

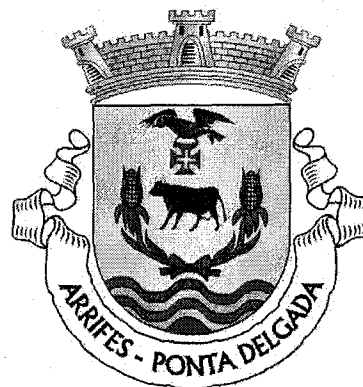
# 2020

---

## 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 .....	5
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 2020.

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 94,5%, enquanto as despesas registam uma execução de 83,7%. Isto corresponde a um montante 392 616,19€ de receita cobrada e 375 345,78€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 50 498,73€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	34 600,28		
Exec. Orçamental	33 225,32		
Exec. Oper. Tesouraria	1 374,96		
<b>Receitas Orçamentais</b>	<b>392 619,19</b>	<b>Despesas Orçamentais</b>	<b>375 345,78</b>
Correntes	378 619,19	Correntes	205 630,35
Capital	14 000,00	Capital	169 715,43
<b>Operações Tesouraria</b>	<b>4 263,40</b>	<b>Operações Tesouraria</b>	<b>5 638,36</b>
		<b>Saldo Ger. Seguinte</b>	<b>50 498,73</b>
		Exec. Orçamental	50 498,73
		Exec. Oper. Tesouraria	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>431 482,87</b>	<b>TOTAL</b>	<b>431 482,87</b>

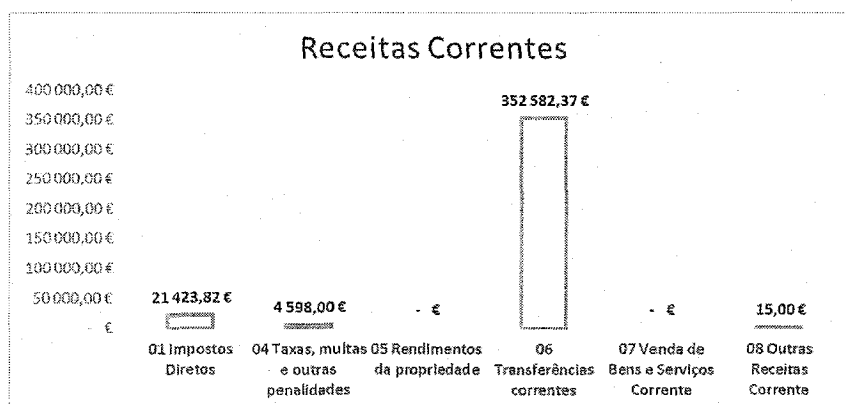
**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

**RECEITA**

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2020.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
<b>RECEITAS</b>	<b>415 453,55 €</b>	<b>392 619,19 €</b>	<b>94,5%</b>
Receitas Correntes	398 953,55 €	378 619,19 €	
01 Impostos Diretos	21 400,00 €	21 423,82 €	100%
04 Taxas, multas e outras penalidades	4 400,00 €	4 598,00 €	105%
05 Rendimentos da propriedade	305,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	372 343,55 €	352 582,37 €	95%
07 Venda de Bens e Serviços Corrente	5,00 €	- €	0%
08 Outras Receitas Corrente	500,00 €	15,00 €	3%
Receitas Capital	16 500,00 €	14 000,00 €	
09 Venda de bens de investimento	16 500,00 €	14 000,00 €	85%

**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 94,9% da receita arrecadada em 2020.

Com 101% de execução e o valor de 21 423,82€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

## RELATÓRIO DE GESTÃO

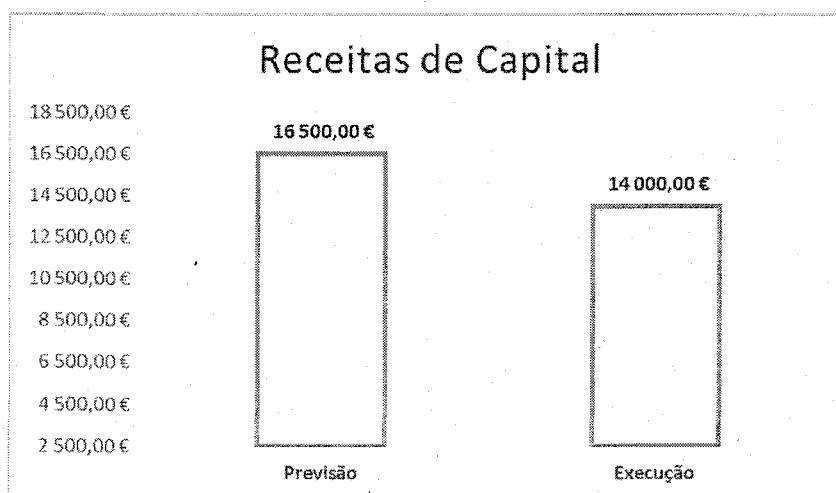
### Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

As receitas com taxas, multas e outras penalidades registaram o valor de 4 598,00€ e 104,5% 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 3 248,10€) responsáveis por 1% das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 104 383,00€) responsáveis por 29%, da Administração Regional (GRA 93 613,04€) responsável por 27% e da Administração Local (CMPDL 151 338,23€) responsável por 43%, este capítulo da receita regista 94,7% de execução.

### RECEITA CAPITAL

No ano de 2020, 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.



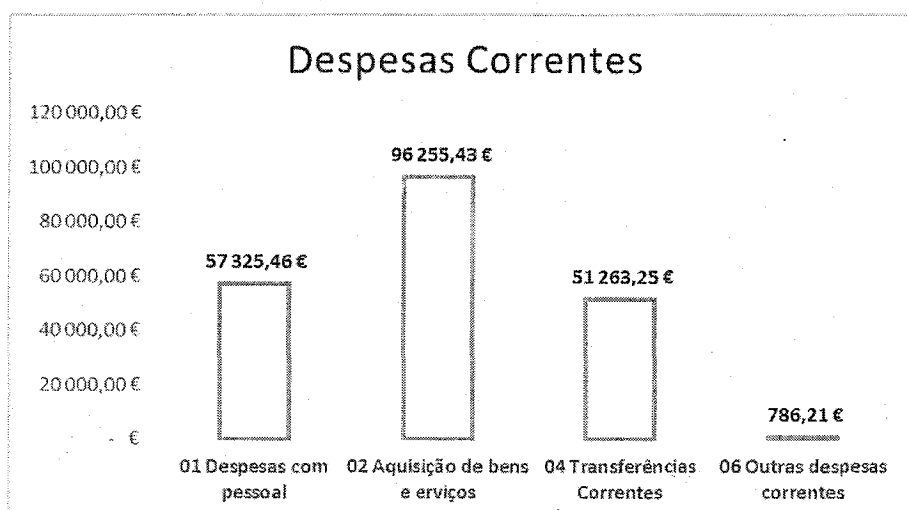
### DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 83,7%, correspondendo a 85% de despesas correntes e 15% de despesas de capital.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
<b>DESPEASAS</b>	<b>448 678,87 €</b>	<b>375 345,78 €</b>	<b>83,7%</b>
Despesas Correntes	272 123,87 €	205 630,35 €	
01 Despesas com pessoal	61 707,00 €	57 325,46 €	93%
02 Aquisição de bens e erviços	151 296,87 €	96 255,43 €	64%
04 Transferências Correntes	58 200,00 €	51 263,25 €	88%
06 Outras despesas correntes	920,00 €	786,21 €	85%
Despesas de Capital	176 555,00 €	169 715,43 €	
07 Aquisição de bens de capital	176 555,00 €	169 715,43 €	96%

**DESPESA CORRENTE**



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 57 325,46€, 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.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 96 255,43€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 26% do total de despesa paga.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

<b>Aquisição de Bens</b>			
	<b>Total</b>	<b>Orçamento</b>	<b>PPA</b>
Gasolina	1 265,00 €	1 265,00 €	- €
Gasóleo	2 736,17 €	2 736,17 €	- €
Outros - Óleos	- €	- €	- €
Limpeza e higiene	4 000,54 €	2 152,68 €	1 847,86 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	5 454,85 €	2 675,50 €	2 779,35 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	15 702,86 €	14 909,06 €	793,80 €
Vestuário e Artigos Pessoais	1 109,09 €	1 109,09 €	- €
Material de escritório	1 278,02 €	1 278,02 €	- €
Produtos vendidos nas farmácias	478,90 €	478,90 €	- €
Prémios, condecorações e ofertas	375,99 €	147,29 €	228,70 €
Ferramentas e utensílios	1 491,98 €	1 491,98 €	- €
Artigos honoríficos e de decoração	202,07 €	202,07 €	- €
Material de Educação Cultura e Recreio	1 049,56 €	- €	1 049,56 €
Outros bens	10 559,34 €	7 772,83 €	2 786,51 €
<b>TOTAL</b>	<b>45 704,37 €</b>	<b>36 218,59 €</b>	<b>9 485,78 €</b>
%		<b>79%</b>	<b>21%</b>

<b>Aquisição de Serviços</b>			
	<b>Total</b>	<b>Orçamento</b>	<b>PPA</b>
Encargos das instalações	8 580,74 €	8 580,74 €	- €
Conservação de bens	4 824,92 €	4 824,92 €	- €
Locação de Outros Bens	1 624,96 €	1 624,96 €	- €
Comunicações	1 692,40 €	1 692,40 €	- €
Transportes	875,67 €	218,33 €	657,34 €
Seguros	5 905,01 €	5 905,01 €	- €
Deslocações e Estadas	499,00 €	499,00 €	- €
Estudos pareceres e consultadoria	5 647,77 €	5 647,77 €	- €
Publicidade	2 954,61 €	1 044,30 €	1 910,31 €
Vigilância e Segurança	2 122,12 €	2 122,12 €	- €
Assistência técnica	1 469,13 €	1 469,13 €	- €
Outros trabalhos especializados	103,67 €	103,67 €	- €
Outros serviços	14 251,06 €	5 914,31 €	8 336,75 €
<b>TOTAL</b>	<b>50 551,06 €</b>	<b>39 646,66 €</b>	<b>10 904,40 €</b>
%		<b>78%</b>	<b>22%</b>

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

As despesas com transferências correntes, com 88,1% de execução e o valor pago de 51 263,25€ 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.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada

**PLANO DE ATIVIDADES**

---

No ano de 2020 foram desenvolvidas das atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais:

**2.3.2. – Ação Social/Programas Ocupacionais – 28 726,00€:**

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 5 202,92€;
- Taxa Social Única – 17 286,83€;
- Diferencial Remuneratório – 6 236,25€.

**2.5.2. – Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos:**

- Promoção, divulgação da cultura, desporto e tradições – 15 213,75€;

**2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas – 32 716,59€:**

- Atividades intergeracionais – 5 176,42€;
- Apoio às Entidades da Freguesia – 27 504,17€.

**DESPESA CAPITAL**

---

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 169 691,83€ representado 45% do total da despesa paga.

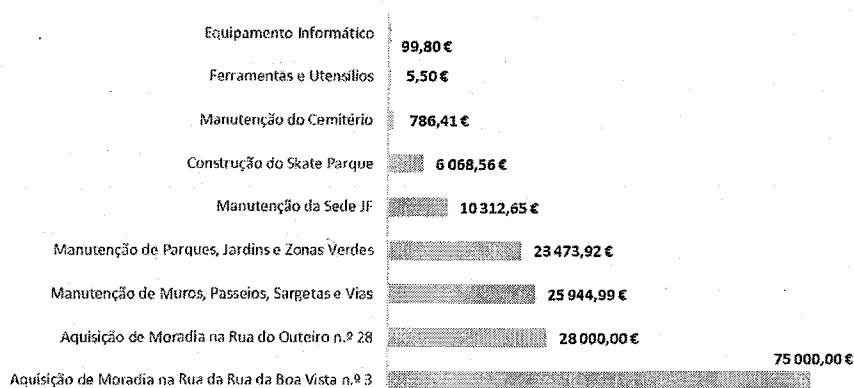
<b>Despesas de Capital</b>	
Equipamento Informático	5,50 €
Ferramentas e Utensílios	99,80 €
Manutenção do Cemitério	786,41 €
Construção do Skate Parque	6 068,56 €
Manutenção da Sede JF	10 312,65 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	23 473,92 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	25 944,99 €
Aquisição de Moradia na Rua do Outeiro n.º 28	28 000,00 €
Aquisição de Moradia na Rua da Boa Vista n.º 3	75 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>169 691,83 €</b>



## 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	392 619,19 €
Despesa	375 345,78 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>105%</b>

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2020 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas, sendo mesmo superiores em 5%.

#### *Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente*

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	378 619,19 €
Despesa	205 630,35 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>184%</b>

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 84%.

#### *Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal*

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	104 383,00 €
Despesa	71 184,98 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>68%</b>

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
**Freguesia de Arrifes | Ponta Delgada**

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Foram gastos nestas despesas 68% desta receita própria do orçamento da Freguesia de Arrifes.

*Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital*

Receita Correntes	378 619,19 €
Despesa Correntes	205 630,35 €
<b>Diferença</b>	<b>172 988,84 €</b>
Receitas de Capital	14 000,00 €
Despesas de Capital	169 715,43 €
<b>Diferença</b>	<b>-155 715,43 €</b>

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 155 715,43€.

## SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 50 498,73€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	34 600,28 €
Operações Orçamentais	33 225,32 €
Operações de Tesouraria	1 374,96 €
Total da Receitas	392 619,19 €
Total da Despesa	375 345,78 €
<b>Saldo para a Gerência Seguinte</b>	<b>50 498,73 €</b>
Operações Orçamentais	50 498,73 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2020, o valor de 50 498,73€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneiço:

7 391,71€ no Santander Totta;

43 080,57€ na Caixa de Crédito Agrícola;

26,45€ 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 2020, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Arrifes cumpre em 184% 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



Paulo Cristiano Raposo

Paulo Cristiano Raposo

Luis Rodrigues