

2018

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Fajã de Baixo



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

ÍNDICE

ÍNDICE	2
INTRODUÇÃO	3
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	4
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE	5
RECEITA CAPITAL	6
DESPESA	6
DESPESA CORRENTE	7
PLANO DE ATIVIDADES	8
DESPESA CAPITAL	9
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS	10
SALDO DA GERÊNCIA	11
CONCLUSÃO	12

Laura DOP
[Assinatura]

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 Fajã de Baixo | 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 99,8%, enquanto que as despesas registam uma execução de 54,10%. Isto corresponde a um montante 237 486,82€ de receita cobrada e de 129 864,38€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 109 694,98€.

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Saldo Ger. Anterior	3 484,82		
Exec. Orçamental	2 072,54		
Exec. Oper. Tesouraria	1 412,28		
Receitas Orçamentais	237 486,82	Despesas Orçamentais	129 864,38
Correntes	234 446,82	Correntes	125 159,92
Capital	3 040,00	Capital	4 704,46
Operações Tesouraria	4 580,00	Operações Tesouraria	3 983,89
		Saldo Ger. Seguinte	111 703,37
		Exec. Orçamental	109 694,98
		Exec. Oper. Tesouraria	2 008,39
TOTAL	245 551,64	TOTAL	245 551,64

RECEITA

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

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	237 909,93 €	237 486,82 €	99,8%
Receitas Correntes	234 900,93 €	234 446,82 €	
01 Impostos Diretos	6 924,00 €	6 933,40 €	100%
04 Taxas, multas e outras penalidades	4 000,00 €	3 754,50 €	94%
05 Rendimentos da propriedade	3 005,00 €	3 000,00 €	100%
06 Transferências correntes	217 100,93 €	217 125,76 €	100%
07 Venda de Bens e Serviços Corrente	1 375,00 €	1 375,11 €	100%
08 Outras Receitas Corrente	2 505,00 €	2 258,05 €	90%
Receitas Capital	3 000,00 €	3 040,00 €	101%
09 Venda de bens de investimento	3 000,00 €	3 040,00 €	101%

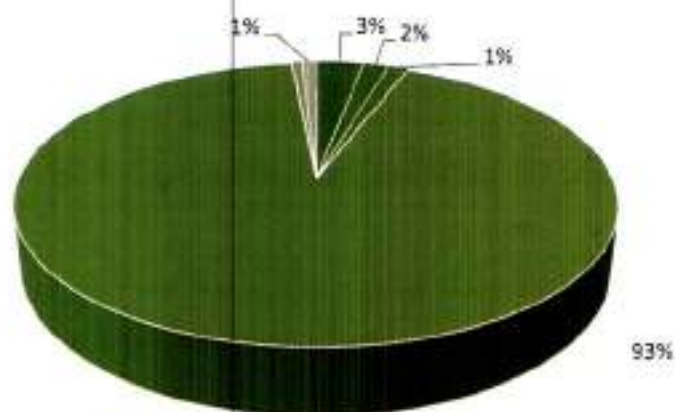
Xavier
4

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

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

Receitas Correntes



- 01 Impostos Diretos
- 05 Rendimentos da propriedade
- 07 Venda de Bens e Serviços Corrente

- 04 Taxas, multas e outras penalidades
- 06 Transferências correntes
- 08 Outras Receitas Corrente

RECEITA CORRENTE

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

Com 100% de execução e o valor de 6 933,40€, 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 3 754,50€ e 94%. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia.

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 2 525,38€) responsáveis por 1% das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 52 775,54€ e IFAP 73 017,52€) responsáveis por 58%, da Administração Regional (GRA 8 883,86€) responsável por 4% e da Administração Local (CMPDL 79 923,46€) responsável por 37%, este capítulo da receita regista 100% de execução.

As receitas de rendimentos da propriedade são referentes à renda mensal da habitação que é património da Junta de Freguesia, esta regista 100% de execução com o valor de 3 000€.

RELATÓRIO DE GESTÃO

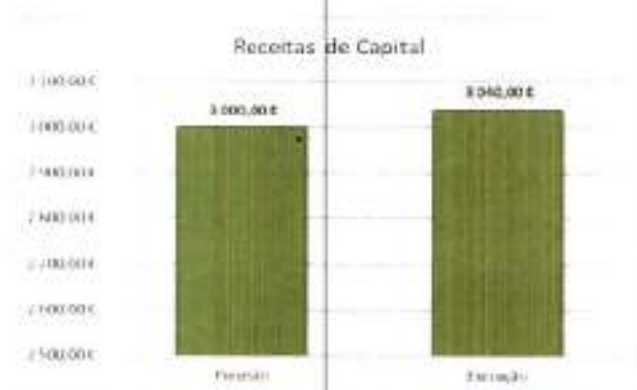
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Totalizando o inicialmente previsto, são contabilizadas das receitas com a venda e bens e serviços correntes no valor de 1 375,11€. Estas receitas são respeitantes à venda de bens no posto dos CTT e à venda do "Livro os Ananases".

Não atingindo os 100% de execução, regista as outras receitas correntes no valor de 2 258,05€. Nesta rúbrica estão enquadradas as receitas de donativos e reembolsos de despesa.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2018, as receitas de capital são únicas-exclusivamente da venda de côvados, totalizando o valor de 3 040€ e 101% de execução.



DESPESA

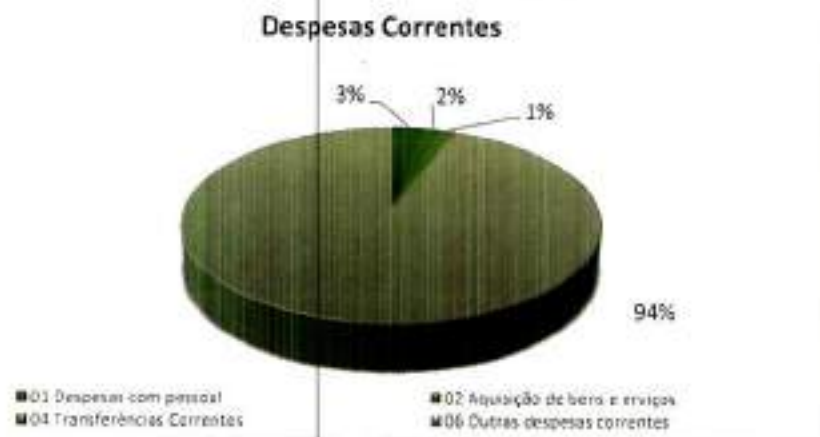
De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 54,1%, correspondendo a 94% de despesas correntes e 4% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	239 982,47 €	129 864,38 €	54%
Despesas Correntes	137 981,08 €	125 159,92 €	
01 Despesas com pessoal	52 389,00 €	45 765,11 €	87%
02 Aquisição de bens e serviços	66 250,09 €	63 473,71 €	96%
04 Transferências Correntes	19 237,00 €	15 816,62 €	82%
06 Outras despesas correntes	105,00 €	104,48 €	100%
Despesas de Capital	102 001,38 €	4 704,46 €	5%
07 Aquisição de bens de capital	102 001,38 €	4 704,46 €	5%

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

DESPESA CORRENTE

As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 45 765,11€, 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 63 473,71€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 49% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	1 114,21 €	1 114,21 €	- €
Gasóleo	4 258,44 €	32,16 €	4 226,28 €
Outros - Óleos	99,48 €	99,48 €	- €
Limpeza e higiene	373,17 €	373,17 €	- €
Alimentação - Refeições confeccionadas	9 348,49 €	188,97 €	9 159,52 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	184,95 €	- €	184,95 €
Vestuário e Artigos Pessoais	290,20 €	290,20 €	- €
Material de escritório	253,57 €	148,31 €	105,26 €
Prêmios, condecorações e ofertas	422,72 €	- €	422,72 €
Mercadorias para Venda	195,40 €	195,40 €	- €
Ferramentas e utensílios	46,57 €	46,57 €	- €
Material de Educação Cultura e Recreio	2 011,21 €	1 110,17 €	901,04 €
Outros bens	3 898,28 €	1 882,62 €	2 015,66 €
TOTAL	22 496,69 €	5 481,26 €	17 015,43 €

Luís
[Assinatura]

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Aquisição de Serviços			
	Total	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	7 974,61 €	7 974,61 €	- €
Conservação de bens	6 599,43 €	6 599,43 €	- €
Locação de Outros Bens	304,95 €	304,95 €	- €
Comunicações	2 451,29 €	2 451,29 €	- €
Transportes	997,43 €	303,86 €	693,57 €
Seguros	3 273,03 €	2 349,40 €	923,63 €
Deslocações e Estadas	3 468,63 €	1 602,00 €	1 866,63 €
Estudos pareceres e consultadoria	3 576,50 €	3 576,50 €	- €
Formação	120,00 €	120,00 €	- €
Publicidade	345,58 €	- €	345,58 €
Vigilância e Segurança	524,26 €	- €	524,26 €
Assistência técnica	2 778,71 €	2 778,71 €	- €
Outros serviços	8 562,60 €	4 210,60 €	4 352,00 €
TOTAL	40 977,02 €	32 271,35 €	8 705,67 €

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.

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2018 foram desenvolvidas as atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais:

2.3.2. – Ação Social totalizou o valor de 10 428,17€

- Programas Ocupacionais – 6 803,76€;
- Atividades de cariz solidário – 3 624,11€.

2.5.2. – Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos com o valor de 19 583,38€

- Apoio às forças vivas da Freguesia – 6 916,00€;
- Promoção, divulgação da cultura, desporto e tradições – 12 667,38€

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas com o valor total de 9 406,55€

- Atividades intergeracionais

As despesas com transferências correntes, com 82% de execução e o valor pago de 15 816,62€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa, e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte		
ISSA - Programas Ocupacionais	01. 04060201	5 880,13 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	3 020,49 €
Talentos da Ribalta Atividades Culturais	01. 040701	578,00 €
Agrupamento de Escuteiros	01. 040701	500,00 €
Delegação A.E.J - Associação Espaço Jocabeus	01. 040701	200,00 €
Grupo Cultural e Recreativo Domingos Rebelo	01. 040702	268,00 €
Fábrica da Igreja N.º S.ª dos Anjos	01. 040701	500,00 €
Grupo Folclórico da Fajã de Baixo	01. 040701	950,00 €
Sociedade Recreativa Filarmónica N.º S.ª Anjos	01. 040701	2 150,00 €
Grupo Desportivo Fenais da Luz	01. 040701	300,00 €
Segmento - Bike Team	01. 040701	150,00 €
Centro Social e Cultural Casa do Povo F. B.	01. 040701	770,00 €
Aturculdesp	01. 040701	250,00 €
A Transporte		15 516,62 €

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (104,48€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 4 704,46€ representado 4% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Software Informático	24,90 €
Apoio à Habitação Degrada	3 444,31 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	1 235,25 €
TOTAL	4 704,46 €






RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	237 486,82 €
Despesa	129 864,38 €
Grau de Cobertura	183%

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 83%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	234 446,82 €
Despesa	125 159,92 €
Grau de Cobertura	187%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 87%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	52 775,54 €
Despesa	45 765,11 €
Grau de Cobertura	115%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	234 446,82 €
Despesa Correntes	125 159,92 €
Diferença	109 286,90 €
Receitas de Capital	3 040,00 €
Despesas de Capital	4 704,46 €
Diferença	- 1 664,46 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 109 286,90€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 111 703,37€, está dividido em 109 694,98€ de Operações Orçamentais e 2 008,39€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	3 484,82 €
Operações Orçamentais	2 072,54 €
Operações de Tesouraria	1 412,28 €
Total da Recolha	237 486,82 €
Total da Despesa	129 864,38 €
Saldo para a Gerência Seguinte	111 703,37 €
Operações Orçamentais	109 694,98 €
Operações de Tesouraria	2 008,39 €

A 31 de Dezembro de 2018, o valor de 111 703,37€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

111 648,54€ no Novo Banco dos Açores;

54,83€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.



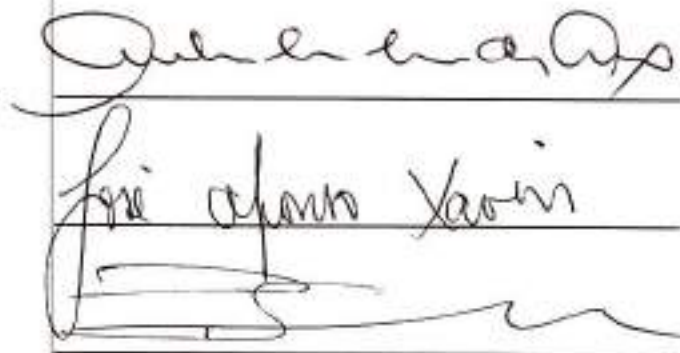
CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2018, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Fajã de Baixo cumpre em 183% 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 no ano económico em análise.

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


João António Xavier