

2020

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Santa Clara



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO.....	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	3
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	4
DESPESA	5
DESPESA CORRENTE.....	6
PLANO DE ATIVIDADES.....	7
DESPESA CAPITAL.....	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS.....	9
SALDO DA GERÊNCIA	10
CONCLUSÃO.....	11

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

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 a criação de receitas para realização de despesa.

Em termos de execução orçamental as receitas atingiram um grau de execução de 100,2%, enquanto as despesas registam uma execução de 54,2%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 141 618,55€ e de 129 578,23€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 102 930,80€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	90 899,26		
Exec. Orçamental	90 890,48		
Exec. Oper. Tesouraria	8,78		
Receitas Orçamentais	141 618,55	Despesas Orçamentais	129 578,23
Correntes	141 618,55	Correntes	70 475,10
Capital	0,00	Capital	59 103,13
Operações Tesouraria	8,78	Operações Tesouraria	17,56
		Saldo Ger. Seguinte	102 930,80
		Exec. Orçamental	102 930,80
		Exec. Oper. Tesouraria	0,00
TOTAL	232 526,59	TOTAL	232 526,59

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

RECEITA

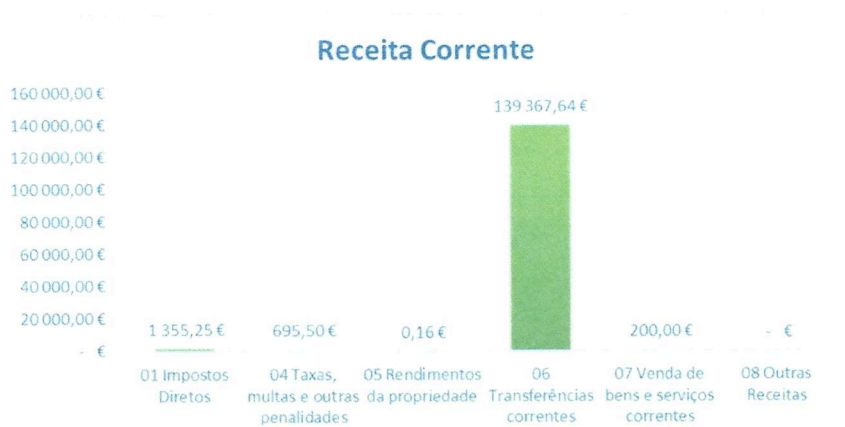
O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2020.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	141 326,37 €	141 618,55 €	100,2%
Receitas Correntes	141 326,37 €	141 618,55 €	
01 Impostos Diretos	800,00 €	1 355,25 €	169%
04 Taxas, multas e outras penalidades	695,00 €	695,50 €	100%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	0,16 €	16%
06 Transferências correntes	139 329,37 €	139 367,64 €	100%
07 Venda de bens e serviços correntes	500,00 €	200,00 €	40%
08 Outras Receitas	1,00 €	- €	0%

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 100% da receita arrecadada em 2020.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

Ultrapassado o inicialmente previsto em 69,4% e com o valor de 1 355,25€, 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 695,50€ e 100%. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia, este Executivo isentou as taxas específicas das autarquias locais aquando da primeira vaga da pandemia Covid-19.

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 54 121,00€) responsáveis por 39%, da Administração Regional (GRA 8 500,00€) responsável por 6% e da Administração Local (CMPDL 76 746,64€) responsável por 55%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

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

Totalizando o montante de 200€ e com 40% 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.

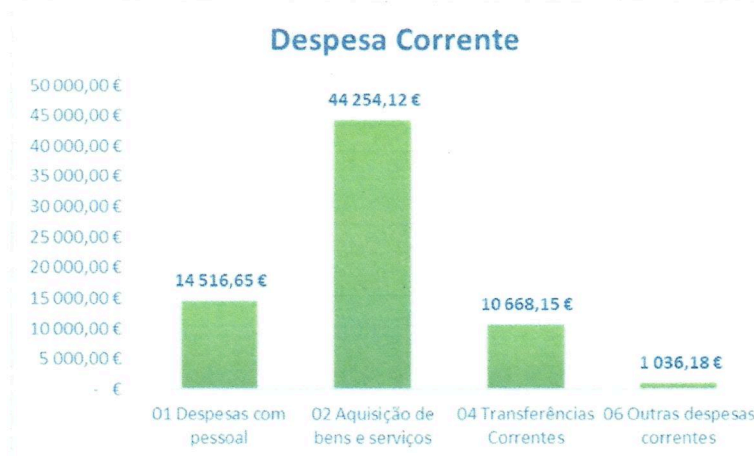
DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 54%, correspondendo a 54% de despesas correntes e 46% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	239 016,85 €	129 578,23 €	54%
Despesas Correntes	152 816,85 €	70 475,10 €	
01 Despesas com pessoal	14 684,00 €	14 516,65 €	99%
02 Aquisição de bens e serviços	121 467,85 €	44 254,12 €	36%
04 Transferências Correntes	15 465,00 €	10 668,15 €	69%
06 Outras despesas correntes	1 200,00 €	1 036,18 €	86%
Despesas de Capital	86 200,00 €	59 103,13 €	69%
07 Aquisição de bens de capital	86 200,00 €	59 103,13 €	69%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 14 516,55€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 44 254,12€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 34% do total de despesa paga, em que 58% refermentem-se a aquisição de bens e 42% a aquisição de serviços.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	280,18 €	280,18 €	- €
Gasóleo	864,66 €	864,66 €	- €
Outros - Óleos	112,90 €	112,90 €	- €
Limpeza e higiene	946,08 €	908,88 €	37,20 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	1 690,66 €	1 031,36 €	1 863,60 €
Alimentação - Refeições para confeccionar	12 848,96 €	1 031,36 €	12 848,96 €
Vestuário e artigos pessoais	31,35 €	31,35 €	- €
Material de escritório	819,21 €	819,21 €	- €
Produtos químicos e farmacêuticos	2 289,47 €	2 289,47 €	- €
Produtos vendidos nas farmácias	996,57 €	- €	996,57 €
Ouro material Peças	146,76 €	146,76 €	- €
Prémios, condecorações e ofertas	991,75 €	991,75 €	- €
Ferramentas e utensílios	67,89 €	67,89 €	- €
Material de Educação Cultura e Recreio	1 511,85 €	238,97 €	1 272,88 €
Outros bens	2 271,21 €	1 968,61 €	302,60 €
TOTAL	25 869,50 €	10 783,35 €	17 321,81 €
%		42%	67%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

Aquisição de Serviços			
	TOTAL	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	3 010,79 €	3 010,79 €	- €
Conservação de bens	1 522,38 €	94,17 €	1 428,21 €
Comunicações	1 262,66 €	1 262,66 €	- €
Transportes	285,92 €	162,75 €	123,17 €
Seguros	2 320,86 €	712,43 €	1 608,43 €
Deslocações e Estadas	227,13 €	227,13 €	- €
Estudos pareceres e consultadoria	2 135,80 €	2 135,80 €	- €
Publicidade	17,94 €	17,94 €	- €
Assistência técnica	874,15 €	874,15 €	- €
Outros trabalhos especializados	360,25 €	5,80 €	354,45 €
Outros serviços	6 366,74 €	6 366,74 €	- €
TOTAL	18 384,62 €	14 870,36 €	3 514,26 €
%		81%	19%

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

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (163,82€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2020 e como é do conhecimento geral, as das atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais, foram canceladas devido ao estado pandémico, deste modo, foram desenvolvidas poucas atividades, o que resultou de uma execução de 55,8% do plano de atividades:

1. 1.1. - Serviços gerais de administração pública:

- Gestão e Manutenção do CCCSC – 1 502,98€

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

- Programas Ocupacionais – 8 876,58€:
 - Seguro – 1 608,43€;
 - TSU – 5 651,07€;
 - Diferencial Remuneratório – 1 617,08€

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Santa Clara | Ponta Delgada

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas com o valor total de 214 167,31€;

- Atividades intergeracionais – 2 318,82€;
- Atividades Culturais - 4 904,65€;
- Apoio a famílias – 13 543,84€;
- Apoio a Entidades de cariz Social, Cultural, Recreativo e Desportivo – 3 400,00€.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 64 1080,31€ representado 45% do total da despesa paga.

Despesas de Capital



Despesas de Capital	
Equipamento Informático	2 335,50 €
Equipamento Administrativo	1 930,14 €
Software Informático	54,50 €
Ferramentas e Utensílios	3 640,01 €
Apoio à Habitação Degradada	731,16 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	3 192,31 €
Manutenção do Polidesportivo	1 484,71 €
Aquisição e Recuperação de Imóvel -Arquivo	45 734,80 €
TOTAL	59 103,13 €

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	141 618,55 €
Despesa	129 578,23 €
Grau de Cobertura	109%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2020 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas excedendo em 9%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	141 618,55 €
Despesa	70 475,10 €
Grau de Cobertura	201%

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	54 121,00 €
Despesa	14 516,65 €
Grau de Cobertura	27%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, sendo mesmo utilizado desta fonte de receita 27 do seu valor.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	141 618,55 €
Despesa Correntes	70 475,10 €
Diferença	71 143,45 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	59 103,13 €
Diferença	- 59 103,13 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 59 103,13€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 102 930,80€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	90 899,26 €
Operações Orçamentais	90 890,48 €
Operações de Tesouraria	8,78 €
Total da Receitas	141 618,55 €
Total da Despesa	129 578,23 €
Saldo para a Gerência Seguinte	102 930,80 €
Operações Orçamentais	102 930,80 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2020, o valor de 102 930,80€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

100 625,62€ no Santander Totta – Conta a Ordem;

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

147,65€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2020, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Santa Clara cumpre em 201% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o equilíbrio orçamental, onde 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 Cordeiro

Alfina Fieire de Melo

Carlos António M. Silva Medeiros

