

Junta Freguesia de São Pedro - PDL



PONTA DELGADA ABRIL DE 2024

Índice

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

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 2023, 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 2023, 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 98,6%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 274 669,20€ e 273 736,86€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 1 815,42€.

Relatório de Gestão 2023

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	883,08		
Exec. Orçamental	383,08		
Exec. Oper. Tesouraria	0,00		
Receitas Orçamentais	274 669,20	Despesas Orçamentais	273 736,86
Correntes	274 669,20	Correntes	257 318,21
Capital	0,00	Capital	16 418,65
Operações Tesouraria	0,00	Operações Tesouraria	0,00
		Saldo Ger. Seguinte	1 815,42
		Exec. Orçamental	1 815,42
		Exec. Oper. Tesouraria	0,00
TOTAL	275 552,28	TOTAL	275 552,28

Receita

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2023.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	276 635,15 €	274 669,20 €	99,31%
Receitas Correntes	276 635,15 €	274 669,20 €	99,31%
Receitas de Capital	0,00 €	0,00 €	0,00%
Receitas de Transferências e Rendimentos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Receitas de Participações e Rendimentos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Receitas de Operações de Capital	0,00 €	0,00 €	0,00%
Receitas de Transferências e Rendimentos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Receitas de Operações de Capital	0,00 €	0,00 €	0,00%

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 2023.

Receitas Correntes					
				€250 408,46	
€250 408,46					
€250 408,46					
€150 000,00					
€100 000,00					
€50 000,00					
€50 000,00	€18 255,95	€2 328,40		€2 730,00	
01 Impostos Diretos					
04 Taxas, multas e outras penalidades					
05 Rendimentos de propriedade					
06 Rendimentos de operações correntes					
07 Vendas de bens e outros recursos correntes					

Com 94% de execução e o valor de 18 255,95€, 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 2 328,40€. 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 118 547,00€) responsáveis por 47%, da Administração Regional (GRA 10 580,64€) responsável por 4%, da Administração Local (CMPDL 113 915,02€) responsável por 45% e de Empresas Privadas (CTT 7 365,80€) responsáveis por 3%, este capítulo da receita regista 99% de execução.

As receitas com venda de bens e serviços correntes são referentes às inscrições na Feira das Traquitanas, registaram o valor de 2 730,00€

As outras receitas correntes com o valor recebido de 946,39€ refere-se a estorno de seguros e subsídio de mobilidade.

Receita Capital

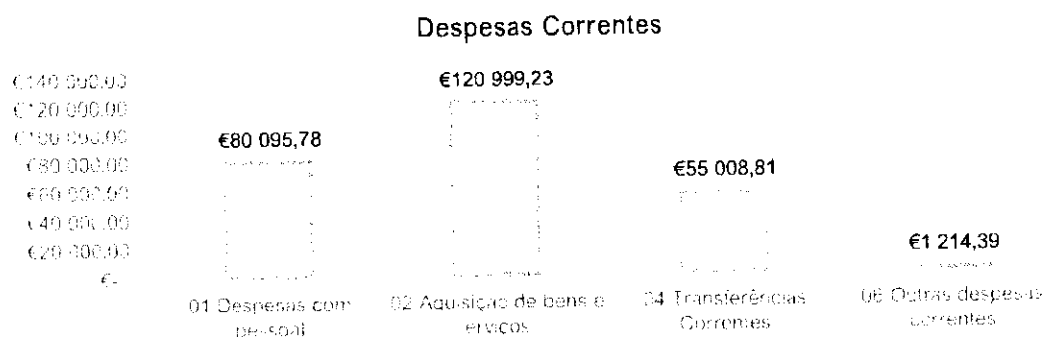
No ano de 2023 não se regista receitas de capital.

Despesa

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 98,6%, correspondendo a 94% de despesas correntes e 6% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b):(a)
DESPESAS	277 518,23 €	273 736,86 €	98,6%
Despesas Correntes	260 318,23 €	257 318,21 €	94%
01 Despesas com pessoal	20 266,50 €	19 085,18 €	94%
02 Ativos (30 de bens e serviços)	192 011,73 €	120 939,73 €	63%
04 Transferências Correntes	55 400,00 €	55 400,00 €	100%
06 Outras despesas correntes	1 250,00 €	1 213,90 €	97%
Despesas de Capital	17 200,00 €	16 418,65 €	96%
07 Aquisição de bens de capital	17 200,00 €	16 418,65 €	96%

Despesa Corrente



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 80 095,78€, 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).

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 120 999,23€ e são responsáveis 47% da despesa corrente paga.

Aquisição de Bens	
Basculante	4 440,71 €
Gasoleno	1 025,25 €
Gasolina - Outros	100,00 €
Lubrificantes diversos	1 025,25 €
Alimentação - Refeições (na Freguesia)	4 200,00 €
Alimentação - Despesas para a Junta de Freguesia	4 200,00 €
Despesas de Arrendamento	100,00 €
Material de escritório	2 000,00 €
Produtos vendidos nas feiras	1 000,00 €
Outro material - Peças	1 000,00 €
Programas, licenciamentos e outros	2 000,00 €
Ferramentas e utensílios	100,00 €
Material de Educação Cultural e Recreio	4 000,00 €
Outros bens	4 000,00 €
TOTAL	49 499,52 €

Relatório de Gestão 2023

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	4 577,51 €
Limpeza e higiene	1 238,40 €
Conservação de bens	4 817,94 €
Locação de edifícios	11 150,00 €
Comunicações	2 104,22 €
Transportes	1 000,70 €
Seguros	4 116,03 €
Doações e prestações	45,00 €
Estudos pareceres e consultadoria	2 027,01 €
Publicidade	4 109,04 €
Vigilância e segurança	2 701,00 €
Assistência técnica	4 216,00 €
Outros trabalhos especializados	2 711,42 €
Outros serviços	15 072,44 €
TOTAL	71 499,71 €

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 20% 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 – **46 388,66€:**

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 368,13€;
- Taxa Social Única – 7 001,06€;
- Diferencial remuneratório – 21 958,31€;
- Apoio a Famílias – 15 061,16€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosa - Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – **24 776,63€.**

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 1 214,39€, apresentam uma execução de 97,2% e uma representação na despesa de 0,4%.

Despesa Capital

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 16 418,65€ representado 6% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	1 000,00 €
Software Informático	1 565,80 €
Equipamento Administrativo	562,80 €
Apoio à Habitação Degradada	21 450,00 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sarjetas e Vias Municipais	21,69 €
Manutenção de Parques, Jardins, Zonas Verdes e Espaços Públicos	498,69 €
Manutenção de Instalações Desportivas	437,58 €
TOTAL	16 418,65 €

Despesas de Capital	
Manutenção de Instalações Desportivas	€437,58
Manutenção de Parques, Jardins, Zonas Verdes e Espaços Públicos	€3 498,69
Manutenção de Muros, Passeios, Sarjetas e Vias Municipais	€21,69
Apoio à Habitação Degradada	€7 332,08
Equipamento Administrativo	€2 562,80
Software Informático	€1 565,80
Equipamento Informático	€1 000,00

Rácios Orçamentais e Financeiros

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	274 668,20 €
Despesa	275 793,30 €
Grau de Cobertura	100,3%

Relatório de Gestão 2023

Freguesia de São Pedro | Ponta Delgada

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2023 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas, sendo as receitas superiores em 0,3% relativamente às despesas.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	274 689,29 €
Despesa	257 114,01 €
Grau de Cobertura	107%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 7%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	141 647,10 €
Despesa	207 225,78 €
Grau de Cobertura	68%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Verifica-se que desta receita foram utilizados 68% para fazer face a pagamento de despesas com pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Corrente	274 689,29 €
Despesa Corrente	257 114,01 €
Diferença	17 350,99 €
Receitas de Capital	-
Despesas de Capital	16 418,65 €
Diferença	- 16 418,65 €

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 1 815,42€ que transitará para a gerência seguinte:

Saldo de Gerência	
Saldo da Gerência Anterior	883,88 €
Operações Orçamentais	283,04 €
Total das Receitas	1 166,92 €
Total das Despesas	275 736,50 €
Saldo para a Gerência Seguinte	1 815,42 €
Operações Orçamentais	1 815,42 €

A 31 de Dezembro de 2023, o valor de 1 815,42€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiio:

0,01€ no Santander Totta;

1 797,14€ no Novo Banco dos Açores;

18,27€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

Conclusão

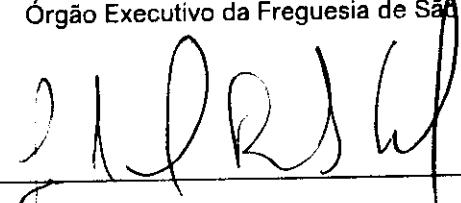
Na gestão orçamental relativa ao económico de 2023, importa referenciar que a Junta de Freguesia de São Pedro cumpre em 107% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o equilíbrio orçamental.

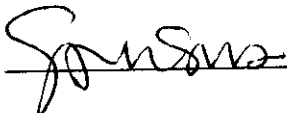
Os documentos de prestação de contas, refletem de uma forma fácil de análise toda a gestão efetuada por este Executivo no ano económico em análise.

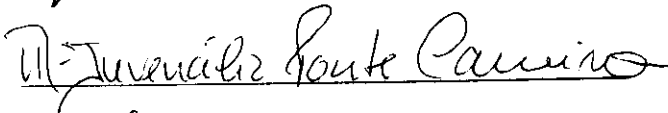
No ano de 2023 este Executivo teve uma grande atenção e preocupação com a ação social e com as famílias de fracos recursos financeiros.

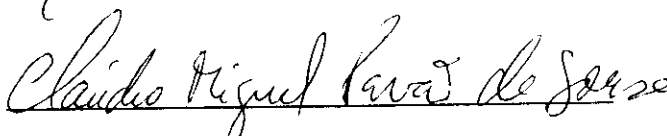
Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de São Pedro espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste ano económico, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

Órgão Executivo da Freguesia de São Pedro


Abel S. Rodrigues


J. Sousa


J. Juvenalio Ponte Carrero


Claudio Miguel Pires de Sousa