

2020



Handwritten signature in blue ink, possibly reading 'Cecilia'.

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Pico da Pedra



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

ÍNDICE

| | |
|---------------------------------------|----|
| ÍNDICE | 2 |
| INTRODUÇÃO | 3 |
| EXECUÇÃO ORÇAMENTAL | 3 |
| RECEITA | 4 |
| RECEITA CORRENTE..... | 4 |
| RECEITA CAPITAL..... | 5 |
| 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 Decreto-lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro apresenta-se o relatório de gestão referente ao exercício o ano económico de 2020.

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 verificar a criação de receitas para realização de despesa.

Em termos de execução orçamental as receitas atingiram um grau de execução de 101%, enquanto as despesas registam uma execução de 65%. Isto corresponde a um montante 213 180,42€ de receita cobrada e de 163 721,23€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 90 931,61€.

| RECEBIMENTOS | | PAGAMENTOS | |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo Ger. Anterior | 41 627,27 | | |
| Exec. Orçamental | 41 472,42 | | |
| Exec. Oper. Tesouraria | 154,85 | | |
| Receitas Orçamentais | 213 180,42 | Despesas Orçamentais | 163 721,23 |
| Correntes | 209 180,42 | Correntes | 87 403,66 |
| Capital | 4 000,00 | Capital | 76 317,57 |
| Operações Tesouraria | 877,82 | Operações Tesouraria | 1 032,67 |
| | | Saldo Ger. Seguinte | 90 931,61 |
| | | Exec. Orçamental | 90 931,61 |
| | | Exec. Oper. Tesouraria | 0,00 |
| TOTAL | 255 685,51 | TOTAL | 255 685,51 |

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2020.

| Capítulos | Previsão (a) | Execução (b) | % Execução (b)/(a) |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| RECEITAS | 210 236,82 € | 213 180,42 € | 101% |
| Receitas Correntes | 208 236,82 € | 209 180,42 € | |
| 01 Impostos Diretos | 7 400,00 € | 7 432,48 € | 100% |
| 04 Taxas, multas e outras penalidades | 2 700,00 € | 2 573,50 € | 95% |
| 05 Rendimentos da propriedade | 541,00 € | 760,00 € | 140% |
| 06 Transferências correntes | 178 332,29 € | 178 436,91 € | 100% |
| 07 Venda de bens e serviços correntes | 500,00 € | 1 215,00 € | 243% |
| 08 Outras receitas correntes | 18 763,53 € | 18 762,53 € | 100% |
| Receitas Capital | 2 000,00 € | 4 000,00 € | 200% |
| 09 Venda de bens de investimento | 2 000,00 € | 4 000,00 € | 200% |

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 2020.

Os impostos diretos têm uma execução de 100% atingiu com o valor de 7 432,48€, estas receitas são oriundas do IMI, 50% dos prédios rústicos da Freguesia de 5% dos prédios urbanos.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 2 573,50€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

A rubrica de rendimentos de propriedade, atingindo os 140% de execução, suportando as verbas das receitas dos imóveis pertencentes à Junta de Freguesia de Pico da Pedra.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

As transferências correntes obtiveram 178 436,91€ de receita arrecadada e uma execução de 100%, 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 (4 703,24€), da Administração Central (FFF 44 537,00€) e IFAP (9 248,89€), da Administração Regional (GRA 82 246,38€) e da Administração Local (CMRG 37 701,40€).

A venda de bens e serviços correntes totalizaram o valor de 1 215,00€, sendo estas receitas da venda de rolos de erva efetuados no terreno pertencente a esta Autarquia.



RECEITA CAPITAL

No ano de 2020, as receitas de capital foram referentes à venda de côvados no valor de 4 000,00€.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande



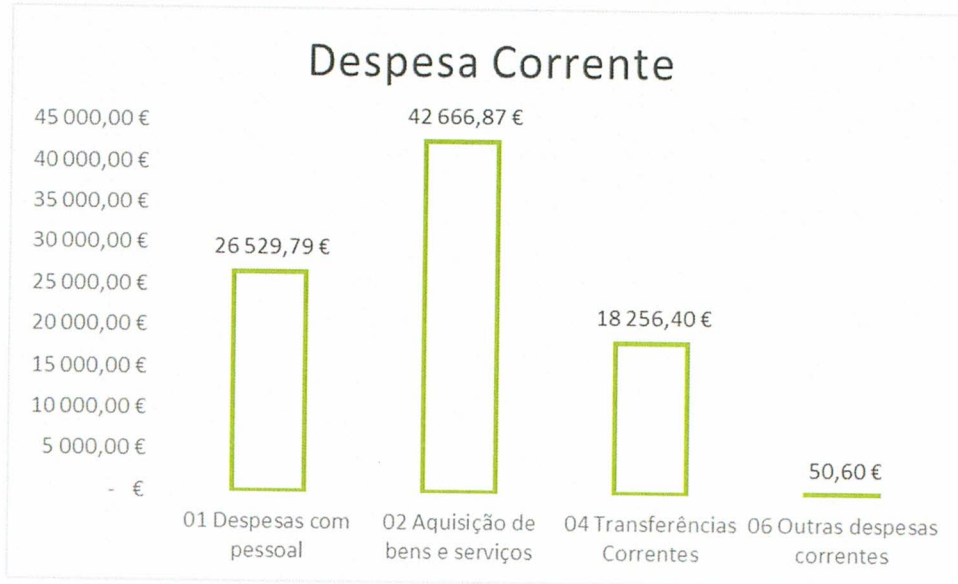
DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 64,9%, correspondendo a 53% de despesas correntes e 47% de despesas de capital.

| DESPESAS | 252 209,24 € | 163 821,23 € | 65% |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Despesa Correntes | 104 859,70 € | 87 503,66 € | |
| 01 Despesas com pessoal | 27 812,53 € | 26 529,79 € | 95% |
| 02 Aquisição de bens e serviços | 58 643,57 € | 42 666,87 € | 73% |
| 04 Transferências Correntes | 18 303,60 € | 18 256,40 € | 100% |
| 06 Outras despesas correntes | 100,00 € | 50,60 € | 51% |
| Despesas de Capital | 147 349,54 € | 76 317,57 € | |
| 07 Aquisição de bens de capital | 147 349,54 € | 76 317,57 € | 52% |
| Capítulos | Previsão (a) | Execução (b) | % Execução (b)/(a) |

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal é de 26 529,79€, estas despesas representam 16% 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 impostos inerentes às remunerações acima descritas, que é o caso da TSU.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 42 666,87€, apresentando 26% do total de despesa, sendo este capítulo que regista maior despesa corrente.

| Aquisição de Bens | |
|-----------------------------------|----------|
| Gasolina | 692,38 |
| | € |
| Gasóleo | 1 474,60 |
| | € |
| Outros | 226,49 |
| | € |
| Munições, explosivos e artifícios | 91,00 |
| | € |

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande



| | |
|---|------------------|
| Limpeza e higiene | 542,75 |
| € | |
| Alimentação - Refeições confeccionadas | 434,05 |
| € | |
| Alimentação - Géneros para confeccionar | 35 ,89 |
| € | |
| Vestuário e artigos pessoais | 305,79 |
| € | |
| Material de escritório | 537,53 |
| € | |
| Produtos químicos e farmacêuticos | 1 815,69 |
| € | |
| Produtos vendidos nas farmácias | 308,05 |
| € | |
| Outro material - Peças | 155,08 |
| € | |
| Prémios, condecorações e ofertas | 585,85 |
| € | |
| Ferramentas e utensílios | 55 ,98 |
| € | |
| Material de educação, cultura e recreio | 1 211,06 |
| € | |
| Outros bens | 2 149,24 |
| € | |
| TOTAL | 10 621,43 |
| € | |
| Aquisição de Serviços | |
| Encargos das instalações | 1 706,05 |
| € | |
| Conservação de bens | 1 007,77 |
| € | |
| Locação de Material Informático | 25,96 |
| € | |
| Comunicações | 1 525,52 |
| € | |
| Transportes | 60,36 |
| € | |
| Seguros | 5 234,21 |
| € | |
| Deslocações e estadas | 102,00 |
| € | |

S
S



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Estudos, pareceres e consultadoria | 8 513,79 |
| | € |
| Formação | 260,19 |
| | € |
| Publicidade | 708,00 |
| | € |
| Vigilância e Segurança | 816,77 |
| | € |
| Assistência técnica | 1 390,64 |
| | € |
| Outros trabalhos especializados | 1 164,34 |
| | € |
| Outros serviços | 9 529,84 |
| | € |
| TOTAL | 32 045,44 |
| | € |

As despesas com transferências correntes com 11% de despesa. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais (SEI, Estagiar e PROSA), à atribuição de bolsa de estudo e ao apoio atribuído às forças vivas da Freguesia.

Com menor valor despendido são as outras despesas correntes, estas totalizam o valor de 50,60€ e referem-se a despesas com as instituições de crédito.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 76 317,57€ representado 47% do total da despesa paga.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

| | |
|--------------------------|-------------|
| Despesa | 26 529,79 € |
| Grau de Cobertura | 72% |

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, utilizando desta receita 72%.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 90 931,61€, que transitará para a gerência seguinte:

| SALDO DE GERÊNCIA | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Saldo da Gerência Anterior | 41 627,27 € |
| Operações Orçamentais | 41 472,42 € |
| Operações de Tesouraria | 154,85 € |
| Total da Receitas | 213 180,42 € |
| Total da Despesa | 163 721,23 € |
| Saldo para a Gerência Seguinte | 90 931,61 € |
| Operações Orçamentais | 90 931,61 € |
| Operações de Tesouraria | - € |

A 31 de Dezembro de 2020, o valor 90 931,61€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

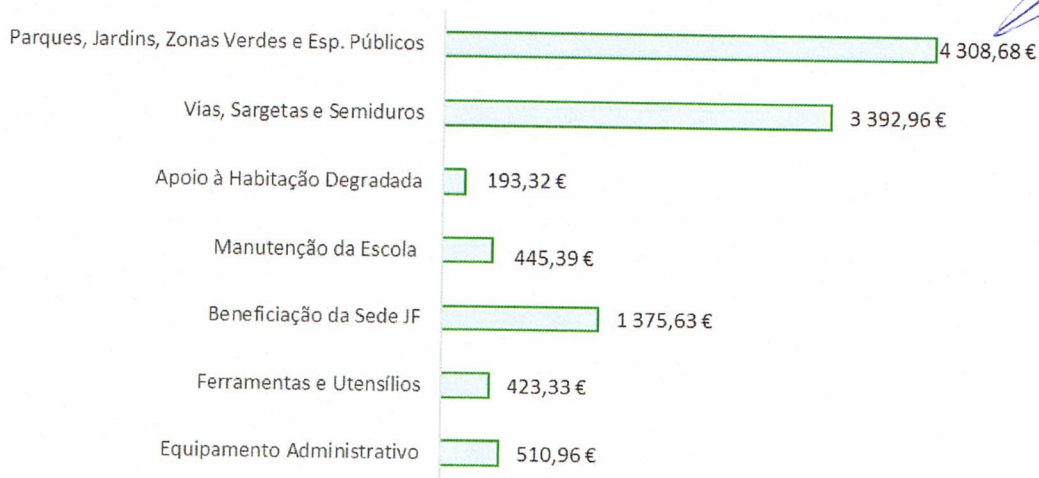
90 180,92€ no Novo Banco dos Açores;

750,69€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

18
[Handwritten signature]



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

| Receita Total/Despesa Total | |
|-----------------------------|--------------|
| Receita | 213 180,42 € |
| Despesa | 163 821,23 € |
| Grau de Cobertura | 130% |

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 30%

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

| Receita Corrente/Despesa Corrente | |
|-----------------------------------|--------------|
| Receita | 209 180,42 € |
| Despesa | 87 503,66 € |
| Grau de Cobertura | 239% |

A receita corrente cobre na totalidade as despesas correntes, verificando-se o equilíbrio orçamental e conseguindo uma poupança de correntes para investimento de 139%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

| FFF /Despesas Pessoal | |
|-----------------------|-------------|
| FFF | 37 056,00 € |

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Pico da Pedra | Ribeira Grande

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2020, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Pico da Pedra 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 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