

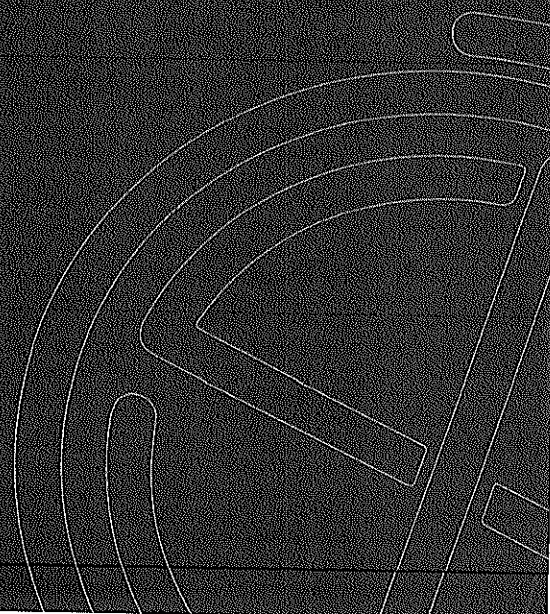
Relatório de Gestão 2023

Junta Freguesia de Ribeira Grande - Matriz



RIBEIRA GRANDE ABRIL DE 2024

© CIS Gestão Consultadoria Contabilidade



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

Introdução

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de novembro, é, nos termos do artigo 2.º, de aplicação obrigatória a todos os serviços e organismos da administração local que não tenham natureza, forma e designação de empresa e às entidades públicas reclassificadas bem como, a todas as entidades que legalmente estejam obrigadas à aplicação do referencial contabilístico das autarquias. No caso particular das entidades do Subsetor da Administração Local, o sistema passou a ser obrigatório a partir de 1 de janeiro de 2020. Contudo, a partir de 1 de Janeiro de 2023, as entidades tiveram de adotar o SNC-AP, remetendo às entidades competentes as peças de relato exigidas nos termos do SNC-AP.

Neste contexto, e dando 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 2023, onde é espelhada 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 96,3%, enquanto as despesas registam uma execução de 64,6%. Isto corresponde a um montante de receita cobrada de 410 888,24€ e 303 244,48€ de despesa paga. Transitando para a gerência seguinte o valor de 150 613,81€.

Relatório de Gestão 2023

Freguesia de Ribeira Grande | Matriz

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo Ger. Anterior		42 970,05			
Exec. Orçamental	42 970,05				
Exec. Oper. Tesouraria	0,00				
Receitas Orçamentais		410 888,24	Despesas Orçamentais		303 244,48
Correntes	410 888,24		Correntes	172 527,18	
Capital	0,00		Capital	130 717,30	
Operações Tesouraria		0,00	Operações Tesouraria		0,00
			Saldo Ger. Seguinte		150 613,81
			Exec. Orçamental	150 613,81	
			Exec. Oper. Tesouraria	0,00	
TOTAL		453 858,29	TOTAL		453 858,29

Receita

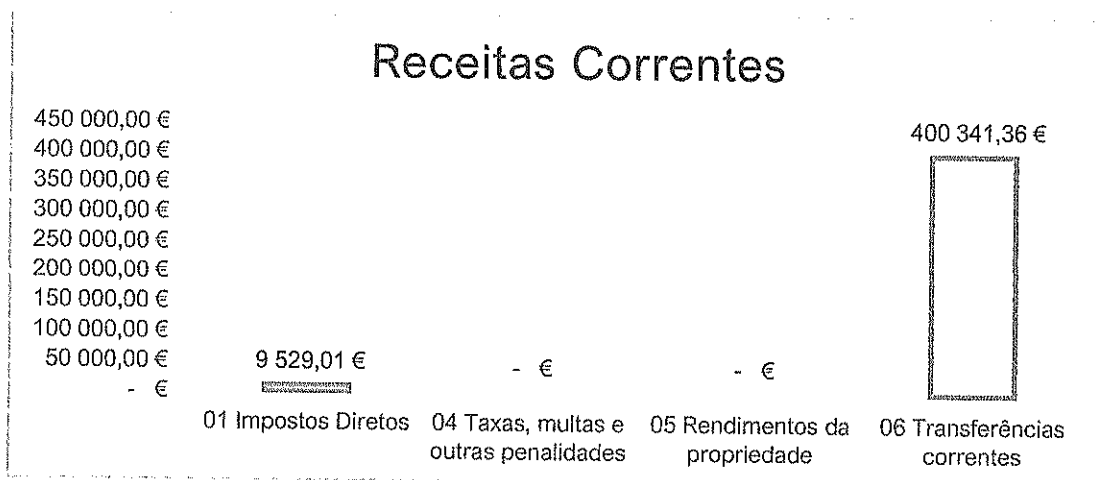
O quadro seguinte permite analisar a previsão da receita e o seu grau de execução no ano de 2023.

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
RECEITAS	426 581,97 €	410 888,24 €	96,3%
Receitas Correntes	426 581,97 €	410 888,24 €	96%
01 Impostos Diretos	10 000,00 €	9 529,01 €	95%
04 Taxas, multas e outras penalidades	75,00 €	- €	0%
05 Rendimentos da propriedade	451,00 €	- €	
06 Transferências correntes	415 055,97 €	400 341,36 €	96%
08 Outras Receitas Correntes	1 000,00 €	1 017,87 €	102%

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

Receita Corrente

Estas receitas são responsáveis por 100% da receita arrecadada em 2023.



Com 95% de execução e o valor de 9 529,01€, foram registadas as receitas do IMI, onde 50% são referentes ao imposto de prédios rústicos e 1% do imposto de prédios urbanos.

As transferências correntes são a maior fonte de receita do orçamento da Junta de Freguesia de Ribeira Grande -- Matriz. Estas estão divididas pela Administração Central (FFF 82 802,00€ e do IFAP 11 841,79€) responsáveis por 24%, da Administração Regional (GRA 12 180,38€) responsável por 3% e da Administração Local (CMRG 293 517,19€) responsável por 73%, este capítulo da receita regista 96% de execução.

Receita Capital

No ano de 2023 não se registou receita de capital

Despesa

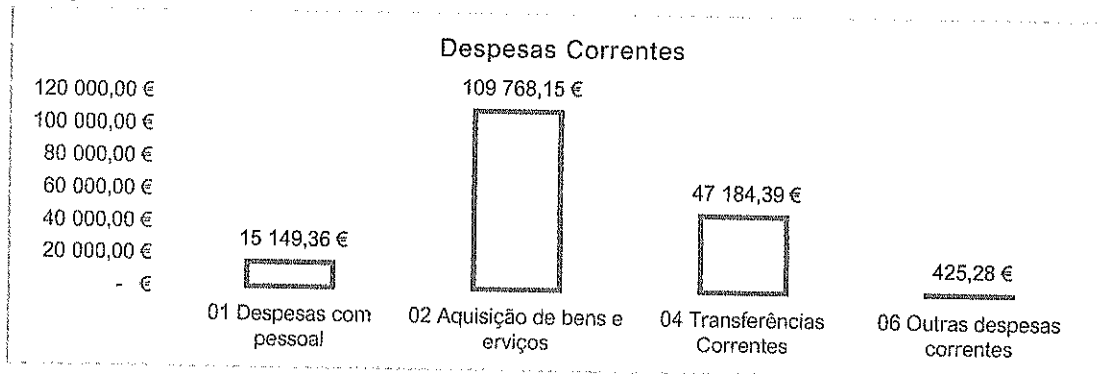
De acordo com o quadro abaixo, as despesas apresentam um grau de execução de 64,6%, correspondendo a 57% de despesas correntes e 43% de despesas de capital.

Relatório de Gestão 2023

Freguesia de Ribeira Grande | Matriz

Capítulos	Previsão (a)	Execução (b)	% Execução (b)/(a)
DESPESAS	469 552,02 €	303 244,48 €	64,6%
Despesas Correntes	174 074,03 €	172 527,18 €	99%
01 Despesas com pessoal	15 462,72 €	15 149,36 €	98%
02 Aquisição de bens e serviços	110 586,31 €	109 768,15 €	99%
04 Transferências Correntes	47 590,00 €	47 184,39 €	99%
06 Outras despesas correntes	435,00 €	425,28 €	98%
Despesas de Capital	295 477,99 €	130 717,30 €	43%
07 Aquisição de bens de capital	295 477,99 €	130 717,30 €	44%

Despesa Corrente



As rubricas com a despesa de pessoal totalizaram o valor de 15 149,36€, neste grupo de despesas são consideradas todas as remunerações certas e permanentes do órgão Executivo e Deliberativo. Também são responsáveis pelo pagamento do vencimento, abonos, subsídios de férias e de Natal, TSU e o Seguro de acidentes de trabalho dos funcionários desta Junta de Freguesia. De referenciar que o Senhor Presidente optou por exercer as suas funções em regime de meio tempo, sendo os custos desde regime suportado pelo Orçamento do Estado.

As despesas com a aquisição de bens e serviços totalizam o valor de 109 768,15€ e são responsáveis 64% da despesa corrente paga.

Relatório de Gestão 2023

Freguesia de Ribeira Grande | Matriz

Aquisição de Bens	
Gasolina	2 877,90 €
Gasóleo	3 920,16 €
Outros - Óleos	49,00 €
Limpeza e higiene	2 035,91 €
Alimentação - Refeições confeccionadas	9 365,69 €
Alimentação - Géneros para confeccionar	1 450,87 €
Vestuário e Artigos Pessoais	429,52 €
Material de escritório	3 805,37 €
Produtos químicos e farmacêuticos	51,10 €
Outro material - Peças	699,95 €
Artigos honoríficos e de decoração	1 535,98 €
Material de Educação Cultural e Recreio	2 896,09 €
Outros bens	3 051,32 €
TOTAL	32 168,86 €

Aquisição de Serviços	
Encargos das instalações	990,84 €
Limpeza e higiene	166,46 €
Conservação de bens	733,89 €
Locação de material informático	407,61 €
Locação de outros bens	40,60 €
Comunicações	4 979,27 €
Transportes	2 567,35 €
Seguros	3 798,39 €
Deslocações estadas	3 253,84 €
Estudos pareceres e consultadoria	3 301,17 €
Formação	50,00 €
Publicidade	1 398,83 €
Vigilância e segurança	215,12 €
Assistência técnica	873,26 €
Outros trabalhos especializados	1 388,06 €
Outros serviços	53 434,60 €
TOTAL	77 599,29 €

Estas despesas são responsáveis pelo funcionamento diário da Autarquia e pelo desenvolvimento das atividades inscritas no plano de atividades da Freguesia de Ribeira Grande - Matriz.

As despesas com transferências correntes representam com 16% 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), e os apoios atribuídos a Entidades de cariz social, religioso, desportivo e recreativo.

2.3.1. – Ação Social / Programas Ocupacionais – 39 421,13€:

- Seguros de Acidentes de Trabalho – 3 798,39€;
- Taxa Social Única – 19 257,96€;
- Diferencial remuneratório – 15 542,43€
- Ação social – Apoio a famílias – 822,35€.

2.4.6. Proteção do meio ambiente e conservação da natureza – 45 932,43€.

2.5.2. Desporto, recreio e lazer – Atividades culturais, desportivas e recreativas – 10 900,58€.

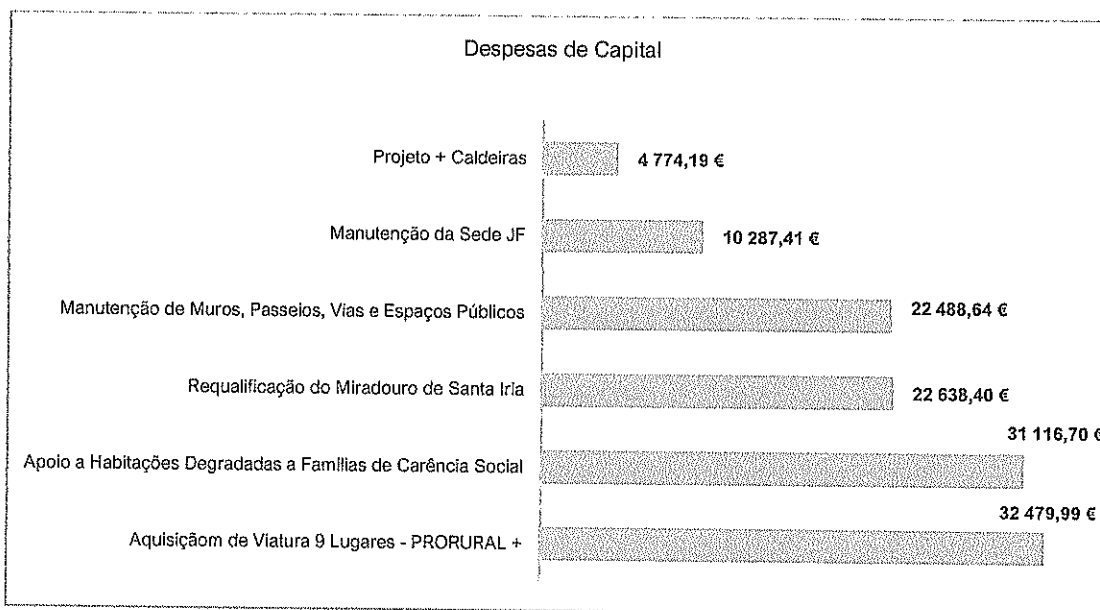
2.5.3. - Outras Atividades Cívicas e Religiosa - Apoio a Entidades Culturais, Recreativas e Desportivas – 7 884,00€.

Com menor valor despendido são as outras despesas correntes, estas totalizam o valor de 425,28€ e uma representação na despesa de 0,1%. Estas despesas referem-se a despesas com as instituições de crédito, impostos retidos sobre receitas da Autarquia exemplo disso são as retenções do IMI.

Despesa Capital

Neste capítulo da despesa, o valor gasto foi de 130 717,30€ representado 43% do total da despesa paga.

Despesas de Capital	
Aquisição de Equipamento Informático	30,00 €
Aquisição de Ferramentas e Utensílios	1056,07 €
Manutenção de Muros, Passeios, Vias e Espaços Públicos	1231,31€
Projeto Valorizar a Nossa Ribeira	1435,07 €
Manutenção de Parques, Jardins e zonas Verdes	1548,60 €
Manutenção de Escolas	1600,29 €
Projeto +Caldeiras	4 774,19 €
Manutenção da Sede JF	10 287,41€
Manutenção de Muros, Passeios, Vias e Espaços Públicos	22 488,64 €
Requalificação do Miradouro de Santa Iria	22 638,40 €
Apoio a Habitações Degradadas a Famílias de Carência Social	31 118,70 €
Aquisição de Viatura 9 Lugares - PRORURAL +	32 479,99 €
TOTAL	130 696,67 €



Rácios Orçamentais e Financeiros

Grau de cobertura global da receita total

Receita Total/Despesa Total	
Receita	410 888,24 €
Despesa	303 244,48 €
Grau de Cobertura	135%

Este rácio mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais. Verifica-se que no ano de 2023 as receitas foram suficientes para cobrir as despesas, sendo as receitas superiores em 35% relativamente às despesas.

Grau de cobertura de receita corrente/despesa corrente

Receita Corrente/Despesa Corrente	
Receita	410 888,24 €
Despesa	172 527,18 €
Grau de Cobertura	238%

A receita corrente cobre na totalidade a despesa corrente, efetuando assim uma poupança de correntes para investimento na ordem dos 138%.

Relatório de Gestão 2023

Freguesia de Ribeira Grande | Matriz

Grau de cobertura FFF com as despesas de Pessoal

FFF/Despesas Pessoal	
Receita	82 802,00 €
Despesa	30 918,42 €
Grau de Cobertura	37%

O Fundo de Financiamento de Freguesias foi suficiente para cobrir as despesas com o Pessoal. Verifica-se que desta receita foram utilizados 37% para fazer face a pagamento de despesas com pessoal.

Relação entre Receitas e Despesas Correntes e Capital

Receita Correntes	410 888,24 €
Despesa Correntes	172 527,19 €
Diferença	238 361,06 €
Receitas de Capital	- €
Despesas de Capital	130 717,30 €
Diferença	- 130 717,30 €

Podemos concluir com este rácio que as receitas correntes foram suficientes para cobrir as despesas correntes, gerando uma poupança para investimento de 130 717,30€.

Saldo da Gerência

Do confronto de receitas e despesas realizadas, resultou um saldo de gerência de 42 970,05€ que transitará para a gerência seguinte:

Saldo de Gerência	
Saldo da Gerência Anterior	42 970,05 €
Operações Orçamentais	42 970,05 €
Total da Receitas	410 888,24 €
Total da Despesa	303 244,48 €
Saldo para a Gerência Seguinte	150 613,81 €
Operações Orçamentais	150 613,81 €

A 31 de Dezembro de 2023, o valor de 150 613,81€ encontrava-se distribuído entre instituição de crédito e fundo de maneio:

150 568,44€ na Caixa Geral de Depósitos;

45,37€ em numerário no cofre da Sede da Junta de Freguesia.

Conclusão

Na gestão orçamental relativa ao económico de 2023, importa referenciar que a Junta de Freguesia de Ribeira Grande - Matriz cumpre em 135% 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.

Deste modo, o Executivo da Junta de Freguesia de Ribeira Grande - Matriz espera ter sido transmitido todo o esforço financeiro neste ano económico, tentando melhorar o serviço público prestado à sua população.

Órgão Executivo da Freguesia de Ribeira Grande - Matriz





