

Relatório de Gestão 2022

Junta Freguesia de São Pedro - PDL



PONTA DELGADA ABRIL DE 2022

© CIS Gestão Consultadoria Contabilidade®

Índice

Índice	2
Introdução	3
Execução Orçamental	3
Receita	4
Receita Corrente	4
Receita Capital	5
Despesa	6
Despesa Corrente	6
Despesa Capital	8
Rácios Orçamentais e Financeiros	9
Saldo da Gerência	10
Conclusão	11

Introdução

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de novembro, é, nos termos do artigo 2.º, de aplicação obrigatória a todos os serviços e organismos da administração local que não tenham natureza, forma e designação de empresa e às entidades públicas reclassificadas bem como, a todas as entidades que legalmente estejam obrigadas à aplicação do referencial contabilístico das autarquias. No caso particular das entidades do Subsetor da Administração Local, o sistema passou a ser obrigatório a partir de 1 de janeiro de 2020. Contudo, a partir de 1 de Janeiro de 2022, as entidades tiveram de adotar o SNC-AP, remetendo às entidades competentes as peças de relato exigidas nos termos do SNC-AP.

Neste contexto, e dando 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 2022, onde é espelhada 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 99,3%, enquanto as despesas registam uma execução de 99%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 289 461,17€ e 288 578,09€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 883,08€.

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		244,76			
Exec. Orçamental	244,76				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		289 216,41	Despesas Orçamentais		288 578,09
Correntes	272 416,41		Correntes	248 690,06	
Capital	16 800,00		Capital	39 888,03	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		0,00
			Saldo Ger. Seguinte		883,08
			Exec. Orçamental	883,08	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		289 461,17	TOTAL		289 461,17

Receita

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2022.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	291 255,73 €	289 216,41 €	99,3%
Receitas Correntes	274 455,73 €	272 416,41 €	99%
01 Impostos Diretos	18 420,00 €	18 421,07 €	100%
04 Taxas, multas e outras penalidades	1 990,00 €	1 934,00 €	97%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	249 108,73 €	248 124,03 €	100%
07 Venda de bens e serviços correntes	1 000,00 €	- €	0%
08 Outras receitas correntes	3 936,00 €	3 937,31 €	100%
Receitas Capital	16 800,00 €	16 800,00 €	100%
12 Passivos financeiros	16 800,00 €	16 800,00 €	100%

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 94% da receita arrecadada em 2022.



Com 100% de execução e o valor de 18 421,07€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto de prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades registaram o valor de 1 934,00€. 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 São Pedro. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 110 826,00€) responsáveis por 45%, da Administração Regional (GRA 17 282,37€) responsável por 7%, da Administração Local (CMPDL 114 087,37€) responsável por 46% e de Empresas Privadas (CTT 5 928,29€) responsáveis por 2%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

As outras receitas correntes com o valor recebido de 3 937,31€ refere-se a estorno de seguros e subsídio de mobilidade, estas receitas apresentam uma execução 100%.

Receita Capital

No ano de 2022 as receitas de capital representam uma execução de 100% e são responsáveis por 6% do total da receita. Estas receita refere-me único-exclusivamente ao empréstimo de curto prazo que esta autarquia contraiu com a aprovação da Assembleia de Freguesia.



Despesa

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 99%, correspondendo a 86% de despesas correntes e 14% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	291 500,49 €	288 578,09 €	99,0%
Despesas Correntes	250 648,49 €	248 690,06 €	86%
01 Despesas com pessoal	57 820,08 €	57 795,20 €	100%
02 Aquisição de bens e erviços	141 266,41 €	140 211,04 €	99%
03 Juros e outros encargos	527,00 €	526,15 €	100%
04 Transferências Correntes	48 300,00 €	47 431,79 €	98%
06 Outras despesas correntes	2 735,00 €	2 725,88 €	100%
Despesas de Capital	40 852,00 €	39 888,03 €	14%
07 Aquisição de bens de capital	24 052,00 €	23 088,03 €	96%
10 Passivos financeiros	16 800,00 €	16 800,00 €	100%

Despesa Corrente



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 57 795,20€, neste grupo de despesas são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo. Também são responsáveis pelo pagamento do vencimento, abonos, subsídios de férias e de Natal, TSU e o Seguro de acidentes de trabalho dos funcionários desta Junta de Freguesia. Ainda são contempladas as despesas com o subsídio de alimentação dos programas ocupacionais (estagiar e CTTS).

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 140 211,04€ e são responsáveis 56% da despesa corrente paga.

Aquisição de Bens	
Gasolina	3 862,74 €
Gasóleo	9 584,54 €
Outros - Óleos	224,44 €
Limpeza e higiene	1 580,37 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	6 372,12 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	9 895,89 €
Vestuário e Artigos Pessoais	668,60 €
Material de escritório	1 550,10 €
Produtos vendidos nas farmácias	1 736,34 €
Outro material - Peças	660,61 €
Prémios, condecorações e ofertas	1 324,05 €
Ferramentas e utensílios	462,68 €
Material de Educação Cultura e Recreio	6 678,52 €
Outros bens	9 657,86 €
TOTAL	54 258,86 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	5 900,44 €
Limpeza e higiene	1 638,17 €
Conservação de bens	4 938,06 €
Locação de edifícios	10 208,00 €
Locação de outros bens	2 528,80 €
Comunicações	2 759,50 €
Transportes	2 741,21 €
Representação dos Serviços	577,80 €
Seguros	4 458,94 €
Deslocações estadas	1 039,78 €
Estudos pareceres e consultadoria	4 732,67 €
Formação	115,00 €
Publicidade	3 188,85 €
Vigilância e segurança	3 316,51 €
Assistência técnica	3 337,81 €
Outros trabalhos especializados	2 836,97 €
Outros serviços	31 633,67 €
TOTAL	85 952,18 €

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

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

2.3.2. - Ação Social / Programas Ocupacionais – 45.209,35€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 268,74€;
- Taxa Social Única – 20 823,21€;
- Diferencial remuneratório – 5 387,05€;
- Apoio a Famílias – 16.730,35€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosa - Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – 19 341,50€.

Com menor valor despendido são as despesas de juros e outros encargos que apresentam uma execução de 100% e o valor gasto de 526,15€, estes gastos referem-se aos juros do empréstimo a curto prazo.

As outras despesas correntes dizem respeito a encargos com as instituições de crédito, impostos retidos sobre receitas da Autarquia exemplo disso são as retenções do IMI. Estes gastos totalizam valor de 2 725,88€, apresentam uma execução de 100% e uma representação na despesa de 0,9%.

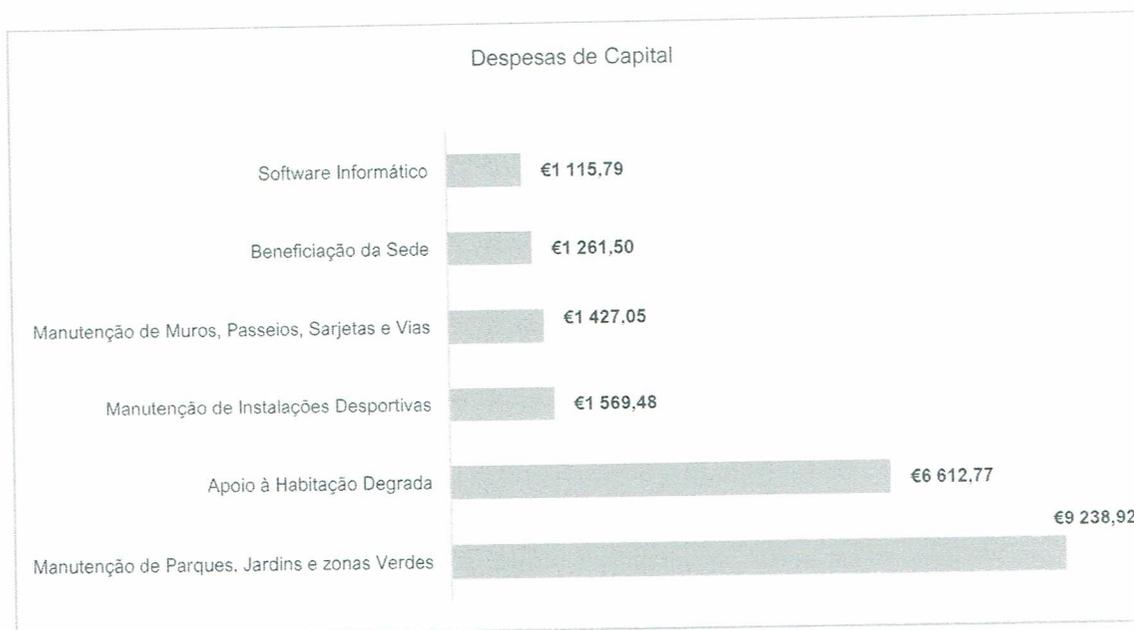
Despesa Capital

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 39 888,03€ representado 14% do total da despesa paga.

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

Despesas de Capital	
Manutenção de Parques, Jardins e zonas Verdes	9 238,92 €
Apoio à Habitação Degrada	6 612,77 €
Manutenção de Instalações Desportivas	1 569,48 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sarjetas e Vias	1 427,05 €
Beneficiação da Sede	1 261,50 €
Software Informático	1 115,79 €
Equipamento Administrativo	678,21 €
Ferramentas e Utensílios	630,59 €
Equipamento Informático	553,72 €
TOTAL	23 088,03 €



Rácios Orçamentais e Financeiros

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	289 216,41 €
Despesa	288 578,09 €
Grau de Cobertura	100,2%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2022 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas, sendo as receitas superiores em 0,2% relativamente às despesas.

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	272 416,41 €
Despesa	248 690,06 €
Grau de Cobertura	110%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 10%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	110 826,00 €
Despesa	57 795,20 €
Grau de Cobertura	52%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Verifica-se que desta receita foram utilizados 52% para fazer fase a pagamento de despesas com pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capita

Receita Correntes	272 416,41 €
Despesa Correntes	248 690,06 €
Diferença	23 726,35 €
Receitas de Capital	16 800,00 €
Despesas de Capital	39 888,03 €
Diferença	- 23 088,03 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 23 088,03€.

Saldo da Gerência

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 883,08€ que transitará para a gerência seguinte:

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

Saldo de Gerência

Saldo da Gerência Anterior	244,76 €
Operações Orçamentais	244,76 €
Total da Receitas	289 216,41 €
Total da Despesa	288 578,09 €
Saldo para a Gerência Seguinte	883,08 €
Operações Orçamentais	883,08 €

A 31 de Dezembro de 2022, o valor de 883,08€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiio:

108,61€ no Santander Totta;

744,80€ no Novo Banco dos Açores;

29,67€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

Conclusão

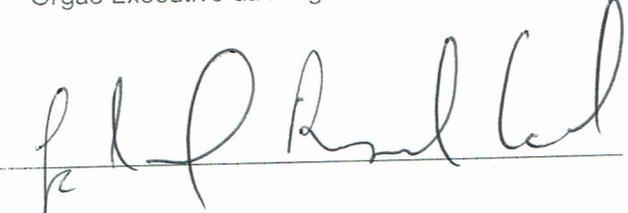
Na gestão orçamental relativa ao económico de 2022, importa referenciar que a Junta de Freguesia de São Pedro cumpre em 110% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o equilíbrio orçamental.

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.

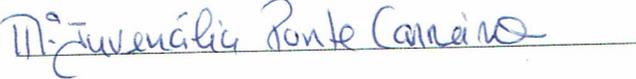
No ano de 2022 este Executivo teve uma grande atenção e preocupação com a ação social e com as famílias de fracos recursos financeiros.

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

Órgão Executivo da Freguesia de São Pedro


Nelson Luís


Cláudio Sousa


M. Juvenália Ponte Carneiro