

Relatório de Gestão 2022

Junta Freguesia de Ginetes - PDL



PONTA DELGADA ABRIL DE 2022

© CIS Gestão Consultadoria Contabilidade ©



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	10
Conclusão	11

Introdução

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de novembro, é, nos termos do artigo 2.º, de aplicação obrigatória a todos os serviços e organismos da administração local que não tenham natureza, forma e designação de empresa e às entidades públicas reclassificadas bem como, a todas as entidades que legalmente estejam obrigadas à aplicação do referencial contabilístico das autarquias. No caso particular das entidades do Subsetor da Administração Local, o sistema passou a ser obrigatório a partir de 1 de janeiro de 2020. Contudo, a partir de 1 de Janeiro de 2022, as entidades tiveram de adotar o SNC-AP, remetendo às entidades competentes as peças de relato exigidas nos termos do SNC-AP.

Neste contexto, e dando 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 2022, onde é espelhada 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 90,5%, enquanto as despesas registam uma execução de 86,4%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 205 654,68€ e 207 623,85€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 10 911,10€.

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		12 880,27			
Exec. Orçamental	12 880,27				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		205 654,68	Despesas Orçamentais		207 623,85
Correntes	204 854,68		Correntes	122 284,71	
Capital	800,00		Capital	85 339,14	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		0,00
			Saldo Ger. Seguinte		10 911,10
			Exec. Orçamental	10 911,10	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		218 534,95	TOTAL		218 534,95

Receita

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2022.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	227 322,74 €	205 654,68 €	90,5%
Receitas Correntes	226 322,74 €	204 854,68 €	91%
01 Impostos Diretos	5 450,00 €	5 451,26 €	100%
04 Taxas, multas e outras penalidades	1 815,00 €	1 632,00 €	90%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	
06 Transferências correntes	218 155,74 €	196 931,82 €	90%
08 Outras receitas correntes	901,00 €	839,60 €	93%
Receitas Capital	1 000,00 €	800,00 €	80%
09 Venda de bens de investimento	1 000,00 €	800,00 €	80%

As receitas correntes têm uma função muito importante na gestão financeira da Autarquia, permite o financiamento de uma série de despesas fixas e obrigatórias.

Receita Corrente

Estas receitas são responsáveis por 99,6% da receita arrecadada em 2022.



Com 100% de execução e o valor de 5 451,26€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto de prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades registaram o valor de 1 632,00€. 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 53 166,00€) responsáveis por 27%, da Administração Regional (GRA 68 452,88€) responsável por 35%, da Administração Local (CMPDL 70 495,46€) responsável por 36% e de Empresas Privadas (CTT 4 817,48€) responsáveis por 2%, este capítulo da receita regista 89,9% de execução.

As outras receitas correntes com o valor recebido de 839,60€ refere-se a reembolso de fornecedor, estorno de seguros e subsídio de mobilidade.

Receita Capital

No ano de 2022 as receitas de capital totalizaram o valor de 800,00€ e uma execução 0,4%.

Estas receitas resultaram único-exclusivamente da venda de ossários.

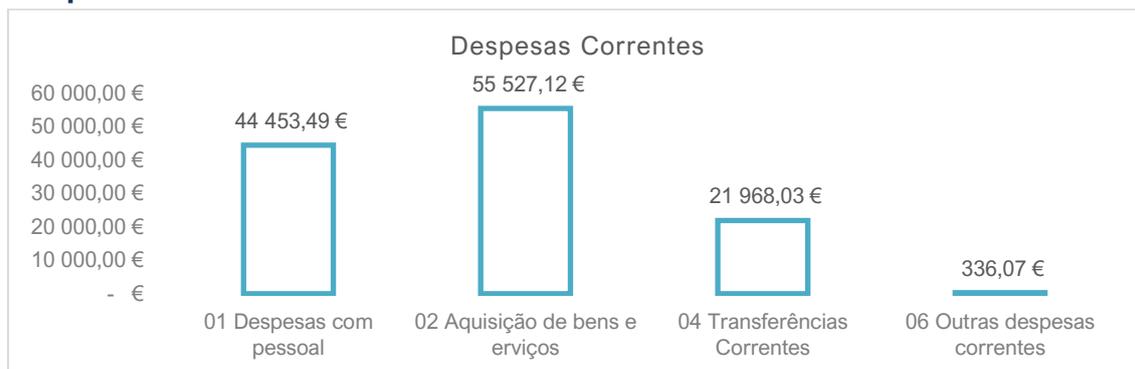


Despesa

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 86,4%, correspondendo a 59% de despesas correntes e 41% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	240 203,01 €	207 623,85 €	86,4%
Despesas Correntes	138 013,18 €	122 284,71 €	59%
01 Despesas com pessoal	46 343,00 €	44 453,49 €	96%
02 Aquisição de bens e erviços	67 880,18 €	55 527,12 €	82%
04 Transferências Correntes	23 440,00 €	21 968,03 €	94%
06 Outras despesas correntes	350,00 €	336,07 €	96%
Despesas de Capital	102 189,83 €	85 339,14 €	41%
07 Aquisição de bens de capital	102 189,83 €	85 339,14 €	84%

Despesa Corrente



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 44 453,49€, neste grupo de despesas são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo. Também são responsáveis pelo pagamento do vencimento, abonos, subsídios de férias e de Natal, TSU e o Seguro de acidentes de trabalho dos funcionários desta Junta de Freguesia. Importa referenciar que o Senhor Presidente exerceu as suas funções em regime de meio tempo. O gasto com esta remuneração é suportada pelo Orçamento de Estado, como estipulado na Lei n.º 69/2021, de 20 de outubro.

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 55 527,12€ e são responsáveis 45% da despesa corrente paga.

Aquisição de Bens	
Gasóleo	8 106,31 €
Outros - Óleos	22,20 €
Munições, explosivos e artificios	540,00 €
Limpeza e higiene	1 229,97 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	6 465,13 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	888,31 €
Material de escritório	929,84 €
Produtos químicos e farmacêuticos	31,91 €
Outro material - Peças	184,54 €
Prémios, condecorações e ofertas	1 524,77 €
Ferramentas e utensílios	130,20 €
Artigos honoríficos e de decoração	794,60 €
Material de Educação Cultura e Recreio	1 536,28 €
Outros bens	2 152,43 €
TOTAL	24 536,49 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	3 721,00 €
Conservação de bens	6 313,62 €
Comunicações	1 132,80 €
Transportes	871,74 €
Seguros	3 787,52 €
Deslocações estadas	1 021,84 €
Estudos pareceres e consultadoria	2 024,98 €
Formação	200,00 €
Publicidade	660,68 €
Vigilância e segurança	125,60 €
Assistência técnica	1 616,32 €
Outros trabalhos especializados	786,53 €
Outros serviços	8 728,00 €
TOTAL	30 990,63 €

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 representam com 11% do total de despesa. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais (SEI, Estagiar e PROSA), nomeadamente o pagamento do diferencial remuneratório, o seguro de acidentes de trabalho e a Taxa Única Social (TSU), e os apoios atribuídos a Entidades de cariz social, religioso, desportivo e recreativo.

1.1.1. *Administração geral / Medidas Covis-19 – 31,91€.*

2.1.1. *Ensino não superior – 250,00€.*

2.3.1. – *Ação Social / Programas Ocupacionais – 16 603,96€:*

- Apoio a Famílias – 244,97€
- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 652,22€;
- Taxa Social Única – 11 981,77€;
- Diferencial remuneratório – 1 725,00€.

2.5.2. *Desporto, recreio e lazer – Atividades culturais, desportivas e recreativas – 15 860,33€.*

2.5.3. - *Outras Atividades Cívicas e Religiosa - Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – 1 978,18€.*

Com menor valor despendido são as outras despesas correntes, estas totalizam o valor de 336,07€ e uma representação na despesa de 0,2%. Estas despesas referem-se a despesas com as instituições de crédito, impostos retidos sobre receitas da Autarquia exemplo disso são as retenções do IMI.

Despesa Capital

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 85 339,14€ representado 41% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Apoio à Habitação Degrada	66 067,57 €
Beneficiação da Sede	7 775,13 €
Ampliação e Requalificação do Salão Paroquial	3 515,64 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sarjetas e Vias	2 124,58 €
Equipamento Informático	1 849,23 €
Equipamento Administrativo	1 351,80 €
Manutenção de Parques, Jardins e zonas Verdes	1 263,29 €
Software Informático	941,00 €
Ferramentas e Utensílios	450,90 €
TOTAL	85 339,14 €



Rácios Orçamentais e Financeiros

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	205 654,68 €
Despesa	207 623,85 €
Grau de Cobertura	99%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2022 as receitas não foram suficientes para cobrir as despesas. Deste modo, houve a necessidade de recorrer ao saldo da grência anterior no valor de 1 969,17€.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	204 854,68 €
Despesa	122 284,71 €
Grau de Cobertura	168%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 68%.

Relatório de Gestão 2022

Freguesia de Ginetes | Ponta Delgada

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	53 166,00 €
Despesa	44 453,49 €
Grau de Cobertura	84%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Verifica-se que desta receita foram utilizados 84% para fazer fase a pagamento de despesas com pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	204 854,68 €
Despesa Correntes	122 284,71 €
Diferença	82 569,97 €
Receitas de Capital	800,00 €
Despesas de Capital	85 339,14 €
Diferença	- 84 539,14 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 84 539,14€.

Saldo da Gerência

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 42 970,05€ que transitará para a gerência seguinte:

Saldo de Gerência	
Saldo da Gerência Anterior	12 880,27 €
Operações Orçamentais	12 880,27 €
Operações de Tesouraria	- €
Total da Receitas	205 654,68 €
Total da Despesa	207 623,85 €
Saldo para a Gerência Seguinte	10 911,10 €
Operações Orçamentais	10 911,10 €
Operações de Tesouraria	

A 31 de Dezembro de 2022, o valor de 10 911,10€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiio:

10 907,56€ na Caixa de Crédito Agrícola Mutua;

3,54€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

Conclusão

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2022, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Ginetes cumpre em 168% 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 ano económico, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

Órgão Executivo da Freguesia de Ginetes
