RELATÓRIO DE GESTÃO

2020

JUNTA DE FREGUESIA DO PILAR

2020

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Pilar da Bretanha

PILAR DA BRETANHA, ABRIL 2021

ÍNDICE

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

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 2020.

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 97,9%, enquanto as despesas registam uma execução de 89,5%. Isto corresponde a um montante 75 965,19€ de receita cobrada e 72 031,76€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 6 852,22€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		**2 991,91**			
Exec. Orçamental	2 918,79				
Exec. Oper. Tesouraria	73,12				
Receitas Orçamentais		**75 965,19**	**Despesas Orçamentais**		**72 031,76**
Correntes	75 965,19		Correntes	54 653,49	
Capital	0,00		Capital	17 378,27	
Operações Tesouraria		**0,00**	**Operações Tesouraria**		**73,12**
			Saldo Ger. Seguinte		**6 852,22**
			Exec. Orçamental	6 852,22	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		78 957,10	TOTAL		78 957,10

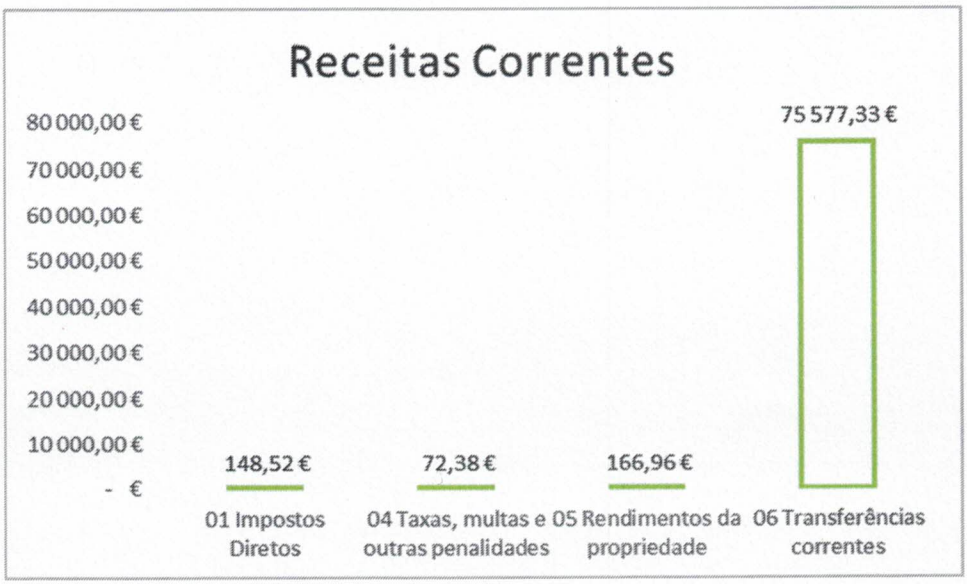
RECEITA

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

RECEITAS	77 598,53 €	75 965,19 €	99,6%
Receitas Correntes	77 598,53 €	75 965,19 €	
01 Impostos Diretos	150,00 €	148,52 €	99%
04 Taxas, multas e outras penalidades	200,00 €	72,38 €	36%
05 Rendimentos da propriedade	168,00 €	166,96 €	99%
06 Transferências correntes	76 080,53 €	75 577,33 €	99%

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 2020 foram responsáveis por 100% 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 148,52€, onde 50% 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 72,38€ e 36% 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 72 577,33€. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 25 116,00€) responsáveis por 35%, da Administração Regional (GRA 9 350,00€) responsável por 9% e da Administração Local (CMPDL 41 111,33€) responsável por 57%.

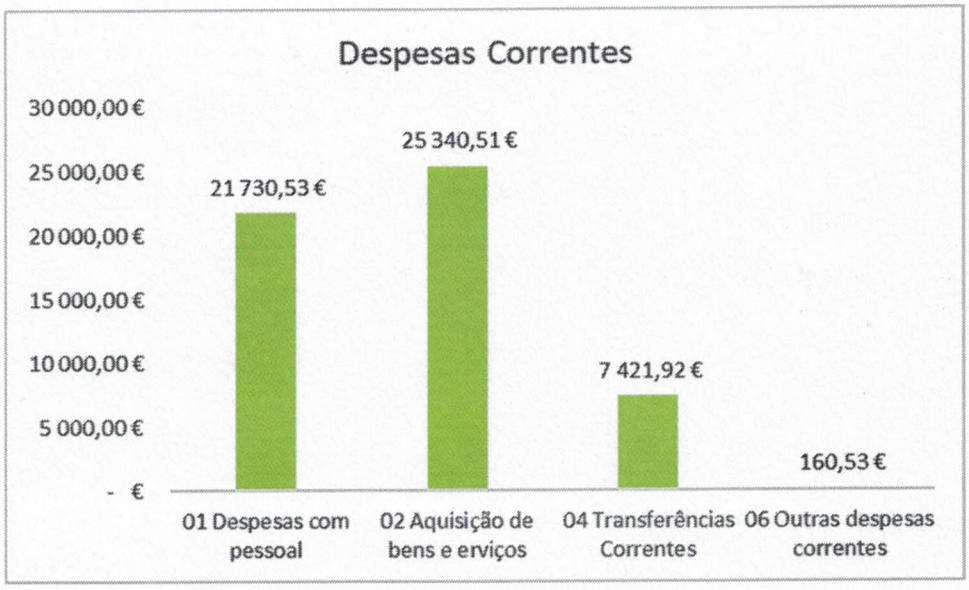
© CIS Gestão Consultadoria Contabilidade ®

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 89,5%, correspondendo a 76% de despesas correntes e 24% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	**83 517,32 €**	**72 031,76 €**	**86%**
Despesas Correntes	63 417,32 €	54 653,49 €	
01 Despesas com pessoal	22 778,00 €	21 730,53 €	95%
02 Aquisição de bens e erviços	32 639,32 €	25 340,51 €	78%
04 Transferências Correntes	7 600,00 €	7 421,92 €	98%
06 Outras despesas correntes	400,00 €	160,53 €	40%
Despesas de Capital	20 100,00 €	17 378,27 €	86%
07 Aquisição de bens de capital	20 100,00 €	17 378,27 €	86%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 21 730,53€, 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 25 552,39€ e são responsáveis pela maior despesa corrente paga, apresentando 46% do total de despesa corrente e 35% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens		
	Orçamentado	**Executado**
Gasolina	675,00 €	673,02 €
Gasóleo	1 500,00 €	1 474,95 €
Outros - Óleos	75,00 €	65,13 €
Limpeza e higiene	500,00 €	429,77 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	3 350,00 €	3 334,72 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	2 490,00 €	2 485,53 €
Vestuário e Artigos Pessoais	61,00 €	61,00 €
Material de escritório	231,00 €	230,96 €
Produtos químicos e farmacêuticos	1 510,00 €	1 458,25 €
Outro material - Peças	500,00 €	495,53 €
Prémios, condecorações e ofertas	620,00 €	619,17 €
Ferramentas e utensílios	100,00 €	96,79 €
Material de Educação Cultura e Recreio	120,00 €	110,74 €
Outros bens	900,00 €	894,52 €
TOTAL	**12 632,00 €**	**12 430,08 €**
%		**98%**

Aquisição de Serviços		
	Orçamentado	**Executado**
Encargos das instalações	2 000,00 €	1 931,95 €
Conservação de bens	1 300,00 €	1 258,79 €
Locação de outros bens	41,00 €	31,20 €
Comunicações	1 000,00 €	936,02 €
Comunicações	100,00 €	26,00 €
Seguros	1 050,00 €	1 023,10 €
Deslocações e Estadas	650,00 €	351,73 €
Estudos pareceres e consultadoria	1 688,00 €	1 687,40 €
Formação	180,00 €	180,00 €
Assistência técnica	1 300,00 €	1 001,67 €
Outros trabalhos especializados	250,00 €	122,39 €
Outros serviços	6 698,32 €	4 574,71 €
TOTAL	**16 257,32 €**	**13 124,96 €**
%		**81%**

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 2020 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 – 5 607,17€;

2.4.6. – Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos:

- Eco Freguesia – 1 210,06€;

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas:

- Apoio a entidades sem fins lucrativos – 2 600,00€.

Associação de Atletismo de São Miguel	512019673	☐	☐	Apoio a col... Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	450,00
Igreja de Nª Sª do Pilar	512020310	☐	☐	Apoio a col... Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	1 000,00
Grupo de Amigos da Pediatria do Hospital Divino Espírito Santo	512053286	☐	☐	Apoio a col... Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	150,00
Remédios Sport Clube Açores	512098166	☐	☐	Apoio a col... Lei n.º 75/2013, 12 de Setembro	1 000,00

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (163,18€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito e outros impostos.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 17 378,27€ representado 24% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informático	35,35 €
Equipamento Administrativo	146,67 €
Ferramentas e Utensílios	82,60 €
Manutenção da Sede	3 118,11 €
Beneficiação de HD - DRH	7 318,42 €
Manutenção de Muros e Passeios	2 991,38 €
Manutenção e Beneficiação de Parques Jardins e Espaços Públicos	3 685,74 €
TOTAL	**17 378,27 €**

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	75 965,19 €
Despesa	72 031,76 €
Grau de Cobertura	**105%**

Este rácio mede a capacidade de as receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2020 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas em 5%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	75 965,19 €
Despesa	54 653,49 €
Grau de Cobertura	**139%**

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 39%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	25 116,00 €
Despesa	21 730,53 €
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		75 965,19 €
Despesa Correntes		54 653,49 €
	Diferença	**21 311,70 €**
Receitas de Capital		- €
Despesas de Capital		17 378,27 €
	Diferença	**- 17 378,27 €**

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 17 378,27€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 6 852,22€ que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	**2 991,91 €**
Operações Orçamentais	2 918,79 €
Operações de Tesouraria	73,12 €
Total da Receitas	75 965,19 €
Total da Despesa	72 031,76 €
Saldo para a Gerência Seguinte	**6 852,22 €**
Operações Orçamentais	6 852,22 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2020, o valor de 6 852,22€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneio:

6 503,79€ no Santander Totta;

348,43€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2020, 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