

2020

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Ginetes





ÍNDICE

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



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | 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 99,3%, enquanto as despesas registam uma execução de 72,1%. Isto corresponde a um montante de 186 243,14€ de receita cobrada e 150 031,39€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 56 923,43€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	22 254,39		
Exec. Orçamental	20 711,68		
Exec. Oper. Tesouraria	1 542,71		
Receitas Orçamentais	186 243,14	Despesas Orçamentais	150 031,39
Correntes	186 243,14	Correntes	99 751,16
Capital	0,00	Capital	50 280,23
Operações Tesouraria	0,00	Operações Tesouraria	1 542,71
		Saldo Ger. Seguinte	56 923,43
		Exec. Orçamental	56 923,43
		Exec. Oper. Tesouraria	0,00
TOTAL	208 497,53	TOTAL	208 497,53



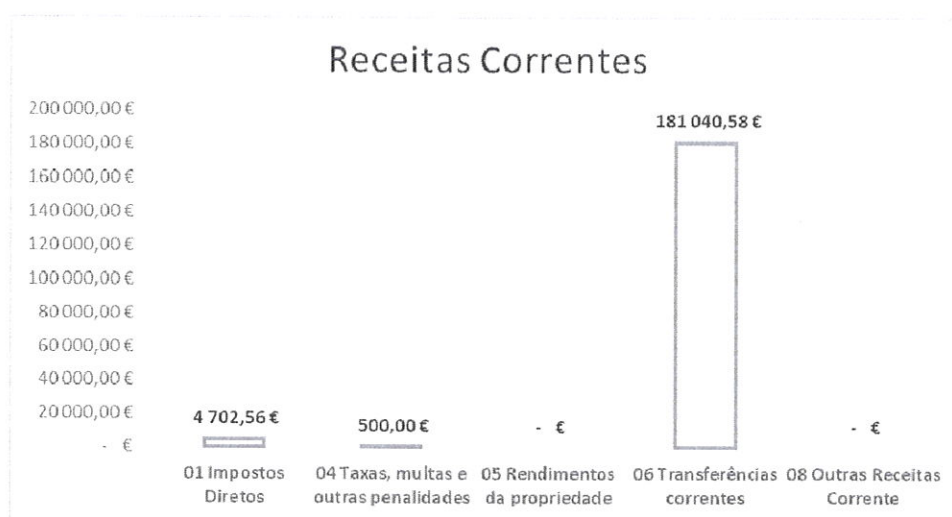
RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

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	187 513,01 €	186 243,14 €	99,3%
Receitas Correntes	186 513,01 €	186 243,14 €	
01 Impostos Diretos	4 600,00 €	4 702,56 €	102%
04 Taxas, multas e outras penalidades	900,00 €	500,00 €	56%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	
06 Transferências correntes	181 011,01 €	181 040,58 €	100%
08 Outras Receitas Corrente	1,00 €	- €	0%
Receitas Capital	1 000,00 €	- €	0%
09 Venda de bens de investimento	1 000,00 €	- €	0%

RECEITA CORRENTE



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 100% da receita arrecadada em 2020.

Com 102% de execução e o valor de 4 702,56€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



As receitas com taxas, multas e outras penalidades registaram o valor de 500,00€ e 55,6% 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 40 503,00€) responsáveis por 25%, da Administração Regional (GRA 59 709,82€) responsável por 33% e da Administração Local (CMPDL 76 768,76€) responsável por 42%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2020 não se registou receitas de capital.



DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 72,1%, correspondendo a 66% de despesas correntes e 34% de despesas de capital.

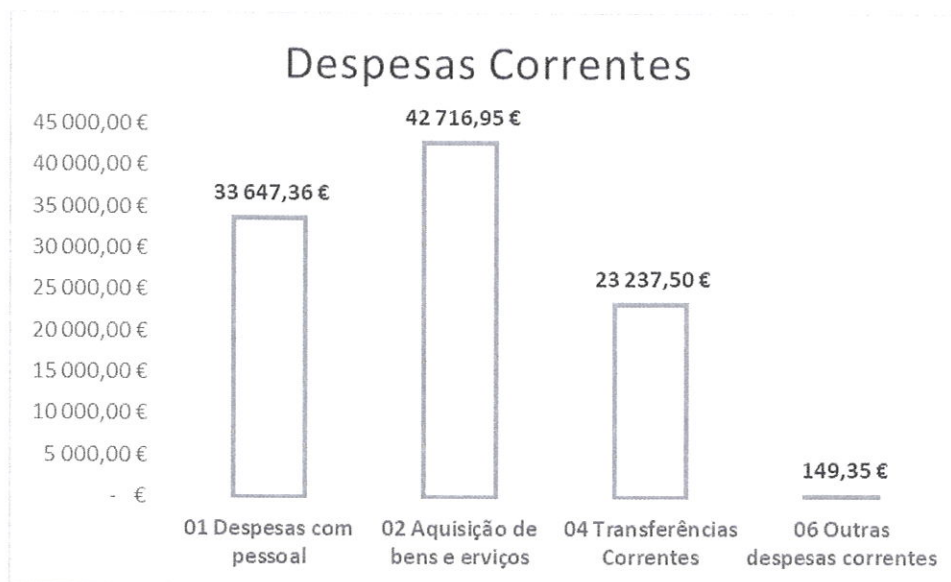
RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	208 224,69 €	150 031,39 €	72%
Despesas Correntes	111 166,13 €	99 751,16 €	
01 Despesas com pessoal	38 267,00 €	33 647,36 €	88%
02 Aquisição de bens e serviços	48 344,13 €	42 716,95 €	88%
04 Transferências Correntes	24 075,00 €	23 237,50 €	97%
06 Outras despesas correntes	480,00 €	149,35 €	31%
Despesas de Capital	97 058,56 €	50 280,23 €	52%
07 Aquisição de bens de capital	97 058,56 €	50 280,23 €	52%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 33 647,36€, 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 funcionárias da Junta de Freguesia de Ginetes.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 42 716,95€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 43% do total desta despesa.



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

Aquisição de Bens	
	Total
Gasolina	94,67 €
Gasóleo	5 501,80 €
Outros - Óleos	68,85 €
Munições, explosivos e artifícios	678,99 €
Limpeza e higiene	1 867,46 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	3 869,29 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	461,88 €
Vestuário e Artigos Pessoais	5,58 €
Material de escritório	941,17 €
Produtos químicos e farmacêuticos	704,38 €
Outro material peças	1 433,28 €
Prémios, condecorações e ofertas	964,67 €
Ferramentas e utensílios	99,86 €
Material de Educação Cultura e Recreio	982,95 €
Outros bens	2 049,82 €
TOTAL	19 724,65 €
Aquisição de Serviços	
	Total
Encargos das instalações	3 859,33 €
Conservação de bens	1 192,53 €
Locação de material informático	552,00 €
Comunicações	2 106,41 €
Transportes	- €
Seguros	3 287,20 €
Deslocações e Estadas	451,45 €
Estudos pareceres e consultadoria	3 736,10 €
Publicidade	- €
Vigilância e Segurança	351,46 €
Assistência técnica	401,50 €
Outros trabalhos especializados	1 043,21 €
Outros serviços	6 011,11 €
TOTAL	22 992,30 €

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

As despesas com transferências correntes, com 96,5% de execução e o valor pago de 23 237,50€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa da Freguesia de Arrifes. Ainda estão contemplados aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais, nomeadamente o seguro de acidentes de trabalho, a TSU e do diferencial remuneratório pago pela entidade promotora.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (149,35€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

PLANO DE ATIVIDADES

2.3.2. – Ação Social totalizou o valor de **22 859,18€**:

- Programas Ocupacionais – 20 442,94€;
- Apoios Sociais – 766,24€
- Apoio à Natalidade – 1 650,00€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas com o valor total de **7 189,17€**:

- Atividades intergeracionais - 192,18€;
- Atividades Culturais, Tradicionais e Desportivas – 3 731,78€;
- Aldeia de Natal – 215,21€;

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 39 505,54€ representado 34% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	39,99 €
Reparação do Campo de Jogos	358,91 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	835,22 €
Ferramentas e Utensílios	850,48 €
Beneficiação da Sede	924,78 €
Equipamento Administrativo	1 108,88 €
Apoio à Habitação Degradada	2 411,87 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	5 517,47 €
Construção do Estaleiro JF	9 662,94 €
Habitacões - DRH	28 368,70 €
TOTAL	50 079,24 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	186 243,14 €
Despesa	150 031,39 €
Grau de Cobertura	124%

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 24%

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	186 243,14 €
Despesa	99 751,16 €
Grau de Cobertura	187%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 87%.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	40 503,00 €
Despesa	32 695,45 €
Grau de Cobertura	81%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Verifica-se que estes gastos absorvem 81% desta receita permanente de Junta de Freguesia de Ginetes.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	186 243,14 €
Despesa Correntes	99 751,16 €
Diferença	86 491,98 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	50 280,23 €
Diferença	- 50 280,23 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 80 280,23€.

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	22 254,39 €
Operações Orçamentais	20 711,68 €
Operações de Tesouraria	1 542,71 €
Total da Receitas	186 243,14 €
Total da Despesa	150 031,39 €
Saldo para a Gerência Seguinte	56 923,43 €
Operações Orçamentais	56 923,43 €
Operações de Tesouraria	- €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

A 31 de Dezembro de 2020, o valor de 56 923,43€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiio:

56 906,43€ na Caixa de Crédito Agrícola Mútua dos Açores;

17,00€ 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 Ginetes cumpre em 187% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o equilíbrio orçamental.

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