

2019

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Santa Clara



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	4
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	5
RECEITA CAPITAL	6
DESPESA	6
DESPESA CORRENTE	6
PLANO DE ATIVIDADES	8
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 Santa Clara | Ponta Delgada

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 101,6%, enquanto que as despesas registam uma execução de 62%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 150 006,13€ e de 143 298,50€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 90 890,48€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		84 200,41			
Exec. Orçamental	84 182,85				
Exec. Oper. Tesouraria	17,56				
Receitas Orçamentais		150 006,13	Despesas Orçamentais		143 298,50
Correntes	150 006,13		Correntes	79 118,19	
Capital	0,00		Capital	64 180,31	
Operações Tesouraria		119,99	Operações Tesouraria		128,77
			Saldo Ger. Seguinte		90 890,26
			Exec. Orçamental	90 890,48	
			Exec. Oper. Tesouraria	8,78	
TOTAL		234 326,53	TOTAL		234 326,53

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	147 632,54 €	150 006,13 €	101,6%
Receitas Correntes	147 632,54 €	150 006,13 €	
01 Impostos Diretos	570,00 €	1 158,56 €	203%
04 Taxas, multas e outras penalidades	1 460,00 €	1 249,50 €	86%
05 Rendimentos da propriedade	5,00 €	0,16 €	3%
06 Transferências correntes	144 897,54 €	147 224,16 €	102%
07 Venda de bens e serviços correntes	700,00 €	373,75 €	53%

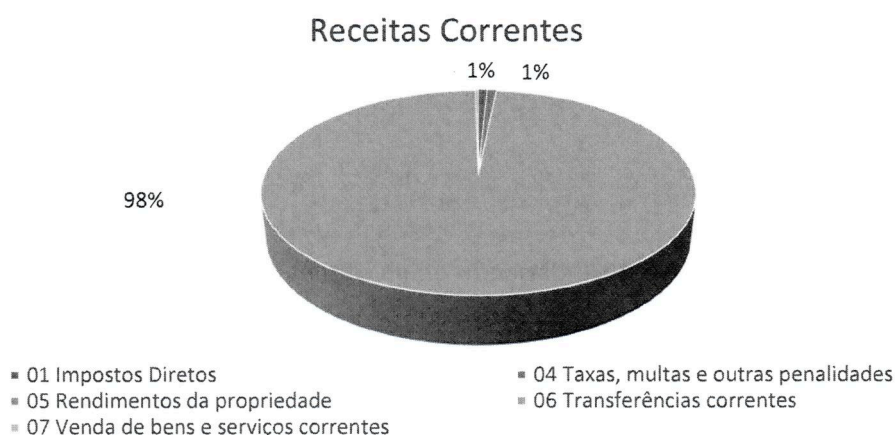
RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

As receitas correntes têm uma função muito importante na gestão financeira da Autarquia, permite o financiamento de uma série de despesas fixas e obrigatórias. No ano em análise verifica-se que a Junta de Freguesia de Santa Clara obteve estes rendimentos apenas em receitas correntes.

RECEITA CORRENTE

Estas receitas são responsáveis por 99% da receita arrecadada em 2018.



Ultrapassado o inicialmente previsto em 103% e com o valor de 1 158,56€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades registaram o valor de 373,50€ e 91%. 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 Santa Clara. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 48 908,00€ e IFAP 15 551,17€) responsáveis por 46%, da Administração Regional (GRA 8 625,00€) responsável por 6% e da Administração Local (CMPDL 70 139,99€) responsável por 48%, este capítulo da receita regista 102% de execução.

As receitas de rendimentos da propriedade são referentes ao juro de instituições de crédito, totalizando o valor arrecadado de 0,16€ e 3% de execução.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

Totalizando o montante de 373,75€ e com 53% de execução, são registadas as receitas respeitantes da cedência de espaços e salas do Centro Cívico e Cultura de Santa Clara, ao qual a Junta de Freguesia tem um protocolo de utilização e gestão com o seu Município.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2019 não se registaram receitas de capital.

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 62%, correspondendo a 55% de despesas correntes e 45% de despesas de capital.

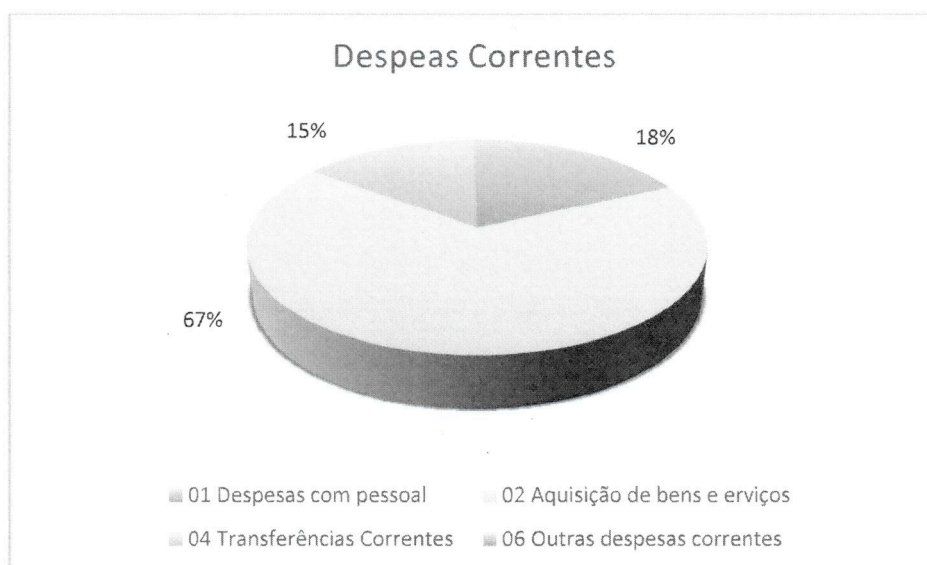
Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	231 816,39 €	143 298,50 €	62%
Despesas Correntes	161 240,39 €	79 118,19 €	
01 Despesas com pessoal	14 443,50 €	14 440,00 €	100%
02 Aquisição de bens e erviços	132 231,89 €	52 920,57 €	40%
04 Transferências Correntes	14 165,00 €	11 559,62 €	82%
06 Outras despesas correntes	400,00 €	198,00 €	50%
Despesas de Capital	70 576,00 €	64 180,31 €	91%
07 Aquisição de bens de capital	70 576,00 €	64 180,31 €	91%

DESPESA CORRENTE

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 14 440,00€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada



As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 52 920,27€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 37% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	322,40 €	322,40 €	- €
Gasóleo	1 671,94 €	942,09 €	729,85 €
Outros - Óleos	23,70 €	23,70 €	- €
Limpeza e higiene	161,43 €	20,51 €	140,92 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	5 823,21 €	1 083,47 €	4 739,74 €
Alimentação - Refeições para confeccionar	9 289,60 €	5,99 €	9 283,61 €
Vestuário e artigos pessoais	177,31 €	177,31 €	- €
Material de escritório	1 627,92 €	1 346,36 €	281,56 €
Produtos vendidos nas farmácias	693,51 €	- €	693,51 €
Ouro material Peças	284,29 €	284,29 €	- €
Prémios, condecorações e ofertas	45,00 €	45,00 €	- €
Ferramentas e utensílios	178,59 €	178,59 €	- €
Material de Educação Cultura e Recreio	2 973,17 €	80,00 €	2 893,17 €
Outros bens	5 073,66 €	675,14 €	4 398,52 €
TOTAL	28 345,73 €	5 184,85 €	23 160,88 €
%		18%	82%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

Aquisição de Serviços			
	TOTAL	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	2 737,58 €	2 737,58 €	- €
Conservação de bens	2 326,12 €	2 145,00 €	181,12 €
Comunicações	1 019,64 €	1 019,64 €	- €
Transportes	691,10 €	635,10 €	56,00 €
Seguros	1 367,48 €	713,25 €	654,23 €
Deslocações e Estadas	1 843,05 €	1 843,05 €	- €
Estudos pareceres e consultadoria	5 347,80 €	5 347,80 €	- €
Publicidade	535,36 €	535,36 €	- €
Assistência técnica	672,60 €	672,60 €	- €
Outros trabalhos especializados	947,65 €	273,13 €	674,52 €
Outros serviços	7 086,46 €	7 086,46 €	- €
TOTAL	24 574,84 €	23 008,97 €	1 565,87 €
%		94%	6%

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

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2019 foram desenvolvidas as atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais:

2.3.2. – Ação Social totalizou o valor de 8 025,21€

- Programas Ocupacionais – 7 370,98€;
- Projeto Santa Clara Amiga – 654,23€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas com o valor total de 1 212,85€;

- Atividades intergeracionais – 1 212,85€.
- Atividades Culturais e Apoio a famílias – 19 910,32€

As despesas com transferências correntes, com 82% de execução e o valor pago de 11 559,62€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa, e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte		
ISSA - Programas Ocupacionais	01. 04060201	5 605,86 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	1 090,60 €
Núcleo Sportinguista São Miguel	01. 040701	100,00 €
Talento a Ribalta	01. 040701	100,00 €
Associação Promotora das Comemorações 25 Abril	01. 040702	150,00 €
Solaris	01. 040701	50,00 €
Clube Açoriano de Pesca Desportiva	01. 040701	120,66 €
Fábrica da Igreja de Santa Clara	01. 040701	4 000,00 €
Grupo Desportiva de Fenais da Luz	01. 040701	292,50 €
GAP	01. 040701	50,00 €
A Transporte		11 599,62 €

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (198,00€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

DESPEZA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 38 026,58€ representado 31% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	512,45 €
Equipamento Administrativo	584,37 €
Software Informático	650,01 €
Ferramentas e Utensílios	497,30 €
Obras de Reparação e Beneficiação em Espaços Públicos	1 759,16 €
Apoio à Habitação Degradada	6 086,41 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	2 213,68 €
Manutenção do Polidesportivo	1 380,79 €
Aquisição e Recuperação de Imóvel -Arquivo	50 496,14 €
TOTAL	64 180,31 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

Despesas de Capital

	50 496,14 €
Aquisição e Recuperação de Imóvel -Arquivo	
Manutenção do Polidesportivo	1 380,79 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	2 213,68 €
Apoio à Habitação Degradada	6 086,41 €
Obras de Reparação e Beneficiação em Espaços...	1 759,16 €
Ferramentas e Utensílios	497,30 €
Software Informático	650,01 €
Equipamento Administrativo	584,37 €
Equipamento Informático	512,45 €

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	150 006,13 €
Despesa	143 298,50 €
Grau de Cobertura	105%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2019 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	150 006,13 €
Despesa	79 118,19 €
Grau de Cobertura	190%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, e verifica-se que no ano em causa não houve receitas de capital, assim as receitas foram suficientes para cobrir as despesas correntes.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	48 908,00 €
Despesa	14 440,00 €
Grau de Cobertura	30%

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, sendo mesmo utilizado desta fonte de receita 30% do seu valor.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	150 006,13 €
Despesa Correntes	79 118,19 €
Diferença	70 887,94 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	64 180,31 €
Diferença	- 64 180,31 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 64 180,31€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 90 899,26€, está dividido em 90 890,48€ de Operações Orçamentais e 8,78€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	84 200,41 €
Operações Orçamentais	84 182,85 €
Operações de Tesouraria	17,56 €
Total da Receitas	150 006,13 €
Total da Despesa	143 298,50 €
Saldo para a Gerência Seguinte	90 899,26 €
Operações Orçamentais	90 890,48 €
Operações de Tesouraria	8,78 €

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

A 31 de Dezembro de 2019, o valor de 90 899,26€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneio:

88 441,50€ no Santander Totta – Conta a Ordem;

2 157,53€ no Santander Totta – Conta a Prazo

300,23€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2019, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Santa Clara cumpre em 190% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o ponto 3.1.1 do POCAL, estabelece que o orçamento deve prever os recursos necessários para cobrir todas as despesas e ainda que as receitas correntes devem ser pelo menos iguais às despesas correntes.

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.

Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de Santa Clara 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 Santa Clara

António Cruz
Sh. Sofia Freire da Mota
Carlos António M. Silva Medeiros