

2020

Relatório de Gestão

Junta Freguesia de Nordeste



RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Nordeste | Nordeste

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.....	8
SALDO DA GERÊNCIA	9
CONCLUSÃO	10

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Nordeste | Nordeste

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 2020.

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 99%, enquanto as despesas registam uma execução de 71%. Isto corresponde a um montante 93 495,63€ de receita cobrada e 90 232,26€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 37 133,12€.

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Descrição	Valor	Total	Descrição	Valor	Total
Saldo Ger. Anterior		34 016,70 €			
Exec. Orçamental	33 869,75 €				
Exec. Oper. Tesouraria	146,95 €				
Receitas Orçamentais		93 495,63 €	Despesas Orçamentais		90 232,26 €
Correntes	93 495,63 €		Correntes	89 828,20 €	
Capital	- €		Capital	404,06 €	
Operações Tesouraria		- €	Operações Tesouraria		- €
			Saldo Ger. Seguinte		37 133,12 €
			Exec. Orçamental	37 133,12 €	
			Exec. Oper. Tesouraria		
TOTAL		127 512,33 €	TOTAL		127 512,33 €

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Nordeste | Nordeste

RECEITA

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

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	93 768,35 €	93 495,63 €	100%
Receitas Correntes	93 768,35 €	93 495,63 €	
01 Impostos Diretos	2 174,00 €	2 291,66 €	105%
04 Taxas, multas e outras penalidades	1 262,00 €	438,60 €	35%
05 Rendimentos da propriedade	1 200,00 €	800,00 €	67%
06 Transferências correntes	88 262,35 €	88 226,55 €	100%
07 Venda de bens e serviços correntes	870,00 €	1 738,82 €	200%

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 2020.



RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Nordeste | Nordeste

Os impostos diretos têm uma execução de 105% atingiu com o valor de 2 291,66€, 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 438,60€ onde se verifica um grau de execução de 35%. Este grau de execução relativamente baixo deve-se à isenção que este Executivo aplicou nas taxas cobradas e regulamentadas nesta Autarquia aquando da implementação e aprovação do Estado de Emergência no nosso país.

Relativamente as receitas de rendimentos de propriedade totalizaram o valor de 800,00€ de receita líquida cobrada e um grau de execução de 67%, estas receitas são referentes à cobrança de rendas de imóveis pertencentes à Freguesia de Nordeste.

As transferências correntes obtiveram 88 226,55€ de receita arrecadada e uma execução de 100%, são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Nordeste. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 60 213,00€), da Administração Regional (GRA 2 100,00€) e da Administração Local (CMN 25 913,55€).

A venda de bens e serviços correntes totalizaram o valor de 1 738,82€, sendo estas receitas provenientes das taxas inerentes ao Cemitério.

RECEITA CAPITAL

No ano de 2020 não se verificou receitas de capital.

DESPESA

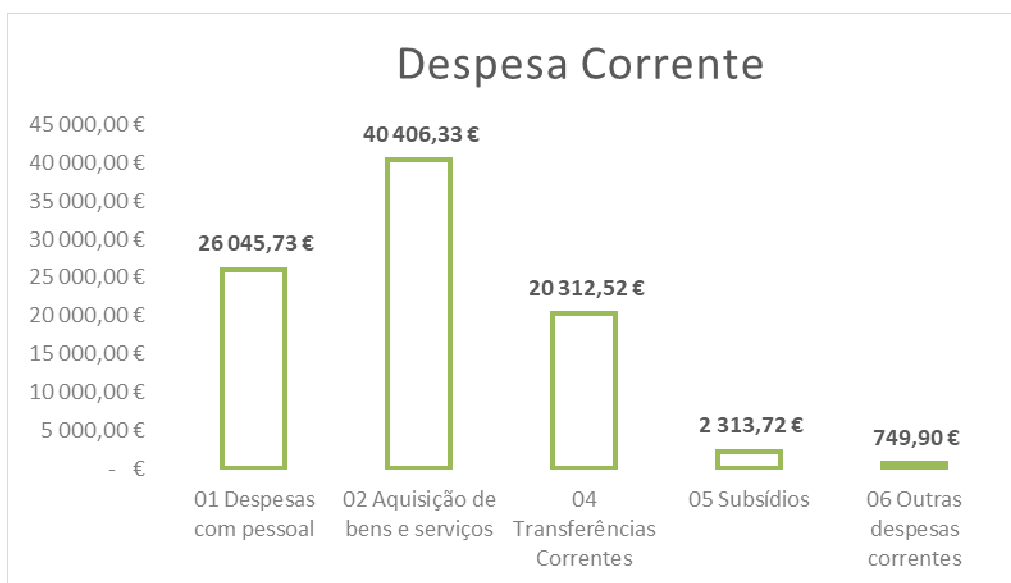
De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 71%, correspondendo a 99,6% de despesas correntes e 0,4% de despesas de capital.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Nordeste | Nordeste

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	127 638,10 €	90 232,26 €	71%
Despesa Correntes	127 034,04 €	89 828,20 €	
01 Despesas com pessoal	26 607,92 €	26 045,73 €	98%
02 Aquisição de bens e serviços	72 116,12 €	40 406,33 €	56%
04 Transferências Correntes	21 520,00 €	20 312,52 €	94%
05 Subsídios	5 500,00 €	2 313,72 €	42%
06 Outras despesas correntes	1 290,00 €	749,90 €	58%
Despesas de Capital	604,06 €	404,06 €	
07 Aquisição de bens de capital	604,06 €	404,06 €	67%

DESPESA CORRENTE



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 26 045,73€, estas despesas representam 29% do total da despesa paga. Neste grupo de despesas são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo. Ainda são consideradas neste capítulo as despesas com as remunerações da funcionária desta Autarquia, nomeadamente remunerações base, subsídios e abonos (subsídio de alimentação, férias, Natal e abono para falhas), seguro de acidentes de trabalho e ainda as despesas com os impostos inerentes às remunerações acima descritas.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Nordeste | Nordeste

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 40 406,33€, apresentando 45% do total de despesa, sendo este capítulo que regista maior despesa no ano em análise.

Aquisição de Bens	
Matérias primas e subsidiárias	250,63 €
Gasolina	551,09 €
Gasóleo	1 423,11 €
Outros	373,86 €
Munições, explosivos e artifícios	105,00 €
Limpeza e higiene	526,13 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	1 337,50 €
Vestuário e artigos pessoais	152,60 €
Material de escritório	143,57 €
Produtos químicos e farmacêuticos	2 806,29 €
Material de transporte - Peças	534,64 €
Outro material - Peças	131,51 €
Prémios, condecorações e ofertas	7 881,02 €
Ferramentas e utensílios	1 194,74 €
Artigos honoríficos e de decoração	742,90 €
Outros bens	1 835,93 €
TOTAL	19 990,52 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	1 083,74 €
Conservação de bens	12 167,12 €
Comunicações	1 254,10 €
Seguros	2 871,92 €
Estudos, pareceres e consultadoria	1 005,36 €
Assistência técnica	472,00 €
Outros trabalhos especializados	475,97 €
Outros serviços	1 085,60 €
TOTAL	20 415,81 €

As despesas com transferências representam correntes com 23% do total de despesa. Estas despesas são referentes a gastos com pessoal abrangido pelos programas ocupacionais (SEI, Estagiar e PROSA), nomeadamente o pagamento do diferencial remuneratório, o seguro de acidentes de trabalho e a Taxa Única Social (TSU).

No que respeita ao capítulo cinco, estas despesas são referentes à atribuição de apoios a entidades de cariz social, cultural e desportivos. Estão também incorporadas destas rubricas o incentivo à Natalidade.

Com menor valor despendido são as outras despesas correntes, estas totalizam o valor de 749,90€ e uma representação na despesa de 3%. Estas despesas referem-se a despesas com as instituições de crédito, impostos retidos sobre receitas da Autarquia e quotas de associada, como é exemplo disso a quota à ANAFRE.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Nordeste | Nordeste

DESPESA CAPITAL

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 404,06€ representado 0,4% do total da despesa paga. Estas despesas foram únicas exclusivas para a aquisição de ferramentas e utensílios.

RÁCIOS ORÇAMENTAIS E FINANCEIROS

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	93 495,63 €
Despesa	90 232,26 €
Grau de Cobertura	104%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que as receitas totais cobrem as despesas totais havendo um o excedente de 4%

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	93 495,63 €
Despesa	89 828,20 €
Grau de Cobertura	104%

A receita corrente cobre na totalidade as despesas correntes, uma vez que no ano em análise a Freguesia de Nordeste não regista receitas de capital.

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF /Despesas Pessoal	
FFF	60 213,00 €
Despesa	26 529,79 €
Grau de Cobertura	44%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal, utilizando desta receita 44%.

RELATÓRIO DE GESTÃO
Freguesia de Nordeste | Nordeste

SALDO DA GERÊNCIA

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 37 133,12€, que transitará para a gerência seguinte:

SALDO DE GERÊNCIA	
Saldo da Gerência Anterior	34 016,70 €
Operações Orçamentais	33 869,75 €
Operações de Tesouraria	146,95 €
Total da Receitas	93 495,63 €
Total da Despesa	90 232,26 €
Saldo para a Gerência Seguinte	37 133,12 €
Operações Orçamentais	37 133,12 €
Operações de Tesouraria	- €

A 31 de Dezembro de 2020, o valor 37 133,12€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneo:

33 727,70€ no Santander Totta;

3 374,14 no Montepio Geral

31,28€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Freguesia de Nordeste | Nordeste

CONCLUSÃO

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2020, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Nordeste cumpre com 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 Nordeste 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 Nordeste
