

---

# Relatório de Gestão

Fecho de Contas Intercalares 01/01/2021 a 17/10/2021

---

Junta Freguesia de Ginetes



RELATÓRIO DE GESTÃO  
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

**ÍNDICE**

---

ÍNDICE.....	2
INTRODUÇÃO .....	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	3
RECEITA .....	4
RECEITA CORRENTE .....	4
RECEITA CAPITAL .....	5
DESPESA.....	6
DESPESA CORRENTE .....	6
DESPESA CAPITAL .....	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS .....	9
SALDO DA GERÊNCIA.....	9

**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 do fecho de contas intercalares, referente ao exercício compreendido entre 1 de Janeiro de 17 de Outubro de 2021.

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 41,9%, enquanto as despesas registam uma execução de 52,8%. Isto corresponde a um montante de 102 760,28€ de receita cobrada e 159 286,64€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 397,07€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
<b>Saldo Ger. Anterior</b>		<b>56 923,43</b>			
Exec. Orçamental	56 923,43				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
<b>Receitas Orçamentais</b>		<b>102 760,28</b>	<b>Despesas Orçamentais</b>		<b>159 286,64</b>
Correntes	102 360,28		Correntes	79 383,07	
Capital	400,00		Capital	79 903,57	
<b>Operações Tesouraria</b>		<b>0,00</b>	<b>Operações Tesouraria</b>		<b>0,00</b>
			<b>Saldo Ger. Seguinte</b>		<b>397,07</b>
			Exec. Orçamental	397,07	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
<b>TOTAL</b>		<b>159 683,71</b>	<b>TOTAL</b>		<b>159 683,71</b>

**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 período de 1 de Janeiro a 17 de Outubro de 2021.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
<b>RECEITAS</b>	<b>245 228,35 €</b>	<b>102 760,28 €</b>	<b>41,9%</b>
Receitas Correntes	244 228,35 €	102 360,28 €	
01 Impostos Diretos	5 220,00 €	3 579,99 €	69%
04 Taxas, multas e outras penalidades	550,00 €	445,00 €	81%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	
06 Transferências correntes	238 456,35 €	98 335,29 €	41%
08 Outras Receitas Corrente	1,00 €	- €	0%
Receitas Capital	1 000,00 €	400,00 €	40%
09 Venda de bens de investimento	1 000,00 €	400,00 €	40%

## 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 99,6% da receita arrecadada no período em análise.

Com 68,6% de execução e o valor de 3 579,99€, 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 445€ e 80,9% 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, obtendo até à data de análise uma execução de 41,3% e o valor recebido de 98 335,29€

### RECEITA CAPITAL

No período compreendido entre 1 de Janeiro de 17 de Outubro de 2021, as receitas de capital totalizaram o valor de 400€, sendo estas responsáveis por 0,4% das receitas.



# RELATÓRIO DE GESTÃO

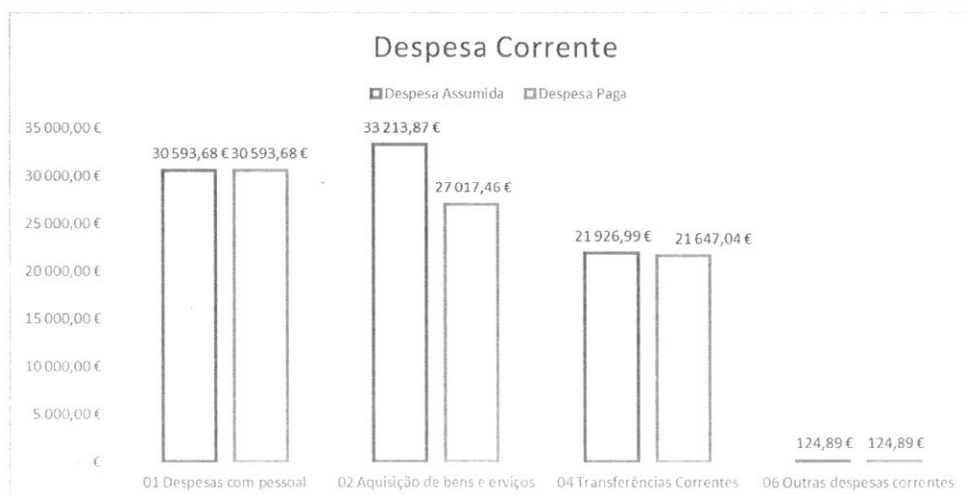
## Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

### DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 52,8%, correspondendo a 66% de despesas correntes e 34% de despesas de capital.

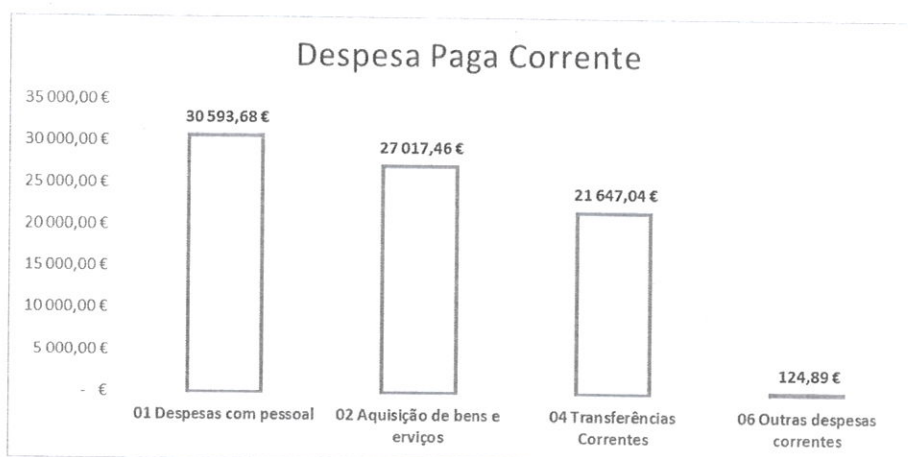
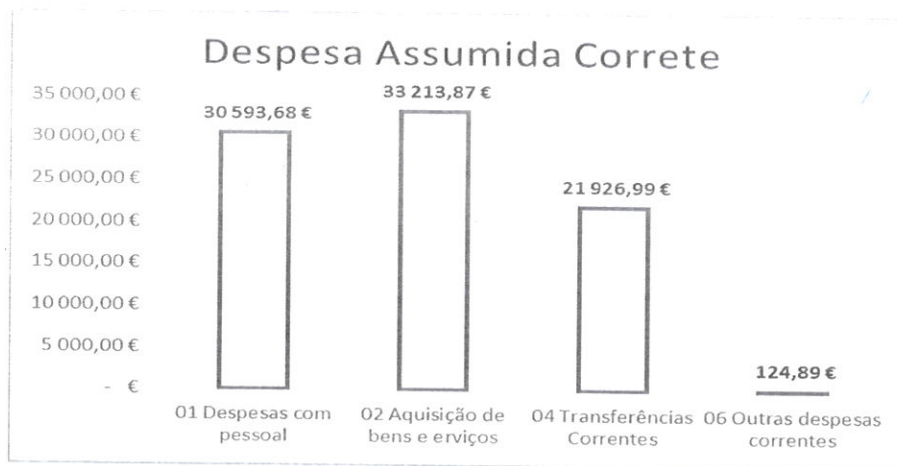
Capítulos	Previsão (a)	Despesa Assumida (d)	Execução (b)	Compromissos por Pagar (C)	% Execução (b)/(a)
<b>DESPESAS</b>	<b>301 940,78 €</b>	<b>175 017,09 €</b>	<b>159 286,64 €</b>	<b>15 730,45 €</b>	<b>53%</b>
Despesas Correntes	110 640,87 €	85 859,43 €	79 383,07 €	6 476,36 €	
01 Despesas com pessoal	40 302,00 €	30 593,68 €	30 593,68 €	- €	76%
02 Aquisição de bens e erviços	44 063,87 €	33 213,87 €	27 017,46 €	6 196,41 €	61%
04 Transferências Correntes	25 975,00 €	21 926,99 €	21 647,04 €	279,95 €	83%
06 Outras despesas correntes	300,00 €	124,89 €	124,89 €	- €	42%
Despesas de Capital	191 299,91 €	89 157,66 €	79 903,57 €	9 254,09 €	42%
07 Aquisição de bens de capital	191 299,91 €	89 157,66 €	79 903,57 €	9 254,09 €	42%

### DESPESA CORRENTE



# RELATÓRIO DE GESTÃO

## Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 30 593,68€, 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 33 213,87€, sendo que 27 017,46€ encontra-se paga, resultando assim uma execução de 61,3%. 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 83,3% de execução, o valor pago de 21 647,04€ e ainda o valor de 279,95€ de despesa assumida e não liquidada. Estas despesas são referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas, religiosas e recreativa desta Freguesia. Ainda estão contemplados aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais,

# RELATÓRIO DE GESTÃO

## Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

nomeadamente o seguro de acidentes de trabalho, a TSU e do diferencial remuneratório pago pela entidade promotora.

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (124,89€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

### DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, a despesa comprometida é de 88 627,16€ sendo que 79 903,57€ encontra-se liquidada e 9 254,09€ é despesa por liquidar. O grau de execução das despesas de capital é de 41,8%.

Despesas de Capital	
Ampliação do Salão Paroquial	43 483,52 €
Habitacões - DRH	11 358,53 €
Construção do Estaleiro JF	10 639,59 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	4 860,71 €
Parque de Merendas Junto ao Estaleiro	2 148,80 €
Construção do Núcleo Museológico	2 031,32 €
Equipamento Administrativo	1 899,24 €
Beneficiação da Sede	1 505,11 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	919,93 €
Equipamento Informático	535,87 €
Ferramentas e Utensílios	492,63 €
<b>TOTAL</b>	<b>79 875,25 €</b>





## RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

---

### *Grau de cobertura global da receita total*

Receita Total/Despesa Total	
Receita	102 760,28 €
Despesa	159 286,64 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>65%</b>

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no período em análise as receitas não foram suficientes para cobrir as despesas, sendo o seu recurso ao saldo da gerência anterior.

### *Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente*

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	102 360,28 €
Despesa	79 383,07 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>129%</b>

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 29%.

### *Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal*

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	31 065,00 €
Despesa	32 695,45 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>105%</b>

O Fundo de Financiamento de Freguesias não foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, verifica-se que estes gastos ultrapassam em 5%.

## SALDO DA GERÊNCIA

---

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 397,07€, está dividido que transitará para a gerência seguinte:

3  
1

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
**Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada**

<b>SALDO DE GERÊNCIA</b>	
Saldo da Gerência Anterior	56 923,43 €
Operações Orçamentais	56 923,43 €
Operações de Tesouraria	- €
<b>Total da Receitas</b>	<b>102 760,28 €</b>
<b>Total da Despesa</b>	<b>159 286,64 €</b>
<b>Saldo para a Gerência Seguinte</b>	<b>397,07 €</b>
Operações Orçamentais	397,07 €
Operações de Tesouraria	- €

A 17 de outubro de 2021, o valor de 397,07€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiio:

394,05€ na Caixa de Crédito Agrícola Mútua dos Açores;

3,02€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

O Executivo da Junta de Freguesia de Ginetes

Paulo Feres

Luísa Aguiar

Ricardo Manuel Pereira