

2021

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de São José



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | 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	11
CONCLUSÃO.....	12

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 2021.

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 101,3%, enquanto as despesas registam uma execução de 61,6%. Isto corresponde a um montante 215 515,28€ de receita cobrada e de 177 198,01€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 113 375,09€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	75 299,84		
Exec. Orçamental	75 057,82		
Exec. Oper. Tesouraria	242,02		
Receitas Orçamentais	215 515,28	Despesas Orçamentais	177 198,01
Correntes	215 515,28	Correntes	143 503,24
Capital	0,00	Capital	33 694,77
Operações Tesouraria	0,00	Operações Tesouraria	242,02
		Saldo Ger. Seguinte	113 375,09
		Exec. Orçamental	113 375,09
		Exec. Oper. Tesouraria	0,00
TOTAL	290 815,12	TOTAL	290 815,12

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

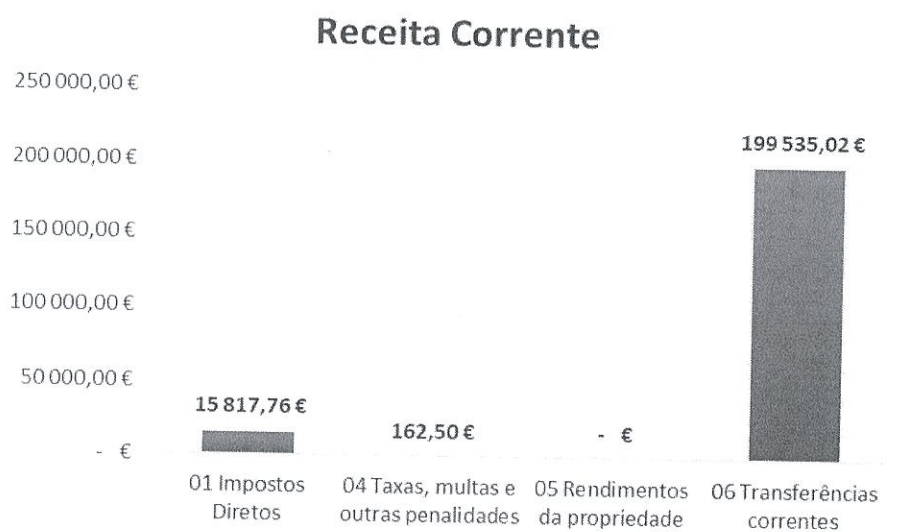
RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2021.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	212 706,48 €	215 515,28 €	101%
Receitas Correntes	212 706,48 €	215 515,28 €	
01 Impostos Diretos	14 309,00 €	15 817,76 €	111%
04 Taxas, multas e outras penalidades	800,00 €	162,50 €	20%
05 Rendimentos da propriedade	5,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	197 592,48 €	199 535,02 €	101%

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 100% da receita arrecadada em 2021.

A rubrica de impostos diretos ultrapassou em 11% da dotação inicialmente prevista, totalizando o valor arrecadado de 15 817,76€. Nesta receita regista-se um aumento de 0,8%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

comparativamente ao ano 2020. 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 de São José representando 93% do total da receita cobrada. Estas estão divididas pela da Administração Central responsáveis por 46% das transferências (FFF 73 164,00€ e IFAP 18 434,63€), da Administração Regional representa 7% destas receitas (GRA 14 105,20€) e da Administração Local responsável por 47% das transferências (CMPD 93 831,20€).

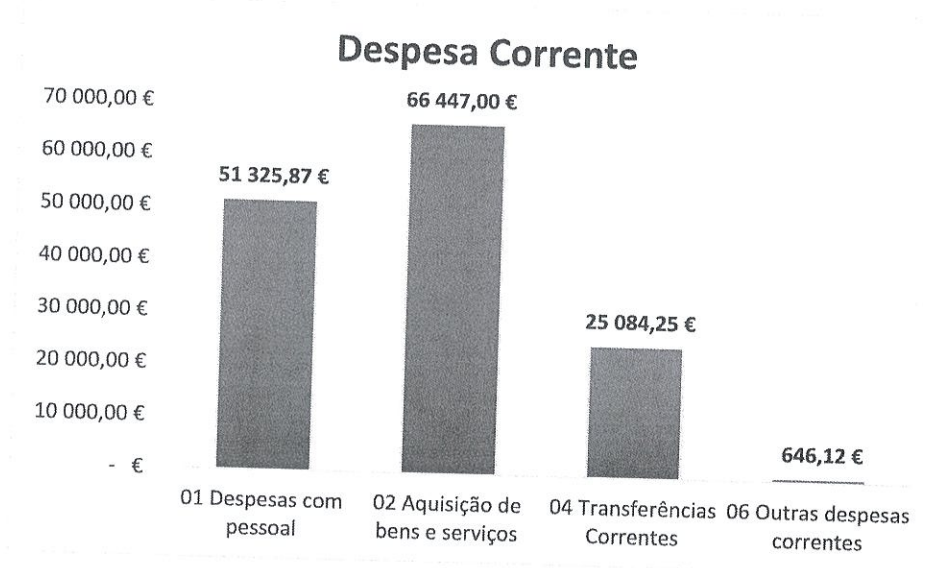
As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 162,50€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia. Verifica-se a diminuição desta receita em relação ao ano anterior na ordem dos 26%, isto deve-se ao facto desta autarquia ter deliberado a isenção das suas taxas no período de confinamento devido à Covid-9.

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 62%, correspondendo a 81% de despesas correntes e 19% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	287 764,30 €	177 198,01 €	62%
Despesa Correntes	207 698,30 €	143 503,24 €	
01 Despesas com pessoal	61 341,00 €	51 325,87 €	84%
02 Aquisição de bens e serviços	117 587,30 €	66 447,00 €	57%
04 Transferências Correntes	28 000,00 €	25 084,25 €	90%
06 Outras despesas correntes	770,00 €	646,12 €	84%
Despesas de Capital	80 066,00 €	33 694,77 €	
07 Aquisição de bens de capital	80 066,00 €	33 694,77 €	42%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizam o valor gasto de 51 325,87€, estas despesas representam 29% 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 patronal, nomeadamente a TSU, ADSE, CGA, o seguro de acidentes de trabalho e as despesas com saúde do funcionário.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 66 447,00€, apresentando 46% do total de despesa corrente, em que 48% diz respeito a aquisição de bens e 52% a aquisição de serviços.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	1 205,24 €	1 205,24 €	- €
Gasóleo	3 823,02 €	3 823,02 €	- €
Outros - Óleos	96,69 €	96,69 €	- €
Limpeza e higiene	516,29 €	433,32 €	82,97 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	6 594,79 €	698,23 €	5 896,56 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	13 494,42 €	276,76 €	13 217,66 €
Vestuário e Artigos Pessoais	614,72 €	614,72 €	- €
Material de escritório	860,24 €	860,24 €	- €
Produtos químicos e farmacêuticos	84,27 €		66,06 €
Produtos vendidos nas farmácias	128,23 €	2,50 €	125,73 €
Outro material - Peças	347,37 €	347,37 €	- €
Prémios, condecorações e ofertas	82,60 €	691,20 €	773,80 €
Ferramentas e utensílios	217,54 €	217,54 €	- €
Artigos honoríficos e de decoração	7,00 €	7,00 €	- €
Material de Educação Cultura e Recreio	1 483,78 €	76,86 €	1 406,92 €
Outros bens	2 281,62 €	1 638,03 €	643,59 €
TOTAL	31 837,82 €	9 624,53 €	22 213,29 €
%		30%	70%

Aquisição de Serviços			
	Total	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	2 584,93 €	2 175,50 €	409,43 €
Conservação de bens	9 694,55 €	9 694,55 €	- €
Locação de material informático	571,93 €	571,93 €	- €
Comunicações	2 033,87 €	2 033,87 €	- €
Transportes	401,30 €	172,82 €	228,48 €
Seguros	4 022,73 €	1 190,58 €	2 832,15 €
Deslocações e Estadas	2 962,36 €	2 962,36 €	- €
Estudos pareceres e consultadoria	3 609,00 €	3 609,00 €	- €
Publicidade	1 024,95 €	1 024,95 €	- €
Assistência técnica	997,32 €	997,32 €	- €
Outros trabalhos especializados	437,43 €	437,43 €	- €
Outros serviços	6 395,26 €	4 887,55 €	1 507,71 €
TOTAL	34 735,63 €	29 757,86 €	4 977,77 €
%		86%	14%

Seguem-se as despesas com transferências correntes, com 90% de execução e representando 14,2% do total das despesas pagas.

As despesas com transferências correntes representam 14% do total da despesa no ano de 2011 atingindo o valor pago de 25 084,25€. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais (SEI, Estagiar, REACT, Jovem Pro e PROSA), nomeadamente o pagamento do seguro de acidentes de trabalho e a Taxa Única Social (TSU).

Ainda neste capítulo da despesa, estão incluídos nestas despesas o apoio a Entidades de cariz Social, Recreativo, Cultural e Desportivo da Freguesia e, ou, do Concelho.

1.1.1. – Serviços gerais de administração pública:

- Despesas com material de proteção e higiénico para combate à Pandemia Covid-19 – 470,92€.

2.3.2. – Ação Social – 39 917,54€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 832,15€;
- Taxa Social Única (PO) – 4 491,52€;
- Diferencial remuneratório (PO) – 16 183,02€
- Apoio a Famílias Carenciadas – 16 410,85€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas/Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – 11 113,05€:

- Atividades Intergeracionais – 2 106,87€;
- Atividades Culturais, Recreativas e Desportivas – 4 596,47€;
- Apoio a entidades de cariz social, cultural, recreativo e Desportivo – 4 409,71€

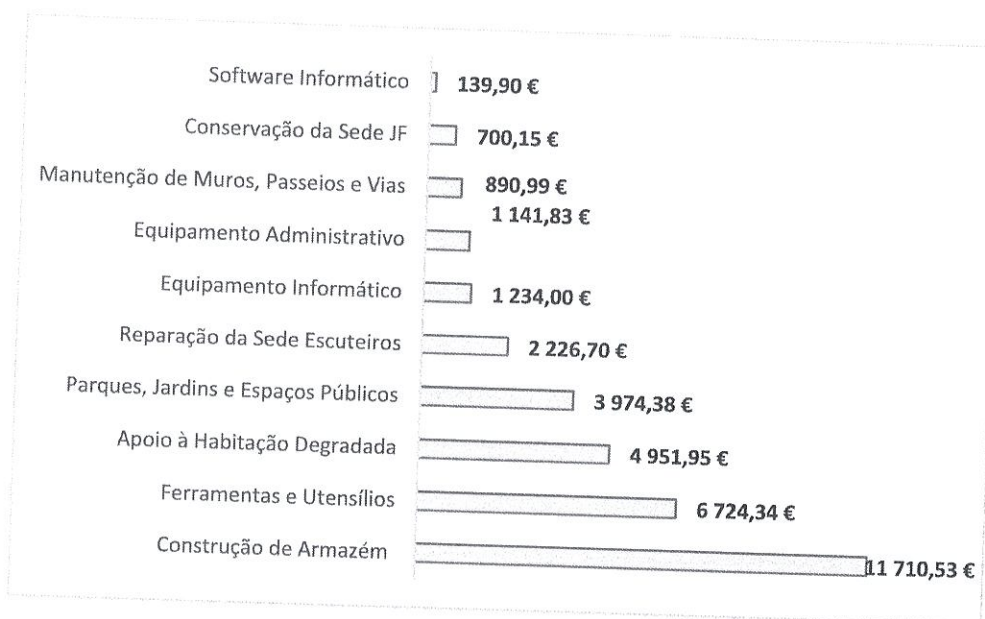
Com menor valor despendido totalizando o valor de 646,12, são as outras despesas correntes, representado 0,04% do total gasto em correntes, estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito e com a retenção de receita, nomeadamente do IMI.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 33 694,77€ representado 19% do total da despesa paga.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

Despesas de Capital	
Construção de Armazém	11 710,53 €
Ferramentas e Utensílios	6 724,34 €
Apoio à Habitação Degradada	4 951,95 €
Parques, Jardins e Espaços Públicos	3 974,38 €
Reparação da Sede Escuteiros	2 226,70 €
Equipamento Informático	1 234,00 €
Equipamento Administrativo	1 141,83 €
Manutenção de Muros, Passeios e Vias	890,99 €
Conservação da Sede JF	700,15 €
Software Informático	139,90 €
TOTAL	33 694,77 €



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	215 515,28 €
Despesa	177 198,01 €
Grau de Cobertura	82%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São José | Ponta Delgada

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que as receitas totais foram suficientes para cobrir despesas totais, sendo que 82% das receitas foram utilizadas para fazer fase a despesa.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	215 515,28 €
Despesa	143 503,24 €
Grau de Cobertura	150%

A receita corrente cobre na totalidade as receitas correntes, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento de 50%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF /Despesas Pessoal	
FFF	73 164,00 €
Despesa	51 325,87 €
Grau de Cobertura	70%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, sendo utilizado 70% desta receita para fazer fase a despesas de pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	215 515,28 €
Despesa Correntes	143 503,24 €
Diferença	72 012,04 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	33 694,77 €
Diferença	- 33 694,77 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança em correntes para fazer investimento no total de 47 133,78€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 113 375,09€, que transitará para a gerência seguinte.

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	75 299,84 €
Operações Orçamentais	75 057,82 €
Operações de Tesouraria	242,02 €
Total da Receitas	215 515,28 €
Total da Despesa	177 198,01 €
Saldo para a Gerência Seguinte	113 375,09 €
Operações Orçamentais	113 375,09 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2021, o valor de 113 375,09€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiço:

113 356,34€ no BPI;

18,75€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2021, importa referenciar que a Junta de Freguesia de São José cumpre em 150% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o equilíbrio orçamental, onde 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

Jorge Miguel Manuel Almeida

Luís do Pilar Pereira Leite

Luís Pedro Oliveira Martins

Alzira Maria da Costa Almeida

Miguel Berguio d'Aguiar Reis Monteiro