

2019

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Ginetes



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO.....	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	4
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	4
RECEITA CAPITAL.....	5
DESPESA	6
DESPESA CORRENTE.....	6
PLANO DE ATIVIDADES	8
DESPESA CAPITAL.....	9
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS.....	9
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 Ginetes | 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 100,9%, enquanto que as despesas registam uma execução de 87,8%. Isto corresponde a um montante de 144 742,55€ de receita cobrada e 140 150,66€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 20 711,68€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		16 682,93			
Exec. Orçamental	16 119,79				
Exec. Oper. Tesouraria	563,14				
Receitas Orçamentais		144 742,55	Despesas Orçamentais		140 150,66
Correntes	143 742,55		Correntes	89 876,59	
Capital	1 000,00		Capital	50 274,07	
Operações Tesouraria		2 506,61	Operações Tesouraria		1 527,04
			Saldo Ger. Seguinte		22 254,39
			Exec. Orçamental	20 711,68	
			Exec. Oper. Tesouraria	1 542,71	
TOTAL		163 932,09	TOTAL		163 932,09

RECEITA

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

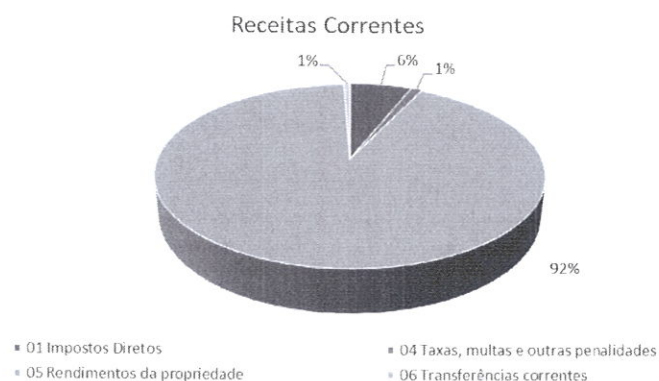
Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	143 464,80 €	144 742,55 €	100,9%
Receitas Correntes	142 464,80 €	143 742,55 €	
01 Impostos Diretos	4 000,00 €	5 082,75 €	127%
04 Taxas, multas e outras penalidades	330,00 €	526,00 €	159%
06 Transferências correntes	138 133,80 €	138 133,80 €	100%
08 Outras Receitas Corrente	1,00 €	- €	0%
Receitas Capital	1 000,00 €	1 000,00 €	100%
09 Venda de bens de investimento	1 000,00 €	1 000,00 €	100%

RECEITA CORRENTE

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | 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.



Estas receitas são responsáveis por 99% da receita arrecadada em 2019.

Com 100% de execução e o valor de 20 657,50€, 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 5 082,75€ e 127% de Execução. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia.

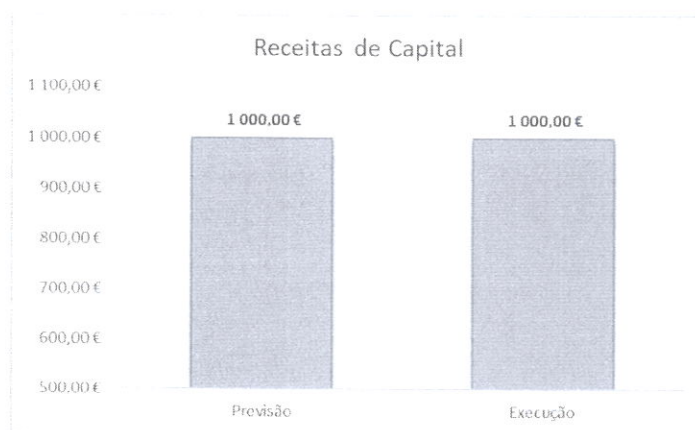
As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Ginetes. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 33 268,42€) responsáveis por 24%, da Administração Regional (GRA 32 833,36€) responsável por 24% e da Administração Local (CMPDL 70 010,44€) responsável por 51%, este capítulo da receita regista 88% de execução.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2019 as receitas de capital foram único-exclusivas da venda de côvado e representa 1% do total da receita arrecada no ano económico em análise.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 87,8%, correspondendo a 64% de despesas correntes e 36% de despesas de capital.

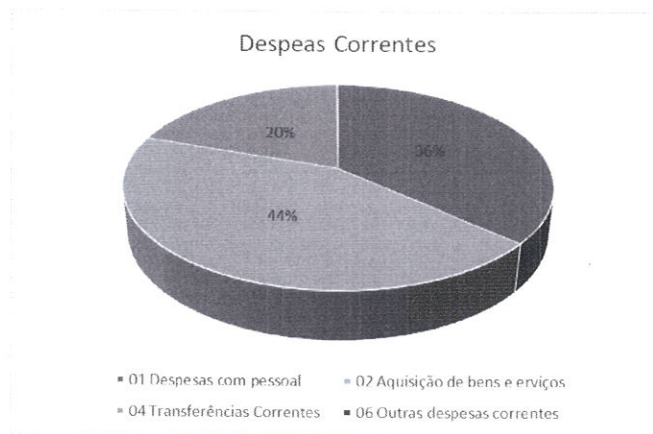
Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPEASAS	159 585,59 €	140 150,66 €	88%
Despesas Correntes	91 630,29 €	89 876,59 €	
01 Despesas com pessoal	34 351,00 €	32 695,45 €	95%
02 Aquisição de bens e erviços	39 250,29 €	39 161,45 €	100%
04 Transferências Correntes	17 934,00 €	17 924,69 €	100%
06 Outras despesas correntes	95,00 €	95,00 €	100%
Despesas de Capital	67 955,30 €	50 274,07 €	74%
07 Aquisição de bens de capital	67 955,30 €	50 274,07 €	74%

DESPESA CORRENTE

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 32 695,45€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo. Também são responsáveis pelo pagamento dos vencimentos, abonos, subsídios de férias e de Natal, a TSU e os Seguros de acidentes das duas colaboradoras da Junta de Freguesia de Ginetes. Ainda são enquadradas neste capítulo o subsídio de alimentação, de férias e de Natal, bem como a remuneração complementar dos ocupados no programa CTTS.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 39 161,45€ e são responsáveis pela maior despesa paga, apresentando 28% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasóleo	4 537,07 €	4 537,07 €	
Outros - Óleos	10,42 €	10,42 €	
Munições, explosivos e artificios	693,50 €	693,50 €	
Limpeza e higiene	832,45 €	832,45 €	
Alimentação - Refeições confeccionadas	3 924,56 €	1 122,70 €	2 801,86 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	546,54 €	264,87 €	281,67 €
Vestuário e Artigos Pessoais	58,32 €	58,32 €	
Material de escritório	465,34 €	465,34 €	
Produtos vendidos nas farmácias	42,24 €	42,24 €	
Outro material peças	518,63 €	518,63 €	
Prémios, condecorações e ofertas	1 409,48 €	- €	1 409,48 €
Ferramentas e utensílios	11,50 €	11,50 €	
Material de Educação Cultura e Recreio	2 145,65 €	1 000,50 €	1 145,15 €
Outros bens	1 813,40 €	- €	1 813,40 €
TOTAL	17 009,10 €	9 557,54 €	7 451,56 €
%		56%	44%

Aquisição de Serviços			
	Total	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	4 133,33 €	4 133,33 €	
Conservação de bens	1 034,67 €	1 034,67 €	
Locação de material informático	552,00 €	552,00 €	
Comunicações	1 677,66 €	1 677,66 €	
Transportes	762,17 €	762,17 €	
Seguros	3 641,65 €	1 355,69 €	2 285,96 €
Deslocações e Estadas	587,21 €	337,21 €	250,00 €
Estudos pareceres e consultadoria	3 358,09 €	3 358,09 €	
Publicidade	79,77 €	79,77 €	
Vigilância e Segurança	243,58 €	243,58 €	
Assistência técnica	3 878,25 €	3 878,25 €	
Outros trabalhos especializados	82,37 €	82,37 €	
Outros serviços	2 121,60 €	- €	2 121,60 €
TOTAL	22 152,35 €	17 494,79 €	4 657,56 €
%		79%	21%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

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

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 19 610,65€

- Programas Ocupacionais – 17 910,52€;
- Apoio à Natalidade – 1 700,13€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas com o valor total de 10 098,12€

- Atividades intergeracionais - 1 500,75€;
- Atividades Culturais, Tradicionais e Desportivas – 7 951,59€;
- Aldeia de Natal – 1 546,53€;
- Apoio às Instituições – 600,00€.

As despesas com transferências correntes, com 100% de execução e o valor pago de 17 924,69€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa, e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte		
ISSA - Programas Ocupacionais	01. 04060201	8 001,82 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	7 622,74 €
Apoio à Natalidade	01. 04080202	1 700,13 €
Pedro Sá - Powerlifting	01. 040701	150,00 €
Fábrica da Igreja de São Sebastião de Ginetes	01. 040701	300,00 €
Clube Desportivo Juventude de Candelária	01. 040701	150,00 €
A Transporte		17 924,69 €

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (95,00€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

RELATÓRIO DE GESTÃO

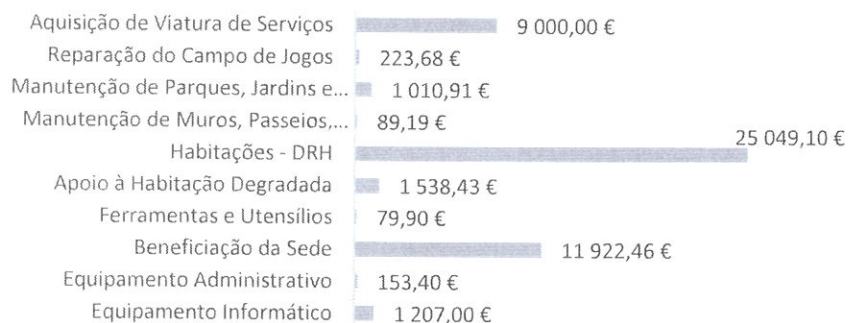
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 39 505,54€ representado 30% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	1 207,00 €
Equipamento Administrativo	153,40 €
Beneficiação da Sede	11 922,46 €
Ferramentas e Utensílios	79,90 €
Apoio à Habitação Degradada	1 538,43 €
Habitações - DRH	25 049,10 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	89,19 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	1 010,91 €
Reparação do Campo de Jogos	223,68 €
Aquisição de Viatura de Serviços	9 000,00 €
TOTAL	50 274,07 €

Despesas de Capital



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	144 742,55 €
Despesa	140 150,66 €
Grau de Cobertura	103%

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 havendo um excedente de 3%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	143 742,55 €
Despesa	89 876,59 €
Grau de Cobertura	160%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 60%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	35 290,00 €
Despesa	32 695,45 €
Grau de Cobertura	93%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Verifica-se que estes gastos absorvem 93% desta receita permanente de Junta de Freguesia de Ginetes.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	143 742,55 €
Despesa Correntes	89 876,59 €
Diferença	53 865,96 €
Receitas de Capital	1 000,00 €
Despesas de Capital	50 274,07 €
Diferença	- 49 274,07 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 49 274,07€.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 22 254,39€, está dividido em 20 711,68€ de Operações Orçamentais e 1 542,71€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	16 682,93 €
Operações Orçamentais	16 119,79 €
Operações de Tesouraria	563,14 €
Total da Receitas	144 742,55 €
Total da Despesa	140 150,66 €
Saldo para a Gerência Seguinte	22 254,39 €
Operações Orçamentais	20 711,68 €
Operações de Tesouraria	1 542,71 €

A 31 de Dezembro de 2019, o valor de 22 254,39€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

21 553,23€ na Caixa de Crédito Agrícola Mútua dos Açores;

701,16€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.



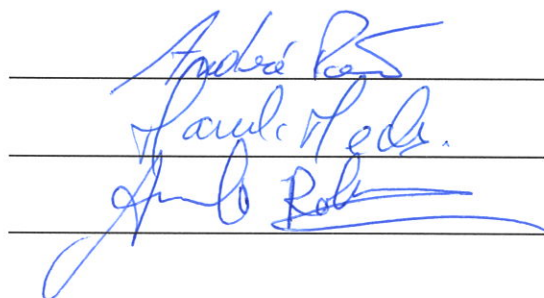
CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2019, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Ginetes cumpre em 160% 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 Ginetes espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste período em análise, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

O Executivo da Junta de Freguesia de Ginetes



The image shows three handwritten signatures in blue ink, each placed over a horizontal line. The signatures are written in a cursive style. The top signature appears to be 'André Paes', the middle one 'Paulo Pedra', and the bottom one 'João Rolê'.