

2018

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de São José



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	4
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	5
DESPESA	5
DESPESA CORRENTE.....	6
DESPESA CAPITAL.....	9
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS.....	9
SALDO DA GERÊNCIA	11
CONCLUSÃO.....	12

INTRODUÇÃO

Em cumprimento do estipulado no ponto 3 do Plano Oficial de Contas das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-lei n.º 54-A/99, 22 de fevereiro, conjugado com o disposto no n.º 2, alínea d) do artigo 34º, da Lei 169/99 de 18 de setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de janeiro e pela Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, nos termos da alínea e), n.º 1 do artigo 16.º do referido diploma legal.

Neste contexto, a execução, o rigor dos requisitos e dos procedimentos, traduzem a fiabilidade e a verdade contabilística no estreito cumprimento das regras e princípios contabilísticos.

Assim, dando cumprimento ao disposto no Decreto-lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro apresenta-se o relatório de gestão referente ao exercício o ano económico de 2018.

Pretende-se que seja um importante instrumento para a gestão Autárquica, pela possibilidade de se visualizarem, de forma simples e célere, as informações que se julgam suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira, tanto no domínio orçamental como no domínio económico e financeiro.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A análise de execução orçamental das receitas e das despesas para o exercício em apreciação, permite-nos de forma sintética a criação de receitas para realização de despesa.

Em termos de execução orçamental as receitas atingiram um grau de execução de 84,50%, enquanto que as despesas registam uma execução de 60,70%. Isto corresponde a um montante 162 443,03€ de receita cobrada e de 142 876,02€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 62 761,30€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	43 699,36		
Exec. Orçamental	43 194,29		
Exec. Oper. Tesouraria	505,07		
Receitas Orçamentais	162 443,03	Despesas Orçamentais	142 876,02
Correntes	162 443,03	Correntes	139 676,66
Capital	0,00	Capital	3 199,36
Operações Tesouraria	5 344,25	Operações Tesouraria	4 501,44
		Saldo Ger. Seguinte	64 109,18
		Exec. Orçamental	62 761,30
		Exec. Oper. Tesouraria	1 347,88
TOTAL	211 486,64	TOTAL	211 486,64

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2018.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	192 179,23 €	162 443,03 €	85%
Receitas Correntes	192 179,23 €	162 443,03 €	
01 Impostos Diretos	15 318,23 €	13 635,62 €	89%
04 Taxas, multas e outras penalidades	2 080,00 €	1 984,05 €	95%
05 Rendimentos da propriedade	50,00 €	6,08 €	12%
06 Transferências correntes	174 731,00 €	146 817,28 €	84%

As receitas correntes têm uma função muito importante na gestão financeira da Autarquia, permite o financiamento de uma série de despesas fixas e obrigatórias.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São José | Ponta Delgada

RECEITA CORRENTE

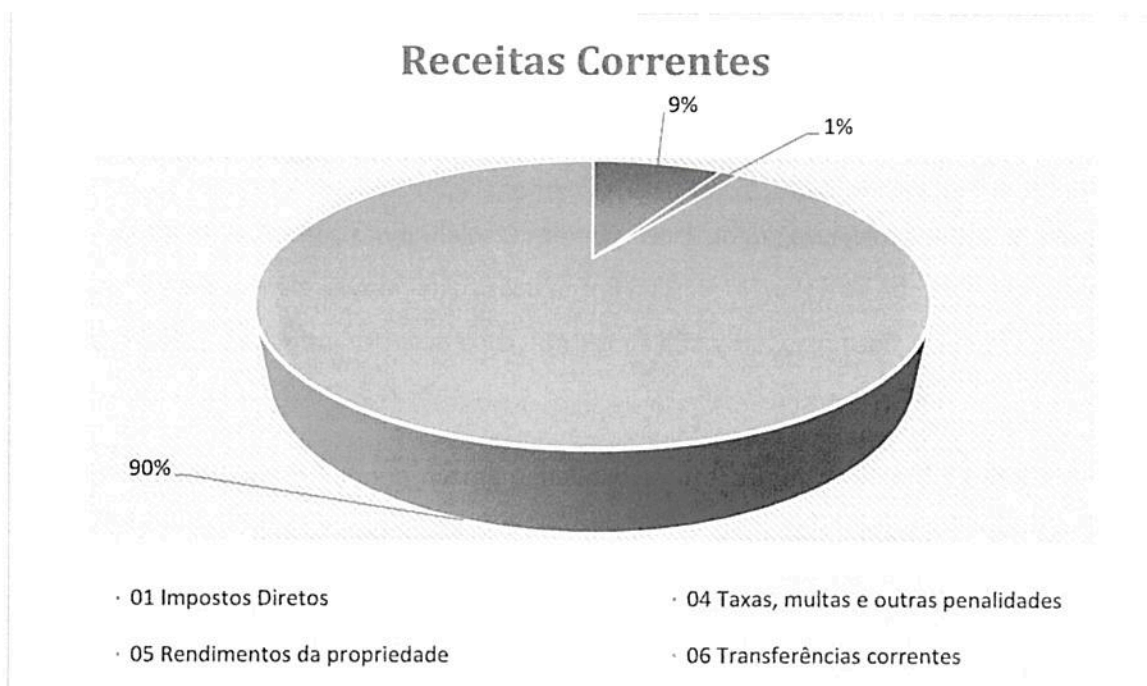
Estas receitas são responsáveis por 100% da receita arrecadada em 2018.

A rubrica de impostos diretos atingiu os 89% de execução, estas receitas são oriundas do IMI, 50% dos prédios rústicos da Freguesia de 5% dos prédios urbanos.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia. Estas estão divididas pela da Administração Central (FFF 55 147,62€), da Administração Regional (GRA 9 217,44€) e da Administração Local (CMPD 82 452,22€), este capítulo da receita regista 84% de execução.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 1 984,05€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

Com 12% de execução e o valor de 6,08€, foram registadas as receitas de juros das instituições de crédito.



DESPESA

RELATÓRIO DE GESTÃO

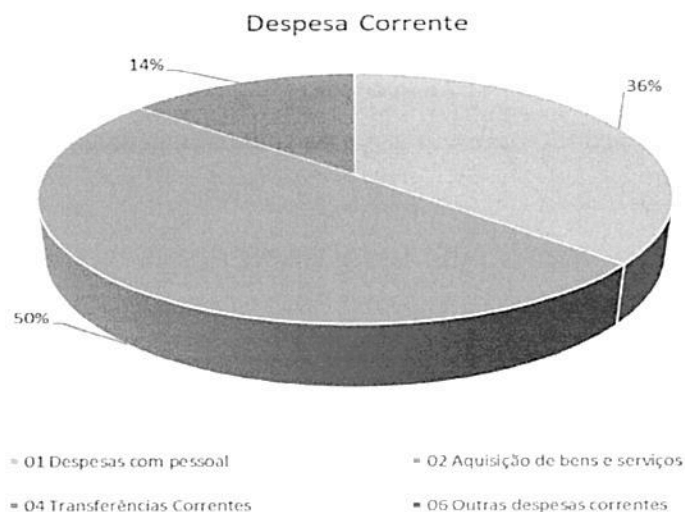
Freguesia de São José | Ponta Delgada

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 60,7%, correspondendo a 98% de despesas correntes e 2% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPEASAS	235 374,52 €	142 876,02 €	61%
Despesa Correntes	203 384,56 €	139 676,66 €	
01 Despesas com pessoal	50 890,50 €	50 098,91 €	98%
02 Aquisição de bens e serviços	125 959,16 €	71 812,92 €	57%
04 Transferências Correntes	26 479,90 €	17 709,83 €	67%
06 Outras despesas correntes	55,00 €	55,00 €	100%
Despesas de Capital	31 989,96 €	3 199,36 €	
07 Aquisição de bens de capital	31 989,96 €	3 199,36 €	10%

DESPESA CORRENTE

É de salientar que as rubricas com a despesa de pessoal é de 50 098,91€, estas despesas representam 35% do total da despesa paga.



Neste grupo de despesas são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão executivo e deliberativo, bem como as despesas do vencimento, dos subsídios e abonos (subsídio de alimentação, férias, Natal e abono para falhas) dos funcionários da Junta de Freguesia de São José. Englobam também neste grupo as despesas com os encargos da entidade

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

patronal, nomeadamente a TSU, ADSE, CGA, o seguro de acidentes de trabalho e as despesas com saúde do funcionário.

Seguem-se as despesas com transferências correntes, com 100% de execução e representando 12% do total das despesas pagas. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais, medida de apoio ao combate ao desemprego da Região Autónoma dos Açores e pela atribuição de apoio às Entidades de cariz sociocultural da Freguesia.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas	Observações
Transporte			
ISSA - Programas Ocupacionais	01. 04060201	2 972,43 €	
Programas Ocupacionais	01. 04080201	9 527,40 €	
Associação Bombeiros Voluntários PDL	01. 040701	1 000,00 €	
Associação Portuguesa de Deficientes	01. 040701	150,00 €	
Azores Radical Clube	01. 040701	100,00 €	
Clube Açoriano de Pesca Desportiva	01. 040701	300,00 €	
Clube Desportivo Cultural Juvenil Ilha Verde	01. 040701	500,00 €	
Clube Desportivo dos Fenais da Luz	01. 040701	300,00 €	
Coral de São José	01. 040701	1 700,00 €	
Escola de Patinagem de Ponta Delgada	01. 040701	100,00 €	
Fábrica da Igreja Paroquial de São José	01. 040701	150,00 €	
Grupo Recreativo Domingos Rebelo	01. 040701	750,00 €	
Núcleo Sporting C. Portugal da Ilha de São Miguel	01. 040701	160,00 €	
A Transporte		17 709,83 €	

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 71 812,92€, apresentando 50% do total de despesa corrente.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

Aquisição de Bens	
Matérias-primas e subsidiárias	8 558,05 €
Gasolina	1 823,58 €
Gasoleo	4 165,49 €
Outros	75,37 €
Limpeza e higiene	568,15 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	6 304,40 €
Alimentação - Géneros para confeccionadas	8 903,06 €
Vestuário e artigos pessoais	497,40 €
Material de escritório	306,77 €
Produtos Químicos e Farmacêutico	64,16 €
Prémios, condecorações e ofertas	658,93 €
Ferramentas e utensílios	266,14 €
Artigos Honoríficos e de Decoração	- €
Material de educação, cultura e recreio	7 035,38 €
Outros bens	3 261,06 €
TOTAL	42 487,94 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	3 036,12 €
Conservação de bens	10 846,44 €
Locação de Material Informático	688,63 €
Comunicações	1 139,10 €
Transportes	722,77 €
Seguros	- €
Deslocações e estadas	904,81 €
Estudos, pareceres e consultadoria	964,92 €
Publicidade	- €
Vigilância e Segurança	1 099,15 €
Assistência técnica	1 915,46 €
Outros Serviços Especializados	2 272,76 €
Outros serviços	5 734,82 €
TOTAL	29 324,98 €

Com menor valor despendido (55€), são as outras despesas correntes, representado 0,04% do total gasto em correntes, estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 3 199,36€ representado 2% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Administrativo	19,26 €
Aquisição de Trator	3 180,10 €
TOTAL	3 199,36 €



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	162 443,03 €
Despesa	142 876,02 €
Grau de Cobertura	114%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que as receitas totais cobrem as despesas totais, tendo uma margem positiva de 14%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	162 443,03 €
Despesa	139 676,66 €
Grau de Cobertura	116%

A receita corrente cobre na totalidade as receitas correntes, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento de 16%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF /Despesas Pessoal	
FFF	55 147,62 €
Despesa	50 098,91 €
Grau de Cobertura	110%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	162 443,03 €
Despesa Correntes	139 676,66 €
Diferença	22 766,37 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	3 199,36 €
Diferença	- 3 199,36 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança de 22 766,39€

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 64 109,18€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	43 699,36 €
Operações Orçamentais	43 194,29 €
Operações de Tesouraria	505,07 €
Total da Receitas	162 443,03 €
Total da Despesa	142 876,02 €
Saldo para a Gerência Seguinte	64 109,18 €
Operações Orçamentais	62 761,30 €
Operações de Tesouraria	1 347,88 €

Este saldo está dividido em 62 761,30€ de Operações Orçamentais e 1 347,88€ de Operações de Tesouraria.

A 31 de Dezembro de 2018, o valor de 64 109,18€ encontrava-se distribuído entre instituições de crédito e fundo de maneiio:

30 245,16€ no Millennium BCP;

33 846,48€ no BPI;

17,54€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

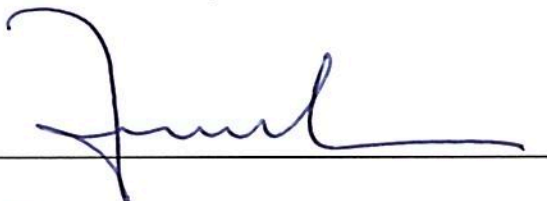
CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2018, importa referenciar que a Junta de Freguesia de São José cumpre em 116% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o ponto 3.1.1 do POCAL, estabelece que o orçamento deve prever os recursos necessários para cobrir todas as despesas e ainda que as receitas correntes devem ser pelo menos iguais às despesas correntes.

Os documentos de prestação de contas, refletem de uma forma fácil de análise toda a gestão efetuada por este Executivo.

Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de São José espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste período em análise, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

Órgão Executivo da Freguesia de São José



Algo Paulo do Castelo Branco

José Pedro Oliveira

Vicente Henriques

Eládio José Medeiros Braga
