

# 2018

---

## Relatório de Gestão

---

Junta Freguesia de Santo António



**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Santo António | Ponta Delgada

## ÍNDICE

---

ÍNDICE .....	2
INTRODUÇÃO .....	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	4
RECEITA .....	4
RECEITA CORRENTE .....	5
RECEITA CORRENTE .....	6
DESPESA .....	6
DESPESA CORRENTE.....	7
DESPESA CAPITAL .....	10
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS.....	11
SALDO DA GERÊNCIA .....	12
CONCLUSÃO .....	13

## 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 2018.

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 Santo António | 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 96,7%, enquanto que as despesas registam uma execução de 90,9%. Isto corresponde a um montante 150 403,98€ de receita cobrada e de 141 458,40€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 8 948,90€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
<b>Saldo Ger. Anterior</b>		<b>432,71</b>			
Exec. Orçamental	3,32				
Exec. Oper. Tesouraria	429,39				
<b>Receitas Orçamentais</b>		<b>150 403,98</b>	<b>Despesas Orçamentais</b>		<b>141 458,40</b>
Correntes	149 403,98		Correntes	104 091,24	
Capital	1 000,00		Capital	37 367,16	
<b>Operações Tesouraria</b>		<b>4 599,95</b>	<b>Operações Tesouraria</b>		<b>4 725,79</b>
			<b>Saldo Ger. Seguinte</b>		<b>9 252,45</b>
			Exec. Orçamental	8 948,90	
			Exec. Oper. Tesouraria	303,55	
<b>TOTAL</b>		<b>155 436,64</b>	<b>TOTAL</b>		<b>155 436,64</b>

## RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2018.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
**Freguesia de Santo António | Ponta Delgada**

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
<b>RECEITAS</b>	<b>155 556,20 €</b>	<b>150 403,78 €</b>	<b>97%</b>
Receitas Correntes	154 556,20 €	149 403,78 €	
01 Impostos Diretos	7 000,00 €	4 687,21 €	67%
04 Taxas, multas e outras penalidades	125,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	137 598,20 €	137 017,07 €	100%
07 Venda de bens e Serviços Correntes	9 783,00 €	7 699,50 €	79%
08 Outras receitas correntes	50,00 €	- €	0
Receitas Capital	1 000,00 €	1 000,00 €	0
09 Venda de bens de investimento	1 000,00 €	1 000,00 €	100%

As receitas correntes têm uma função muito importante na gestão financeira da Autarquia, permite o financiamento de uma série de despesas fixas e obrigatórias.

### RECEITA CORRENTE

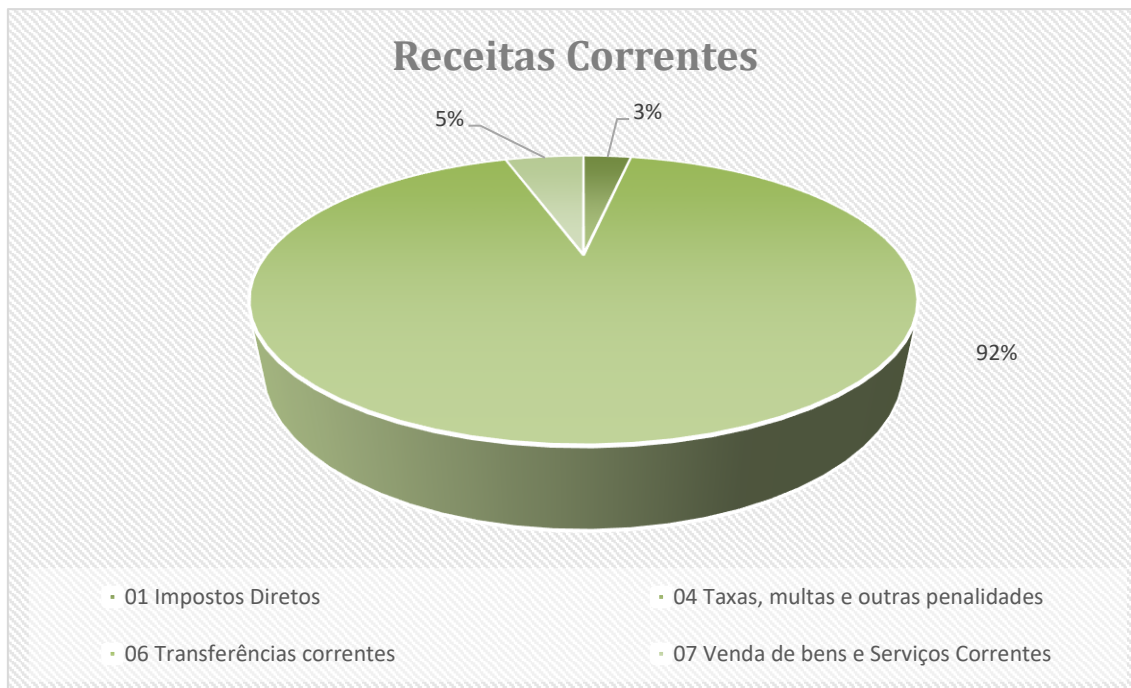
Estas receitas são responsáveis por 99% da receita arrecadada em 2018.

A rubrica de impostos diretos atingiu os 67% de execução, estas receitas são oriundas do IMI, 50% dos prédios rústicos da Freguesia de 5% dos prédios urbanos.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Santo António. Estas estão divididas pela da Administração Central (FFF 36 720,07€) responsáveis por 28% das transferências correntes, da Administração Regional (GRA 19 417,00€) responsáveis por 14% e da Administração Local (CMPD 79 127,20€) responsáveis por 58%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

As receitas com venda de bens e serviços correntes, totalizaram o valor de 7 669,50€, são provenientes da venda mensal da Vodafone e da cedência do Pavilhão Multiusos à Direção Regional do Desporto.

RELATÓRIO DE GESTÃO  
Freguesia de Santo António | Ponta Delgada



## RECEITA CORRENTE

As receitas de capital são únicas-exclusivamente da venda de côvados, estas receitas representam 1% no total das receitas de 2018. A sua execução foi de 100%.



## DESPESA

## RELATÓRIO DE GESTÃO

### Freguesia de Santo António | Ponta Delgada

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 90,9%, correspondendo a 74% de despesas correntes e 26% de despesas de capital.

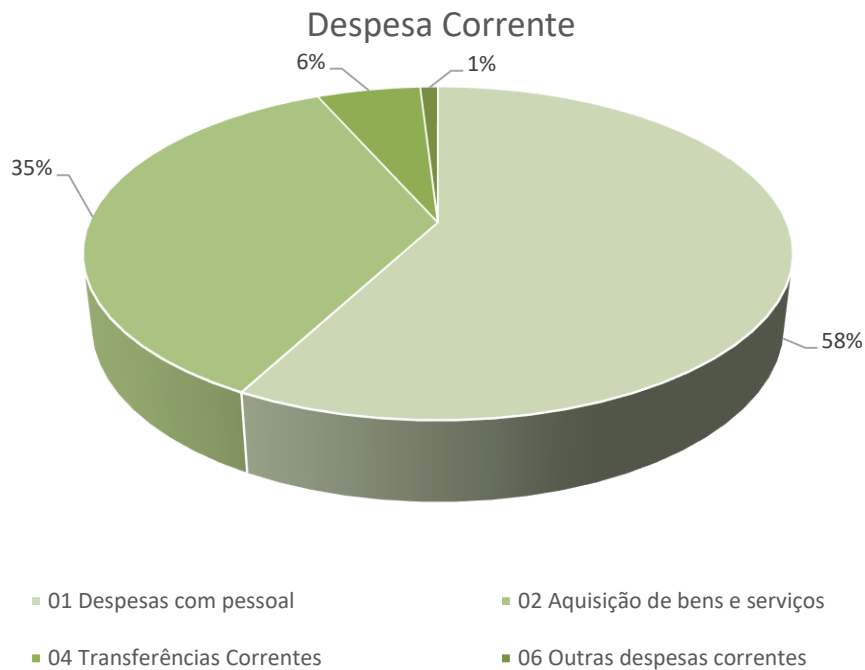
Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
<b>DESPESAS</b>	<b>155 556,20 €</b>	<b>141 458,40 €</b>	<b>91%</b>
Despesa Correntes	115 241,20 €	104 091,24 €	
01 Despesas com pessoal	60 770,00 €	60 162,58 €	99%
02 Aquisição de bens e serviços	45 982,20 €	37 061,77 €	81%
04 Transferências Correntes	7 490,00 €	5 868,70 €	78%
06 Outras despesas correntes	999,00 €	998,19 €	100%
Despesas de Capital	40 315,00 €	37 367,16 €	
07 Aquisição de bens de capital	40 315,00 €	37 367,16 €	93%

### DESPESA CORRENTE

É de salientar que as rubricas com a despesa de pessoal é de 60 162,58€, estas despesas representam 43% do total da despesa paga.

## RELATÓRIO DE GESTÃO

### Freguesia de Santo António | Ponta Delgada



Neste grupo de despesas são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão executivo e deliberativo, bem como as despesas do vencimento, os subsídios e abonos (subsídio de alimentação, férias, Natal e abono para falhas) dos funcionários da Junta de Freguesia de Santo António. Englobam também neste grupo as despesas com os encargos da entidade patronal, nomeadamente a TSU, despesas de saúde e o seguro de acidentes de trabalho dos funcionários.

Seguem-se as despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 37 061,77€, apresentando 37% do total de despesa corrente.



## RELATÓRIO DE GESTÃO

### Freguesia de Santo António | Ponta Delgada

Aquisição de Bens	
Gasolina	398,39 €
Gasóleo	2 300,27 €
Outros	147,12 €
Munições, Explosivos e Artifícios	81,89 €
Limpeza e higiene	32,63 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	4 126,55 €
Alimentação - Géneros para confeccionada	482,81 €
Material de escritório	460,45 €
Outro Material - Peças	161,61 €
Prémios, condecorações e ofertas	555,48 €
Ferramentas e utensílios	60,63 €
Material de educação, cultura e recreio	1 141,43 €
Outros bens	696,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10 645,26 €</b>

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	6 737,17 €
Conservação de bens	367,73 €
Comunicações	4 899,84 €
Transportes	221,25 €
Seguros	857,32 €
Deslocações e estadas	2 000,43 €
Estudos, pareceres e consultadoria	4 492,39 €
Publicidade	865,29 €
Assistência técnica	591,88 €
Outros Serviços Especializados	623,37 €
Outros serviços	4 759,84 €
<b>TOTAL</b>	<b>26 416,51 €</b>

As despesas com as transferências correntes, com 78% de execução e representando 4% do total das despesas pagas. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais e a atribuição de apoio às Entidades de cariz sociocultural da Freguesia.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte .....		
SSA - Programas Ocupacionais	01. 04060201	2 689,68 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	1 519,02 €
Grupo de Escuteiros 137	01. 040701	260,00 €
Mordomias do Espírito Santo	01. 040701	400,00 €
Clube Desportivo de Santo António	01. 040701	1 000,00 €
A Transporte .....		5 868.70 €

## RELATÓRIO DE GESTÃO

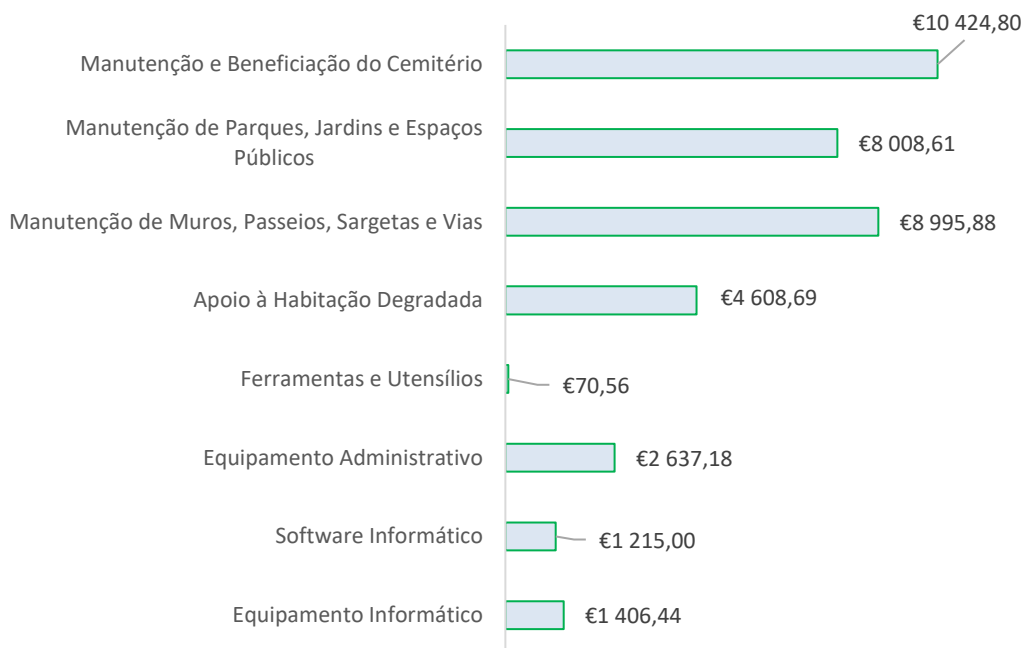
### Freguesia de Santo António | Ponta Delgada

Com menor valor despendido (998,19€), são as outras despesas correntes, representado 0,1% do total gasto em correntes, estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

### DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 37 367,16€ representado 26% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	1 406,44 €
Software Informático	1 215,00 €
Equipamento Administrativo	2 637,18 €
Ferramentas e Utensílios	70,56 €
Apoio à Habitação Degradada	4 608,69 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias	8 995,88 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos	8 008,61 €
Manutenção e Beneficiação do Cemitério	10 424,80 €
<b>TOTAL</b>	<b>37 367,16 €</b>



## RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

*Grau de cobertura global da receita total*

Receita Total/Despesa Total	
Receita	150 403,78 €
Despesa	141 458,40 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>106%</b>

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que as receitas totais cobrem as despesas totais, tendo uma margem positiva de 6%

*Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente*

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	149 403,78 €
Despesa	104 091,24 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>144%</b>

A receita corrente cobre na totalidade as receitas correntes, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento de 44%.

*Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal*

FFF /Despesas Pessoal	
FFF	36 720,07 €
Despesa	60 162,58 €
<b>Grau de Cobertura</b>	<b>61%</b>

O Fundo de Financiamento de Freguesias não foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Assim, a Junta de Freguesia de Santo António teve de recorrer aos protocolos de delegações de competências para fazer fase às despesas com o pessoal.

**RELATÓRIO DE GESTÃO**  
Freguesia de Santo António | Ponta Delgada

*Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital*

Receita Correntes	149 403,78 €
Despesa Correntes	104 091,24 €
<b>Diferença</b>	<b>45 312,54 €</b>
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	37 367,16 €
<b>Diferença</b>	<b>- 37 367,16 €</b>

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança de 45 312,54€ em despesas correntes para fazer fase a despesas de investimento.

## SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 9 252,25€, que transitará para a gerência seguinte:

<b>SALDO DE GERÊNCIA</b>	
Saldo da Gerência Anterior	<b>432,71 €</b>
Operações Orçamentais	3,32 €
Operações de Tesouraria	429,39 €
Total da Receitas	150 403,78 €
Total da Despesa	141 458,40 €
<b>Saldo para a Gerência Seguinte</b>	<b>9 252,25 €</b>
Operações Orçamentais	8 948,70 €
Operações de Tesouraria	303,55 €

## RELATÓRIO DE GESTÃO

### Freguesia de Santo António | Ponta Delgada

Este saldo está dividido em 8 948,70€ de Operações Orçamentais e 303,55€ de Operações de Tesouraria.

A 31 de Dezembro de 2018, o valor de 9 252,25€ encontrava-se distribuído entre instituições de crédito e fundo de maneio:

1 165,20€ no Santander Totta;

7 749,81€ na Caixa Geral de Depósitos;

76,29€ na Caixa de Crédito Agrícola;

261,15€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

## CONCLUSÃO

---

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2018, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Santo António cumpre em 144% 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.

Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de Santo António 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 Santo António

---

---

---