

2020

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de São Pedro - PDL



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	3
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	4
DESPESA	5
DESPESA CORRENTE.....	6
DESPESA CAPITAL	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS	9
SALDO DA GERÊNCIA	10
CONCLUSÃO	11

INTRODUÇÃO

Em cumprimento do estipulado 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 2020.

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.

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.

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 99,6%, enquanto as despesas registam uma execução de 94,4%. Isto corresponde a um montante 247 817,46€ de receita cobrada e 259 891,94€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 267,71€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	14 164,25		
Exec. Orçamental	12 342,19		
Exec. Oper. Tesouraria	1 822,06		
Receitas Orçamentais	247 817,46	Despesas Orçamentais	259 891,94
Correntes	247 817,46	Correntes	230 308,70
Capital	0,00	Capital	29 583,24
Operações Tesouraria	0,00	Operações Tesouraria	1 822,06
		Saldo Ger. Seguinte	267,71
		Exec. Orçamental	267,71
		Exec. Oper. Tesouraria	0,00
TOTAL	261 981,71	TOTAL	261 981,71

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2020.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	248 852,31 €	247 817,46 €	99,6%
Receitas Correntes	248 852,31 €	247 817,46 €	
01 Impostos Diretos	13 600,00 €	17 148,33 €	126%
04 Taxas, multas e outras penalidades	1 400,00 €	699,35 €	50%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	229 850,31 €	229 969,78 €	100%
07 Venda de bens e serviços correntes	4 000,00 €	- €	0%
08 Outras receitas correntes	1,00 €	- €	0%

RECEITA CORRENTE

As receitas correntes têm uma função muito importante na gestão financeira da Autarquia, permite o financiamento de uma série de despesas fixas e obrigatórias. Estas receitas são responsáveis por 100% da receita arrecadada em 2020.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

A receita com os impostos diretos ultrapassou o inicialmente previsto em 26,10%, totalizando o valor arrecadado de 17 148,33€. Esta receita referente ao Imposto Municipal de Imóveis, correspondendo a 50% dos prédios rústicos da Freguesia de 5% dos prédios urbanos.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 699,35€ onde se verifica um grau de execução de 50%. Estas receitas referem-se receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

As transferências correntes obtiveram 229 969,78€ de receita arrecadada e uma execução de 100%, são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de São Pedro representando 93% do total das receitas de 2020. Estas transferências estão divididas por Empresas Públicas (CTT 680,0€) onde representa 0,3% do total das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 89 994,00€) representado 39%, da Administração Regional (GRA 12 625,43€) com a representação de 5% e da Administração Local (CMPD 126 670,29€) com o peso de 55% destas transferências.

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 94,4%, correspondendo a 89% de despesas correntes e 11% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	275 194,50 €	259 891,94 €	94%
Despesa Correntes	243 694,50 €	230 308,70 €	
01 Despesas com pessoal	81 863,51 €	74 013,73 €	90%
02 Aquisição de bens e serviços	115 470,99 €	110 287,82 €	96%
03 Juros e outros encargos	950,00 €	708,17 €	75%
04 Transferências Correntes	42 850,00 €	42 745,63 €	100%
06 Outras despesas correntes	2 560,00 €	2 553,35 €	100%
Despesas de Capital	31 500,00 €	29 583,24 €	
07 Aquisição de bens de capital	31 500,00 €	29 583,24 €	94%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 74 013,73€, estas despesas representam 28% 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 dos vencimentos, dos subsídios e abonos (subsídio de alimentação, férias, Natal e abono para falhas) dos funcionários da Junta de Freguesia de São Pedro. Englobam também neste grupo as despesas com os encargos da entidade patronal, nomeadamente a TSU, ADSE, CGA, o seguro de acidentes de trabalho e as despesas com saúde dos mesmos funcionários.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 45 627,83€, apresentando 35,7% do total de despesa corrente, este é o capítulo que regista maior despesa corrente no ano em análise. Estas despesas são cruciais para o funcionamento e para a boa prestação de serviço público.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

Aquisição de Bens	
Gasolina	1 984,67 €
Gasóleo	6 942,37 €
Outros	258,45 €
Limpeza e higiene	1 731,85 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	3 864,29 €
Alimentação - Géneros para confeccionas	4 134,60 €
Vestuário e artigos pessoais	177,00 €
Material de escritório	374,36 €
Produtos químicos e farmacêuticos	1 376,20 €
Produtos vendidos nas farmácias	4 228,38 €
Outro material - Peças	268,83 €
Prémios, condecorações e ofertas	376,02 €
Ferramentas e utensílios	356,15 €
Material de educação, cultura e recreio	4 092,27 €
Outros bens	3 558,75 €
TOTAL	33 724,19 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	10 664,76 €
limpeza e higiene	1 896,45 €
Conservação de bens	5 148,20 €
Locação de material de transporte	13 248,89 €
Comunicações	3 057,41 €
Transportes	58,10 €
Seguros	4 729,09 €
Deslocações e estadas	250,00 €
Estudos, pareceres e consultadoria	2 124,00 €
formação	24,00 €
Publicidade	1 300,28 €
Vigilância e Segurança	1 376,84 €
Assistência técnica	4 060,03 €
Outros trabalhos especializados	727,20 €
Outros serviços	27 628,38 €
TOTAL	76 293,63 €

O capítulo de Juros e outros encargos, com a representação de 0,3% das despesas efetuados no ano de 2020, com o valor de 708,17€, referem-se aos juros da alocação financeira para a aquisição de viatura.

As despesas com transferências representam correntes com 16% do total de despesa. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais (SEI, Estagiar e PROSA), nomeadamente o pagamento do diferencial remuneratório, o seguro de acidentes de trabalho e a Taxa Única Social (TSU).

2.3.1. – Ação Social / Programas Ocupacionais – 23 235,89€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 155,53€;
- Taxa Social Única – 16 731,15€;
- Diferencial remuneratório – 4 349,21€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas/Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – 21 665,27€.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

As outras despesas correntes totalizam o valor de 2 553,35€ e uma representação na despesa de 0,3%. Estas despesas referem-se a despesas com as instituições de crédito, impostos retidos sobre receitas da Autarquia exemplo disso são as retenções do IMI.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 29 583,24€ representado 11% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Software Informático	65,80 €
Parques, Jardins, Zonas Verdes e Esp. Públicos	2 567,11 €
Ferramentas e Utensílios	954,25 €
Equipamento Informático	1 445,44 €
Equipamento Administrativo	39,32 €
Aquisição de Viatura s/ Locação	21 738,94 €
Apoio à Habitação Degradada	2 695,10 €
TOTAL	29 505,96 €



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	247 817,46 €
Despesa	259 891,94 €
Grau de Cobertura	95%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que as receitas totais não cobrem na totalidade, deste modo, a Freguesia de São Pedro no ano de 2020 teve de recorrer ao saldo da gerência anterior em 5%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	247 817,46 €
Despesa	230 308,70 €
Grau de Cobertura	108%

Receita Correntes	247 817,46 €
Despesa Correntes	230 308,70 €
Diferença	17 508,76 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	29 583,24 €
Diferença	- 29 583,24 €

As receitas correntes cobrem na totalidade as despesas correntes, verificando-se uma poupança de 8% de despesa corrente, correspondendo ao montante de 29 583,24€ que foi investido em despesas de capital.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF /Despesas Pessoal	
FFF	89 994,00 €
Despesa	74 013,73 €
Grau de Cobertura	82%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, utilizando desta receita 82%.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 267,71€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	14 164,25 €
Operações Orçamentais	12 342,19 €
Operações de Tesouraria	1 822,06 €
Total da Receita	247 817,46 €
Total da Despesa	259 891,94 €
Saldo para a Gerência Seguinte	267,71 €
Operações Orçamentais	267,71 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2020, o valor 267,71€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito, nomeadamente no Santander Totta e no Novo Banco dos Açores e em fundo de maneo.

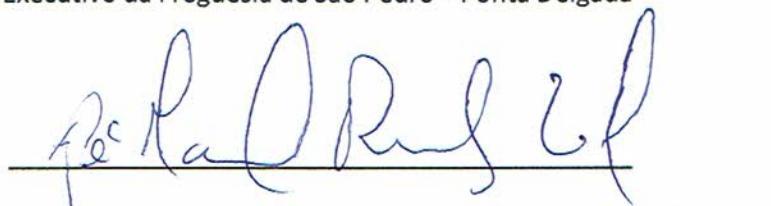
CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2020, importa referenciar que a Junta de Freguesia de São Pedro Ponta Delgada cumpre com o equilíbrio orçamental.

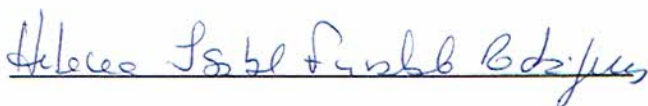
Os documentos de prestação de contas, refletem de uma forma fácil de análise toda a gestão efetuada por este Executivo.

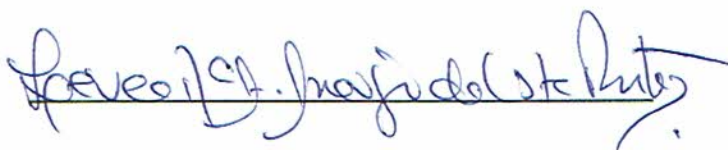
Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de São Pedro espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste período em análise, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

Órgão Executivo da Freguesia de São Pedro – Ponta Delgada


Solange Ilcabo Viera do Bork


Trânsito Almeida Presença de Sousa


Helena Isabel Cunha Rodrigues


Francisco José Gonçalves