

2019

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Arrifes



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO.....	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	4
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	5
RECEITA CAPITAL.....	6
DESPESA	6
DESPESA CORRENTE.....	6
PLANO DE ATIVIDADES.....	8
DESPESA CAPITAL.....	9
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS.....	10
SALDO DA GERÊNCIA	11
CONCLUSÃO.....	12

INTRODUÇÃO

Em cumprimento do estipulado no ponto 3 do Plano Oficial de Contas das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo 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 o ano económico de 2019.

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.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | 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 95,9%, enquanto que as despesas registam uma execução de 87,2%. Isto corresponde a um montante 352 381,09€ de receita cobrada e 328 567,40€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 33 225,32€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	11 383,32		
Exec. Orçamental	9 411,63		
Exec. Oper. Tesouraria	1 971,69		
Receitas Orçamentais	352 381,09	Despesas Orçamentais	328 567,40
Correntes	342 381,09	Correntes	279 846,72
Capital	10 000,00	Capital	48 720,68
Operações Tesouraria	6 661,04	Operações Tesouraria	7 257,77
		Saldo Ger. Seguinte	34 600,28
		Exec. Orçamental	33 225,32
		Exec. Oper. Tesouraria	1 374,96
TOTAL	370 425,45	TOTAL	370 425,45

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2019.

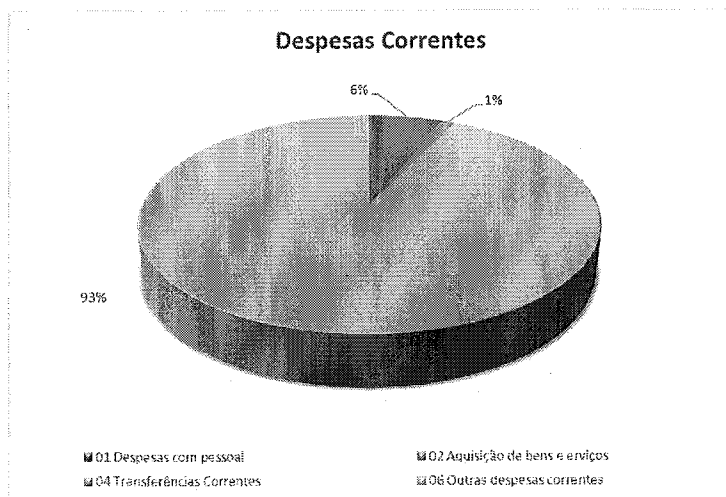
Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	367 411,20 €	352 381,09 €	99,8%
Receitas Correntes	355 061,20 €	342 381,09 €	
01 Impostos Diretos	20 657,00 €	20 657,50 €	100%
04 Taxas, multas e outras penalidades	3 692,00 €	3 695,50 €	100%
05 Rendimentos da propriedade	305,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	328 302,20 €	315 913,22 €	96%
07 Venda de Bens e Serviços Corrente	5,00 €	- €	0%
08 Outras Receitas Corrente	2 100,00 €	2 114,87 €	101%
Receitas Capital	12 350,00 €	10 000,00 €	
09 Venda de bens de investimento	12 350,00 €	10 000,00 €	81%

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

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 97% da receita arrecadada em 2019.

Com 100% de execução e o valor de 20 657,50€, 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 3 695,50€ e 100% de Execução. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia.

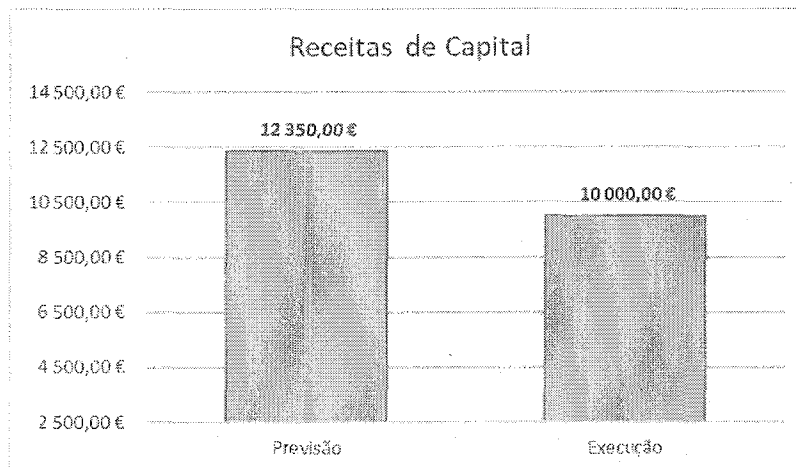
As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Arrifes. Estas estão divididas por Empresas Públicas (CTT 3 408,60€) responsáveis por 1% das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 94 763,00€) responsáveis por 30%, da Administração Regional (GRA 82 080,72€) responsável por 26% e da Administração Local (CMPDL 135 660,90€) responsável por 43%, este capítulo da receita regista 96% de execução.

Não atingindo os 101% de execução, regista as outras receitas correntes no valor de 2 114,87€. Nesta rubrica estão enquadradas as receitas das empresas que participaram na Feira Agrícola 2019 e da participação desta Freguesia com uma marcha mas Sanjoaninas 2019.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

RECEITA CAPITAL

No ano de 2019, as receitas de capital foram únicas exclusivas da venda de côvados totalizando o valor de 10 000,00€ e uma execução de 81% de execução.



DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 87,2%, correspondendo a 85% de despesas correntes e 15% de despesas de capital.

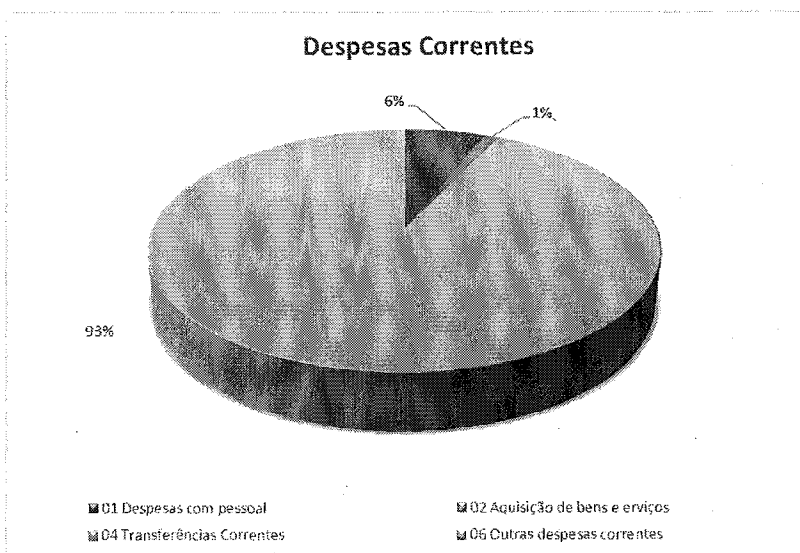
Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	376 822,83 €	328 567,40 €	87%
Despesas Correntes	280 831,83 €	279 846,72 €	
01 Despesas com pessoal	71 981,00 €	71 184,98 €	99%
02 Aquisição de bens e serviços	158 524,83 €	158 494,04 €	100%
04 Transferências Correntes	50 176,00 €	50 167,70 €	100%
06 Outras despesas correntes	150,00 €	- €	0%
Despesas de Capital	95 991,00 €	48 720,68 €	
07 Aquisição de bens de capital	95 991,00 €	48 720,68 €	51%

DESPESA CORRENTE

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 71 184,98€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Executivo e Deliberativo. Também são responsáveis pelo pagamento dos vencimentos, abonos, subsídios de férias, Natal, TSU e os Seguros de acidentes de trabalho dos funcionários desta Junta de Freguesia.



As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 71 184,98€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 57% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	686,54 €	686,54 €	- €
Gasóleo	3 863,33 €	3 863,33 €	- €
Outros - Óleos	197,63 €	197,63 €	- €
Limpeza e higiene	1 505,68 €	400,68 €	1 105,00 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	13 936,08 €	532,00 €	13 404,08 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	14 343,47 €	1 107,78 €	13 235,69 €
Vestuário e Artigos Pessoais	2 772,34 €	2 772,34 €	- €
Material de escritório	984,55 €	984,55 €	- €
Produtos vendidos nas farmácias	24,90 €	24,90 €	
Prémios, condecorações e ofertas	2 476,43 €	285,44 €	2 190,99 €
Ferramentas e utensílios	3 836,13 €	3 836,13 €	- €
Artigos honoríficos e de decoração	1 075,28 €	1 075,28 €	- €
Material de Educação Cultura e Recreio	5 605,44 €	2 303,22 €	3 302,22 €
Outros bens	11 580,71 €	7 600,56 €	3 980,15 €
TOTAL	62 888,51 €	25 670,38 €	37 218,13 €
%		41%	59%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Aquisição de Serviços			
	Total	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	13 582,36 €	13 582,36 €	- €
Conservação de bens	8 053,73 €	8 053,73 €	- €
Locação de Outros Bens	4 236,44 €	4 236,44 €	- €
Comunicações	1 763,59 €	1 763,59 €	- €
Transportes	7 468,90 €	426,85 €	7 042,05 €
Seguros	6 990,21 €	528,14 €	6 462,07 €
Deslocações e Estadas	3 700,47 €	2 080,00 €	1 620,47 €
Estudos pareceres e consultadoria	12 684,99 €	8 407,49 €	4 277,50 €
Publicidade	8 439,37 €	153,40 €	8 285,97 €
Vigilância e Segurança	7 740,51 €	7 740,51 €	- €
Assistência técnica	1 975,27 €	1 975,27 €	- €
Outros trabalhos especializados	3,20 €	3,20 €	
Outros serviços	18 966,49 €	3 606,50 €	15 359,99 €
TOTAL	95 605,53 €	52 557,48 €	43 048,05 €
%		55%	45%

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

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2019 foram desenvolvidas das atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais:

1.1.1. – Administração Geral:

- Projeto PRORURAL + Promoção da Freguesia – 4 277,50€;

2.3.2. – Ação Social:

- Programas Ocupacionais – 36 996,97€;

2.5.2. – Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos:

- Apoio às forças vivas da Freguesia – 19 512,80€;
- Promoção, divulgação da cultura, desporto e tradições – 62 643,78€;

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas:

- Atividades intergeracionais – 6 882,83€;

As despesas com transferências correntes, com 100% de execução e o valor pago de 50 167,70€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa,

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais e à devolução de um protocolo que não foi executado. No que respeita aos gastos com pessoal dos programas ocupacionais foram gastos 18 312,70€ com a TSU e 12 222,20€ com o diferencial salarial da responsabilidade da entidade promotora.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte		
ISSA - Programas Ocupacionais	01. 04060201	18 312,70 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	12 222,20 €
Agrupamento 433 - Arrifes	01. 0560206	1 000,00 €
Águia Clube Desportivo	01. 040701	8 750,00 €
Arrifes Kickboxing Clube	01. 040701	3 000,00 €
Associação de Ténis de Mesa da Ilha de São Miguel	01. 040701	500,00 €
Associação Juvenil 'Black Panthers'	01. 040701	100,00 €
Ateneu de Patinagem Artística Micaelense	01. 040701	80,00 €
CAT'L Casa do Povo de Arrifes	01. 040701	120,00 €
Enf' In Tuna	01. 040701	200,00 €
Escola Básica Integrada de Arrifes	01. 040701	200,00 €
Escola Secundária Domingos Rebelo	01. 040701	100,00 €
Gonçalo Oliveira Rodrigues	01. 040701	1 180,00 €
Grupo de Amigos da Pediatria do Hospital de PD	01. 040701	75,00 €
Grupo Desportivo da Casa do Povo de Arrifes	01. 040701	2 000,00 €
Núcleo Sportinguista de São Miguel	01. 040701	500,00 €
Semejantendências, Lda	01. 040701	327,80 €
A Transporte		50 167,70 €

DESPESA CAPITAL

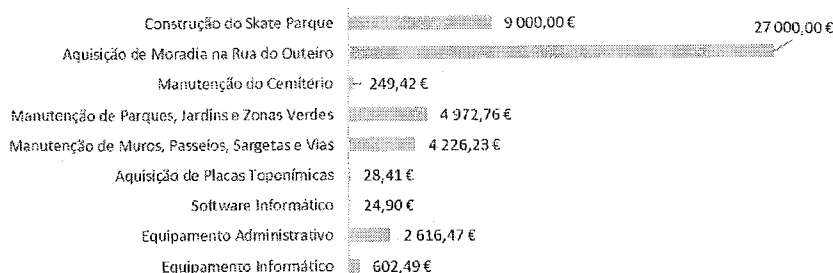
Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 78 116,89€ representado 21% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	602,49 €
Equipamento Administrativo	2 616,47 €
Software Informático	24,90 €
Aquisição de Placas Toponímicas	28,41 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	4 226,23 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	4 972,76 €
Manutenção do Cemitério	249,42 €
Aquisição de Moradia na Rua do Outeiro	27 000,00 €
Construção do Skate Parque	9 000,00 €
TOTAL	48 720,68 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Despesas de Capital



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	352 381,09 €
Despesa	328 567,40 €
Grau de Cobertura	107%

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, sendo mesmo superiores em 7%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	342 381,09 €
Despesa	279 846,72 €
Grau de Cobertura	122%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 22%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	94 763,00 €
Despesa	71 184,98 €
Grau de Cobertura	75%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Foram gastos nestas despesas 75% desta receita própria do orçamento da Freguesia de Arrifes.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	342 381,09 €
Despesa Correntes	279 846,72 €
Diferença	62 534,37 €
Receitas de Capital	10 000,00 €
Despesas de Capital	48 720,68 €
Diferença	- 38 720,68 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 38 720,68€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 34 600,28€, está dividido em 33 225,32€ de Operações Orçamentais e 1 374,96€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	11 383,32 €
Operações Orçamentais	9 411,63 €
Operações de Tesouraria	1 971,69 €
Total da Receitas	352 381,09 €
Total da Despesa	328 567,40 €
Saldo para a Gerência Seguinte	34 600,28 €
Operações Orçamentais	33 225,32 €
Operações de Tesouraria	1 374,96 €

A 31 de Dezembro de 2019, o valor de 34 600,28€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

21 110,78€ no Santander Totta;

13 485,59€ na Caixa de Crédito Agrícola;

3,91€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

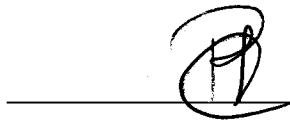
CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2019, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Arrifes cumpre em 122% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o ponto 3.1.1 do POCAL, estabelece que o orçamento deve prever os recursos necessários para cobrir todas as despesas e ainda que as receitas correntes devem ser pelo menos iguais às despesas correntes.

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 Arrifes 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 Arrifes



Francisco Teixeira

Paula Cristina Pedro Almeida Reposo

Luís Rodrigues