

2021

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Arrifes



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

ÍNDICE

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

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | 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 referente ao exercício o ano económico 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 102,7%, enquanto as despesas registam uma execução de 80,5%. Isto corresponde a um montante 327 906,34€ de receita cobrada e 297 759,73€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 80 645,34€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		50 498,73			
Exec. Orçamental	50 498,73				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		327 906,34	Despesas Orçamentais		297 759,73
Correntes	313 906,34		Correntes	253 668,59	
Capital	14 000,00		Capital	44 091,14	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		0,00
			Saldo Ger. Seguinte		80 645,34
			Exec. Orçamental	80 645,34	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		378 405,07	TOTAL		378 405,07

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

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	319 407,60 €	327 906,34 €	102,7%
Receitas Correntes	311 907,60 €	313 906,34 €	
01 Impostos Diretos	21 349,00 €	21 725,80 €	102%
04 Taxas, multas e outras penalidades	4 150,00 €	3 151,00 €	76%
05 Rendimentos da propriedade	301,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	285 606,60 €	288 876,48 €	101%
07 Venda de Bens e Serviços Corrente	1,00 €	- €	0%
08 Outras Receitas Corrente	500,00 €	153,06 €	31%
Receitas Capital	7 500,00 €	14 000,00 €	
09 Venda de bens de investimento	7 500,00 €	14 000,00 €	187%

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 96% da receita arrecadada em 2021.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Com 102% de execução e o valor arrecadado de 21 225,80€, 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 3 151,00€ e 76% 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 6 694,12€) responsáveis por 2% das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 109 021,00€ e IFAP 6 488,75€) responsáveis por 40%, da Administração Regional (GRA 10 977,76€) responsável por 4% e da Administração Local (CMPDL 155 694,85€) responsável por 54%, este capítulo da receita regista 101% de execução.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2021, as receitas de capital foram únicas exclusivas da venda de côvados totalizando o valor de 14 000,00€ e uma execução de 187% de execução.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 80,5%, correspondendo a 85% de despesas correntes e 15% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	369 906,33 €	297 759,73 €	80,5%
Despesas Correntes	313 646,33 €	253 668,59 €	
01 Despesas com pessoal	51 209,00 €	50 253,38 €	98%
02 Aquisição de bens e erviços	171 036,33 €	116 253,18 €	68%
04 Transferências Correntes	89 251,00 €	85 169,67 €	95%
06 Outras despesas correntes	2 150,00 €	1 992,36 €	93%
Despesas de Capital	56 260,00 €	44 091,14 €	
07 Aquisição de bens de capital	56 260,00 €	44 091,14 €	78%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 50 253,38€, 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, Natal, TSU e os Seguros de acidentes de trabalho dos funcionários desta Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 116 253,18€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 46% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	1 464,35 €	1 464,35 €	- €
Gasóleo	5 123,51 €	5 123,51 €	- €
Outros - Óleos	13,83 €	13,83 €	- €
Limpeza e higiene	1 957,64 €	995,41 €	962,23 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	5 271,62 €	975,18 €	4 296,44 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	7 321,70 €	- €	7 321,70 €
Vestuário e Artigos Pessoais	1 421,85 €	1 421,85 €	
Material de escritório	1 351,87 €	1 351,87 €	- €
Produtos químicos e farmacêuticos	142,08 €	- €	142,08 €
Produtos vendidos nas farmácias	229,89 €	- €	229,89 €
Prémios, condecorações e ofertas	2 051,25 €	224,00 €	1 827,25 €
Ferramentas e utensílios	1 485,70 €	1 485,70 €	- €
Artigos honoríficos e de decoração	60,02 €	60,02 €	- €
Material de Educação Cultura e Recreio	842,96 €	- €	842,96 €
Outros bens	9 193,90 €	7 952,07 €	1 241,83 €
TOTAL	37 932,17 €	21 067,79 €	16 864,38 €
%		56%	44%

Aquisição de Serviços			
	Total	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	8 281,87 €	8 281,87 €	- €
Limpeza e higiene	140,00 €		
Conservação de bens	4 266,20 €	4 266,20 €	- €
Locação de Outros Bens	- €	- €	- €
Comunicações	1 774,87 €	1 774,87 €	- €
Transportes	5 127,02 €	103,96 €	5 023,06 €
Seguros	7 778,98 €	7 778,98 €	- €
Deslocações e Estadas	- €	- €	- €
Estudos pareceres e consultadoria	5 819,66 €	5 819,66 €	- €
Publicidade	3 474,80 €	2 419,53 €	1 055,27 €
Vigilância e Segurança	2 354,76 €	2 354,76 €	- €
Assistência técnica	753,21 €	753,21 €	- €
Outros trabalhos especializados	732,00 €	732,00 €	- €
Outros serviços	37 817,64 €	27 654,36 €	10 163,28 €
TOTAL	78 321,01 €	62 079,40 €	16 241,61 €
%		79%	21%

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Estas despesa são responsáveis pelo funcionamento diário da Autarquia e pelo desenvolvimento e acompanhamento à população da Freguesia de Arrifes.

As despesas com transferências correntes, com 95% de execução e o valor pago de 85 169,67€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa da Freguesia de Arrifes. 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.

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2021 foram desenvolvidas das atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais:

1.1.1. – *Administração Geral/Medidas de Combate à Pandeia* – **1 786,24€:**

2.3.2. – *Ação Social/Programas Ocupacionais* – **118 989,92€:**

- Apoio a Famílias – 9 310,74€;
- Seguros de Acidentes de Trabalho – 7 245,90€;
- Taxa Social Única – 35 746,79€;
- Diferencial Remuneratório – 6 686,49€.

2.5.2. – *Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos* – **22 009,10€:**

- Promoção, divulgação da cultura, desporto e tradições – 19 281,24€;
- Atividades intergeracionais – 2 727,77€;

2.5.3. - *Outras Atividades Cívicas e Religiosas:*

- Apoio às Entidades da Freguesia – 45 620,01€.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 44 091,14€ representado 15% do total da despesa paga.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Despesas de Capital	
Apoio à Habitação Degradada	12 632,41 €
Equipamento Administrativo	1 694,85 €
Equipamento Informático	509,90 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	7 488,91 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	15 532,67 €
Manutenção do Cemitério	2 429,59 €
TOTAL	40 288,33 €



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	327 906,34 €
Despesa	297 759,73 €
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, sendo mesmo superiores em 10%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	313 906,34 €
Despesa	253 668,59 €
Grau de Cobertura	124%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 24%.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	109 021,00 €
Despesa	71 184,98 €
Grau de Cobertura	65%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Foram gastos nestas despesas 65% desta receita própria do orçamento da Freguesia de Arrifes.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	313 906,34 €
Despesa Correntes	253 668,59 €
Diferença	60 237,75 €
Receitas de Capital	14 000,00 €
Despesas de Capital	44 091,14 €
Diferença	- 30 091,14 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 30 091,14€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 80 645,34€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	50 498,73 €
Operações Orçamentais	50 498,73 €
Operações de Tesouraria	- €
Total da Receitas	327 906,34 €
Total da Despesa	297 759,73 €
Saldo para a Gerência Seguinte	80 645,34 €
Operações Orçamentais	80 645,34 €
Operações de Tesouraria	- €

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

A 31 de Dezembro de 2021, o valor de 80 645,34€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneio:

36 754,54€ no Santander Totta;

43 864,24€ na Caixa de Crédito Agrícola;

26,56€ 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 Arrifes cumpre em 124% 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 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

Sandra Pereira

HP

Franco Teixeira

Franco Vaz de Melo

Carla de Lencastre Bedeiros Calhaz Bassa