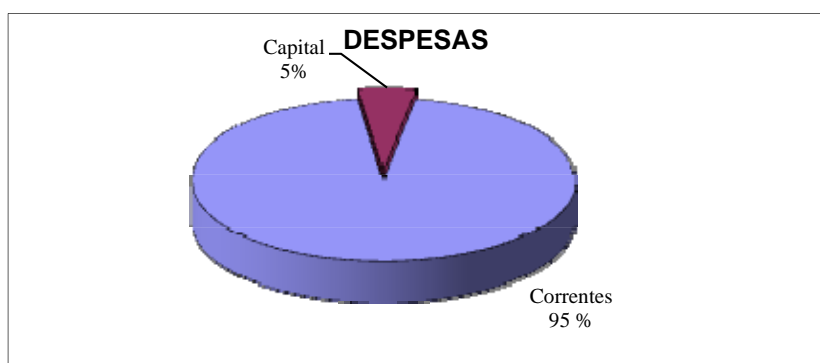
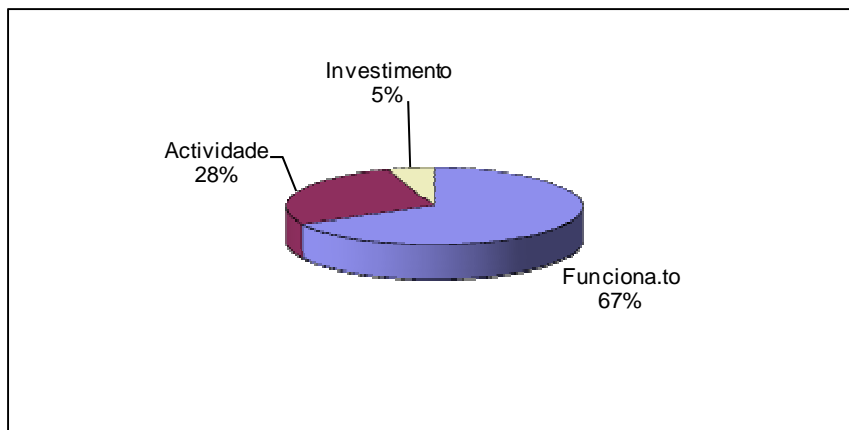
Sendo vasto o campo de actuação desta autarquia foi objectivo central a maximização dos recursos no sentido da sua utilidade social.

### - Estrutura da Despesa

No ano de 2009 a Despesa Total atingiu o valor de € 377.892,71 ficando cerca de € 15.000 abaixo do valor verificado em 2008.

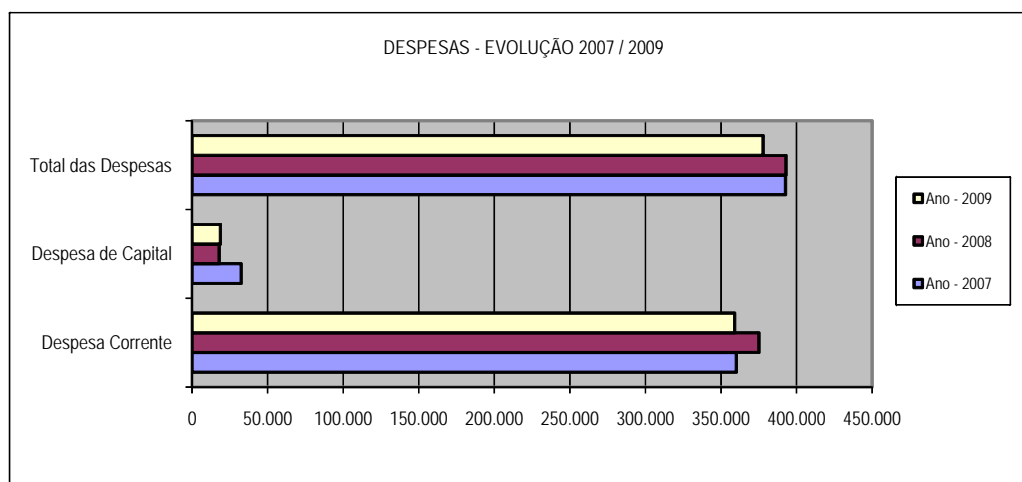
Distribuição da Despesa (aproximada):

Despesas Funcionamento	€ 254.000
Plano de Actividades	€ 105.000
Plano de Investimentos	€ 19.000

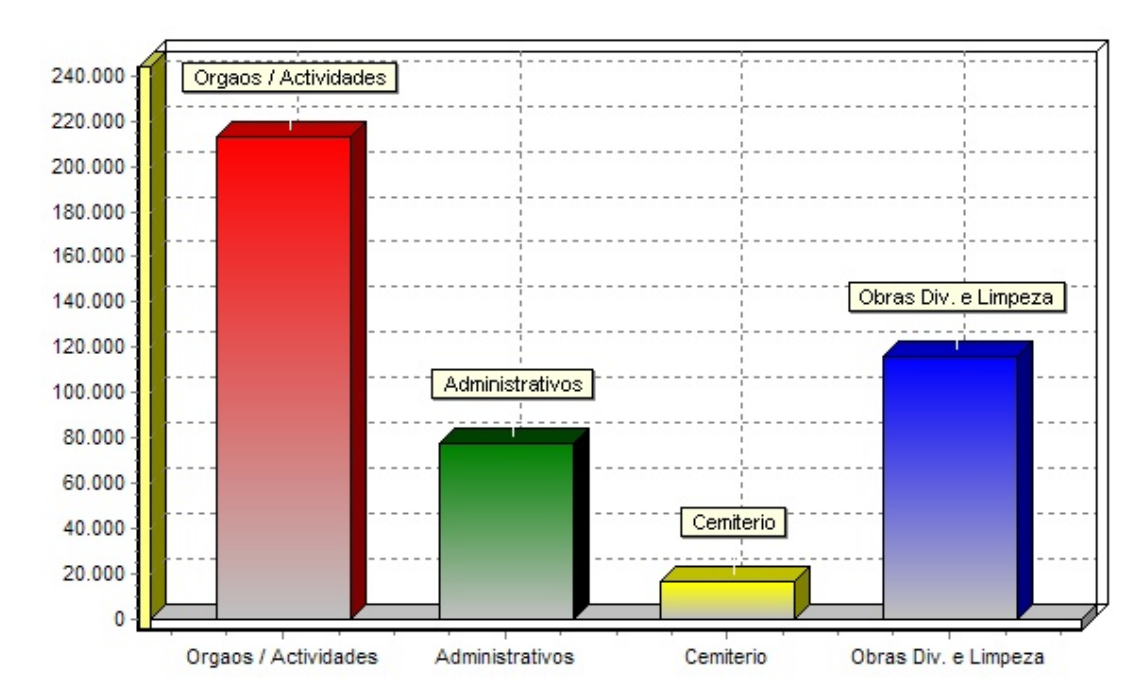


### - Analise Comparativa da despesa

	Ano - 2007	Ano - 2008	Ano - 2009
Despesa Corrente	360.186,52	375.069,36	359.042,32
Despesa de Capital	32.463,20	17.925,42	18.850,39
<b>Total das Despesas</b>	<b>392.649,72</b>	<b>392.994,78</b>	<b>377.892,71</b>



**- Despesas por Centros de Custo**



*As políticas contabilísticas estão adequadas à realidade de uma estrutura do tipo autarquia local e por isso sem fins lucrativos, salientando que os procedimentos e controlos internos vigentes asseguram os movimentos efectuados, em relação às receitas, despesas e pagamentos.*

*As Demonstrações Financeiras relativas ao ano de 2009 traduzem as despesas e receitas do referido exercício económico, em relação a actividades da Junta de Freguesia.*





CLASSIFICAÇÃO			DOTAÇÕES	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA
ORGANICA	ECONOMICA	DESCRIÇÃO		CORRIGIDAS	EXERCICIO	EXERCICIOS FUTUROS		TOTAL	DOTACAO NAO COMPROMETIDA	SALDO	
							010202				Horas extraordinárias
	010204	Ajudas de custo	100,00				100,00	100,00			
	010205	Abono para falhas	1.000,00				1.000,00	1.000,00			
	010212	Indemnizações por cessação de funções	4.300,00	2.102,40		2.102,40	2.197,60	2.197,60			48.89
	<b>0103</b>	<b>Segurança Social</b>									
	010301	Encargos com a saúde	100,00				100,00	100,00			
	010303	Subsídio familiar a crianças e jovens	2.000,00	1.371,68		1.371,68	1.543,14	628,32	456,86	-171,46	77.16
	<b>010305</b>	<b>Contribuições para a Segurança Social</b>									
	01030501	Assistência na doença dos funcionários públic	5.700,00	3.153,03		3.153,03	2.761,13	2.546,97	2.938,87	391,90	48.44
	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	3.000,00	2.792,46		2.792,46	2.792,46	207,54	207,54		93.08
	01030503	Segurança social - Regime geral	3.000,00	1.731,24		1.731,24	1.731,24	1.268,76	1.268,76		57.71
	010309	Seguros	2.500,00	1.779,48		1.779,48	1.779,48	720,52	720,52		71.18
	<b>02</b>	<b>Aquisição de bens e serviços</b>									
	<b>0201</b>	<b>Aquisição de bens</b>									
	020104	Limpeza e higiene	700,00	452,72		452,72	432,51	247,28	267,49	20,21	61.79
	020107	Vestuário e artigos pessoais	100,00				100,00	100,00			
	020108	Material de escritório	5.500,00	4.215,10		4.215,10	3.467,60	1.284,90	2.032,40	747,50	63.05
	020113	Material de consumo hoteleiro	500,00	285,19		285,19	285,19	214,81	214,81		57.04
	020118	Livros de documentação técnica	100,00				100,00	100,00			
	020121	Outros bens	500,00	46,94		46,94	46,94	453,06	453,06		9.39
	<b>0202</b>	<b>Aquisição de serviços</b>									
	020201	Encargos das instalações	4.000,00	2.925,56		2.925,56	2.798,27	1.074,44	1.201,73	127,29	69.96
	020203	Conservação de bens	1.300,00	255,30		255,30	255,30	1.044,70	1.044,70		19.64
	020209	Comunicações	3.800,00	2.457,10		2.457,10	2.285,93	1.342,90	1.514,07	171,17	60.16
	020210	Transportes	100,00				100,00	100,00			
	020212	Seguros	1.600,00	611,80		611,80	611,80	988,20	988,20		38.24
	020213	Deslocações e estadas	100,00				100,00	100,00			
	020217	Publicidade	1.200,00				1.200,00	1.200,00			
	020219	Assistência técnica	3.500,00	2.228,42		2.228,42	1.865,42	1.271,58	1.634,58	363,00	53.30
	020225	Outros serviços	300,00	125,80		125,80	125,80	174,20	174,20		41.93
	<b>03</b>	<b>Juros e outros encargos</b>									
	<b>0303</b>	<b>Juros de locação financeira</b>									
	030305	Material de transporte	100,00				100,00	100,00			
	<b>0306</b>	<b>Outros encargos financeiros</b>									
	030601	Outros encargos financeiros	100,00				100,00	100,00			
	<b>06</b>	<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>									
	<b>0602</b>	<b>Diversas</b>									
	<b>060203</b>	<b>Outras</b>									
	<b>06020305</b>	<b>Outras</b>									
	0602030503	Outras Despesas n.e.	1.000,00	113,79		113,79	113,79	886,21	886,21		11.38
	0602030504	Processos Eleitorais	8.500,00	4.197,60		4.197,60	4.197,60	4.302,40	4.302,40		49.38
	0602030505	PEPAL - ESTÁGIOS PROFISSIONAIS	100,00				100,00	100,00			
	<b>CEMITERIO</b>										
	<b>01</b>	<b>Despesas com o pessoal</b>									
	<b>0101</b>	<b>Remunerações certas e permanentes</b>									
	010103	Pessoal dos quadros-Regime de função pública	9.100,00	6.611,58		6.611,58	6.611,58	2.488,42	2.488,42		72.65
	010113	Subsídio de refeição	1.100,00	798,49		798,49	798,49	301,51	301,51		72.59
	010114	Subsídio de férias e de Natal	1.600,00	734,62		734,62	734,62	865,38	865,38		45.91
	<b>0102</b>	<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>									
	010202	Horas extraordinárias	100,00				100,00	100,00			
	<b>0103</b>	<b>Segurança Social</b>									
	<b>010305</b>	<b>Contribuições para a Segurança Social</b>									
	01030501	Assistência na doença dos funcionários públic	1.100,00	495,39		495,39	417,01	604,61	682,99	78,38	37.91
	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	2.100,00	1.212,09		1.212,09	1.212,09	887,91	887,91		57.72
	010309	Seguros	800,00	474,89		474,89	474,89	325,11	325,11		59.36
	<b>02</b>	<b>Aquisição de bens e serviços</b>									
	<b>0201</b>	<b>Aquisição de bens</b>									
	020104	Limpeza e higiene	400,00	10,95		10,95	9,32	389,05	390,68	1,63	2.33

MAPA DE CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

ENTIDADE JF AVINTES -

FREGUESIA AVINTES

ANO 2010

PAG. 4

CLASSIFICAÇÃO			DOTAÇÕES	COMPROMISSOS ASSUMIDOS			DESPESA PAGA	DIFERENÇAS			GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA
ORGANICA	ECONOMICA	DESCRIÇÃO		EXERCICIO	EXERCICIOS FUTUROS	TOTAL		DOTACAO NAO COMPROMETIDA	SALDO	COMPROMISSOS POR PAGAR	
04	020107	Vestuário e artigos pessoais	100,00				100,00	100,00			
	020121	Outros bens	300,00	85,73		85,73	31,73	214,27	268,27	54,00	10.58
	<b>0202</b>	<b>Aquisição de serviços</b>									
	020201	Encargos das instalações	2.500,00	1.401,56		1.401,56	1.310,19	1.098,44	1.189,81	91,37	52.41
	020202	Limpeza e higiene	100,00					100,00	100,00		
	020203	Conservação de bens	200,00	161,08		161,08	161,08	38,92	38,92		80.54
	020225	Outros serviços	200,00					200,00	200,00		
		<b>OBRAS, HIGIENE E LIMPEZA</b>									
	<b>01</b>	<b>Despesas com o pessoal</b>									
	<b>0101</b>	<b>Remunerações certas e permanentes</b>									
	010103	Pessoal dos quadros-Regime de função pública	42.000,00	28.873,60		28.873,60	30.644,93	13.126,40	11.355,07	-1.771,33	72.96
	010106	Pessoal contratado a termo	100,00					100,00	100,00		
	010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	3.000,00	600,00		600,00	600,00	2.400,00	2.400,00		20.00
	010109	Pessoal em qualquer outra situação	17.000,00	8.087,09		8.087,09	8.087,09	8.912,91	8.912,91		47.57
	010112	Suplementos e prémios	1.200,00					1.200,00	1.200,00		
	010113	Subsidio de refeição	10.000,00	5.486,95		5.486,95	5.713,26	4.513,05	4.286,74	- 226,31	57.13
	010114	Subsidio de férias e de Natal	7.200,00	3.456,83		3.456,83	3.456,83	3.743,17	3.743,17		48.01
	<b>0102</b>	<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>									
	010202	Horas extraordinárias	2.000,00	518,15		518,15	845,43	1.481,85	1.154,57	- 327,28	42.27
	<b>0103</b>	<b>Segurança Social</b>									
	010301	Encargos com a saúde	100,00					100,00	100,00		
	010303	Subsidio familiar a crianças e jovens	5.000,00	2.781,58		2.781,58	2.817,81	2.218,42	2.182,19	-36,23	56.36
	<b>010305</b>	<b>Contribuições para a Segurança Social</b>									
	01030501	Assistência na doença dos funcionários públic	13.500,00	6.440,07		6.440,07	5.421,13	7.059,93	8.078,87	1.018,94	40.16
	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	9.500,00	5.703,72		5.703,72	5.703,72	3.796,28	3.796,28		60.04
	01030503	Segurança social - Regime geral	3.500,00	344,01		344,01	344,01	3.155,99	3.155,99		9.83
	010309	Seguros	5.000,00	3.362,52		3.362,52	2.980,13	1.637,48	2.019,87	382,39	59.60
	<b>02</b>	<b>Aquisição de bens e serviços</b>									
	<b>0201</b>	<b>Aquisição de bens</b>									
	<b>020102</b>	<b>Combustíveis e lubrificantes</b>									
	02010202	Gasóleo	6.000,00	4.062,42		4.062,42	3.766,75	1.937,58	2.233,25	295,67	62.78
	020104	Limpeza e higiene	400,00	30,49		30,49	30,49	369,51	369,51		7.62
020107	Vestuário e artigos pessoais	200,00					200,00	200,00			
020112	Material de transporte - Peças	3.500,00					3.500,00	3.500,00			
020113	Material de consumo hoteleiro	100,00	5,40		5,40	5,40	94,60	94,60		5.40	
020117	Ferramentas e utensílios	300,00	17,00		17,00	17,00	283,00	283,00		5.67	
020121	Outros bens	500,00	198,97		198,97	193,97	301,03	306,03	5,00	38.79	
<b>0202</b>	<b>Aquisição de serviços</b>										
020201	Encargos das instalações	6.300,00	4.969,67		4.969,67	4.157,24	1.330,33	2.142,76	812,43	65.99	
020203	Conservação de bens	5.000,00	4.929,70		4.929,70	4.752,14	70,30	247,86	177,56	95.04	
020210	Transportes	500,00					500,00	500,00			
020212	Seguros	3.500,00	1.181,87		1.181,87	1.181,87	2.318,13	2.318,13		33.77	
020213	Deslocações e estadas	400,00					400,00	400,00			
020225	Outros serviços	500,00					500,00	500,00			
<b>TOTAL</b>			<b>679.805,52</b>	<b>375.107,88</b>		<b>375.107,88</b>	<b>350.798,59</b>	<b>304.697,64</b>	<b>329.006,93</b>	<b>24.309,29</b>	<b>51.60</b>

...., em .... de ..... de ....

(Assinaturas)

ORGÃO EXECUTIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_

ORGÃO DELIBERATIVO

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_