

2018

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	5
DESPESA	6
DESPESA CORRENTE	6
DESPESA CAPITAL	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS	9
SALDO DA GERÊNCIA	11
CONCLUSÃO	12

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 Achada | Nordeste

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 99,2%, enquanto que as despesas registam uma execução de 63,8%. Isto corresponde a um montante 79 443,08€ de receita cobrada e de 60 641,20€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 33 722,48€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		14 964,82			
Exec. Orçamental	14 920,60				
Exec. Oper. Tesouraria	44,22				
Receitas Orçamentais		79 443,08	Despesas Orçamentais		60 641,20
Correntes	77 493,08		Correntes	50 294,44	
Capital	1 950,00		Capital	10 346,76	
Operações Tesouraria		122,97	Operações Tesouraria		127,19
			Saldo Ger. Seguinte		33 762,48
			Exec. Orçamental	33 722,48	
			Exec. Oper. Tesouraria	40,00	
TOTAL		94 530,87	TOTAL		94 530,87

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 Achada | Nordeste

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	80 087,94 €	79 443,08 €	99%
Receitas Correntes	77 437,94 €	77 493,08 €	
01 Impostos Diretos	2 000,00 €	944,75 €	47%
04 Taxas, multas e outras penalidades	55,00 €	27,50 €	50%
05 Rendimentos da propriedade	13 629,77 €	13 628,56 €	100%
06 Transferências correntes	61 703,17 €	62 851,72 €	102%
8 Outras Receitas Correntes	50,00 €	40,55 €	81%
Receitas Capital	2 650,00 €	1 950,00 €	74%
09 Venda de bens de investimento	2 650,00 €	1 950,00 €	74%

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 98% da receita arrecadada em 2018.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia. Estas estão divididas por Empresas Públicas no valor de 1 500,00€, pela Administração Central (FFF 31 990,00€) responsáveis por 41%, da Administração Regional (GRA 15 304,23€) responsável por 20% e da Administração Local (CMN 14 057,49€) responsável por 39%, este capítulo da receita regista 102% 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, estas totalizaram o valor de 13 628,56€.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 27,50€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

Com 47% de execução e o valor de 944,75€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

As outras receitas correntes são referentes a reembolso de seguros.

RECEITA CAPITAL

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

No ano de 2018, as receitas de capital foram referentes à venda de côvados no valor de 1 950,00€.



DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 64%, correspondendo a 83% de despesas correntes e 17% de despesas de capital.

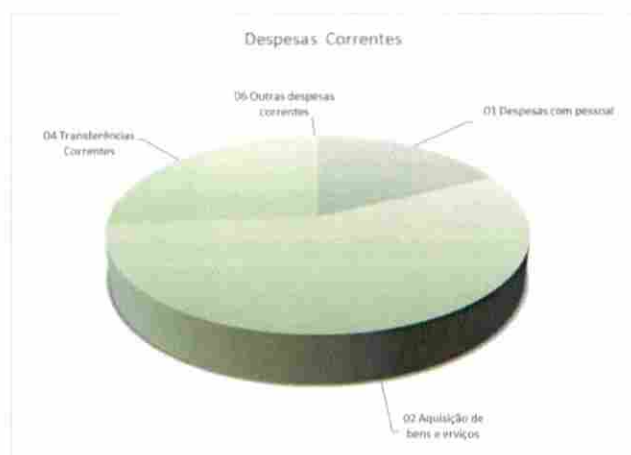
Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	95 008,54 €	60 641,20 €	64%
Despesas Correntes	67 477,54 €	50 294,44 €	
01 Despesas com pessoal	8 958,00 €	8 957,64 €	100%
02 Aquisição de bens e serviços	44 664,54 €	28 197,11 €	63%
04 Transferências Correntes	13 600,00 €	12 885,93 €	95%
06 Outras despesas correntes	255,00 €	253,76 €	100%
Despesas de Capital	27 531,00 €	10 346,76 €	38%
07 Aquisição de bens de capital	27 531,00 €	10 346,76 €	38%

DESPESA CORRENTE

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor é de 8 957,64€, 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 28 197,11€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 46% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens	
Gasolina	713,39 €
Gasóleo	3 278,93 €
Outros	66,19 €
Munições, Explosivos e Artifícios	404,94 €
Limpeza e higiene	692,50 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	760,69 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	800,00 €
Material de escritório	750,62 €
Prémios, condecorações e ofertas	1 662,37 €
Ferramentas e utensílios	42,39 €
Outros bens	1 370,47 €
TOTAL	10 542,49 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	1 910,09 €
Conservação de bens	2 152,91 €
Locação de Outros Bens	230,10 €
Comunicações	1 046,32 €
Transportes	1 944,00 €
Seguros	2 486,13 €
Deslocações e Estadas	507,64 €
Estudos pareceres e consultadoria	2 131,00 €
Publicidade	159,30 €
Assistência técnica	1 232,17 €
Outros serviços	3 854,96 €
TOTAL	17 654,62 €

As despesas com transferências correntes, com 100% de execução e o valor pago de 13 158,93€ 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 Seguranaça Social	01. 04060201	7 399,24 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	492,87 €
Apoio à Natalidade	01. 04080202	647,82 €
Fábrica da Igreja de N ^a S ^a da Anunciação	01. 040701	900,00 €
Associação Humanitária dos Bombeiros	01. 040701	500,00 €
Voluntários de Nordeste		
Associação Cultural e Desportiva da EBSN	01. 040701	200,00 €
Santa Casa da Misericórdia de Nordeste	01. 040701	50,00 €
Achada Futebol Clube	01. 040701	2 969,00 €
A Transporte		13 158,93 €

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (253,76€) 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 10 346,76€ representado 2% do total da despesa paga.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

Despesas de Capital	
Equipamento Administrativo	4 797,36 €
Software Informático	984,00 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Semiduros	3 521,90 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	807,50 €
Manutenção do Cemitério	236,00 €
TOTAL	10 346,76 €

Despesas de Capital



RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	79 443,08 €
Despesa	60 641,20 €
Grau de Cobertura	131%

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2018 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas, sendo mesmo superiores em 31%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	77 493,08 €
Despesa	50 294,44 €
Grau de Cobertura	154%

A receita corrente cobre na totalidade as receitas correntes, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento de 27 198,68€.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	24 676,00 €
Despesa	8 957,64 €
Grau de Cobertura	275%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foram suficientes para cobrir as despesas com o Pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	77 493,08 €
Despesa Correntes	50 294,44 €
Diferença	27 198,64 €
Receitas de Capital	1 950,00 €
Despesas de Capital	10 346,76 €
Diferença	- 8 396,76 €

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Achada | Nordeste

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança de 27 198,64€.

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	14 964,82 €
Operações Orçamentais	14 920,60 €
Operações de Tesouraria	44,22 €
Total da Receitas	79 443,08 €
Total da Despesa	60 641,20 €
Saldo para a Gerência Seguinte	33 762,48 €
Operações Orçamentais	33 722,48 €
Operações de Tesouraria	40,00 €

A 31 de Dezembro de 2018, o valor de 33 762,48€ encontrava-se distribuído entre instituições de crédito e fundo de maneo:

2 806,16€ no Novo Banco dos Açores;

30 784,45€ no Santander Totta;

171,87€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Achada | Nordeste

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2018, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Achada em 131% 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 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 Franco

Humberto Medeiros

Paula Melo