2021

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Pilar da Bretanha

PILAR DA BRETANHA, ABRIL 2022

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

INTRODUÇÃO

Em cumprimento do estipulado 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 2021.

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 99,6%, enquanto as despesas registam uma execução de 86%. Isto corresponde a um montante 67 987,28€ de receita cobrada e 70 630,58€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 4 208,92€.

RECEBIMENTOS				PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		**6 852,22**				
Exec. Orçamental	6 852,22					
Exec. Oper. Tesouraria	0,00					
Receitas Orçamentais		**67 987,28**		**Despesas Orçamentais**		**70 630,58**
Correntes	67 487,28			Correntes	58 866,34	
Capital	500,00			Capital	11 764,24	
Operações Tesouraria		**0,00**		**Operações Tesouraria**		**0,00**
				Saldo Ger. Seguinte		**4 208,92**
				Exec. Orçamental	4 208,92	
				Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		**74 839,50**		**TOTAL**		**74 839,50**

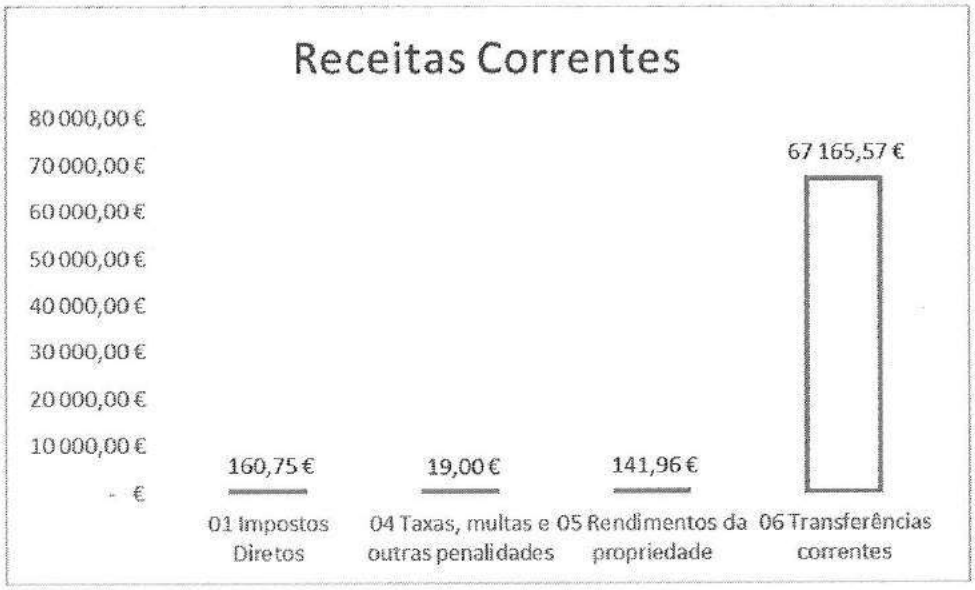
RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2021.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	**76 728,53 €**	**67 987,28 €**	**99,6%**
Receitas Correntes	76 728,53 €	67 487,28 €	
01 Impostos Diretos	150,00 €	160,75 €	107%
04 Taxas, multas e outras penalidades	200,00 €	19,00 €	10%
05 Rendimentos da propriedade	168,00 €	141,96 €	85%
06 Transferências correntes	74 210,53 €	67 165,57 €	91%
Receitas Capital	1 000,00 €	500,00 €	50%
09 Venda de bens de investimento	1 000,00 €	500,00 €	50%

RECEITA CORRENTE

As receitas correntes têm uma função muito importante na gestão financeira da Autarquia, permite o financiamento de uma série de despesas fixas e obrigatórias, sendo que no ano económico de 2021 foram responsáveis por 99,3% da receita arrecadada pela Freguesia de Pilar da Bretanha.



As receitas registadas de imposto indiretos mais concretamente o imposto municipal sobre imóveis, regista o valor de 160,75€, onde 107% são referentes ao imposto prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos, estas receitas aumentaram comparativamente ao ano económico transato.

As receitas com taxas, multas e outras penalidades registaram o valor de 19,00€ e 10% de execução. 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 Pilar da Bretanha totalizando o valor de 67 165,57€. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 25 731,29€) responsáveis por 38%, da Administração Regional (GRA 5 980,00€) responsável por 9% e da Administração Local (CMPDL 35 454,28€) responsável por 53%.

RECEITA CAPITAL

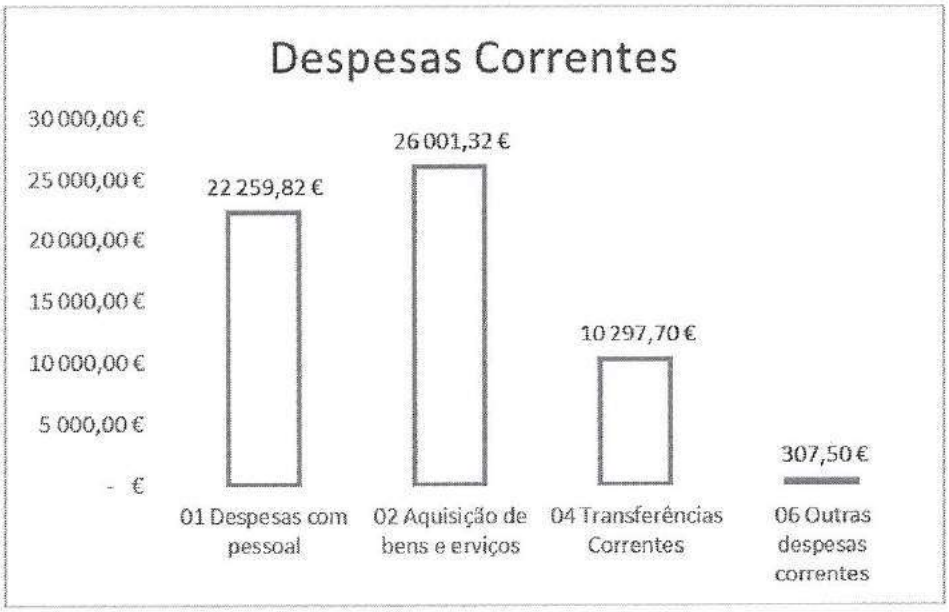
As receitas de capital no ano de 2021 foram único exclusiva da venda de côvado, totalizando o valor de 500,00€.

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 86%, correspondendo a 83% de despesas correntes e 17% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	**82 580,75 €**	**70 630,58 €**	**86%**
Despesas Correntes	67 850,75 €	58 866,34 €	
01 Despesas com pessoal	22 916,00 €	22 259,82 €	97%
02 Aquisição de bens e erviços	33 284,75 €	26 001,32 €	78%
04 Transferências Correntes	11 150,00 €	10 297,70 €	92%
06 Outras despesas correntes	500,00 €	307,50 €	62%
Despesas de Capital	14 730,00 €	11 764,24 €	80%
07 Aquisição de bens de capital	14 730,00 €	11 764,24 €	80%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 22 259,82€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo. Também são responsáveis pelo pagamento do vencimento, abonos, subsídios de férias, Natal, TSU e os Seguros de acidentes de trabalho do funcionário desta Junta de Freguesia.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 26 001,32€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 44% do total de despesa corrente e 37% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens		
	Orçamentado	Executado
Gasolina	120,00 €	116,65 €
Gasóleo	2 500,00 €	1 565,72 €
Outros - Óleos	100,00 €	13,20 €
Limpeza e higiene	1 000,00 €	682,80 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	4 600,00 €	4 578,68 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	1 350,00 €	1 310,73 €
Material de escritório	279,00 €	150,93 €
Produtos químicos e farmacêuticos	500,00 €	66,78 €
Produtos vendidos nas farmácias	500,00 €	189,17 €
Outro material - Peças	450,00 €	300,81 €
Artigos honoríficos e de decoração	100,00 €	94,55 €
Material de Educação Cultura e Recreio	400,00 €	175,18 €
Outros bens	1 769,00 €	1 649,15 €
TOTAL	**13 668,00 €**	**10 894,35 €**
%		**80%**

Aquisição de Serviços		
	Orçamentado	Executado
Encargos das instalações	2 350,00 €	2 347,74 €
Conservação de bens	2 250,00 €	2 247,89 €
Comunicações	1 000,00 €	975,45 €
Seguros	1 200,00 €	1 037,83 €
Estudos pareceres e consultadoria	1 558,00 €	1 159,40 €
Formação	100,00 €	50,00 €
Assistência técnica	1 000,00 €	871,66 €
Outros serviços	8 822,75 €	6 417,00 €
TOTAL	**18 280,75 €**	**15 106,97 €**
%		**83%**

Estas despesa são responsáveis pelo funcionamento diário da Autarquia e pelo desenvolvimento das ativadas inscritas no plano de atividades da Freguesia de Pilar da Bretanha.

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2021 e devido ao estado pandémico não foram desenvolvidas das atividades de cariz, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais, na integra. No entanto, a Junta de Freguesia de Pilar da Bretanha não descorou o apoio de cariz social à sua população e aos mais venturáveis:

2.3.2. – Ação Social:

- Programas Ocupacionais – 8 552,05€;

2.4.6. – Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos:

- Cultura e Tradições – 1 210,06€;

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas:

- Apoio a entidades sem fins lucrativos – 2 550,00€.

Remédios Sport Clube Açores	512098166	☐	☐	Apoio a coletividades	Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	700,00
Igreja de Nª Sª do Pilar	512020310	☐	☐	Apoio a coletividades	Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	1 050,00
Igreja de Nª Sª do Pilar	512020310	☐	☐	Apoio a coletividades	Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	150,00
Remédios Sport Clube Açores	512098166	☐	☐	Apoio a coletividades	Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	650,00

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (307,50€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito e outros impostos, nomeadamente a retenção do IMI.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 11 764,24€ representado 17% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Beneficiação de HD - DRH	8 314,25 €
Manutenção de Muros e Passeios	2 463,29 €
Ferramentas e Utensílios	578,00 €
Equipamento Informático	366,40 €
Manutenção e Beneficiação de Parques Jardins e Espaços Públicos	24,31 €
Equipamento Administrativo	17,99 €
TOTAL	**11 764,24 €**

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	67 987,28 €
Despesa	70 630,58 €
Grau de Cobertura	**104%**

Este rácio mede a capacidade de as receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2021 as receitas não foram suficientes para cobrir, sendo que a Junta de Freguesia do Pilar da Bretanha recorreu ao saldo da gerência anterior em 4% para fazer as suas despesas.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	67 987,28 €
Despesa	58 866,34 €
Grau de Cobertura	**87%**

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, utilizando 87% destas receitas para fazer fase a despesas correntes, havendo um investimento de 13% das receitas correntes em despesas de capital.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	25 731,29 €
Despesa	22 259,82 €
Grau de Cobertura	**116%**

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal em 16%.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes		67 987,28 €
Despesa Correntes		58 866,34 €
	Diferença	**9 120,94 €**
Receitas de Capital		- €
Despesas de Capital		11 764,24 €
	Diferença	**- 11 764,24 €**

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 11 764,24€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 4 208,92€ que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	**6 852,22 €**
Operações Orçamentais	6 852,22 €
Operações de Tesouraria	- €
Total da Receitas	67 987,28 €
Total da Despesa	70 630,58 €
Saldo para a Gerência Seguinte	**4 208,92 €**
Operações Orçamentais	4 208,92 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2021, o valor de 4 208,92€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneio:

4 082,23€ no Santander Totta;

126,69€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2021, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Pilar da Bretanha cumpre em 100% de receitas correntes para fazer face a 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 Pilar da Bretanha espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste período em análise, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população, o apoio social e logístico possível nesta altura de pandemia mundial.

Órgão Executivo da Freguesia de Pilar da Bretanha