

2018

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Covoada



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		
Receitas Orçamentais	136 108,97	Despesas Orçamentais	126 592,60
Correntes	135 608,97	Correntes	103 117,64
Capital	500,00	Capital	23 474,96
Operações Tesouraria	652,56	Operações Tesouraria	596,67
		Saldo Ger. Seguinte	20 070,07
		Exec. Orçamental	20 070,07
		Exec. Oper. Tesouraria	4,87
TOTAL	147 354,21	TOTAL	147 354,21

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	132 122,41 €	136 108,97 €	102,9%
Receitas Correntes	131 832,41 €	135 608,97 €	102,9%
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 Cap.	500,00 €	500,00 €	0%
09 Venda de bens de investimento	500,00 €	500,00 €	0%

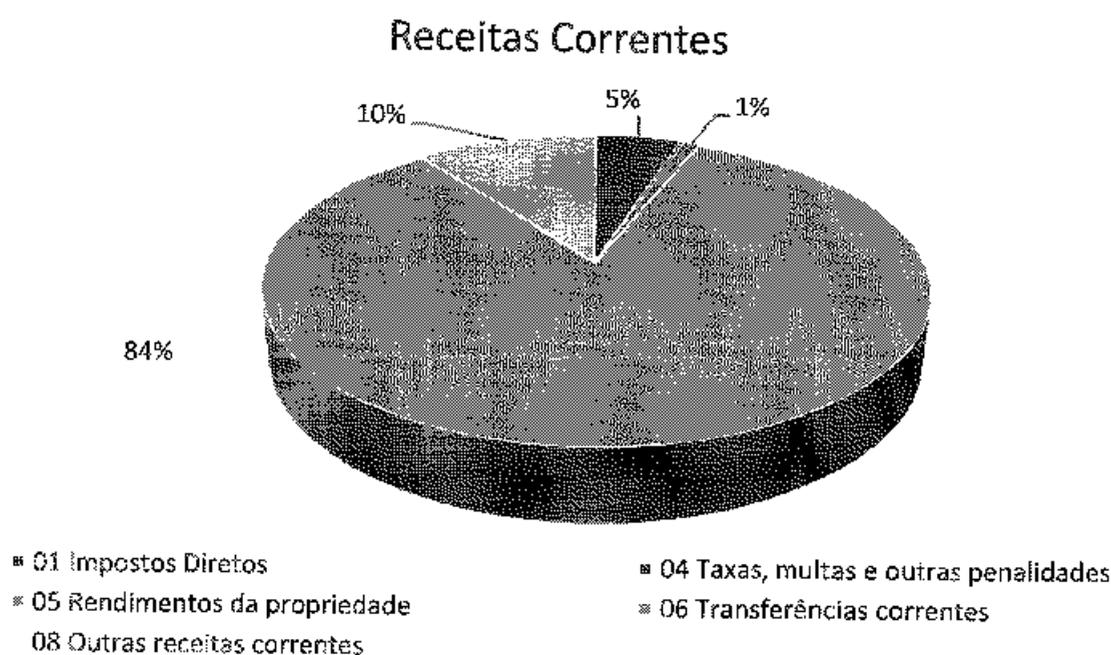
RELATÓRIO DE GESTÃO

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.

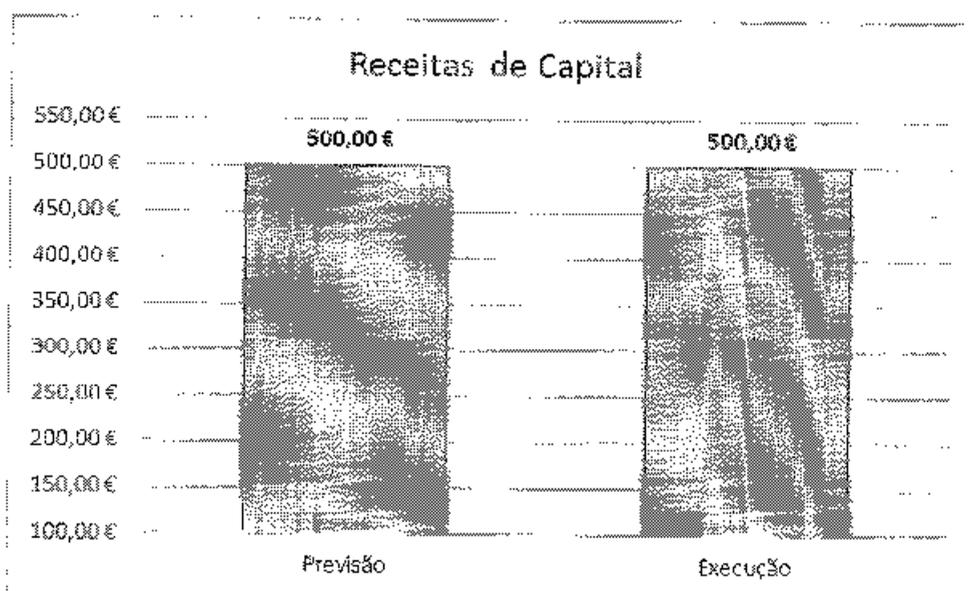
As receitas de rendimentos da propriedade são referentes ma renda mensal do posto de saúde, estas registaram o total do inicialmente previsto no valor de 1 200,00€.

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 Covoada | Ponta Delgada

RECEITA CAPITAL

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



DESPESA

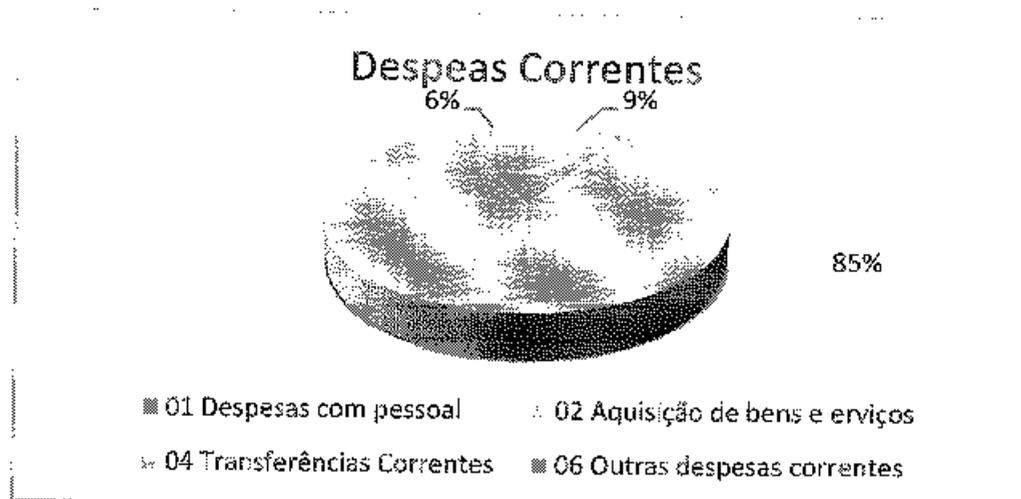
De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 88,6%, correspondendo a 81% de despesas correntes e 19% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESA	147.086,11 €	125.592,60 €	88,6%
Despesas Correntes	118.322,10 €	103.117,64 €	
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 €	96%
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 - Óleos	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 escritório	757,93 €
Produtos vendidos nas farmácias	29,88 €
Ouro material Peças	58,34 €
Prémios, condecorações e ofertas	1 399,20 €
Ferramentas e utensílios	143,93 €
Artigos honoríficos e de decoração	348,10 €
Material de Educação Cultura e Recreio	3 055,58 €
Outros bens	1 186,45 €
TOTAL	17 252,01 €

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 €
TOTAL	69 816,39 €

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		6 573,64 €

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

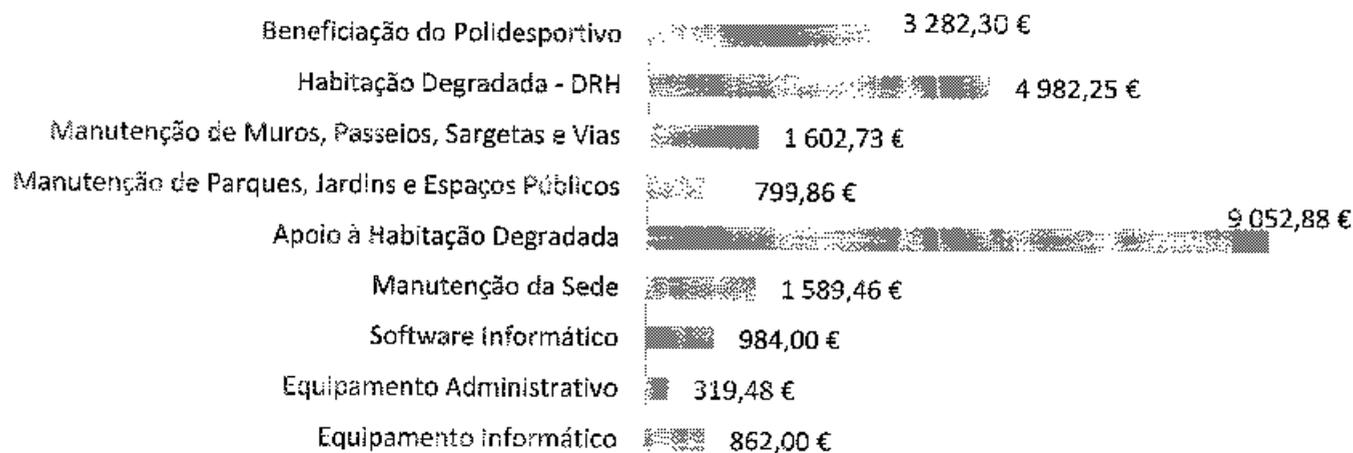
DESPESA CAPITAL

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 €
TOTAL	23 474,96 €

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 €
Grau de Cobertura	108%

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

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

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

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

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 €
Diferença	32 491,33 €
Receitas de Capital	500,00 €
Despesas de Capital	23 474,96 €
Diferença	- 22 974,96 €

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:

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

