

XEP.
A
Eulália Amaro

2021

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Remédios - PDL

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Remédios | Ponta Delgada

J.P.
Eulália Amador

ÍNDICE

ÍNDICE.....	2
INTRODUÇÃO.....	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	4
RECEITA.....	4
RECEITA CORRENTE.....	5
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

INTRODUÇÃO

Em cumprimento do estipulado no 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 ou ano económico de 2021.

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.

JED.
F
Eulália Soares

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Remédios | 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 99,1%, enquanto as despesas registam uma execução de 80,3%. Isto corresponde a um montante 111 223,21€ de receita cobrada e de 101 454,58€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 23 785,18€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		14 016,55			
Exec. Orçamental	14 016,55				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		111 223,21	Despesas Orçamentais		101 454,58
Correntes	111 223,21		Correntes	65 027,27	
Capital	0,00		Capital	36 427,31	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		0,00
			Saldo Ger. Seguinte		23 785,18
			Exec. Orçamental	23 785,18	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		125 239,76	TOTAL		125 239,76

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2021.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	112 348,49 €	111 223,21 €	99,0%
Receitas Correntes	112 198,49 €	111 223,21 €	
01 Impostos Diretos	1 224,00 €	1 458,96 €	119%
04 Taxas, multas e outras penalidades	20,00 €	- €	0%
05 Rendimentos da propriedade	1 201,00 €	1 200,00 €	100%
06 Transferências correntes	108 346,25 €	107 157,01 €	99%
08 Outras receitas correntes	1 407,24 €	1 407,24 €	100%
Receitas Capital	150,00 €	- €	0%
09 Venda de bens de investimento	150,00 €	- €	0%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Remédios | Ponta Delgada

J.C.
Eulália Amal

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 2021.

Com 119% de execução e o valor de 1 458,96€, foram registadas as receitas do IML, onde 50% são referentes ao imposto prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

Os rendimentos da propriedade, são contabilizadas das receitas com a cedência de espaço Posto de Análises Clínicas, totalizando o valor de 1 200,00€ e uma execução de 100%

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Remédios. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 33 223,00€) responsáveis por 31%, da Administração Regional (GRA 14 784,55€) responsável por 14% e da Administração Local (CMPDL 59 149,46€) responsável por 55%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

No que respeita a outras receitas correntes, foi registado o valor de 1 407,24€ que se refere ao pagamento de sinistro no polidesportivo por parte da seguradora.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2021 não se registaram receitas de capital.

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 80%, correspondendo a 64% de despesas correntes e 36% de despesas de capital.



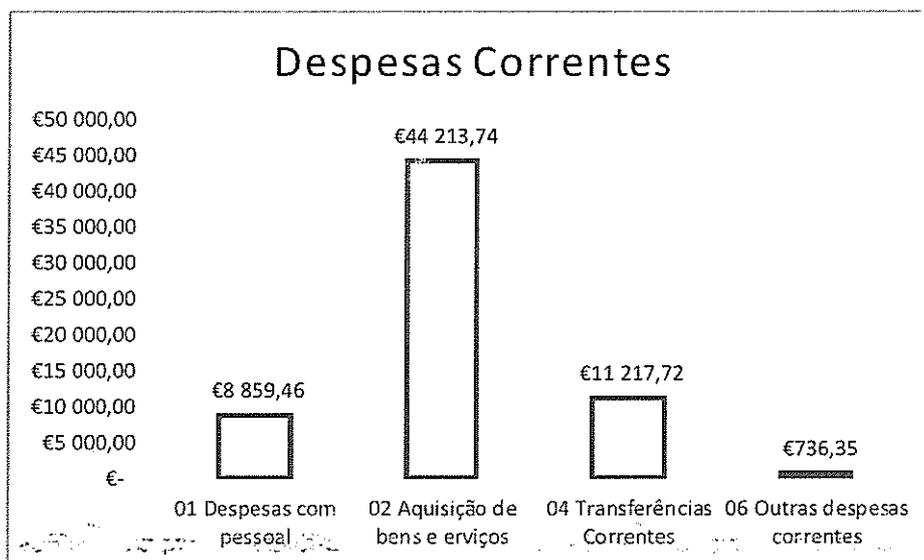
 Estelita Amara

RELATÓRIO DE GESTÃO
 Freguesia de Remédios | Ponta Delgada

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	126 365,04 €	101 454,58 €	80%
Despesas Correntes	86 531,25 €	65 027,27 €	
01 Despesas com pessoal	8 984,00 €	8 859,46 €	99%
02 Aquisição de bens e erviços	64 047,25 €	44 213,74 €	69%
04 Transferências Correntes	12 600,00 €	11 217,72 €	39%
06 Outras despesas correntes	900,00 €	736,35 €	82%
Despesas de Capital	39 833,79 €	36 427,31 €	91%
07 Aquisição de bens de capital	39 833,79 €	36 427,31 €	91%

DESPESA CORRENTE

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 8 859,46€ e são responsáveis por 9% do total da despesa de 2021. Neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo.



FAP
Eulásc
Amacoi

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia do Remédios | Ponta Delgada

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 44 213,74€ e são responsáveis pela maior despesa paga, apresentando 44% do total de despesa paga no ano em análise.

Aquisição de Bens	
	Total
Gasolina	148,93 €
Gasóleo	2 880,42 €
Outros - Óleos	7,70 €
Limpeza e higiene	430,49 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	1 218,64 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	194,96 €
Vestuário e artigos pessoais	8,00 €
Material de escritório	759,82 €
Produtos químicos e farmacêuticos	113,43 €
Produtos vendidos nas farmácias	602,19 €
Outro material - Peças	70,67 €
Prémios, condecorações e ofertas	110,24 €
Material de educação cultura e recreio	985,92 €
Outros bens	2 024,86 €
TOTAL	9 556,27 €

Aquisição de Serviços	
	Total
Encargos das instalações	5 399,22 €
Conservação de bens	892,08 €
Comunicações	1 279,51 €
Seguros	1 750,82 €
Estudos pareceres e consultadoria	1 732,56 €
Publicidade	171,68 €
Assistência técnica	348,48 €
Outros trabalhos especializados	439,54 €
Outros serviços	22 643,58 €
TOTAL	34 657,47 €

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

HCP
Estácio Amarel

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Remédios | Ponta Delgada

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2021 as atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais, não foram realizadas na sua totalidade devido ao estado pandémico:

- Medidas de Combate à Covid-19 – 1 526,51€;
- Ação Social - Programas Ocupacionais – 7 775,80€;
- Preservação do meio ambiente e conservação da Natureza – 18 869,79€;
- Outras Atividades Cívicas e Religiosas – Apoio a Entidades - 3 735,14€.

As despesas com transferências correntes registam 89% de execução e o valor pago de 11 217,72€, estas despesas são referentes à atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa, e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais.

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (736,35€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito e como a retenção da receita do IMI.

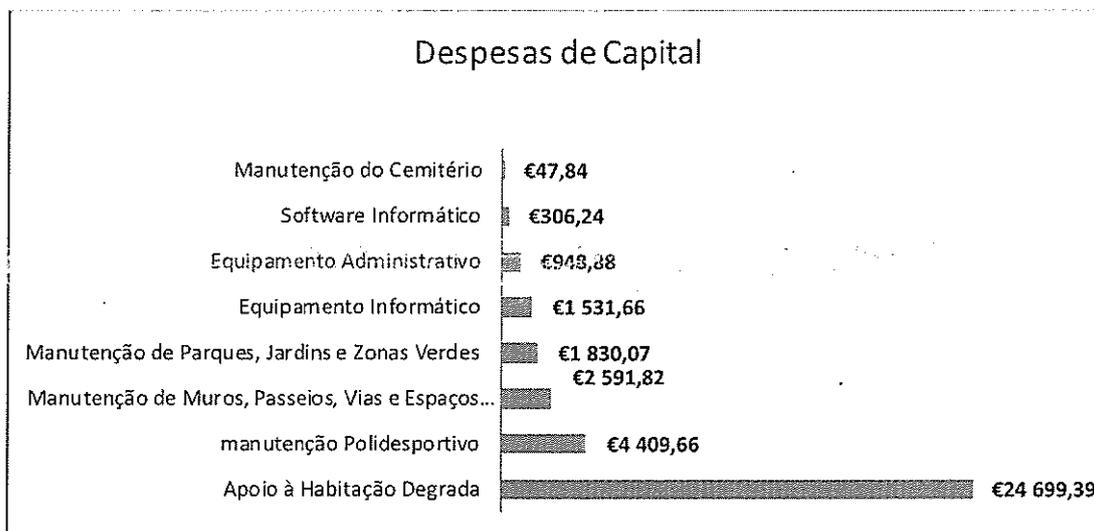
DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 36 427,31€ representado 36% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Apoio à Habitação Degrada	24 699,39 €
manutenção Polidesportivo	4 409,66 €
Manutenção de Muros, Passeios, Vias e Espaços Públicos	2 591,82 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	1 830,07 €
Equipamento Informático	1 531,66 €
Equipamento Administrativo	948,88 €
Software Informático	306,24 €
Manutenção do Cemitério	47,84 €
TOTAL	36 365,56 €

JEP.
RP
EulGiacomoni

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Remédios | Ponta Delgada



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	111 223,21 €
Despesa	101 454,58 €
Grau de Cobertura	110%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2021 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas, havendo um excedente 10%

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	111 223,21 €
Despesa	65 027,27 €
Grau de Cobertura	171%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 71%.

JPO
FJ
Eulália Amador

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Remédios | Ponta Delgada

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	33 223,00 €
Despesa	9 211,23 €
Grau de Cobertura	28%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Desta receita só foi utilizado 29% para fazer fase a despesas de pessoal

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	111 223,21 €
Despesa Correntes	65 027,27 €
Diferença	46 195,94 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	36 427,31 €
Diferença	- 36 427,31 €

Atendo que a Junta de Freguesia de Remédios não obteve receitas de capital no ano de 2021, as receitas correntes foram responsáveis pela cobertura total das despesas, deste modo, verifica-se que houve uma poupança de despesa corrente para fazer fase a investimento no valor de 36 427,31€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 23 785,18€.

Saldo da Gerência Anterior	14 016,55 €
Operações Orçamentais	14 016,55 €
Operações de Tesouraria	- €
Total da Receitas	111 223,21 €
Total da Despesa	101 454,58 €
Saldo para a Gerência Seguinte	23 785,18 €
Operações Orçamentais	23 785,18 €
Operações de Tesouraria	- €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Remédios | Ponta Delgada

HEO

EA

Eulália Amaro

A 31 de Dezembro de 2021, o valor de 23 785,18€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

- 23 779,21€ na Caixa Geral de Depósitos;
- 5,97€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2021, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Remédios cumpre em 171% 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 Remédios espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste período em análise, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

Órgão Executivo da Freguesia de Remédios

Josua Brandão Ernesto

Amonte Paivão Soares

Eulália Novo Amaro