

2020

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Fajã de Baixo



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

FAJÃ DE BAIXO, MAIO 2021

ÍNDICE

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



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 100%, enquanto as despesas registam uma execução de 74,8%. Isto corresponde a um montante 347 870,72€ de receita cobrada e de 408 079,16€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 139 261,20€.



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	199 570,54		
Exec. Orçamental	197 680,39		
Exec. Oper. Tesouraria	1 890,15		
Receitas Orçamentais	347 870,72	Despesas Orçamentais	408 079,16
Correntes	340 395,72	Correntes	110 936,50
Capital	7 475,00	Capital	297 142,66
Operações Tesouraria	2 888,24	Operações Tesouraria	2 989,14
		Saldo Ger. Seguinte	139 261,20
		Exec. Orçamental	137 471,95
		Exec. Oper. Tesouraria	1 789,25
TOTAL	550 329,50	TOTAL	550 329,50

RECEITA

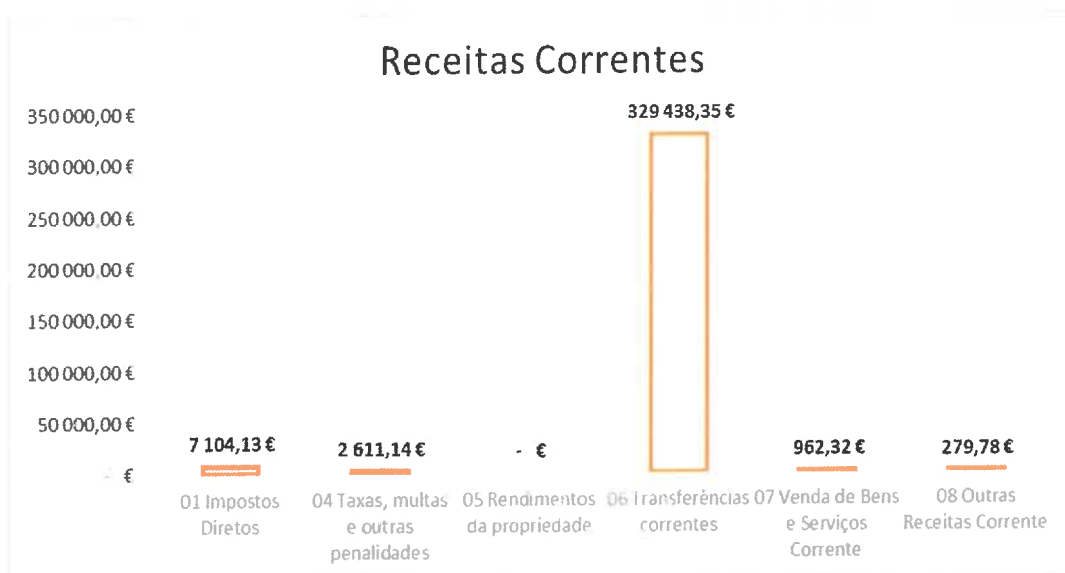
O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2020.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	347 955,27 €	347 870,72 €	100%
Receitas Correntes	343 055,27 €	340 395,72 €	
01 Impostos Diretos	6 350,00 €	7 104,13 €	112%
04 Taxas, multas e outras penalidades	3 750,00 €	2 611,14 €	70%
05 Rendimentos da propriedade	601,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	329 739,27 €	329 438,35 €	100%
07 Venda de Bens e Serviços Corrente	2 610,00 €	962,32 €	37%
08 Outras Receitas Corrente	5,00 €	279,78 €	5596%
Receitas Capital	4 900,00 €	7 475,00 €	153%
09 Venda de bens de investimento	4 900,00 €	7 475,00 €	153%

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 98% da receita arrecadada em 2020.





Com 112% de execução e o valor de 7 104,13€, 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 2 611,14€ e 70%. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia. Verifica-se uma diminuição de receita na ordem dos 48% comparativamente ao período homologado. Esta redução deve-se à isenção das taxas dos documentos emitidos por esta Autarquia no período do primeiro confinamento da pandemia.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Fajã de Baixo. Estas estão divididas por Empresas Públicas (CTT 6 299,08€) responsáveis por 3% das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 63 268,00€ e IFAP 66 220,72€) responsáveis por 39%, da Administração Regional (GRA 106 450,00€) responsável por 32% e da Administração Local (CMPDL 87 200,55€) responsável por 26%, este capítulo da receita regista 10% de execução.

A venda de bens e serviços correntes totalizando o valor de 962,32€. Estas receitas são respeitantes à venda de bens no posto dos CTT e apresentam uma execução de 37%. Este capítulo da despesa também regista menos valor arrecadado bruto do estado pandémico, a sua redução foi aproximadamente de 50%.

Excedendo o inicialmente previsto, com o valor recebido de 279,78€, Com 100% de execução, regista as outras receitas correntes, onde estão enquadradas as receitas de donativos e reembolsos de despesa.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

RECEITA CAPITAL

No ano de 2020, as receitas de capital são da venda de côvados e ossários totalizando o valor de 7 475,00€ e excedem 53% o inicialmente previsto.



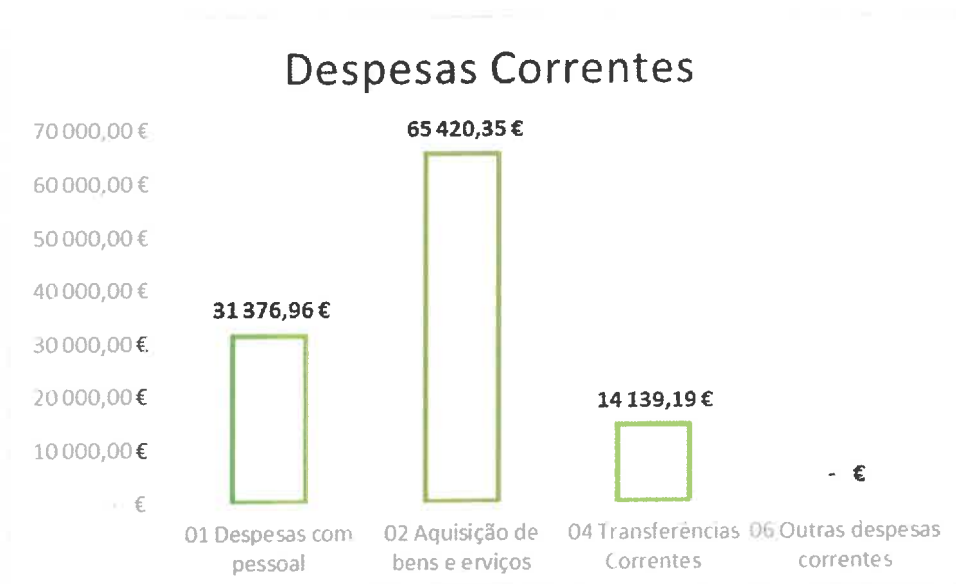
DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 74,8%, correspondendo a 27% de despesas correntes e 73% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPEASAS	545 635,66 €	408 079,16 €	74,8%
Despesas Correntes	212 470,42 €	110 936,50 €	
01 Despesas com pessoal	43 961,08 €	31 376,96 €	71%
02 Aquisição de bens e erviços	153 209,34 €	65 420,35 €	43%
04 Transferências Correntes	15 200,00 €	14 139,19 €	93%
06 Outras despesas correntes	100,00 €	- €	0%
Despesas de Capital	333 165,24 €	297 142,66 €	89%
07 Aquisição de bens de capital	333 165,24 €	297 142,66 €	89%

DESPESA CORRENTE

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 31376.96€, 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 65 420,35€ e são responsáveis por 16% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	761,48 €	761,48 €	- €
Gasóleo	2 947,87 €	1 149,69 €	1 798,18 €
Outros - Óleos	71,44 €	71,44 €	- €
Limpeza e higiene	1 141,34 €	1 141,34 €	- €
Alimentação - Refeições confeccionadas	4 807,85 €	2 452,24 €	2 355,61 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	82,12 €	82,12 €	
Vestuário e artigos pessoais	209,75 €	209,75 €	
Material de escritório	240,33 €	39,31 €	201,02 €
Produtos vendidos nas farmácias	223,75 €	223,75 €	
Prémios, condecorações e ofertas	276,85 €	95,00 €	371,85 €
Mercadorias para venda	517,09 €	517,09 €	- €
Ferramentas e utensílios	15,46 €	15,46 €	- €
Artigos honoríficos e de decoração	359,05 €	359,05 €	- €
Material de educação cultura e recreio	528,51 €	- €	528,51 €
Outros bens	9 713,11 €	4 270,67 €	5 442,44 €
TOTAL	21 896,00 €	11 198,39 €	10 697,61 €

Luís
[Signature]
[Signature]

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Aquisição de Serviços			
	Total	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	4 974,55 €	4 974,55 €	- €
Conservação de bens	3 248,10 €	3 248,10 €	- €
Locação de material de informática	96,75 €	96,75 €	- €
Locação de Outros Bens	89,79 €	89,79 €	- €
Comunicações	1 636,69 €	1 636,69 €	- €
Transportes	876,25 €	70,80 €	805,45 €
Seguros	5 598,52 €	5 289,04 €	309,48 €
Deslocações e estadas	2 305,82 €	1 700,96 €	604,86 €
Estudos pareceres e consultadoria	1 953,47 €	1 953,47 €	- €
Formação	95,00 €	95,00 €	- €
Publicidade	331,64 €	- €	331,64 €
Assistência técnica	1 155,99 €	1 155,99 €	- €
Outros trabalhos especializados	240,00 €	240,00 €	- €
Outros serviços	20 921,78 €	17 910,57 €	3 011,21 €
TOTAL	43 524,35 €	38 461,71 €	5 062,64 €

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

As despesas com transferências correntes, com 93% de execução e o valor pago de 14 139,19€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais. São considerados gastos com os programas ocupacionais a TSU e o diferencial salarial pago pela entidade promotora.

PLANO DE ATIVIDADES

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

2.3.1. – Ação Social / Programas Ocupacionais – 9 680,35€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 3 841,16€;
- Taxa Social Única – 3 262,42€;
- Diferencial remuneratório – 2 576,77€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas com o valor total de 24 017,08€:

- Apoio às forças vivas da Freguesia – 8 300,00€;
- Promoção, divulgação da cultura, desporto e tradições – 8 770,91€
- Atividades intergeracionais – 6 946,17€.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

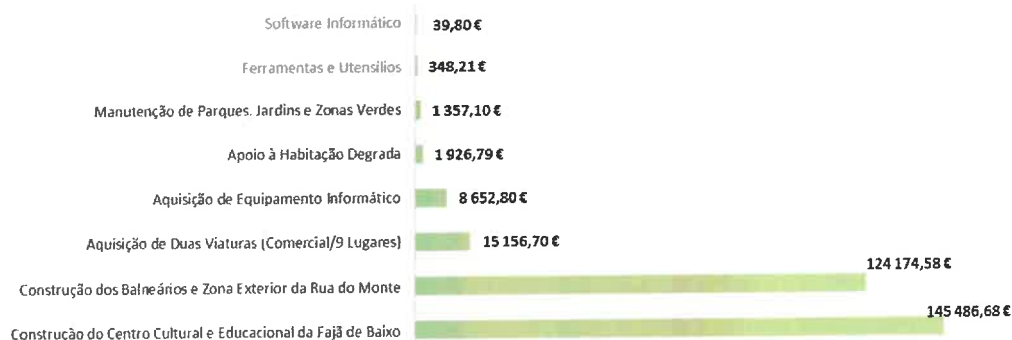
As outras despesas correntes não registaram qualquer gasto em 2020, estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 297 142,66€ representado 73% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Software Informático	39,80 €
Ferramentas e Utensílios	348,21 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	1 357,10 €
Apoio à Habitação Degrada	1 926,79 €
Aquisição de Equipamento Informático	8 652,80 €
Aquisição de Duas Viaturas (Comercial/9 Lugares)	15 156,70 €
Construção dos Balneários e Zona Exterior da Rua do Monte	124 174,58 €
Construção do Centro Cultural e Educacional da Fajã de Baixo	145 486,68 €
TOTAL	297 142,66 €

Despesas de Capital



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Receita Total/Despesa Total	
Receita	347 870,72 €
Despesa	408 079,16 €
Grau de Cobertura	85%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2020 as receitas orçamentais não foram suficientes para cobrir as despesas. Deste modo, foi utilizado 15% do Saldo da Gerência anterior no valor de 60 208,44€.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	340 395,72 €
Despesa	110 936,50 €
Grau de Cobertura	307%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, sendo utilizado apenas 33% da receita para fazer fase a despesa corrente. O grau de cobertura é de 307%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	63 268,00 €
Despesa	38 286,65 €
Grau de Cobertura	61%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, sendo utilizado desta receita 61% para fazer fase às despesas de pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	340 395,72 €
Despesa Correntes	110 936,50 €
Diferença	229 459,22 €
Receitas de Capital	7 475,00 €
Despesas de Capital	297 142,66 €
Diferença	-289 667,66 €

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento no montante de 289 667,66€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 139 261,20€, está dividido em 137 471,95€ de Operações Orçamentais e 1 789,25€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	199 570,54 €
Operações Orçamentais	197 680,39 €
Operações de Tesouraria	1 890,15 €
Total da Receitas	347 870,72 €
Total da Despesa	408 079,16 €
Saldo para a Gerência Seguinte	139 261,20 €
Operações Orçamentais	137 471,95 €
Operações de Tesouraria	1 789,25 €

A 31 de Dezembro de 2020, o valor de 139 261,20€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

139 052,92€ no Novo Banco dos Açores;

208,28€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2020, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Fajã de Baixo cumpre em 307% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o equilíbrio orçamental.

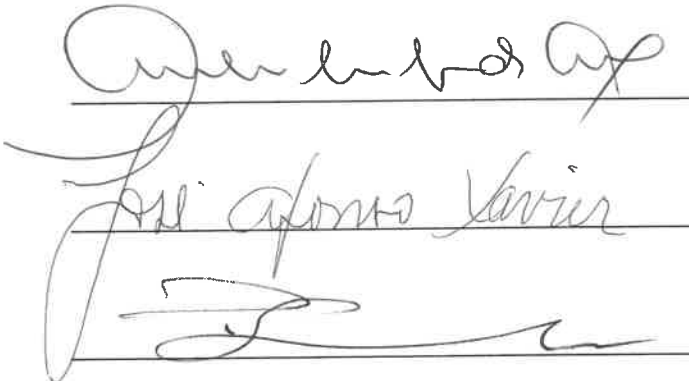
Os documentos de prestação de contas, refletem de uma forma fácil de análise toda a gestão efetuada por este Executivo no ano económico em análise.



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de Fajã de Baixo 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 Fajã de Baixo


José Afonso Xavier