

2021

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

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

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 98,8%, enquanto as despesas registam uma execução de 98,7%. Isto corresponde a um montante 270 620,85€ de receita cobrada e 270 643,80€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 244,76€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		267,71			
Exec. Orçamental	267,71				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		270 620,85	Despesas Orçamentais		270 643,80
Correntes	270 620,85		Correntes	245 019,14	
Capital	0,00		Capital	25 624,66	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		0,00
			Saldo Ger. Seguinte		244,76
			Exec. Orçamental	244,76	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		270 888,56	TOTAL		270 888,56

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

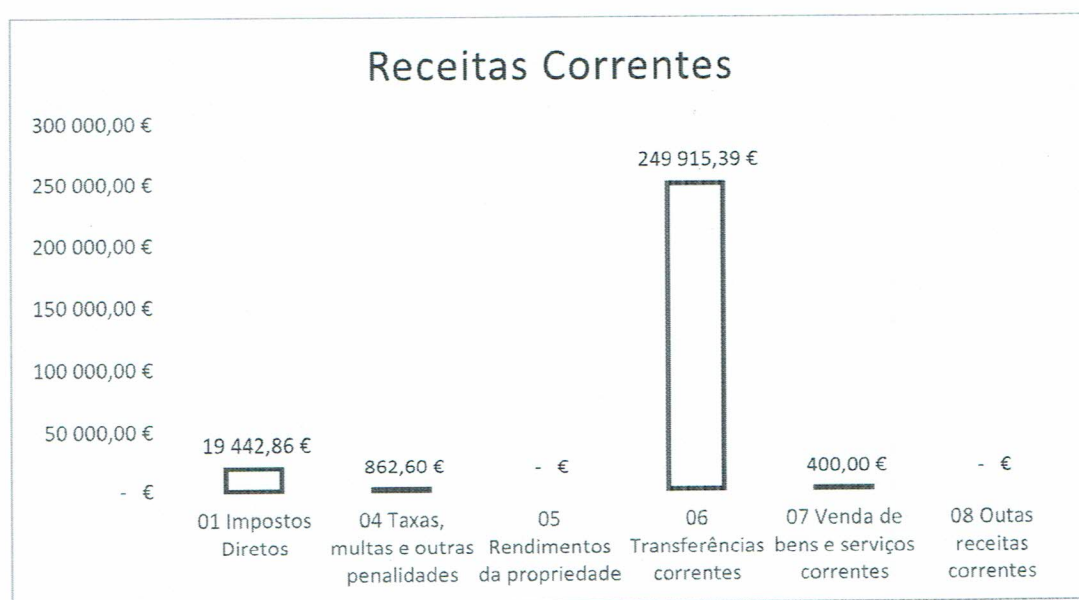
RECEITA

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	273 814,62 €	270 620,85 €	98,8%
Receitas Correntes	273 814,62 €	270 620,85 €	
01 Impostos Diretos	19 440,00 €	19 442,86 €	100%
04 Taxas, multas e outras penalidades	1 200,00 €	862,60 €	72%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	252 172,62 €	249 915,39 €	99%
07 Venda de bens e serviços correntes	1 000,00 €	400,00 €	40%
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 2021.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

A receita com os impostos diretos ultrapassou o inicialmente previsto em 100%, totalizando o valor arrecadado de 19 442,86€. 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 862,60€ onde se verifica um grau de execução de 72%. Estas receitas referem-se receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

As transferências correntes obtiveram 249 915,39€ de receita arrecadada e uma execução de 99%, são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de São Pedro representando 92% do total das receitas de 2021. Estas transferências estão divididas por Empresas Privadas (CTT 7 105,91€) onde representa 2,8% do total das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 95 054,00€) representado 38%, da Administração Regional (GRA 18 289,78€) com a representação de 7,3% e da Administração Local (CMRG 129 465,70€) com o peso de 51,8% destas transferências.

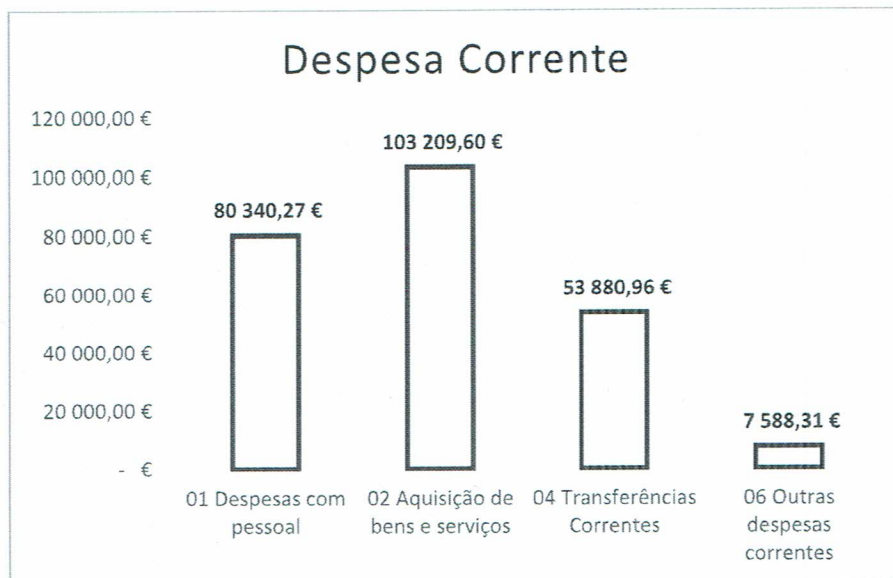
DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 99%, correspondendo a 91% de despesas correntes e 9% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	274 082,33 €	270 643,80 €	99%
Despesa Correntes	247 351,41 €	245 019,14 €	
01 Despesas com pessoal	81 580,45 €	80 340,27 €	98%
02 Aquisição de bens e serviços	104 190,96 €	103 209,60 €	99%
04 Transferências Correntes	53 950,00 €	53 880,96 €	100%
06 Outras despesas correntes	7 630,00 €	7 588,31 €	99%
Despesas de Capital	26 730,92 €	25 624,66 €	
07 Aquisição de bens de capital	26 730,92 €	25 624,66 €	96%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 80 340,27€, estas despesas representam 29,7% 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 103 209,60€, apresentando 38,1% 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	2 151,41 €
Gasóleo	9 036,67 €
Outros	89,28 €
Limpeza e higiene	2 202,22 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	3 024,99 €
Alimentação - Géneros para confeccionas	13 568,01 €
Vestuário e artigos pessoais	118,56 €
Material de escritório	848,94 €
Produtos químicos e farmacêuticos	2 553,30 €
Produtos vendidos nas farmácias	4 288,58 €
Outro material - Peças	- €
Prémios, condecorações e ofertas	2 487,74 €
Ferramentas e utensílios	64,78 €
Material de educação, cultura e recreio	7 024,35 €
Outros bens	5 763,73 €
TOTAL	53 222,56 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	4 783,58 €
limpeza e higiene	1 984,32 €
Conservação de bens	7 123,50 €
Locação de material de transporte	- €
Comunicações	3 585,34 €
Transportes	47,38 €
Representação dos serviços	51,22 €
Seguros	4 977,01 €
Deslocações e estadas	410,48 €
Estudos, pareceres e consultadoria	5 804,59 €
formação	- €
Publicidade	488,52 €
Vigilância e Segurança	1 658,23 €
Assistência técnica	3 008,16 €
Outros trabalhos especializados	258,23 €
Outros serviços	15 806,48 €
TOTAL	49 987,04 €

As despesas com transferências representam correntes com 19,9% 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).

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

1.1.1. – Administração Geral – Despesas com o Covid-19 – 7 904,68€:

2.3.1. – Ação Social / Programas Ocupacionais – 56 160,51€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 704,37€;
- Taxa Social Única – 26 991,34€;
- Diferencial remuneratório – 4 244,48€;
- Apoio Famílias – 22 220,23€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas/Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – 19 312,08€.

As outras despesas correntes totalizam o valor de 7 588,31€ e uma representação na despesa de 2,8%. Estas despesas referem-se a despesas com as instituições de crédito, impostos retidos sobre receitas da Autarquia exemplo disso são as retenções do IML.

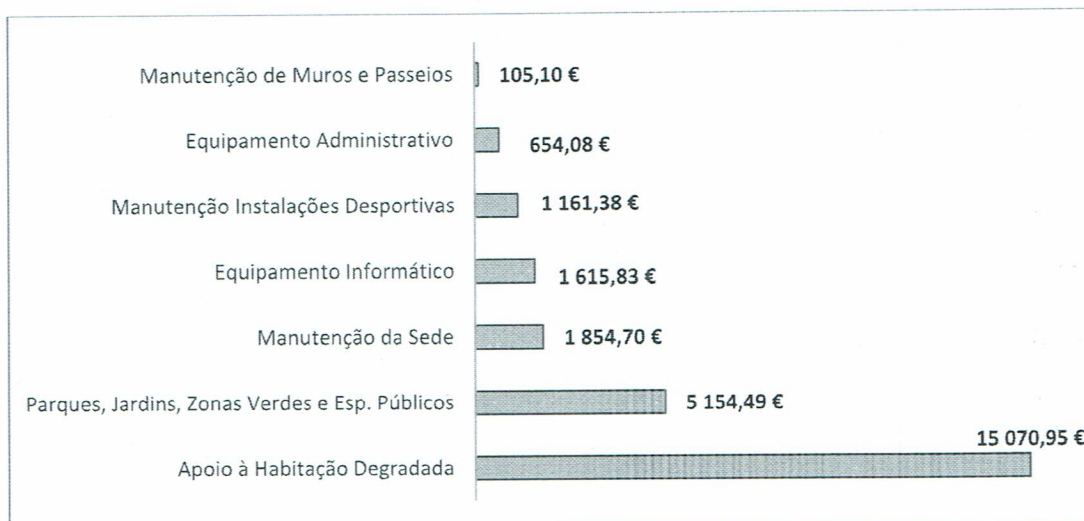
DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 25 624,66€ representado 9% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Apoio à Habitação Degradada	15 070,95 €
Parques, Jardins, Zonas Verdes e Esp. Públicos	5 154,49 €
Manutenção da Sede	1 854,70 €
Equipamento Informático	1 615,83 €
Manutenção Instalações Desportivas	1 161,38 €
Equipamento Administrativo	654,08 €
Manutenção de Muros e Passeios	105,10 €
Software Informático	8,13 €
TOTAL	25 624,66 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	270 620,85 €
Despesa	270 643,80 €
Grau de Cobertura	100%

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 2021 teve de recorrer ao saldo da gerência anterior no valor de 22,95€.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	270 620,85 €
Despesa	245 019,14 €
Grau de Cobertura	110%

As receitas correntes cobrem na totalidade as despesas correntes, verificando-se uma poupança de 10% de despesa corrente, correspondendo ao montante de 29 583,24€ que foi investido em despesas de capital.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

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 244,76€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	267,71 €
Operações Orçamentais	267,71 €
Operações de Tesouraria	- €
Total da Receitas	270 620,85 €
Total da Despesa	270 643,80 €
Saldo para a Gerência Seguinte	244,76 €
Operações Orçamentais	244,76 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2021, o valor 267,71€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiio:

- Santander Totta – 125,73€;
- Novo Banco dos Açores – 4,26€
- Numerário – 114,77€

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

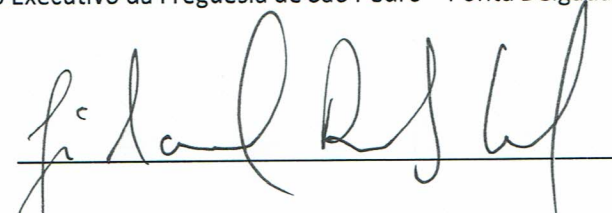
CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2021, 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 Ribeira Seca 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



Helena Isabel Santos Rodrigues



Sandra Alexandra Pacheco Baptista do Amaral

