

2021

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	3
RECEITA	4
RECEITA CORRENTE.....	4
RECEITA CAPITAL	5
DESPESA.....	6
DESPESA CORRENTE	6
PLANO DE ATIVIDADES	8
DESPESA CAPITAL	8
RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS	9
SALDO DA GERÊNCIA.....	11
CONCLUSÃO	11



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

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.

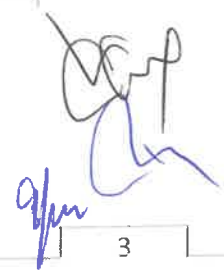
Pretende-se que seja um importante instrumento para a gestão Autárquica, pela possibilidade de se visualizarem, de forma simples e célere, as informações que se julgam suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira, tanto no domínio orçamental como no domínio económico e financeiro.

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 100%, enquanto as despesas registam uma execução de 48%. Isto corresponde a um montante 249 599,75€ de receita cobrada e de 233 364,56€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 154 106,35€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		139 261,20			
Exec. Orçamental	137 471,95				
Exec. Oper. Tesouraria	1 789,25				
Receitas Orçamentais		249 599,75	Despesas Orçamentais		233 364,56
Correntes	248 759,75		Correntes	130 139,45	
Capital	840,00		Capital	103 225,11	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		1 390,04
			Saldo Ger. Seguinte		154 106,35
			Exec. Orçamental	153 707,14	
			Exec. Oper. Tesouraria	399,21	
TOTAL		388 860,95	TOTAL		388 860,95



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

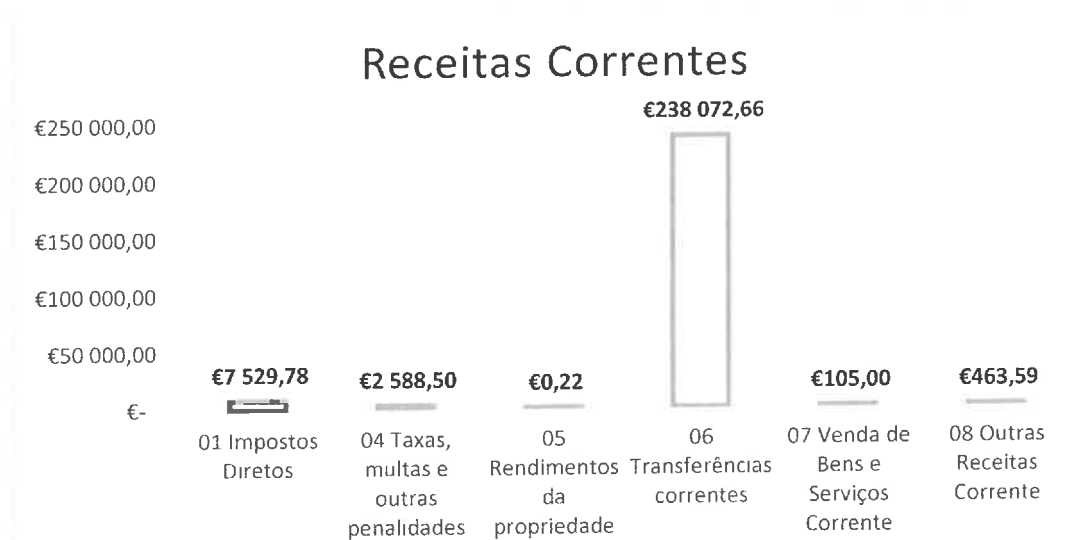
RECEITA

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	352 097,34 €	249 599,75 €	100%
Receitas Correntes	347 197,34 €	248 759,75 €	
01 Impostos Diretos	6 350,00 €	7 529,78 €	119%
04 Taxas, multas e outras penalidades	3 750,00 €	2 588,50 €	69%
05 Rendimentos da propriedade	601,00 €	0,22 €	0%
06 Transferências correntes	333 418,34 €	238 072,66 €	71%
07 Venda de Bens e Serviços Corrente	2 610,00 €	105,00 €	4%
08 Outras Receitas Corrente	468,00 €	463,59 €	99%
Receitas Capital	4 900,00 €	840,00 €	17%
09 Venda de bens de investimento	4 900,00 €	840,00 €	17%

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 99,7% da receita arrecadada em 2021.



[Handwritten signature]

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Com 119% de execução e o valor de 7 529,78€, 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 2 588,50€ e 70%. Neste capítulo são enquadradas as receitas com as taxas e licenças dos serviços administrativos da Junta de Freguesia, estas receitas registam um grau de execução de 68% devido à isenção das taxas dos documentos emitidos por esta Autarquia no período do primeiro confinamento da pandemia.

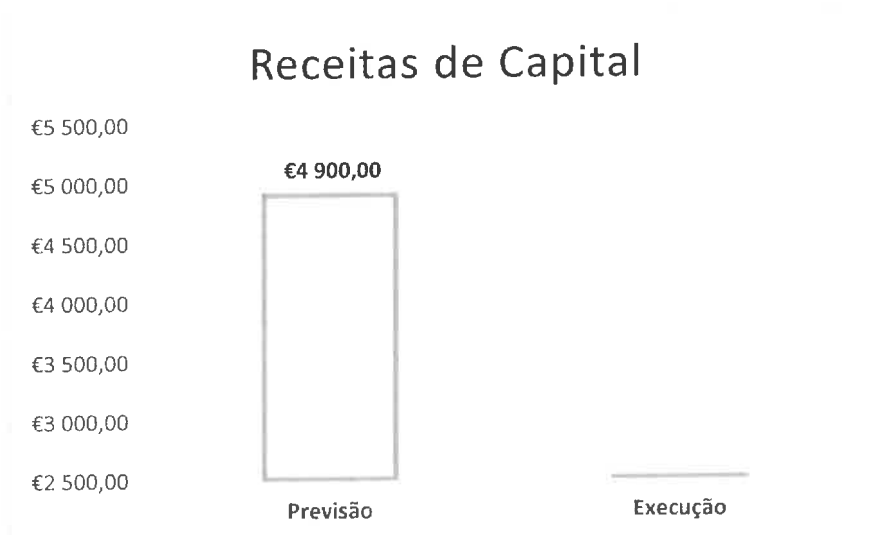
As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Fajã de Baixo. Estas estão divididas por Empresas Privadas (CTT 7 652,03€) responsáveis por 3% das transferências correntes, pela Administração Central (FFF 66 922,00€ e IFAP 3 652,79€) responsáveis por 30%, da Administração Regional (GRA 70 200,00€) responsável por 29% e da Administração Local (CMPDL 89 575,84€) responsável por 38%, este capítulo da receita regista 71% de execução.

A venda de bens e serviços correntes totalizando o valor de 105,00€. Estas receitas são respeitantes ao aluguer anual de ossários.

Com o valor recebido de 463,59€, e com 99% de execução, regista as outras receitas correntes, onde estão enquadradas as receitas de donativos e reembolsos de despesa.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2021, as receitas de capital totalizaram o valor arrecadado de 840€, respeitante a venda de côvado, apresentado assim um grau de execução de 17%.



[Handwritten signature]

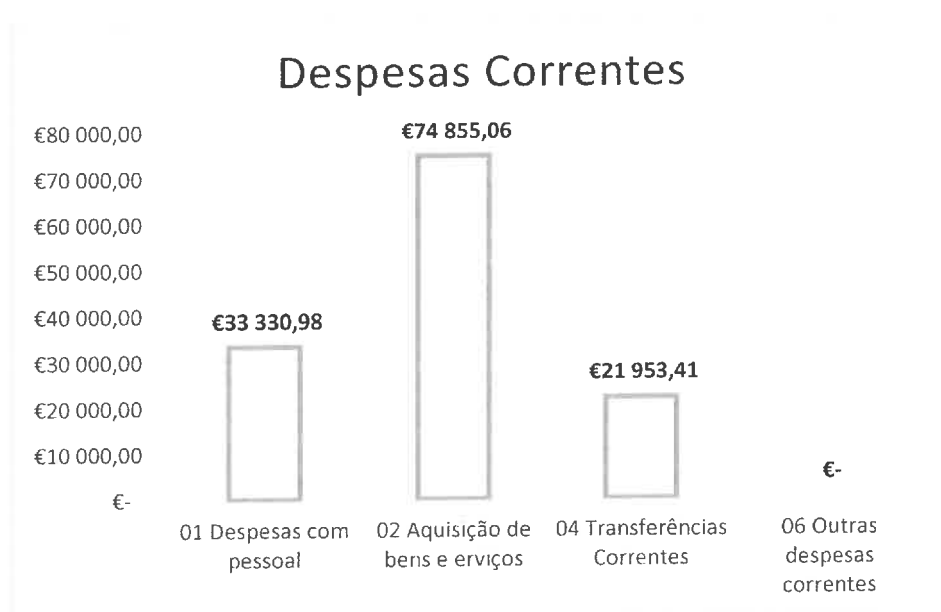
RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 48%, correspondendo a 56% de despesas correntes e 44% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	489 569,29 €	233 364,56 €	47,7%
Despesas Correntes	206 843,87 €	130 139,45 €	
01 Despesas com pessoal	46 238,00 €	33 330,98 €	72%
02 Aquisição de bens e serviços	134 605,87 €	74 855,06 €	56%
04 Transferências Correntes	25 400,00 €	21 953,41 €	86%
06 Outras despesas correntes	600,00 €	- €	0%
Despesas de Capital	282 725,42 €	103 225,11 €	37%
07 Aquisição de bens de capital	282 725,42 €	103 225,11 €	37%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 33 330,98€, 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. É de referência que um dos funcionários desta autarquia esteve ausente o ano civil completo por doença prolongada.

[Handwritten signatures]

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 74 855,06€ e são responsáveis por 32% do total de despesa paga.

Aquisição de Bens			
	Total	Orçamento	PPA
Gasolina	776,97 €	776,97 €	- €
Gasóleo	3 488,58 €	498,64 €	2 989,94 €
Outros - Óleos	98,48 €	98,48 €	- €
Limpeza e higiene	367,76 €	367,76 €	- €
Alimentação - Refeições confeccionadas	6 249,64 €	1 519,44 €	4 730,20 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	1 781,66 €	768,77 €	1 012,89 €
Vestuário e artigos pessoais	85,24 €	85,24 €	
Material de escritório	370,45 €	143,67 €	226,78 €
Produtos vendidos nas farmácias	159,06 €	159,06 €	
Outro material - Peças	33,74 €	33,74 €	
Prémios, condecorações e ofertas	147,29 €	0,08 €	147,21 €
Ferramentas e utensílios	182,98 €	182,98 €	- €
Artigos honoríficos e de decoração	99,74 €	99,74 €	- €
Material de educação cultura e recreio	837,20 €	- €	837,20 €
Outros bens	3 429,16 €	2 764,97 €	664,19 €
TOTAL	18 107,95 €	7 499,54 €	10 608,41 €

Aquisição de Serviços			
	Total	Orçamento	PPA
Encargos das instalações	7 901,37 €	7 901,37 €	- €
Conservação de bens	10 087,46 €	10 087,46 €	- €
Locação de material de informática	220,27 €	220,27 €	- €
Locação de Outros Bens	9,40 €	9,40 €	- €
Comunicações	1 690,94 €	1 690,94 €	- €
Transportes	807,91 €	395,09 €	412,82 €
Seguros	4 429,27 €	3 743,33 €	685,94 €
Deslocações e estadas	899,94 €	295,08 €	604,86 €
Estudos pareceres e consultadoria	4 924,47 €	4 924,47 €	- €
Publicidade	189,42 €	- €	189,42 €
Vigilância e segurança	463,70 €	- €	463,70 €
Assistência técnica	1 359,38 €	1 359,38 €	- €
Outros trabalhos especializados	31,97 €	31,97 €	- €
Outros serviços	23 737,71 €	18 010,46 €	5 727,25 €
TOTAL	56 753,21 €	48 669,22 €	8 083,99 €

a/m



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

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.

As despesas com transferências correntes, com 86% de execução e o valor pago de 21 953,41€ 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.

PLANO DE ATIVIDADES

No ano de 2021 foram desenvolvidas poucas e as possíveis atividades de cariz social, cultural, desportivo, recreativo e atividades intergeracionais devido ao estado pandémico:

2.3.1. – Ação Social / Programas Ocupacionais – 19 557,82€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 2 604,41€;
- Taxa Social Única – 11 336,68€;
- Diferencial remuneratório – 5 616,73€.

2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosas com o valor total de 26 287,62€:

- Apoio às forças vivas da Freguesia – 4 500,00€;
- Promoção, divulgação da cultura, desporto e tradições – 11 689,68€
- Atividades intergeracionais – 10 097,94€.

As outras despesas correntes não registaram qualquer gasto em 2021, estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 103 225,11€ representado 44% do total da despesa paga.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Despesas de Capital	
Construção dos Balneários e Zona Exterior da Rua do Monte	52 025,93 €
Manutenção e Gestão do Polidesportivo	27 915,56 €
Aquisição de Viatura Adaptada	6 000,00 €
Apoio à Habitação Degrada	5 320,81 €
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	3 193,73 €
Manutenção de Muros, Passeios, Sumidouros e Vias	3 120,00 €
Equipamentos Para o Centro Cultural	2 982,06 €
Construção de Anexo do Posto de Saúde e SS	2 615,39 €
Ferramentas e Utensílios	22,13 €
Manutenção do Cemitério e Ermida	18,60 €
Equipamento Informático	10,90 €
TOTAL	103 225,11 €

Despesas de Capital

Equipamento Informático	€10,90	
Manutenção do Cemitério e Ermida	€18,60	
Ferramentas e Utensílios	€22,13	
Construção de Anexo do Posto de Saúde e SS	€2 615,39	
Equipamentos Para o Centro Cultural	€2 982,06	
Manutenção de Muros, Passeios, Sumidouros e...	€3 120,00	
Manutenção de Parques, Jardins e Zonas Verdes	€3 193,73	
Apoio à Habitação Degrada	€5 320,81	
Aquisição de Viatura Adaptada	€6 000,00	€27 915,56
Manutenção e Gestão do Polidesportivo		€52 025,93
Construção dos Balneários e Zona Exterior da...		

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	249 599,75 €
Despesa	233 364,56 €
Grau de Cobertura	107%

Handwritten signatures and initials:




RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2021 as receitas orçamentais foram suficientes para cobrir as despesas verificando-se um excedente de 7%.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	248 759,75 €
Despesa	130 139,45 €
Grau de Cobertura	191%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, sendo utilizado 52% da receita para fazer fase a despesa corrente. O grau de cobertura é de 191%.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	66 992,00 €
Despesa	38 286,65 €
Grau de Cobertura	57%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, sendo utilizado desta receita 57% para fazer fase às despesas de pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	248 759,75 €	
Despesa Correntes	130 139,45 €	
	Diferença	118 620,30 €
Receitas de Capital	840,00 €	
Despesas de Capital	103 225,11 €	
	Diferença	-102 385,11 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento no montante de 102 385,11€.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 154 106,35€, está dividido em 153 707,14€ de Operações Orçamentais e 399,21€ de Operações de Tesouraria que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	139 261,20 €
Operações Orçamentais	137 471,95 €
Operações de Tesouraria	1 789,25 €
Total da Receitas	249 599,75 €
Total da Despesa	233 364,56 €
Saldo para a Gerência Seguinte	154 106,35 €
Operações Orçamentais	153 707,14 €
Operações de Tesouraria	399,21 €

A 31 de Dezembro de 2021, o valor de 154 106,35€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneio:

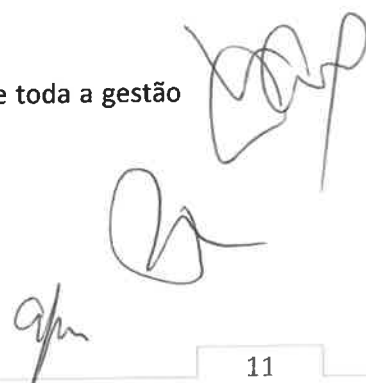
153 791,13€ no Novo Banco dos Açores;

399,21€ 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 Fajã de Baixo cumpre em 191% 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 no ano económico em análise.



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Fajã de Baixo | Ponta Delgada

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



