

2019

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Pico da Pedra



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the initials 'RGR'.

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	4
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	5
RECEITA CAPITAL	6
DESPESA	6
DESPESA CORRENTE	7
DESPESA CAPITAL	9
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS	10
SALDO DA GERÊNCIA	11
CONCLUSÃO	12

INTRODUÇÃO

Em cumprimento do estipulado no ponto 3 do Plano Oficial de Contas das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-lei n.º 54-A/99, 22 de fevereiro, conjugado com o disposto no n.º 2, alínea d) do artigo 34º, da Lei 169/99 de 18 de setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de janeiro e pela Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, nos termos da alínea e), n.º 1 do artigo 16.º do referido diploma legal.

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.

Assim, dando cumprimento ao disposto 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 2019.

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.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

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 71,7%, enquanto que as despesas registam uma execução de 51,4%. Isto corresponde a um montante 100 446,53€ de receita cobrada e de 85 834,80€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 41 472,42€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	27 050,68		
Exec. Orçamental	26 860,69		
Exec. Oper. Tesouraria	189,99		
Receitas Orçamentais	100 446,53	Despesas Orçamentais	85 834,80
Correntes	98 446,53	Correntes	74 238,18
Capital	2 000,00	Capital	11 596,62
Operações Tesouraria	1 484,27	Operações Tesouraria	1 519,41
		Saldo Ger. Seguinte	41 472,42
		Exec. Orçamental	41 472,42
		Exec. Oper. Tesouraria	154,85
TOTAL	128 981,48	TOTAL	128 981,48

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2019.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	140 135,60 €	100 446,53 €	72%
Receitas Correntes	137 135,60 €	98 446,53 €	
01 Impostos Diretos	5 400,00 €	5 365,58 €	99%
04 Taxas, multas e outras penalidades	2 625,00 €	3 912,50 €	149%
05 Rendimentos da propriedade	631,00 €	890,00 €	141%
06 Transferencias correntes	127 478,60 €	86 841,04 €	68%
07 Venda de bens e serviços correntes	500,00 €	540,00 €	108%
08 Outras receitas correntes	501,00 €	897,41 €	179%
Receitas Capital	3 000,00 €	2 000,00 €	67%
09 Venda de bens de investimento	3 000,00 €	2 000,00 €	67%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

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 98% da receita arrecadada em 2019.

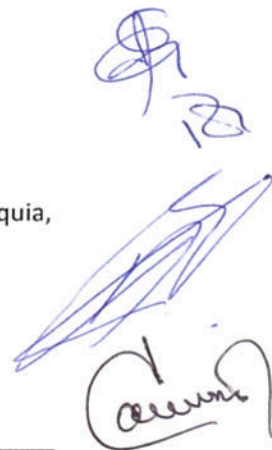
Analisando a tabela acima descrita, pode-se constatar que a rubrica referente a outras receitas corrente excedeu o inicialmente previsto em 79%, arrecadando o valor de 897,41€. A rubrica de rendimentos de propriedade, atingindo os 141% de execução. Esta rubrica suportou as verbas das receitas dos imóveis pertencentes à Junta de Freguesia de Pico da Pedra.

Os impostos diretos têm uma execução de 99% atingiu com o valor de 5 365,58€, estas receitas são oriundas do IMI, 50% dos prédios rústicos da Freguesia de 5% dos prédios urbanos.

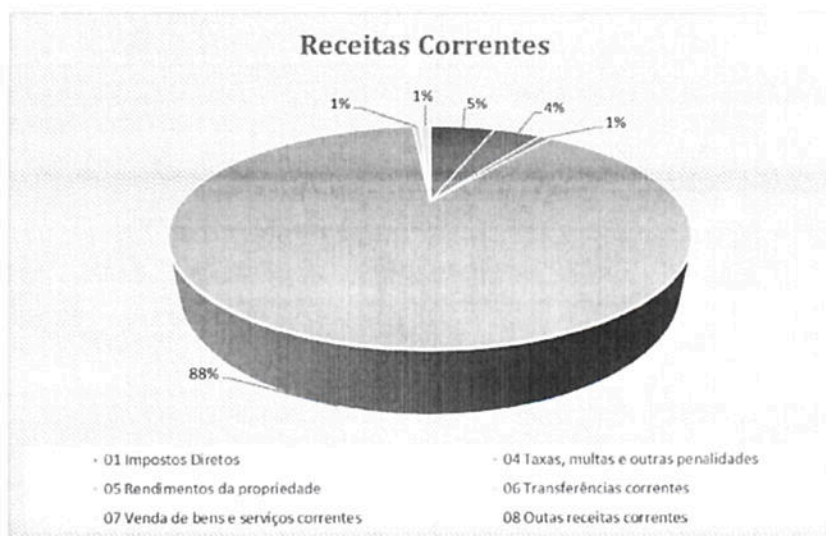
As transferências correntes apesar de não totalizaram o inicialmente previsto, obtendo uma receita líquida cobrada de 86 841,04 e uma execução de 68%, são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia. Estas estão divididas por Empresas Públicas onde suporta a receita do Posto de Atendimento dos CTT (4 616,06€), da Administração Central (FFF 39 098,00€), da Administração Regional (GRA 8 950,00€) e da Administração Local (CMRG 24 675,87€).

As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 3 912,50€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

Com 179% de execução e o valor de 897,41€, foram registadas as receitas de donativos de cidadãos da Freguesia, para fazer face à atribuição de uma bolsa de estudo e o reembolso de apólice de seguros.



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande



Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large signature and some illegible scribbles.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2019, as receitas de capital foram referentes à venda de côvados no valor de 2 000€.



DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 51,4%, correspondendo a 86% de despesas correntes e 14% de despesas de capital.

RELATÓRIO DE GESTÃO

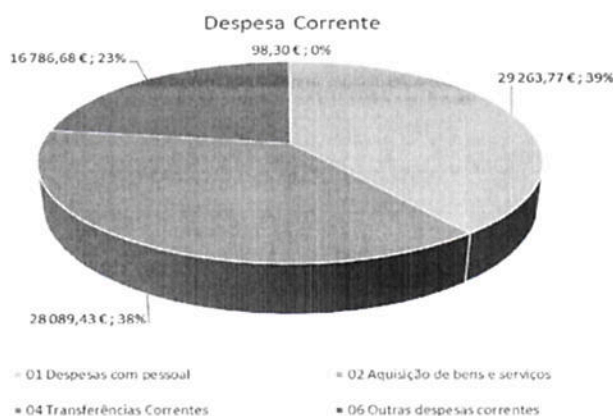
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	166 996,29 €	85 834,80 €	51%
Despesa Correntes	94 039,29 €	74 238,18 €	
01 Despesas com pessoal	29 324,00 €	29 263,77 €	100%
02 Aquisição de bens e serviços	47 827,29 €	28 089,43 €	59%
04 Transferências Correntes	16 788,00 €	16 786,68 €	100%
06 Outras despesas correntes	100,00 €	98,30 €	98%
Despesas de Capital	72 957,00 €	11 596,62 €	
07 Aquisição de bens de capital	72 957,00 €	11 596,62 €	16%

Handwritten signatures and initials in blue ink.

DESPEZA CORRENTE

É de salientar que as rubricas com a despesa de pessoal é de 29 263,77€, estas despesas representam 34% 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 com as remunerações da funcionária desta Autarquia, nomeadamente remunerações base, subsídios e abonos (subsídio de alimentação, férias, Natal e abono para falhas) e ainda seguro de acidentes de trabalho. Ainda neste capítulo estão englobadas as despesas com os imposto inerentes às remunerações acima descritas, que é o caso da TSU.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

Seguem-se as despesas com transferências correntes com 20% de execução. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais (SEI e PROSA), à atribuição de bolsa de estudo e ao apoio atribuído às forças vivas da Freguesia.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte		
Instituto da Seguranaça Social	01. 04060201	8 211,22 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	3 475,46 €
Bolsa de Estudo	01. 04080202	500,00 €
Vitória Clube Pico da Pedra	01. 040701	900,00 €
Agrupamento de Escoteiros	01. 040701	800,00 €
Associação Cultural Recreativa e Desportiva Pico da Pedra	01. 040701	700,00 €
Fábrica da Igreja Paroquial de Pico da Pedra	01. 040701	300,00 €
Casa do Povo de Pico da Pedra	01. 040701	300,00 €
A Transporte		15 186,68 €

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 28 089,43€, apresentando 33% do total de despesa corrente.

Aquisição de Bens	
Gasolina	722,22 €
Gasoleo	1 332,36 €
Outros	229,67 €
Munições, explosivos e artifícios	350,97 €
Limpeza e higiene	474,65 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	1 627,03 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	21,27 €
Vestuário e artigos pessoais	254,44 €
Material de escritório	600,65 €
Produtos químicos e farmacêuticos	73,54 €
Outro material - Peças	140,07 €
Prêmios, condecorações e ofertas	537,27 €
Ferramentas e utensílios	75,84 €
Material de educação, cultura e recreio	1 012,06 €
Outros bens	2 636,11 €
TOTAL	10 088,15 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

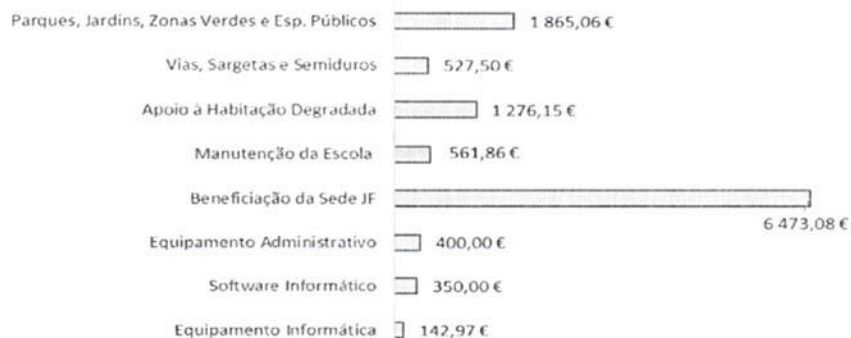
Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	2 100,30 €
Conservação de bens	848,21 €
Locação de Material Informático	31,55 €
Comunicações	903,18 €
Transportes	3 543,48 €
Seguros	151,29 €
Deslocações e estadas	2 349,21 €
Estudos, pareceres e consultadoria	450,00 €
Formação	2 391,85 €
Vigilância e Segurança	1 438,96 €
Assistência técnica	617,65 €
Outros trabalhos especializados	3 175,60 €
Outros serviços	- €
TOTAL	18 001,28 €

Com menor valor despendido são as outras despesas correntes, estas totalizam o valor de 98,30€ e referem-se a despesas com as instituições de crédito.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 11 596,62€ representado 14% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informática	142,97 €
Software Informático	350,00 €
Equipamento Administrativo	400,00 €
Beneficiação da Sede JF	6 473,08 €
Manutenção da Escola	561,86 €
Apoio à Habitação Degradada	1 276,15 €
Vias, Sargetas e Semiduros	527,50 €
Parques, Jardins, Zonas Verdes e Esp. Públicos	1 865,06 €
TOTAL	11 596,62 €





RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	100 446,53 €
Despesa	85 834,80 €
Grau de Cobertura	117%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que as receitas totais cobrem as despesas totais, havendo mesmo o excedente de 17%

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	98 446,53 €
Despesa	74 238,18 €
Grau de Cobertura	133%

A receita corrente cobre na totalidade as despesas correntes, verificando-se o equilíbrio orçamental e conseguindo uma poupança de correntes para investimento de 33%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF /Despesas Pessoal	
FFF	39 098,00 €
Despesa	29 263,77 €
Grau de Cobertura	75%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, utilizando desta receita 75%.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	98 446,53 €	
Despesa Correntes	74 238,18 €	
	Diferença	24 208,35 €
Receitas de Capital	2 000,00 €	
Despesas de Capital	11 596,62 €	
	Diferença	- 9 596,62 €

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

Podemos concluir com este rácio que, as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança de corrente para fazer fase a investimento no valor de 9 596,62€€

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 41 627,27€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	27 050,68 €
Operações Orçamentais	26 860,69 €
Operações de Tesouraria	189,99 €
Total da Receitas	100 446,53 €
Total da Despesa	85 834,80 €
Saldo para a Gerência Seguinte	41 627,27 €
Operações Orçamentais	41 472,42 €
Operações de Tesouraria	154,85 €

Este saldo está dividido em 41 472,42€ de Operações Orçamentais e 154,85€ de Operações de Tesouraria.

A 31 de Dezembro de 2019, o valor 41 627,27€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiço:

41 443,48€ no Novo Banco dos Açores;

183,79€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

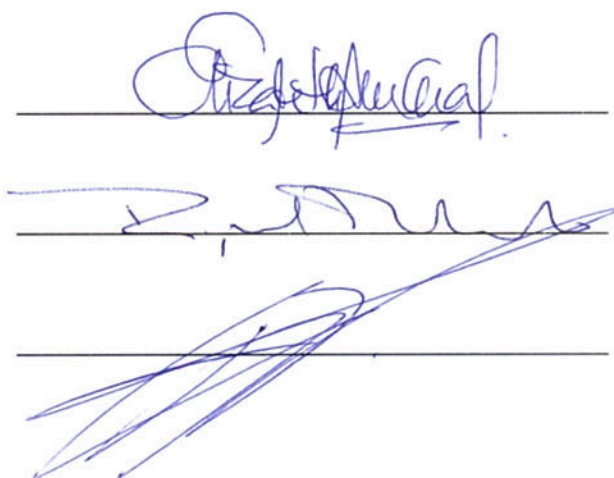
CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2019, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Pico da Pedra cumpre com o equilíbrio orçamental, onde as receitas correntes para fazer face a despesas correntes (133%), cumprindo assim o ponto 3.1.1 do POCAL.

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 Pico da Pedra 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 Pico da Pedra



The image shows three handwritten signatures in blue ink, each placed over a horizontal line. The top signature is the most legible, appearing to read 'José Manuel'. The middle signature is less legible, and the bottom signature is a large, sweeping scribble.