

2019

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Achada



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Achada | Nordeste

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	4
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	5
RECEITA CAPITAL	6
DESPESA	6
DESPESA CORRENTE	7
DESPESA CAPITAL	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS	9
SALDO DA GERÊNCIA	10
CONCLUSÃO	11

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 34.º, 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 2019.

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 100,4%, enquanto que as despesas registam uma execução de 57,7%. Isto corresponde a um montante 84 459,60€ de receita cobrada e de 68 039,82€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 50 142,26€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	33 762,48		
Exec. Orçamental	33 722,48		
Exec. Oper. Tesouraria	40,00		
Receitas Orçamentais	84 459,60	Despesas Orçamentais	68 039,82
Correntes	80 059,60	Correntes	57 923,67
Capital	4 400,00	Capital	10 116,15
Operações Tesouraria	0,00	Operações Tesouraria	0,00
		Saldo Ger. Seguinte	50 182,26
		Exec. Orçamental	50 142,26
		Exec. Oper. Tesouraria	40,00
TOTAL	118 222,08	TOTAL	118 222,08

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2019.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	84 103,24 €	84 459,60 €	100%
Receitas Correntes	79 703,24 €	80 059,60 €	
01 Impostos Diretos	900,00 €	893,93 €	99%
04 Taxas, multas e outras penalidades	50,00 €	41,00 €	82%
05 Rendimentos da propriedade	7 971,00 €	8 208,33 €	103%
06 Transferências correntes	70 782,24 €	70 916,34 €	100%
Receitas Capital	4 400,00 €	4 400,00 €	100%
09 Venda de bens de investimento	4 400,00 €	4 400,00 €	100%

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

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 85% da receita arrecadada em 2019.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia Achada, representado 84% do total da receita de 2019. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 34 032,00€ e IFAP 21 807,94€) responsáveis por 48%, da Administração Regional (GRA 2 000,00€) responsável por 3% e da Administração Local (CMN 12 942,30€) responsável por 18%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

Os rendimentos da propriedade refletem as receitas oriundas das rendas dos terrenos baldios, da renda do escritório da Empresa Carlos Arruda e do posto de atendimento da RIAC, de referenciar que esta última aumentou de 750€ (2018) para 1 000,00€ (2019), estas receitas totalizaram o valor de 70 782,24€.

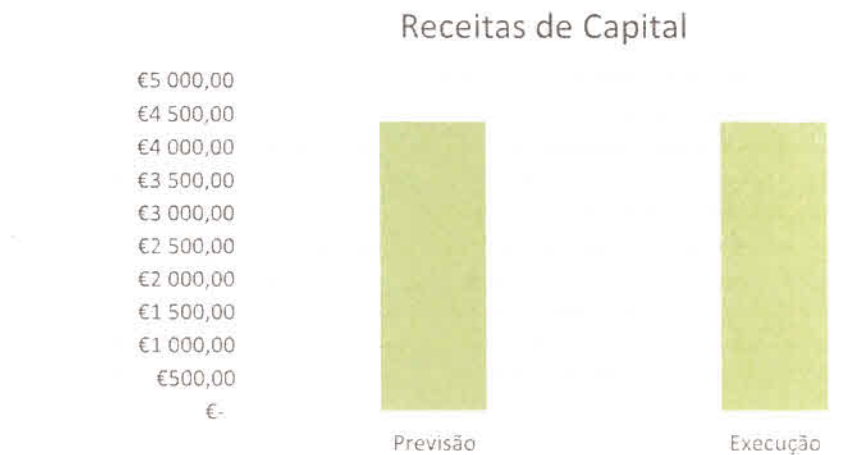
As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 41,00€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

Com 99,3% de execução e o valor de 893,93€, 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 Achada | Nordeste

RECEITA CAPITAL

No ano de 2019, as receitas de capital foram referentes à venda de côvados no valor de 3 900,00€ e da venda de viatura no valor de 500,00€.



DESPESA

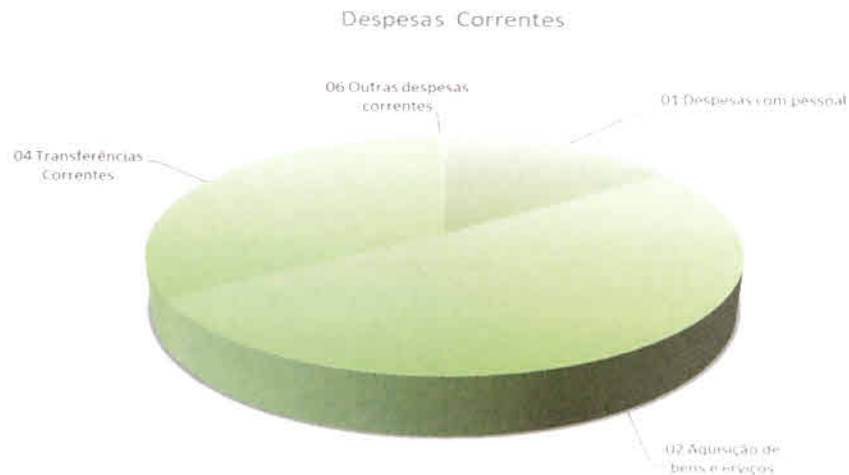
De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 57,7%, correspondendo a 85% de despesas correntes e 15% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	117 825,72 €	68 039,82 €	58%
Despesas Correntes	88 755,12 €	57 923,67 €	
01 Despesas com pessoal	8 958,00 €	8 943,90 €	100%
02 Aquisição de bens e serviços	59 897,12 €	29 499,13 €	49%
04 Transferências Correntes	19 450,00 €	19 217,28 €	99%
06 Outras despesas correntes	450,00 €	263,36 €	59%
Despesas de Capital	29 070,60 €	10 116,15 €	35%
07 Aquisição de bens de capital	29 070,60 €	10 116,15 €	35%

RELATORIO DE GESTÃO
Freguesia de Achada | Nordeste

DESPESA CORRENTE

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor é de 8 943,90€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão executivo e deliberativo.



As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 29 499,13€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 49% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens	
Gasolina	753,63 €
Gasóleo	3 631,20 €
Outros	22,07 €
Munições, Explosivos e Artifícios	300,00 €
Limpeza e higiene	467,55 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	618,21 €
Vestuário e artigos pessoais	13,06 €
Material de escritório	285,76 €
Outro material - Peças	330,18 €
Prémios, condecorações e ofertas	1 032,74 €
Ferramentas e utensílios	1 085,55 €
Artigos honoríficos e de decoração	60,00 €
Material de educação, cultura e recreio	215,94 €
Outros bens	4 439,85 €
TOTAL	13 255,74 €

RELATORIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	2 124,35 €
Conservação de bens	1 191,05 €
Locação de Outros Bens	98,00 €
Comunicações	931,14 €
Transportes	1 231,36 €
Seguros	3 272,27 €
Deslocações e Estadas	545,55 €
Estudos pareceres e consultadoria	1 917,50 €
Publicidade	2 124,00 €
Assistência técnica	200,60 €
Outros trabalhos especializados	2 607,57 €
Outros serviços	- €
TOTAL	16 243,39 €

As despesas com transferências correntes, com 99% de execução e o valor pago de 19 217,28€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa, e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte		
Instituto da Segurança Social	01. 04060201	10 868,10 €
Apoio à Natalidade	01. 04080202	1 907,18 €
Fábrica da Igreja de N ^a S ^a da Anunciação	01. 040701	2 692,00 €
Associação DES Trindade Achada	01. 040701	1 750,00 €
Achada Futebol Clube	01. 040701	2 000,00 €
A Transporte		19 217,28 €

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (263,36€) representado 0,01% do total gasto em correntes, estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

DESPESA CAPITAL

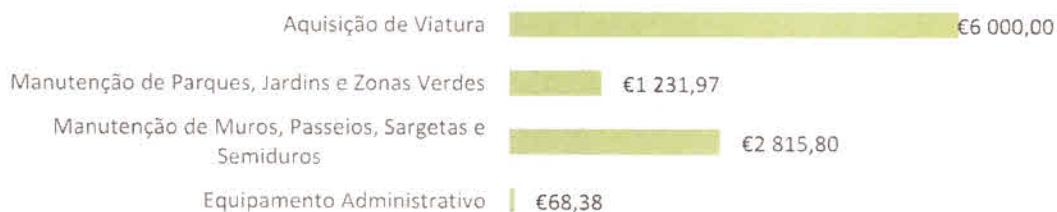
Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 10 116,15€ representado 15% do total da despesa paga.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

Despesas de Capital	
Equipamento Administrativo	68,38 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Semiduros	2 815,80 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	1 231,97 €
Aquisição de Viatura	6 000,00 €
TOTAL	10 116,15 €

Despesas de Capital



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	84 459,60 €
Despesa	68 039,82 €
Grau de Cobertura	124%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2019 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas, sendo mesmo superiores em 24%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	80 059,60 €
Despesa	57 923,67 €
Grau de Cobertura	138%

A receita corrente cobre na totalidade as receitas correntes, sendo superiores em 22 135,93€

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	34 032,00 €
Despesa	8 943,90 €
Grau de Cobertura	26%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficientes para cobrir as despesas com o pessoal, sendo apenas utilizado 26% desta receita para fazer fase às despesas com pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	80 059,60 €
Despesa Correntes	57 923,67 €
Diferença	22 135,93 €
Receitas de Capital	4 400,00 €
Despesas de Capital	10 116,15 €
Diferença	- 5 716,15 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança em verbas correntes de 5 716,51€ para poderem ser utilizadas em investimento.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 33 762,48€, está dividido em 33 722,48€ de Operações Orçamentais e 40€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	33 762,48 €
Operações Orçamentais	33 722,48 €
Operações de Tesouraria	40,00 €
Total da Receitas	84 359,60 €
Total da Despesa	62 159,82 €
Saldo para a Gerência Seguinte	50 182,26 €
Operações Orçamentais	50 142,26 €
Operações de Tesouraria	40,00 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

A 31 de Dezembro de 2019, o valor de 50 182,26€ encontrava-se distribuído entre instituições de crédito e fundo de maneiio:

2 996,46€ no Novo Banco dos Açores;

47 018,47€ no Santander Totta;

167,33€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2019, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Achada cumpre com o equilíbrio orçamental, onde as receitas correntes foram suficientes para fazer face a despesas correntes (138%), cumprindo assim o ponto 3.1.1 do POCAL.

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 Achada 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 Achada

Paulo Manuel Medeiros Franco

Humberto Medeiros

Paulo Reis

