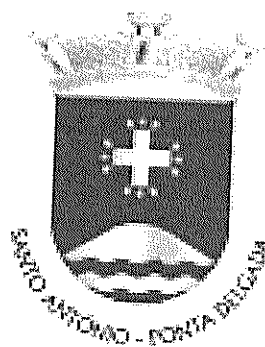


2020

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Santo António



ÍNDICE

| | |
|-----------------------------------------|----|
| <u>ÍNDICE</u> | 2 |
| <u>INTRODUÇÃO</u> | 2 |
| <u>EXECUÇÃO ORÇAMENTAL</u> | 3 |
| <u>RECEITA</u> | 3 |
| <u>RECEITA CORRENTE</u> | 4 |
| <u>RECEITA CAPITAL</u> | 5 |
| <u>DESPESA CORRENTE</u> | 6 |
| <u>DESPESA CAPITAL</u> | 8 |
| <u>RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS</u> | 9 |
| <u>SALDO DA GERÊNCIA</u> | 10 |
| <u>CONCLUSÃO</u> | 11 |

INTRODUÇÃO

Relatório de Gestão
do Município de Vila Rica - 2020

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 99,9%, enquanto as despesas registam uma execução de 66,9%. Isto corresponde a um montante 240 057,25€ de receita cobrada e de 176 785,33€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 87 188,25€.

| RECEBIMENTOS | | PAGAMENTOS | |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo Ger. Anterior | 24 251,73 | | |
| Exec. Orçamental | 23 916,33 | | |
| Exec. Oper. Tesouraria | 335,40 | | |
| Receitas Orçamentais | 240 057,25 | Despesas Orçamentais | 176 785,33 |
| Correntes | 239 507,25 | Correntes | 118 457,32 |
| Capital | 550,00 | Capital | 58 328,01 |
| Operações Tesouraria | 0,00 | Operações Tesouraria | 335,40 |
| | | Saldo Ger. Seguinte | 87 188,25 |
| | | Exec. Orçamental | 87 188,25 |
| | | Exec. Oper. Tesouraria | 0,00 |
| TOTAL | 264 308,98 | TOTAL | 264 308,98 |

RECEITA

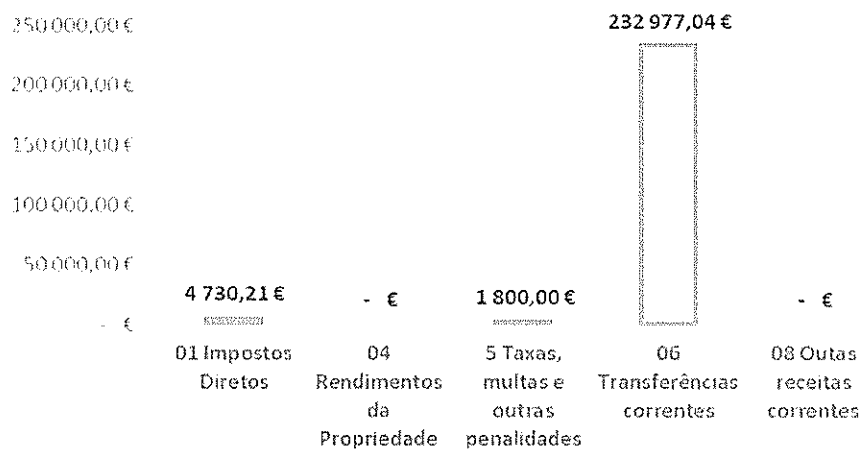
O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2020.

| Capítulos | Previsão (a) | Execução (b) | % Execução (b)/(a) |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| RECEITAS | 240 320,04 € | 240 057,25 € | 100% |
| Receitas Correntes | 239 320,04 € | 239 507,25 € | 100% |
| 01 Impostos Diretos | 4 500,00 € | 4 730,21 € | 105% |
| 04 Rendimentos da Propriedade | 40,00 € | - € | 0% |
| 5 Taxas, multas e outras penalidades | 1 801,00 € | 1 800,00 € | 100% |
| 06 Transferências correntes | 232 978,04 € | 232 977,04 € | 100% |
| 08 Outras receitas correntes | 1,00 € | - € | 0% |
| Receitas Capital | 1 000,00 € | 550,00 € | 0% |
| 09 Venda de bens de investimento | 1 000,00 € | 550,00 € | 55% |

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

Receitas Correntes



Estas receitas são responsáveis por 99,8% da receita arrecadada em 2020.

A rubrica de impostos diretos atingiu os 105% de execução e o valor de 4 730,21€, estas receitas são oriundas do IMI, 50% dos prédios rústicos da Freguesia de 5% dos prédios urbanos.

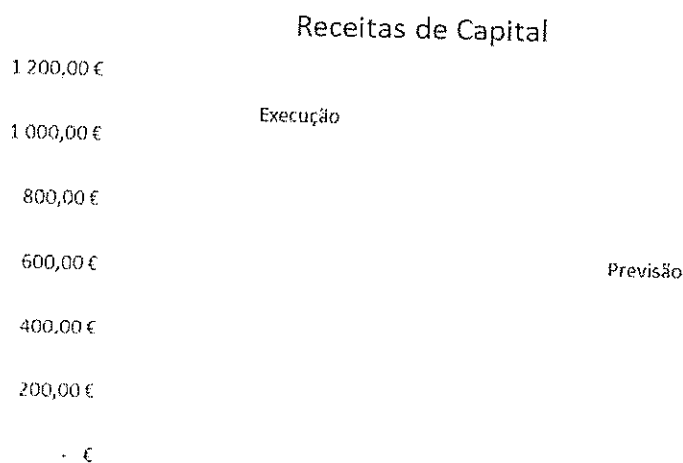
RECEITAS CORRENTES

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 45 115,00€) responsáveis por 19% das transferências correntes, da Administração Regional (GRA 100 442,21€) responsáveis por 43% e da Administração Local (CMPD 88 419,83€) responsáveis por 38%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

As receitas com venda de bens e serviços correntes, totalizaram o valor de 1 800,00€, são provenientes da venda mensal da Vodafone.

RECEITA CAPITAL

As receitas de capital são únicas-exclusivamente da venda de côvados, estas receitas representam 0,2% no total das receitas de 2020. A sua execução foi de 100%.

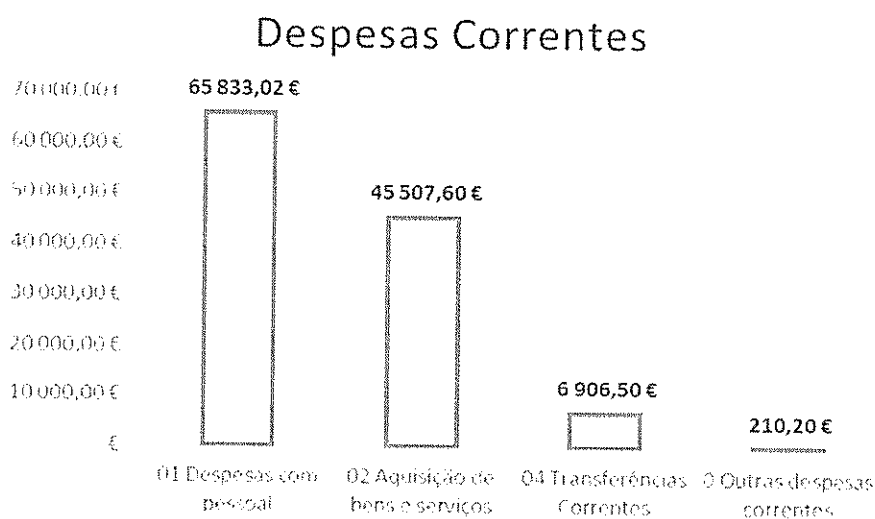


DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 66,9%, correspondendo a 67% de despesas correntes e 33% de despesas de capital.

| Capítulos | Previsão (a) | Execução (b) | % Execução (b)/(a) |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| DESPESAS | 264 236,37 € | 176 785,33 € | 67% |
| Despesa Correntes | 139 290,56 € | 118 457,32 € | |
| 01 Despesas com pessoal | 66 304,00 € | 65 833,02 € | 99% |
| 02 Aquisição de bens e serviços | 65 536,56 € | 45 507,60 € | 69% |
| 04 Transferências Correntes | 7 200,00 € | 6 906,50 € | 96% |
| 0 Outras despesas correntes | 250,00 € | 210,20 € | 84% |
| Despesas de Capital | 124 945,81 € | 58 328,01 € | |
| 07 Aquisição de bens de capital | 124 945,81 € | 58 328,01 € | 47% |

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal é o capítulo da despesa que maior valor despendido apresenta no ano de 2020. Estas despesas são responsáveis por 37% da despesa assumida e paga, totalizado o valor de 65 833,02€. Neste grupo de despesas são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão executivo e deliberativo, bem como as despesas de vencimentos, os subsídios e abonos (subsídio de alimentação, férias, Natal e abono para falhas) dos funcionários da Junta de Freguesia de Santo António. Englobam também as despesas com os encargos da entidade patronal, nomeadamente a TSU, despesas de saúde e o seguro de acidentes de trabalho dos funcionários.

Relatório de Atividades e Resultados
Relatório de Atividades e Resultados - 2020

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 45 507,60€, apresentando 26% do total de despesa corrente. Verifica-se um a diminuição de despesa neste capítulo comparativamente ao ano transato. Esta diminuição deve-se essencialmente à não realização de atividades por força da pandemia da Covid-19.

| Aquisição de Bens | |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Gasolina | 470,65 € |
| Gasóleo | 2 131,94 € |
| Outros | 152,36 € |
| Limpeza e higiene | 243,70 € |
| Alimentação - Refeições confeccionadas | 2 910,59 € |
| Alimentação - Géneros para confeccionar | 946,86 € |
| Material de escritório | 788,03 € |
| Produtos químicos e farmacêuticos | 178,85 € |
| Produtos vendidos nas farmácias | 279,03 € |
| Outro Material - Peças | 472,37 € |
| Prémios, condecorações e ofertas | 304,97 € |
| Ferramentas e utensílios | 256,97 € |
| Material de educação, cultura e recreio | 53,52 € |
| Outros bens | 2 340,50 € |
| TOTAL | 11 530,34 € |

| Aquisição de Serviços | |
|------------------------------------|--------------------|
| Encargos das instalações | 7 505,86 € |
| Conservação de bens | 659,54 € |
| Locação de material informático | - € |
| Comunicações | 3 130,85 € |
| Transportes | 390,26 € |
| Representação dos serviços | 968,32 € |
| Seguros | 304,06 € |
| Deslocações e estadas | 225,11 € |
| Estudos, pareceres e consultadoria | 4 897,00 € |
| Publicidade | 2 291,73 € |
| Assistência técnica | 354,00 € |
| Outros Serviços Especializados | 2 637,07 € |
| Outros serviços | 10 613,46 € |
| TOTAL | 33 977,26 € |

As despesas com as transferências correntes, com 95,9% de execução, representando 4% do total das despesas pagas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais e a atribuição de apoio às Entidades de cariz social, cultural, religioso, desportivo e recreativo da Freguesia.

2.3.1. – Ação Social / Programas Ocupacionais – 4 043,08€:

- Programas Ocupacionais – 1 875,89€;
- Apoio Social a Famílias – 2 167,19€.

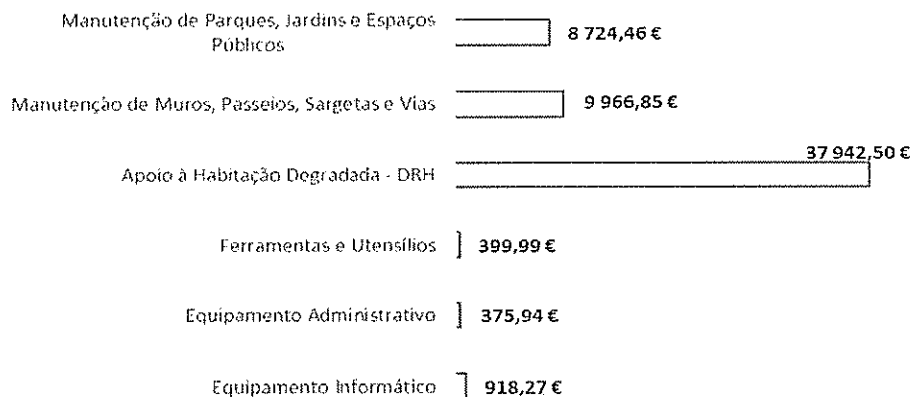
2.5.2. – Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos – 295,00€;

Com menor valor despendido (210,20€), 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 71 414,13€ representado 35% do total da despesa paga.

| Despesas de Capital | |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| Equipamento Informático | 918,27 € |
| Equipamento Administrativo | 375,94 € |
| Ferramentas e Utensílios | 399,99 € |
| Apoio à Habitação Degradada - DRH | 37 942,50 € |
| Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Vias | 9 966,85 € |
| Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Públicos | 8 724,46 € |
| TOTAL | 58 328,01 € |



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

| Receita Total/Despesa Total | |
|------------------------------------|--------------|
| Receita | 240 057,25 € |
| Despesa | 176 785,33 € |
| Grau de Cobertura | 136% |

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que as receitas totais cobrem as despesas totais, tendo excedente de 36%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

| Receita Corrente/Despesa Corrente | |
|------------------------------------------|--------------|
| Receita | 239 507,25 € |
| Despesa | 118 457,32 € |
| Grau de Cobertura | 49% |

A receita corrente cobre na totalidade as receitas correntes, onde só foram utilizados 49% da receita corrente para fazer fase a despesa corrente.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

| FFF /Despesas Pessoal | |
|------------------------------|-------------|
| FFF | 45 115,00 € |
| Despesa | 65 833,02 € |
| Grau de Cobertura | 146% |

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.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

| | |
|---------------------|----------------------|
| Receita Correntes | 239 507,25 € |
| Despesa Correntes | 118 457,32 € |
| Diferença | 121 049,93 € |
| | |
| Receitas de Capital | - € |
| Despesas de Capital | 58 328,01 € |
| Diferença | - 58 328,01 € |

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança de 58 328,01€ 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 87 188,25€, que transitará para a gerência seguinte:

| SALDO DE GERÊNCIA | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Saldo da Gerência Anterior | 24 251,73 € |
| Operações Orçamentais | 23 916,33 € |
| Operações de Tesouraria | 335,40 € |
| Total da Receitas | 240 057,25 € |
| Total da Despesa | 176 785,33 € |
| Saldo para a Gerência Seguinte | 87 188,25 € |
| Operações Orçamentais | 87 188,25 € |
| Operações de Tesouraria | - € |

A 31 de Dezembro de 2020, o valor de 87 188,25€ encontrava-se distribuído entre instituições de crédito e fundo de manei:

32 396,64€ no Santander Totta;

54 544,07€ na Caixa Geral de Depósitos;

76,29€ na Caixa de Crédito Agrícola;

171,25€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Santo António | Ponta Delgada

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2020, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Santo António cumpre em 136% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo o equilíbrio orçamental, onde prevê 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

