
Relatório de Gestão

Fecho de Contas Intercalares 17/10/2021 a 31/12/2021

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	5
DESPESA CORRENTE	6
DESPESA CAPITAL	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS	9
SALDO DA GERÊNCIA	10

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 17 de Outubro e 31 de Dezembro 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 17,6%, enquanto as despesas registam uma execução de 10%. Isto corresponde a um montante de 43 101,28€ de receita cobrada e 30 618,08€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 12 880,27€. Importa referir que 10 000,00€ do saldo de conta de gerência são referente a protocolo de gestão com a Direção Regional da Habitação.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo da gerência anterior		397,07			
Execução orçamental	397,07				
Operações de tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		43 101,28	Despesas Orçamentais		30 618,08
Correntes	42 901,28		Correntes	27 361,77	
Capital	200,00		Capital	3 256,31	
Operações de tesouraria		0,00	Operações de tesouraria		0,00
			Saldo para a gerência seguinte		12 880,27
			Execução orçamental	12 880,27	
			Operações de tesouraria	0,00	
TOTAL		43 498,35	TOTAL		43 498,35

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 17 de Outubro a 31 de Dezembro de 2021.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	245 228,35 €	43 101,28 €	17,6%
Receitas Correntes	244 228,35 €	42 901,28 €	
01 Impostos Diretos	5 220,00 €	1 659,72 €	32%
04 Taxas, multas e outras penalidades	550,00 €	100,00 €	18%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	
06 Transferências correntes	238 456,35 €	41 141,56 €	17%
08 Outras Receitas Corrente	1,00 €	- €	0%
Receitas Capital	1 000,00 €	200,00 €	20%
09 Venda de bens de investimento	1 000,00 €	200,00 €	20%

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 99,5% da receita arrecadada no período em análise.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

Com o valor recadado de 1 659,72€, 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 100,00€. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia, nomeadamente com a emissão de atestados, licenças e taxas de exumação e inumação.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Ginetes, neste capítulo foi arrecado o valor de 41 141,56€. Este valor está dividido pela Administração central (F.F.F. 10 360,00€), da Administração Regional (GRA 13 160,00€) e da Administração Local (CMPDL 17 621,56€).

RECEITA CAPITAL

No período compreendido entre 17 de Outubro e 31 de Dezembro de 2021, as receitas de capital totalizaram o valor de 200€, que resultaram da venda de um ossário.

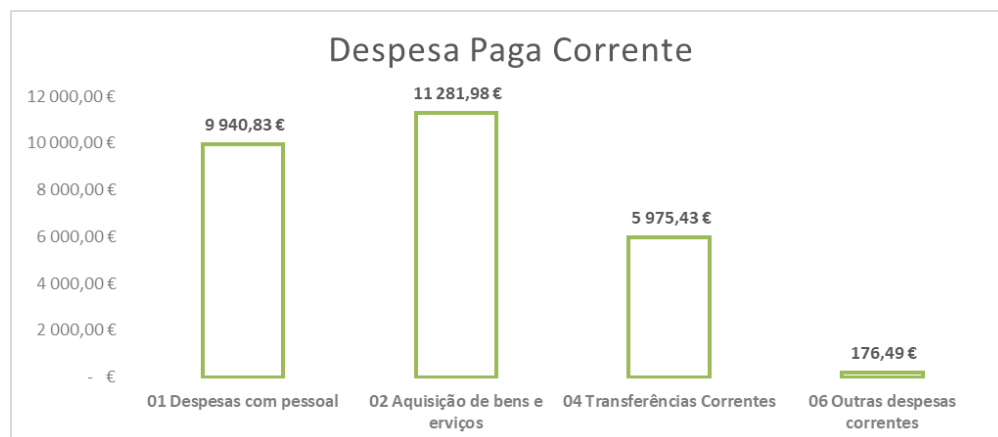
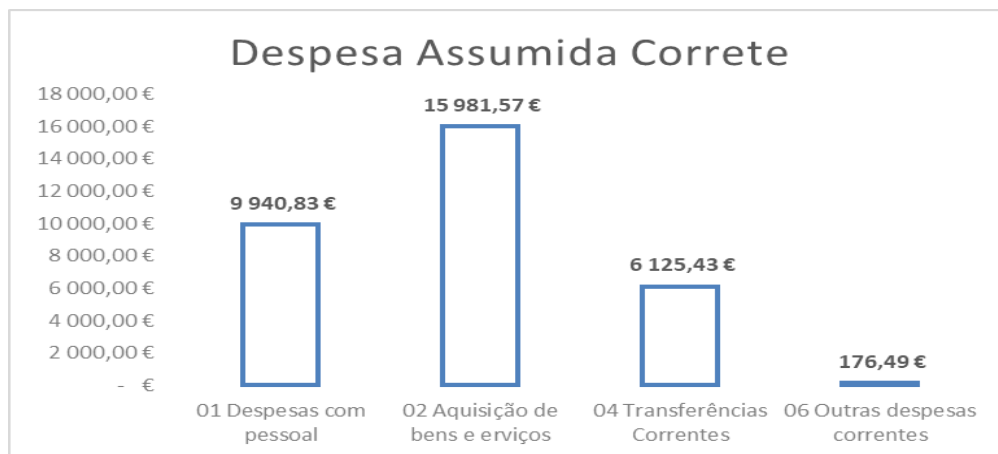
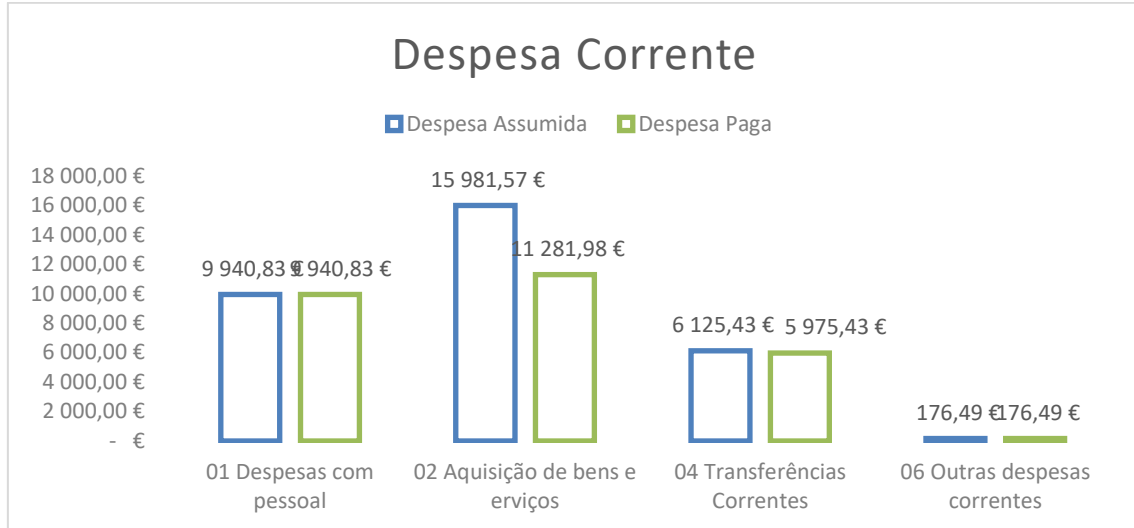
DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 10%, correspondendo a 89% de despesas correntes e 11% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Despesa Assumida (d)	Execução (b)	Compromissos por Pagar (C)	% Execução (b)/(a)
DESPEASAS	304 649,78 €	44 504,06 €	30 631,04 €	13 873,02 €	10%
Despesas Correntes	113 202,87 €	32 224,32 €	27 374,73 €	4 849,59 €	
01 Despesas com pessoal	40 141,00 €	9 940,83 €	9 940,83 €	- €	25%
02 Aquisição de bens e serviços	44 121,87 €	15 981,57 €	11 281,98 €	4 699,59 €	26%
04 Transferências Correntes	28 570,00 €	6 125,43 €	5 975,43 €	150,00 €	21%
06 Outras despesas correntes	370,00 €	176,49 €	176,49 €	- €	48%
Despesas de Capital	191 446,91 €	12 279,74 €	3 256,31 €	9 023,43 €	2%
07 Aquisição de bens de capital	191 446,91 €	12 279,74 €	3 256,31 €	9 023,43 €	2%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

DESPESA CORRENTE



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 9 940,00€, 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 15981,57€, sendo que 11 281,57€ encontra-se paga, resultando assim uma execução de 26%. Estas despesa são responsáveis pelo funcionamento diário da Autarquia e pelo desenvolvimento das atividades inscritas no plano de atividades da Freguesia de Ginetes.

Aquisição de Bens	
	Total
Gasóleo	2 238,40 €
Limpeza e higiene	557,69 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	586,09 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	53,29 €
Vestuário e Artigos Pessoais	18,50 €
Material de escritório	387,29 €
Prémios, condecorações e ofertas	155,14 €
Ferramentas e utensílios	454,38 €
Artigos honoríficos e de decoração	272,68 €
Outros bens	255,17 €
TOTAL	4 978,63 €

Aquisição de Serviços	
	Total
Encargos das instalações	978,73 €
Conservação de bens	1 003,76 €
Comunicações	419,47 €
Transportes	40,00 €
Seguros	223,85 €
Estudos pareceres e consultadoria	470,00 €
Publicidade	23,23 €
Assistência técnica	696,68 €
Outros trabalhos especializados	146,91 €
Outros serviços	1 600,00 €
TOTAL	5 602,63 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

As despesas com transferências correntes assumem o valor pago de 5 975,43€ e ainda o valor de 150,00€ 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, 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 (176,49€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito e com a retenção da receita oriunda do IMI.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, a despesa comprometida é de 12 279,74€ sendo que 3 256,31€ encontra-se liquidada e 9 023,43€ é despesa por liquidar.

Despesas de Capital	
Habitações - DRH	1 828,46 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	550,73 €
Ampliação do Salão Paroquial	334,79 €
Ferramentas e Utensílios	267,65 €
Construção do Estaleiro JF	214,98 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	59,70 €
TOTAL	3 256,31 €



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	43 101,28 €
Despesa	30 631,04 €
Grau de Cobertura	141%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no período em análise as receitas foram suficientes para cobrir as despesas.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	42 901,28 €
Despesa	27 374,73 €
Grau de Cobertura	157%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 57%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	10 360,00 €
Despesa	9 940,83 €
Grau de Cobertura	96%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, dando utilizado 96% desta receita para fazer fase a despesas com o pessoal.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas com o saldo da gerência de 1 de Janeiro a 17 de Outubro, resultou um saldo de gerência de 12 867,31€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	397,07 €
Operações Orçamentais	397,07 €
Operações de Tesouraria	- €
Total da Receitas	43 101,28 €
Total da Despesa	30 631,04 €
Saldo para a Gerência Seguinte	12 867,31 €
Operações Orçamentais	12 867,31 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2021, o valor de 12 867,31€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de manei:

12 876,75€ na Caixa de Crédito Agrícola Mútua dos Açores;

3,52€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

O Executivo da Junta de Freguesia de Ginetes
