

# 2018

---

## Relatório de Gestão

---

Junta Freguesia de Covoadá



**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
**Freguesia de Covcada | Ponta Delgada**

**ÍNDICE**

---

ÍNDICE .....	2
INTRODUÇÃO .....	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	4
RECEITA .....	4
RECEITA CORRENTE .....	5
RECEITA CAPITAL .....	6
DESPESA .....	6
DESPESA CORRENTE .....	7
DESPESA CAPITAL .....	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS .....	9
SALDO DA GERÊNCIA .....	11
CONCLUSÃO .....	12

# RELATÓRIO DE GESTÃO

## Freguesia de Covoados | Ponta Delgada

### 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 34.º, 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 Covoadá | 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 102,9%, enquanto que as despesas registam uma execução de 88,6%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 136 108,97€ e 126 592,60€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 20 070,07€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		10 592,68			
Exec. Orçamental	10 553,70				
Exec. Oper. Tesouraria	38,98				
<b>Receitas Orçamentais</b>		<b>136 108,97</b>	<b>Despesas Orçamentais</b>		<b>126 592,60</b>
Correntes	135 608,97		Correntes	103 117,64	
Capital	500,00		Capital	23 474,96	
<b>Operações Tesouraria</b>		<b>652,56</b>	<b>Operações Tesouraria</b>		<b>596,67</b>
			<b>Saldo Ger. Seguinte</b>		<b>20 070,07</b>
			Exec. Orçamental	20 070,07	
			Exec. Oper. Tesouraria	4,87	
<b>TOTAL</b>		<b>147 354,21</b>	<b>TOTAL</b>		<b>147 354,21</b>

## 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)
<b>RECEITAS</b>	<b>132 172,41 €</b>	<b>136 108,97 €</b>	<b>102,9%</b>
Receitas Correntes	131 832,41 €	135 608,97 €	
01 Impostos Diretos	4 675,00 €	6 513,89 €	139%
04 Taxas, multas e outras penalidades	370,00 €	341,00 €	92%
05 Rendimentos da propriedade	1 200,00 €	1 200,00 €	100%
06 Transferências correntes	111 462,41 €	113 342,97 €	102%
07 Outras receitas correntes	14 125,00 €	14 211,11 €	101%
Receitas Capital	500,00 €	500,00 €	0%
09 Venda de bens de investimento	500,00 €	500,00 €	0%

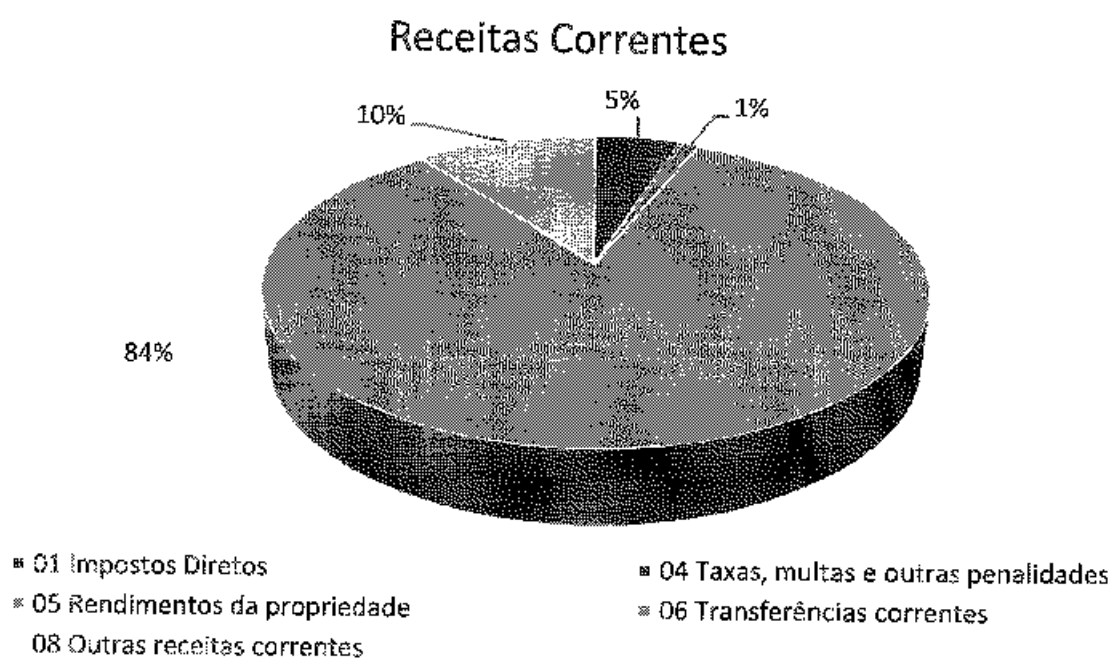
## RELATÓRIO DE GESTÃO

### Freguesia de Covoadá | Ponta Delgada

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

#### RECEITA CORRENTE

Estas receitas são responsáveis por 99% da receita arrecadada em 2018.



Ultrapassado o inicialmente previsto com o valor de 6 513,89€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades registaram o valor de 341,00€ e 92%. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Covoadá. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 29 898,77€ e IFAP 10 250,59€) responsáveis por 35%, da Administração Regional (GRA 8 004,01€) responsável por 7% e da Administração Local (CMPDL 65 189,60€) responsável por 58%, este capítulo da receita regista 102% de execução.

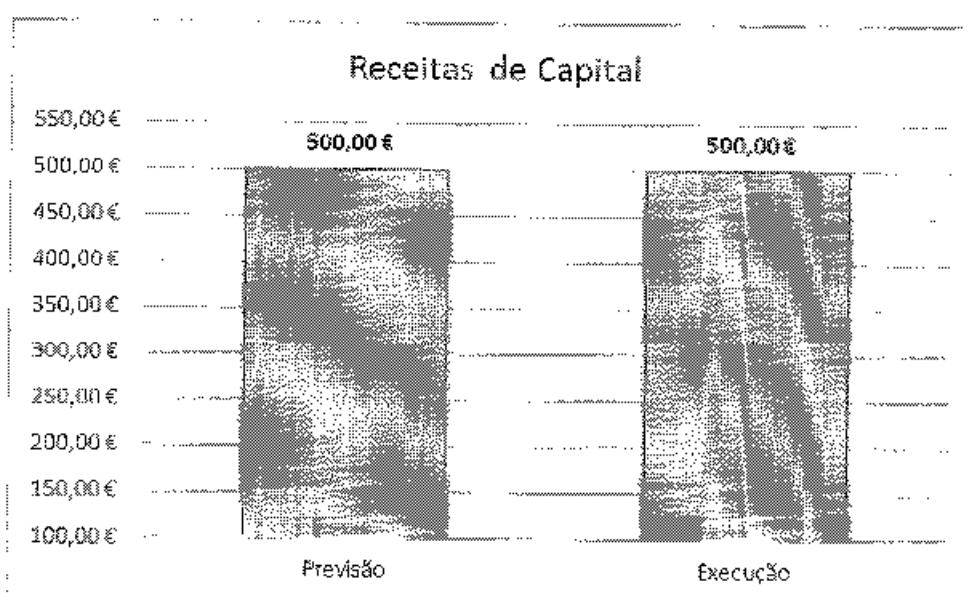
As receitas de rendimentos da propriedade são referentes ma renda mensal do posto de saúde, estas registaram o total do inicialmente previsto no valor de 1 200,00€.

Com o valor arrecadado de 14 211,11€ foram registadas as receitas referente ao diferencial da viagem a Vila Nova de Cerveira.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Covoadá | Ponta Delgada

**RECEITA CAPITAL**

No ano de 2018 as receitas de capital foram único-exclusivamente da venda de um côvado.



**DESPESA**

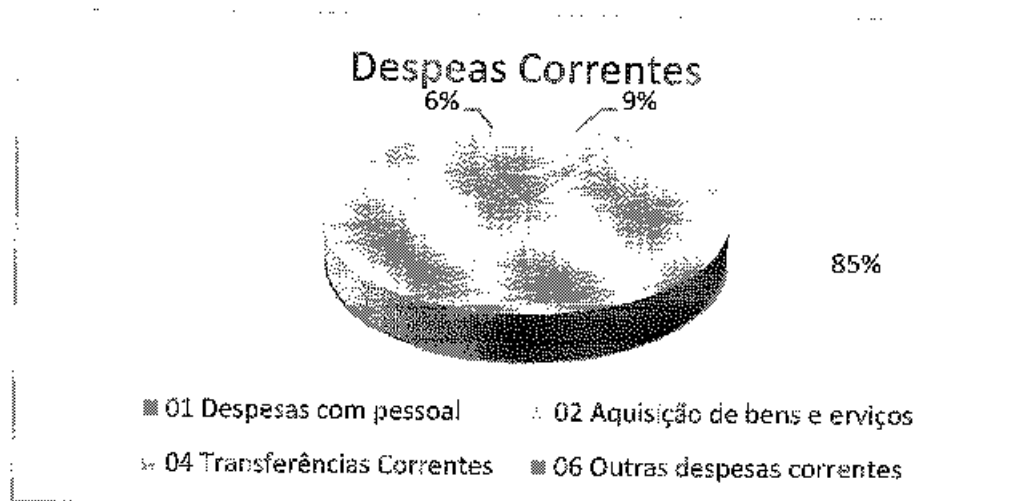
De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 88,6%, correspondendo a 81% de despesas correntes e 19% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
<b>DESPESA</b>	<b>147.086,11 €</b>	<b>125.592,60 €</b>	<b>85,4%</b>
Despesas Correntes	118.322,10 €	103.117,64 €	87,2%
01 Despesas com pessoal	9.237,00 €	9.232,44 €	100%
02 Aquisição de bens e serviços	99.385,10 €	87.068,40 €	88%
04 Transferências Correntes	9.300,00 €	6.573,64 €	71%
06 Outras despesas correntes	400,00 €	243,16 €	61%
Despesas de Capital	28.764,01 €	22.474,96 €	78%
07 Aquisição de bens de capital	24.564,01 €	23.474,96 €	96%

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Covoadá | Ponta Delgada

**DESPESA CORRENTE**

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 9 232,44€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo.



As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 87 068,40€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 69% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens	
Gasolina	261,60 €
Gasóleo	3 898,61 €
Outros - Oleos	81,99 €
Munições, explosivos e artificios	396,15 €
Limpeza e higiene	515,93 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	3 723,27 €
Alimentação - Refeições para confeccionar	1 051,13 €
Vestuário e artigos pessoais	343,92 €
Material de escritorio	757,93 €
Produtos vendidos nas farmacias	29,88 €
Ouro material Peças	58,34 €
Prémios, condecorações e ofertas	1 399,20 €
Ferramentas e utensilios	143,93 €
Artigos honoríficos e de decoração	348,10 €
Material de Educação Cultura e Recreio	3 055,58 €
Outros bens	1 186,45 €
<b>TOTAL</b>	<b>17 252,01 €</b>

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Covoada | Ponta Delgada

Aquisição de Serviços	
Encargos das Instalações	5 577,49 €
Conservação de bens	2 420,53 €
Locação Edifícios	2 500,00 €
Comunicações	1 140,79 €
Transportes	792,26 €
Seguros	2 030,96 €
Deslocações e Estadas	25 080,74 €
Estudos pareceres e consultadoria	2 901,95 €
Formação	1 215,20 €
Publicidade	365,80 €
Vigilância e Segurança	367,07 €
Assistência técnica	3 812,54 €
Outros trabalhos especializados	1 592,73 €
Outros serviços	20 018,33 €
<b>TOTAL</b>	<b>69 816,39 €</b>

Estas despesas são responsáveis pelo funcionamento diário da Autarquia e pelo desenvolvimento das atividades inscritas no plano de atividades da Freguesia de Covoada.

As despesas com transferências correntes, com 71% de execução e o valor pago de 6 753,64€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa, e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte .....		
Instituto da Segurança Social	01. 04060201	3 495,27 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	2 078,37 €
Núcleo Sporting C. Portugal	01. 040701	100,00 €
Clube Kairos	01. 040701	200,00 €
Associação de Escoteiros de Portugal - Grupo 22	01. 040701	400,00 €
AKC - Arrifes Kickboxing Clube	01. 040701	300,00 €
A Transporte .....		<b>6 573,64 €</b>

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (243,16€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

### DESPESA CAPITAL

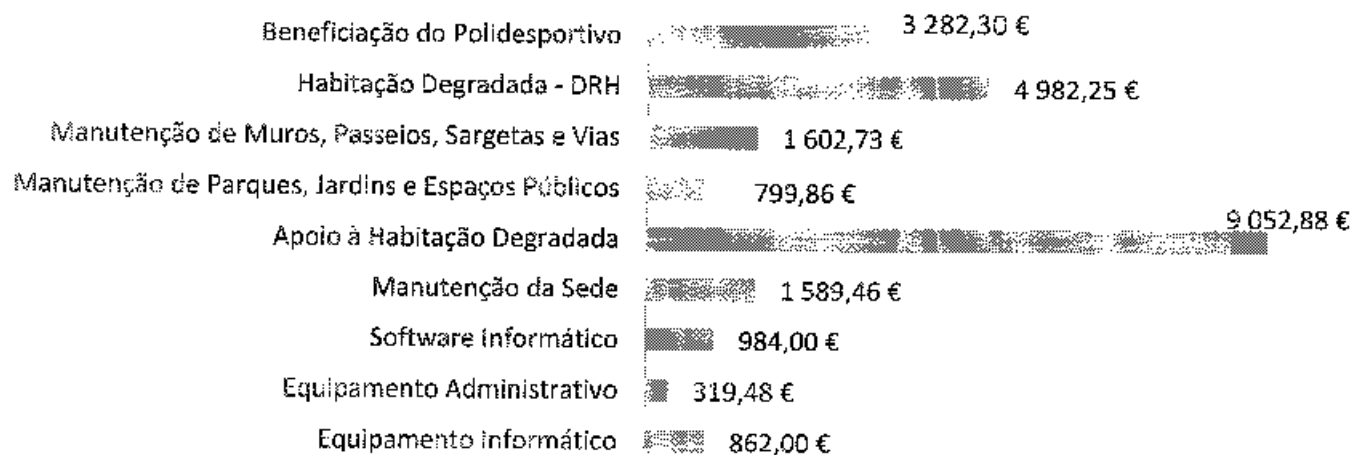
Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 23 474,96€ representado 19% do total da despesa paga.



**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Covoadá | Ponta Delgada

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	862,00 €
Equipamento Administrativo	319,48 €
Software Informático	984,00 €
Manutenção da Sede	1 589,46 €
Apoio à Habitação Degradada	9 052,88 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	799,86 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	1 602,73 €
Habitação Degradada - DRH	4 982,25 €
Beneficiação do Polidesportivo	3 282,30 €
<b>TOTAL</b>	<b>23 474,96 €</b>

**Despesas de Capital**



**RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS**

*Grau de cobertura global da receita total*

Receita Total/Despesa Total	
Receita	136 108,97 €
Despesa	126 592,60 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>108%</b>

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
**Freguesia de Covoadá | Ponta Delgada**

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2018 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas.

*Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente*

<b>Receita Corrente/Despesa Corrente</b>	
Receita	135 608,97 €
Despesa	103 117,64 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>132%</b>

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 32%.

*Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal*

<b>FFF/Despesas Pessoal</b>	
Receita	29 898,77 €
Despesa	9 232,44 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>324%</b>

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	135 608,97 €
Despesa Correntes	103 117,64 €
<b>Diferença</b>	<b>32 491,33 €</b>
Receitas de Capital	500,00 €
Despesas de Capital	23 474,96 €
<b>Diferença</b>	<b>- 22 974,96 €</b>

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 32 491,33€.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Covoadã | Ponta Delgada

## SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 20 074,94€, está dividido em 20 070,07€ de Operações Orçamentais e 4,87€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

<b>SALDO DE GERÊNCIA</b>	
Saldo da gerência Anterior	<b>10 592,68 €</b>
Operações Orçamentais	10 553,70 €
Operações de Tesouraria	38,98 €
<b>Total da Receitas</b>	<b>136 108,97 €</b>
Total da Despesa	126 592,60 €
<b>Saldo para a gerência seguinte</b>	<b>20 074,94 €</b>
Operações Orçamentais	20 070,07 €
Operações de Tesouraria	4,87 €

A 31 de Dezembro de 2018, o valor de 20 074,94€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de manei:

45,15€ no Santander Totta;

19 764,98€ na Caixa de Crédito Agrícola – Conta a Ordem;

250€ na Caixa de Crédito Agrícola – Conta a Prazo;

14,81€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
**Freguesia de Covoada | Ponta Delgada**

**CONCLUSÃO**

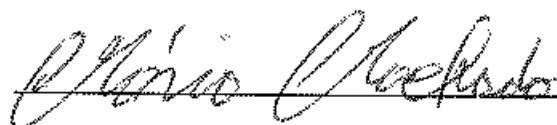
---

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2018, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Covoada cumpre em 132% 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 no ano económico em análise.

Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de Covoada 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 Covoada

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_