

2019

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Lomba da Maia



AM

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

ÍNDICE

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

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

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 2019.

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.

Handwritten signature

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

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 88,9%, enquanto que as despesas registam uma execução de 67,7%. Isto corresponde a um montante 265 428,85€ de receita cobrada e de 202 227,79€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 63 322,92€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		168,75			
Exec. Orçamental	121,86				
Exec. Oper. Tesouraria	46,89				
Receitas Orçamentais		265 428,85	Despesas Orçamentais		202 227,79
Correntes	264 828,85		Correntes	82 508,04	
Capital	600,00		Capital	119 719,75	
Operações Tesouraria		539,06	Operações Tesouraria		535,08
			Saldo Ger. Seguinte		63 373,79
			Exec. Orçamental	63 322,92	
			Exec. Oper. Tesouraria	50,87	
TOTAL		266 136,66	TOTAL		266 136,66

RECEITA

O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2019.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	298 670,52 €	265 428,85 €	89%
Receitas Correntes	298 070,52 €	264 828,85 €	
01 Impostos Diretos	14 254,00 €	14 254,26 €	100%
04 Taxas, multas e outras penalidades	780,00 €	630,00 €	81%
05 Rendimentos da propriedade	166,00 €	125,00 €	75%
06 Transferências correntes	176 012,90 €	142 955,36 €	81%
07 Venda de bens e serviços correntes	14 621,16 €	14 623,99 €	100%
8 Outras Receitas Correntes	92 236,46 €	92 240,24 €	100%
Receitas Capital	600,00 €	600,00 €	100%
09 Venda de bens de investimento	600,00 €	600,00 €	100%

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

12

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

RECEITA CORRENTE

Estas receitas são responsáveis por 99,8% da receita arrecadada em 2019.

A rubrica de impostos diretos atingiu os 100% de execução, estas receitas são oriundas do IMI, 50% dos prédios rústicos da Freguesia de 5% dos prédios urbanos.

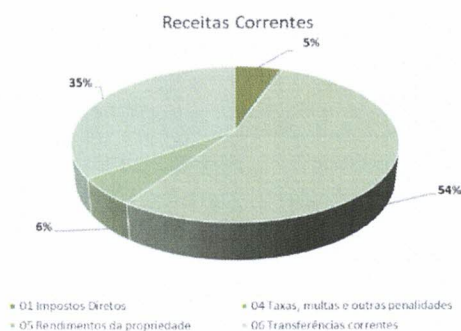
As receitas com taxas, multas e outras penalidades totalizaram o valor de 630,00€, estas receitas são provenientes dos documentos, taxas e licenças emitidas pela Junta de Freguesia.

Com o valor arrecadado de 125,00€ totaliza as receitas de rendimentos de propriedades, aqui estão registadas as receitas com rendas de terrenos pertencentes ao património da Junta de Freguesia e a cedência de espaços a particulares.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Lomba da Maia. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 42 293,00€) representado 30% do total das transferências correntes, 10% da Administração Regional (GRA 13 798,90€) e da Administração Local (CMRG 28 999,77€) responsável por 61% destas transferências, este capítulo da receita regista 81% de execução.

A venda de bens e serviços correntes, atingiu os 100% com o valor de 14 623,99€, estas receitas são provenientes do transporte escolar.

Com 100% de execução e o valor de 92 240,24€, foram registadas as outras receitas correntes, nesta rubrica foram registados os valores das passagens da viagem ao Canadá e dos donativos dos emigrantes para a construção da Casa dos Amigos da Lomba da Maia.

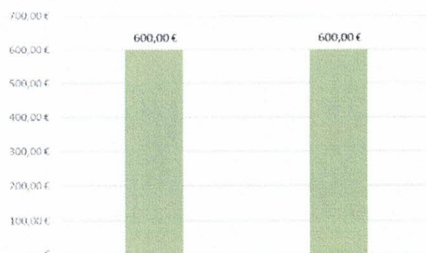


18

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

RECEITA CAPITAL

No ano de 2019, as receitas de capital foram responsáveis por 0,2% do total das receitas e são referentes à venda de côvados no valor de 600,00€.



DESPESA

De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 67,7%, correspondendo a 41% de despesas correntes e 59% de despesas de capital.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	298 792,38 €	202 227,79 €	68%
Despesas Correntes	97 577,92 €	82 508,04 €	
01 Despesas com pessoal	9 096,00 €	9 095,04 €	100%
02 Aquisição de bens e serviços	62 693,02 €	48 755,72 €	78%
04 Transferências Correntes	25 288,90 €	24 334,01 €	96%
06 Outras despesas correntes	500,00 €	323,27 €	65%
Despesas de Capital	201 214,46 €	119 719,75 €	59%
07 Aquisição de bens de capital	201 214,46 €	119 719,75 €	59%

DESPESA CORRENTE

É de salientar que as rubricas com a despesa de pessoal é de 9 095,04€, estas despesas representam 4% do total da despesa paga. Neste grupo de despesas com pessoal são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão executivo e deliberativo.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

Com mais despesas realizada no ano económico em análise é o capítulo das despesas com a aquisição de bens e serviços totalizando o valor de 48 755,72€, apresentando 24% do total de despesa paga no ano de 2019.

Aquisição de Bens	
Gasolina	712,60 €
Gasóleo	5 026,22 €
Outros	389,66 €
Munições, explosivos e artifícios	134,98 €
Limpeza e higiene	1 845,42 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	2 749,74 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	2 035,41 €
Vestuário e Artigos Pessoais	192,95 €
Material de escritório	1 829,19 €
Outro Material -Peças	221,65 €
Prémios, condecorações e ofertas	1 382,77 €
Ferramentas e utensílios	68,40 €
Artigos Honoríficos e de Decoração	41,04 €
Material de educação, cultura e recreio	1 192,98 €
Outros bens	2 034,11 €
TOTAL	19 857,12 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	2 479,46 €
Conservação de bens	4 044,59 €
Locação de Edifícios	1 690,00 €
Comunicações	1 658,16 €
Transportes	23,95 €
Seguros	2 779,38 €
Deslocações e Estadas	6 688,14 €
Estudos pareceres e consultadoria	3 765,64 €
Formação	202,00 €
Publicidade	184,08 €
Vigilância e Segurança	317,28 €
Assistência técnica	2 206,49 €
Outros Trabalhos Especializados	594,93 €
Outros serviços	2 264,50 €
TOTAL	28 898,60 €

As despesas com transferências correntes, com 96% de execução e o valor pago de 24 334,01€ são referentes à atribuição de apoios para atividades culturais, desportivas e recreativas. São também contabilizados neste capítulo os gastos com pessoal abrangido pelos programas

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

ocupacionais. Com estes gastos foram despendidos 18 398,14€ com a TSU e 4 365,87€ com o diferencial salarial suportados pela entidade promotora.

Entidade Beneficiário	Classificação	Transferências Efetuadas
Transporte		
ISSA - Programas Ocupacionais	01. 04060201	18 398,14 €
Programas Ocupacionais	01. 04080201	4 365,87 €
Clube Natval de Rabo de Peixe	01. 040701	320,00 €
Fábrica da Igreja Nª Sª do Rosário	01. 040701	1 100,00 €
Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Ribeira Grande	01. 040701	150,00 €
A Transporte		24 334,01 €

Com menor valor despendido, são as outras despesas correntes (323,27€) representado 0,01% do total gasto em correntes, estas despesas são alusivas aos gastos com as instituições de crédito.

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 119 719,75€ representado 59% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Equipamento Informática	664,00 €
Equipamento Administrativo	200,00 €
Ferramentas e Utensílios	599,00 €
Manutenção da Sede	1 257,97 €
Manutenção da Escola Prof. Amâncio Leite	3 736,61 €
Apoio à Habitação Degradada	1 084,88 €
Manutenção de Muros, Passeios e Vias	2 231,89 €
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Verdes	7 664,32 €
Continuação da Construção da Casa dos Amigos da LM	102 281,08 €
TOTAL	119 719,75 €

AK

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

Despesas de Capital

Continuação da Construção da Casa dos Amigos da...	€102 281,08
Manutenção de Parques, Jardins e Espaços Verdes	€7 664,32
Manutenção de Muros, Passeios e Vias	€2 231,89
Apoio à Habitação Degradada	€1 084,88
Manutenção da Escola Prof. Amâncio Leite	€3 736,61
Manutenção da Sede	€1 257,97
Ferramentas e Utensílios	€599,00
Equipamento Administrativo	€200,00
Equipamento Informática	€664,00

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	265 428,85 €
Despesa	202 227,79 €
Grau de Cobertura	131%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2019 as receitas foram superiores às despesas em 31%

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	264 828,85 €
Despesa	82 508,04 €
Grau de Cobertura	321%

A receita corrente cobre na totalidade as receitas correntes, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento de 182 320,81€.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	24 676,00 €
Despesa	9 095,04 €
Grau de Cobertura	37%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, sendo apenas dispensado 37% esta receita.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	264 828,85 €
Despesa Correntes	82 508,04 €
Diferença	182 320,81 €
Receitas de Capital	600,00 €
Despesas de Capital	119 719,75 €
Diferença	-119 119,75 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança de 119 119,75€ em despesa corrente para fazer fase a investimento.

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 63 373,79€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	168,75 €
Operações Orçamentais	121,86 €
Operações de Tesouraria	46,89 €
Total da Receitas	265 428,85 €
Total da Despesa	202 227,79 €
Saldo para a Gerência Seguinte	63 373,79 €
Operações Orçamentais	63 322,92 €
Operações de Tesouraria	50,87 €

Este saldo está dividido em 63 322,92€ de Operações Orçamentais e 50,87€ de Operações de Tesouraria.

A 31 de Dezembro de 2019, o valor de 63 373,79€ encontrava-se distribuído entre instituições de crédito e fundo de maneo:

34449,57€ no Santander Totta;

28 781,73€ na CCAM;

142,49€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Lomba da Maia | Ribeira Grande

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2019, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Lomba da Maia cumpre em 321% 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.

Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de Lomba da Maia espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste período em análise, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

Órgão Executivo de Lomba da Maia