

2021

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de São Brás



H
7
9

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

ÍNDICE

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

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

INTRODUÇÃO

Em cumprimento do estipulado 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

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.

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 98,6%, enquanto as despesas registam uma execução de 90%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 153 194,75€ e 158 914,99€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 15 742,26€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		21 462,50			
Exec. Orçamental	21 462,50				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		153 194,75	Despesas Orçamentais		158 914,99
Correntes	153 194,75		Correntes	57 232,57	
Capital	0,00		Capital	101 682,42	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		0,00
			Saldo Ger. Seguinte		15 742,26
			Exec. Orçamental	15 742,26	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		174 657,25	TOTAL		174 657,25

H
Z
of

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

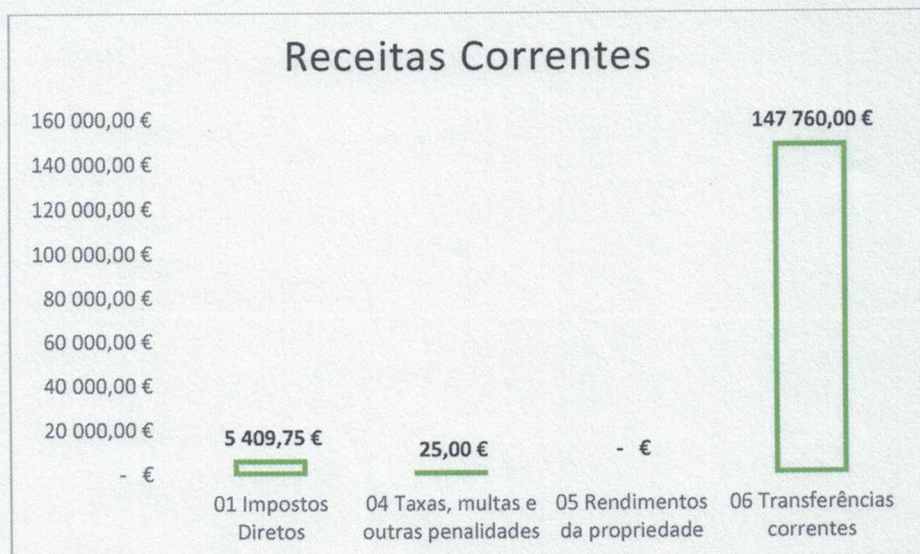
RECEITA

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	155 381,00 €	153 194,75 €	98,6%
Receitas Correntes	153 381,00 €	153 194,75 €	
01 Impostos Diretos	5 600,00 €	5 409,75 €	97%
04 Taxas, multas e outras penalidades	20,00 €	25,00 €	125%
05 Rendimentos da propriedade	1,00 €	- €	0%
06 Transferências correntes	147 760,00 €	147 760,00 €	100%
Receitas Capital	2 000,00 €	- €	0%
09 Venda de bens de investimento	2 000,00 €	- €	0%

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. Estas receitas são responsáveis por 100% da receita arrecadada em 2021.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

Com 97% de execução e o valor de 5 409,75€, 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 totalizaram o valor de 25,00€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de São Brás. Estas receitas estão divididas pela Administração Central (IFAP 8 614,00€ E FFF 32 652,00€) responsáveis por 28%, da Administração Regional (GRA 8 950,00€) responsáveis por 6% e da Administração Local (CMRG 97 544,00€) responsável por 66%, este capítulo da receita regista 1000% de execução.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2021 não se registou receitas de capital.

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 90%, correspondendo a 36% de despesas correntes e 64% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	176 843,50 €	158 914,99 €	90%
Despesas Correntes	61 433,50 €	57 232,57 €	
01 Despesas com pessoal	11 937,00 €	11 561,61 €	97%
02 Aquisição de bens e serviços	25 721,50 €	22 904,90 €	89%
04 Transferências Correntes	23 275,00 €	22 283,52 €	96%
06 Outras despesas correntes	500,00 €	482,54 €	97%
Despesas de Capital	115 410,00 €	101 682,42 €	88%
07 Aquisição de bens de capital	115 410,00 €	101 682,42 €	88%

H
J
P

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

DESPESA CORRENTE

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	176 843,50 €	158 914,99 €	90%
Despesas Correntes	61 433,50 €	57 232,57 €	
01 Despesas com pessoal	11 937,00 €	11 561,61 €	97%
02 Aquisição de bens e serviços	25 721,50 €	22 904,90 €	89%
04 Transferências Correntes	23 275,00 €	22 283,52 €	96%
06 Outras despesas correntes	500,00 €	482,54 €	97%
Despesas de Capital	115 410,00 €	101 682,42 €	88%
07 Aquisição de bens de capital	115 410,00 €	101 682,42 €	88%

As rubricas com as despesas de pessoal totalizaram o valor de 11 561,61€, neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo. Também suportam as despesas com os subsídios de alimentação do programa ocupacional Estagiar T.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 22 904,90€ e são responsáveis por 14% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens	
Gasolina	249,20 €
Gasóleo	368,68 €
Outros - Óleos	93,52 €
Limpeza e higiene	604,33 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	4 765,18 €
Alimentação - Refeições para confeccionar	1 652,69 €
Vestuário e artigos pessoais	19,50 €
Material de escritório	433,17 €
Produtos químicos e farmacêuticos	28,24 €
Produtos vendidos nas farmácias	140,66 €
Ouro material - Peças	21,34 €
Prémios, condecorações e ofertas	773,45 €
Ferramentas e utensílios	5,80 €
Artigos honoríficos e de decoração	60,35 €
Material de Educação Cultura e Recreio	953,52 €
Outros bens	1 477,78 €
TOTAL	11 647,41 €

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	1 605,04 €
Conservação de bens	388,18 €
Locação de material informático	449,31 €
Comunicações	1 743,47 €
Transportes	195,00 €
Seguros	2 627,32 €
Estudos pareceres e consultadoria	1 879,20 €
Formação	- €
Publicidade	152,69 €
Assistência técnica	1 457,28 €
Outros trabalhos especializados	90,00 €
Outros serviços	670,00 €
TOTAL	11 257,49 €

Estas despesas são responsáveis pelo funcionamento diário da Autarquia e pelo desenvolvimento das atividades inscritas no plano de atividades da Freguesia São Brás.

As despesas com transferências correntes, com 96% de execução e o valor pago de 22 283,52€ são despesas referentes atribuição de apoios às entidades culturais, desportivas e recreativa e aos gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais. São considerados gastos com os programas ocupacionais a TSU e o diferencial salarial pago pela entidade promotora.

1.1.1. – Administração Geral / Medidas de Combate à Covid-19 – 503,54€;

2.3.1. – Ação Social / Programas Ocupacionais/Incentivo à Natalidade – 24 278,68€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 445,16€;
- Taxa Social Única – 15 526,35€;
- Diferencial remuneratório – 6 307,17€;

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas/Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – 450,00€.

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (482,54€), estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito e com a retenção da receita de IMI.

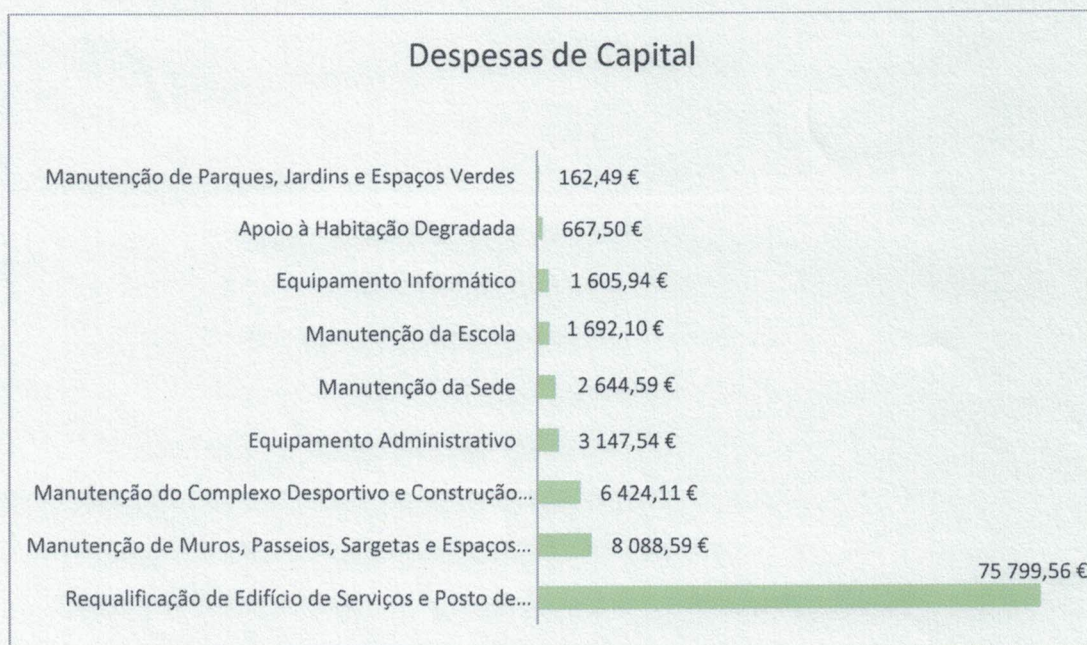
Handwritten signature

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 100 232,42€ representado 64% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Requalificação de Edifício de Serviços e Posto de Turismo	75 799,56 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sargetas e Espaços Públicos	8 088,59 €
Manutenção do Complexo Desportivo e Construção Armazém	6 424,11 €
Equipamento Administrativo	3 147,54 €
Manutenção da Sede	2 644,59 €
Manutenção da Escola	1 692,10 €
Equipamento Informático	1 605,94 €
Apoio à Habitação Degradada	667,50 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Verdes	162,49 €
TOTAL	100 232,42 €



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	153 194,75 €
Despesa	158 914,99 €
Grau de Cobertura	96%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2021 as receitas não foram suficientes para cobrir as despesas, deste modo, a Junta de Freguesia de São Brás recorreu em 4% ao saldo da gerência anterior.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	153 194,75 €
Despesa	57 232,57 €
Grau de Cobertura	268%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 168%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	31 730,00 €
Despesa	11 954,09 €
Grau de Cobertura	38%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, desta receita só foi utilizado 38% para fazer face a despesas com pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	153 194,75 €
Despesa Correntes	57 232,57 €
Diferença	95 962,18 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	101 682,42 €
Diferença	-101 682,42 €

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança de orçamento corrente para orçamento de investimento de 101 682,42€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 15 742,26€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	21 462,50 €
Operações Orçamentais	21 462,50 €
Operações de Tesouraria	- €
Total da Receitas	153 194,75 €
Total da Despesa	158 914,99 €
Saldo para a Gerência Seguinte	15 742,26 €
Operações Orçamentais	15 742,26 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2021, o valor de 15 742,26€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

5 660,14€ no Santander Totta;

10 064,08 na Caixa de Crédito Agrícola;

18,04€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de São Brás | Ribeira Grande

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2021, importa referenciar que a Junta de Freguesia de São Brás cumpre em 268% de receitas correntes para fazer face a despesas correntes, cumprindo assim o equilíbrio orçamental.

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 São Brás 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 São Brás

