

RELATÓRIO E CONTAS

ANO ECONÓMICO DE 2021

FREGUESIA DA RELVA

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	2
CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE	4
I – IDENTIFICAÇÃO	4
II – DADOS GEOGRÁFICOS	4
III – IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS.....	5
ÓRGÃO EXECUTIVO	5
ÓRGÃO DELIBERATIVO	6
IV – SERVIÇOS DISPONÍVEIS.....	7
V – MAPA DE PESSOAL	7
VI – POLÍTICA ORÇAMENTAL	8
ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA.....	9
PRESTAÇÃO DE CONTAS	22

Handwritten signature
Hassan
Khalil

INTRODUÇÃO

No cumprimento do estabelecido no Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de Setembro, que aprovou o SNC-AP (Sistema de Normalização Contabilística para as Autarquias Locais) apresentam-se os documentos de prestação de contas relativos ao período entre 01 de Janeiro de 2021 e 31 de Dezembro de 2021.

O presente Relatório de Contas e Documentos de Prestação de Contas relativo ao ano económico de 2021 serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16.º, n.º 1, alínea e) e alínea b), do n.º 1 do artigo 9.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro.

A prestação de contas, não obstante a boa-fé que deve sustentar a sua elaboração, é um conjunto de documentos que procuram na experiência vivida, demonstrar a execução orçamental e financeira de um ciclo temporal, geralmente coincidente com o ano civil.

No que respeita à sua estrutura, e conforme determina a lei, foi elaborada em obediência aos princípios da clareza, exactidão e simplicidade, de forma a possibilitar a sua análise, tanto na vertente económica, como na vertente financeira, espelhando a eficiência na utilização dos meios afectos à persecução das atividades desenvolvidas pela entidade e a eficácia na realização dos objectivos inicialmente aprovados, guiados pela acção política, tendo sempre presente os superiores interesses colectivos da população da Freguesia.

O resultado da execução orçamental evidencia um saldo da execução orçamental positivo de 15.867,37€, que inclui o Saldo da Gerência Anterior (execução orçamental à data de 31/12/2020) de 13.872,99€, e foi elaborada segundo as normas estabelecidas pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de Setembro.

No período em referência, a execução da receita atingiu 92,97% da prevista, a despesa total executada no período em análise ascendeu a 91,95%, sendo que a execução do Plano Plurianual de Investimentos atingiu 98,83%.

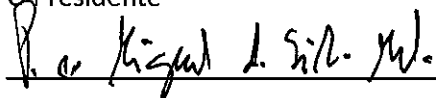
De realçar que o montante dos compromissos assumidos e não pagos, transitados para a gerência de 2022, cujo valor ascende a 792,22€ dos quais com obrigação de pagar no valor de 358,18€, respeitando no seu fundamental a despesas decorrentes dos serviços e atividades da Junta de Freguesia da Relva (encargos com as instalações, entre outras).

Os documentos de prestação de contas foram elaborados de acordo com a Instrução n.º 1/2019 – publicado no Diário de República, II Série n.º 46 de 06 de Março.

MAPAS APRESENTADOS	
Fluxos de Caixa	Demonstração de Desempenho Orçamental
Resumo Diário de Tesouraria	
Demonstração de Execução Orçamental da Receita	Alterações Orçamentais da Despesa
Demonstração de Execução Orçamental da Receita	Alterações Orçamentais da Receita
Execução do Plano Plurianual de Investimentos	Situação Financeira
Execução do Plano Plurianual de Atividades	Transferências e Subsídios Concedidos
	Transferências e Subsídios Recebidos

Tabela 1- Mapas apresentados

O Presidente



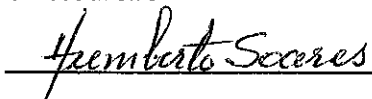
Pedro Miguel da Silva Melo

A Secretária



Ana Rita Massa

O Tesoureiro



Humberto Soares

CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE

I – IDENTIFICAÇÃO

Designação: Freguesia da Relva

NIF: 512027811

Endereço (Sede): Avenida 5 de Agosto, 3 r/c drt. – 9500-651 Ponta Delgada

Concelho: Ponta Delgada

Distrito: Açores

Telefone: 296672143

Fax: n/a

E-mail: info@jfredva.com

Regime Financeiro: Simplificado - Micro-entidade SNC-AP

A Junta de Freguesia da Relva desenvolve Atividades no âmbito da lei, vista a prossecução dos interesses próprios da população residente na respetiva circunscrição administrativa.

II – DADOS GEOGRÁFICOS

A Junta de Freguesia da Relva, possui uma área de 10,98 km², com aproximadamente 3.006 habitantes (2011). A sua densidade populacional é 273,8 hab/km² (2011).



III – IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS

ÓRGÃO EXECUTIVO

A composição do órgão executivo da junta, responsável pelo exercício de 2021, é a representada na seguinte tabela.

TITULAR	CARGO
Pedro Miguel da Silva Melo	Presidente
Sofia Carreiro Leite	Secretária (De 01/01/2021 a 15/10/2021)
Ana Rita Massa	Secretária (De 16/10/2021 a 31/12/2021)
Humberto Soares	Tesoureiro

Tabela 2 - Composição do Órgão Executivo

De acordo com o disposto no artigo 16º da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro, é da competência da Junta de Freguesia da Relva, entre outras:

- Elaborar e manter actualizado o cadastro dos bens móveis e imóveis;
- Elaborar e submeter a aprovação da assembleia de freguesia ou do plenário de cidadãos eleitores as opções do plano e a proposta do orçamento;
- Elaborar e submeter a aprovação da assembleia de freguesia ou do plenário de cidadãos eleitores as revisões às opções do plano e ao orçamento;
- Executar as opções do plano e orçamento, bem como aprovar as suas alterações;
- Elaborar e aprovar a norma de controlo interno, quando aplicável nos termos da lei, bem como o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respectiva avaliação e ainda os documentos de prestação de contas, a submeter à apreciação do órgão deliberativo;
- Remeter ao Tribunal de Contas, nos termos da lei, as contas da freguesia.



ÓRGÃO DELIBERATIVO

O órgão deliberativo da freguesia, constitui a Assembleia de Freguesia, apresentando a Mesa da Assembleia a seguinte composição:

TITULAR	CARGO
José Costa Melo	Presidente
Catarina Medeiros Ferreira	1º Secretária
Nelson Melo	2º Secretário
Ana Sofia Carreiro	Membro
Paulo Melo	Membro
Marco Silva	Membro
Lorena Soares	Membro
João de Medeiros	Membro
Pedro Cipriano	Membro

Tabela 3- Composição do Órgão Deliberativo

Compete à Assembleia de Freguesia, nomeadamente:

- Acompanhar e fiscalizar a actividade da freguesia, sem prejuízo do exercício normal da competência desta;
- Apreciar, em cada uma das sessões ordinárias, uma informação escrita do presidente da junta acerca da actividade por si ou pela junta exercida, no âmbito da competência própria ou delegada, bem como da situação financeira da freguesia;
- Aprovar as opções do plano, a proposta de orçamento e as suas revisões;
- Apreciar o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respectiva avaliação, bem como apreciar e votar os documentos de prestação de contas;
- Aprovar, nos termos da lei, os quadros de pessoal dos diferentes serviços da freguesia;
- Estabelecer as normas gerais de administração do património da freguesia ou sob sua jurisdição.

IV – SERVIÇOS DISPONÍVEIS

No uso das suas competências, a Junta de Freguesia da Relva emite documentos para diversas finalidades, nomeadamente:

- Declarações (Várias)
- Atestados de Residência
- Certidões (Várias)
- Provas de Vida
- Confirmações de Agregado Familiar
- Termos de Justificação Administrativa
- Termo de Identidade
- Atestados de eleitor
- Recenseamento Eleitoral
- Licenciamento de Canídeos e Gatídeos
- Autenticação de Fotocópias
- Certidão de Documentos
- Gestão do Cemitério

V – MAPA DE PESSOAL

Mapa Resumo dos postos de trabalho por cargo/carreira/categoria		
Cargo/carreira/categoria	nº postos de trabalho	observações (a); (b)
Assistente técnico	1	
Assistente operacional	3	1 posto de trabalho a tempo parcial
total	4	

Quadro 1 - Mapa de Pessoal

VI – POLÍTICA ORÇAMENTAL

Os documentos previsionais, nomeadamente o Orçamento e Plano Plurianual e o Plano Plurianual de Investimentos, constituem um instrumento primordial para a gestão autárquica, pois estão neles definidas as linhas de desenvolvimento estratégico a médio e longo prazo e a política financeira a curto prazo.

O Orçamento e Plano Plurianual de Investimentos permitem conhecer as previsões estabelecidas pelos órgãos representativos da freguesia, para uma determinada gerência económica.

Seguidamente apresenta-se a análise à estrutura e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia.

ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA

Agrupamentos	Euros		Valores Relativos		
	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	Grande Execução
01- Despesas com o pessoal	70 860,09 €	68 847,69 €	36,02%	38,06%	97,16%
02- Aquisição de bens e serviços	67 494,08 €	55 419,82 €	34,31%	30,64%	89,01%
03- Juros e outros encargos	- €	- €	-----	-----	-----
04- Transferências correntes	17 180,42 €	16 056,47 €	8,73%	8,88%	98,46%
05- Subsídios	- €	- €	-----	-----	-----
06- Outras despesas correntes	250,00 €	112,71 €	0,13%	0,06%	45,08%
07- Aquisição de bens de capital	40 925,00 €	40 444,43 €	20,80%	22,36%	98,83%
08- Transferências de capital	- €	- €	-----	-----	-----
09- Activos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
10- Passivos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
11- Outras despesas de capital	- €	- €	-----	-----	-----
Totais	196 709,59 €	180 881,12 €	100,00%	100,00%	91,95%

Resumo do Mapa de Controlo Orçamental da Despesa

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, a Freguesia de Relva realizou no período alvo de análise despesas em todos os agrupamentos de despesas que havia previsto. Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado, o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o “07-Aquisição de bens de capital” com um grau de execução de 98,83%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “01 – Despesas com o pessoal”, representando 38,06% das despesas realizadas até ao final do 4º trimestre.

Analisando o gráfico 1, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 49,02% das despesas correntes realizadas.

Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 39,46% das despesas correntes realizadas, e o “04 – Transferências correntes” representa 11,43% das despesas correntes realizadas.

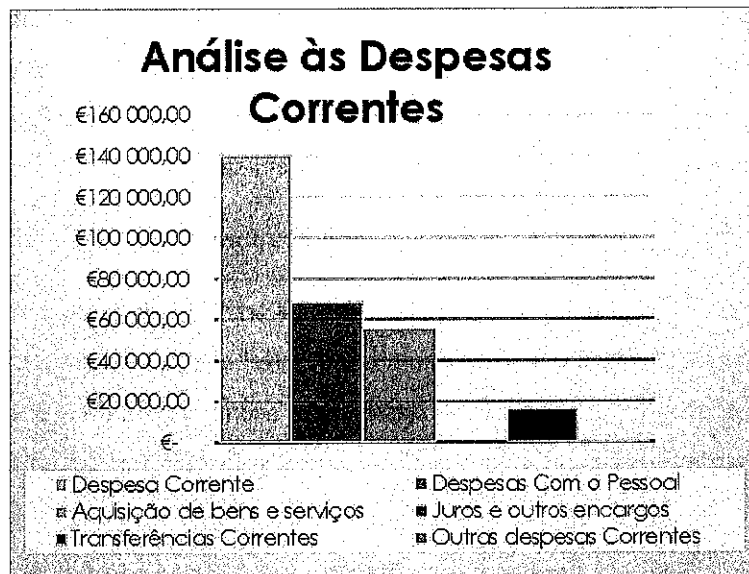


Gráfico 1 - Análise às Despesas Correntes

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100% das despesas de capital realizadas.

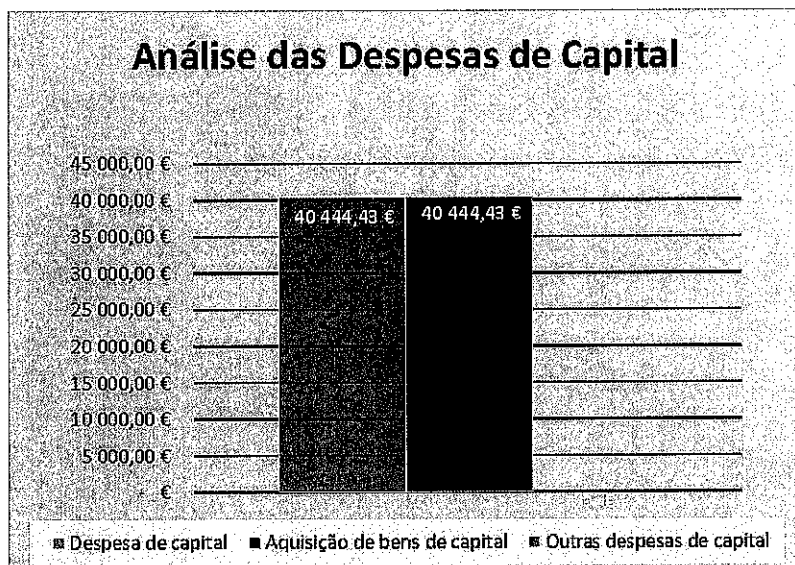


Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital

Handwritten signature: M. Sousa Humbert

A Freguesia de Relva previu um orçamento de despesa de 196.709,59€, dos quais já realizou 180.881,12€. Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Relva atingiu um volume de despesa de 91,95% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 45,08 e 98,83%.

Os pagamentos representam cerca de 91,95% das despesas previstas para o período em análise.

Existem, no final do período em análise, compromissos a transitar no montante de 434,04€ e obrigações a pagar a 358,18€. No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica, onde é possível constatar que o agrupamento em que a autarquia teve mais despesa paga foi o “01 – Despesas com o pessoal”.

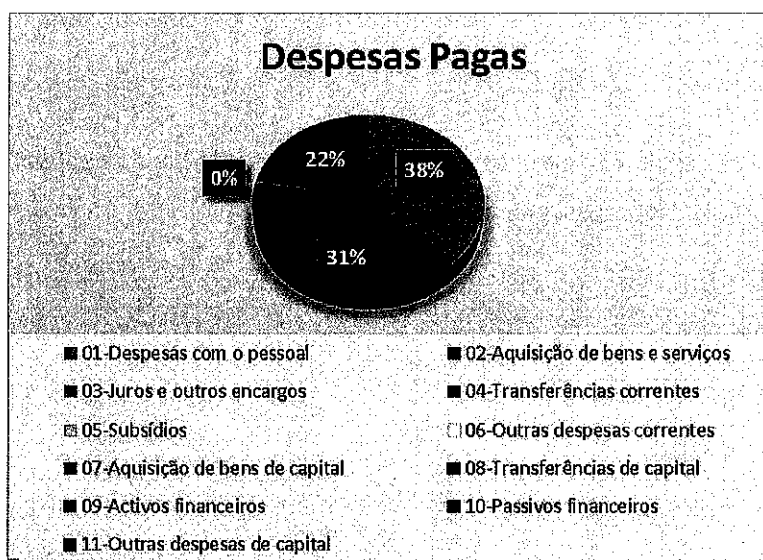


Gráfico 3 - Análise às Despesas Pagas

Handwritten signature: Vasco Cunha

Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de despesa corrente de **155.784,59€**, dos quais executou até então **140.436,69€** traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de **90,15%**.

Despesa Corrente Prevista	155 784,59€ a
Despesa Corrente Executada	140 436,69€ b
Diferença	15 347,90 € a-b
Grau de Execução Orçamental	90,15% b/a

Análise à Despesa Corrente

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos **40.925,00€**, dos quais executou até então **40.444,43€** traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de **98,83%**.

Despesa Capital Prevista	40 925,00 € a
Despesa Capital Executada	40 444,43 € b
Diferença	480,57 € a-b
Grau de Execução Orçamental	98,83% b/a

Análise à Despesa de Capital

Na totalidade, a Freguesia de Relva dotou para o ano de 2021 um total de **196.709,59€**, dos quais executou **180.881,12€**, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de **91,95%**.

Total Despesa Prevista	196 709,59€ a
Total Despesa Executada	180 881,12€ b
Diferença	15 828,47 € a-b
Grau de Execução Orçamental	91,95% b/a

Análise à Despesa Total



Através do gráfico 4 verifica-se mais uma vez que o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes.

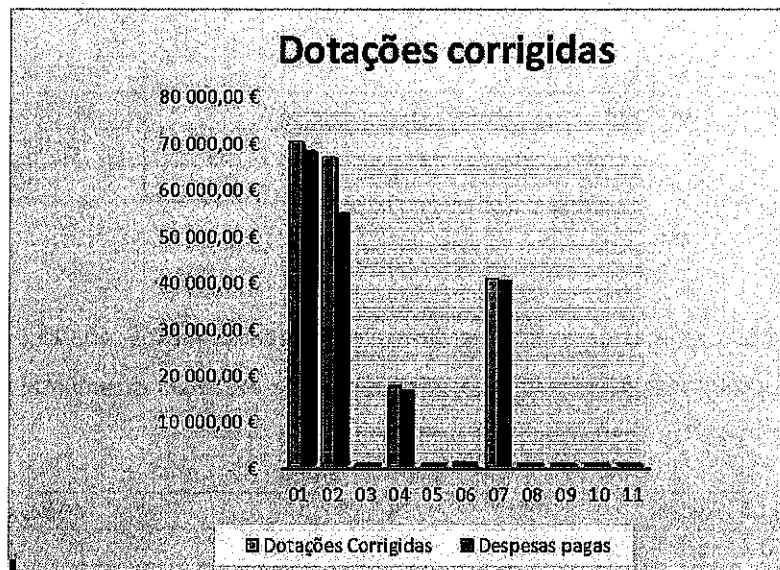


Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

Capítulos	Euros		Valores Relativos		Grau de Execução
	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	
01- Impostos directos	10 550,00 €	11 238,09 €	5,36%	6,15%	106,52%
02- Impostos indirectos	- €	- €	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	- €	- €	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	7 300,00 €	6 767,00 €	3,71%	3,70%	99,70%
05- Rendimentos da propriedade	4 000,00 €	3 999,96 €	2,03%	2,19%	109,60%
06- Transferências correntes	160 811,60 €	160 772,31 €	81,75%	87,91%	99,98%
07- Venda de bens e serviços correntes	- €	- €	-----	-----	-----
08- Outras receitas correntes	50,00 €	- €	0,03%	0,00%	0,00%
09- Venda de bens de investimento	- €	- €	-----	-----	-----
10- Transferências de Capital	- €	- €	-----	-----	-----
11- Activos Financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
12- Passivos Financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
13- Outras Receitas de Capital	- €	- €	-----	-----	-----
14- "Não aplicável às autarquias locais"	- €	- €	-----	-----	-----
15- Reposições não Abatidas nos Pagamentos	125,00 €	98,14 €	0,06%	0,05%	78,51%
16- Saldo da Gerência Anterior	13 872,99 €	- €	7,05%	0,00%	0,00%
Totais	196 709,59 €	182 875,50 €	100,00%	100,00%	92,97%

Resumo do Controlo Orçamental da Receita

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Relva arrecadou no período alvo de análise receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano até à presente data excepto no 08 – Outras receitas correntes. O capítulo "06 - Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, quantia essa justificada pelo montantes recebidos do fundo de financiamento de freguesias.

O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 106,52%, sendo este valor associado ao capítulo "01- Impostos directos".

Handwritten signature:
 M. Sousa
 Presidente

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de **87,91%** no total das receitas arrecadadas.

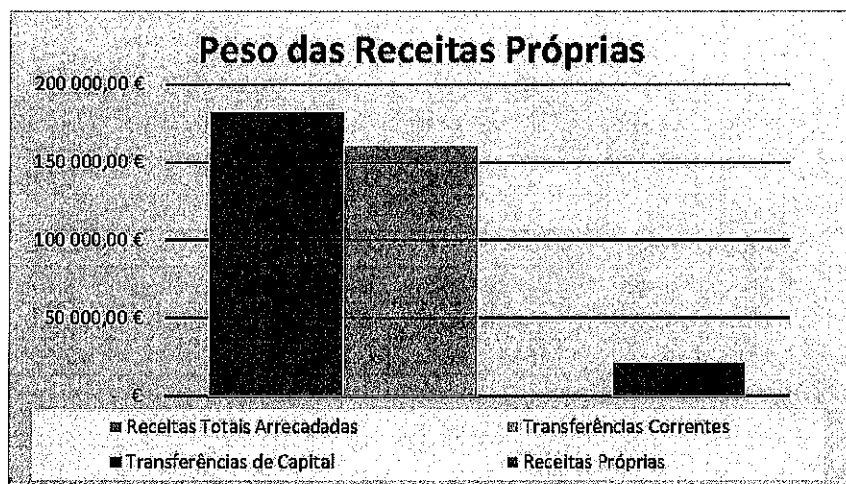


Gráfico 5 - Análise das receitas próprias

A Freguesia de Relva previu um orçamento de receita de **196.709,59€** dos quais arrecadou **182.875,50€** que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos **92,97%**.

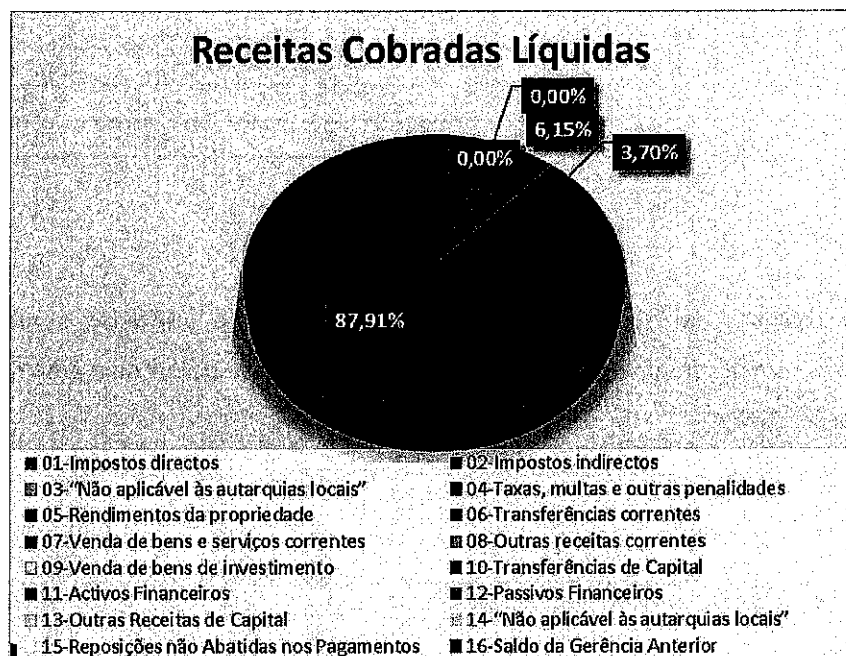
Do total de receitas arrecadadas acima indicado, **22.103,19€** corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de **12,09%**. A Freguesia de Relva evidencia cerca de **87,91%** de dependência de receitas provenientes de transferências, o que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias. A Freguesia de Relva está totalmente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através da tabela seguinte:

Total Receita Arrecadada	182 875,50 € a
Total Receitas Próprias	22 103,19 € b
Peso das Receitas Próprias	12,09% b/a

Receitas próprias

Handwritten signature: M. Longueira

No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas até à data. Assim sendo, mais uma vez se constata que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



Receitas Cobradas Líquidas

Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de **182.711,00€**, tendo sido arrecadados **182.777,36€**, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de **100,04%**.

Receita Corrente Prevista	182 711,60 € a
Receita Corrente Arrecadada	182 777,36 € b
Diferença	- 65,76 € a-b
Grau de Execução Orçamental	100,04% b/a

Análise à Receita Corrente

Handwritten signature: M. Xara

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar receitas de capital no valor de **125,00€**, tendo sido arrecadados **98,14€**, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de **78,51%**.

Receita Capital Prevista	125,00 € a
Receita Capital Arrecadada	98,14 € b
Diferença	26,86 € a-b
Grau de Execução Orçamental	78,51% b/a

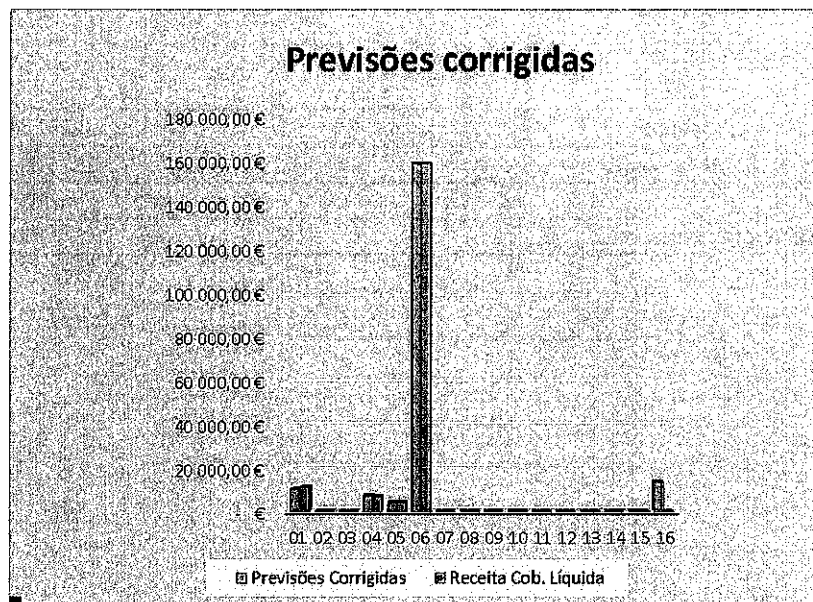
Análise Às Rectas de Capital

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de **196.709,59€** dos quais foram arrecadados **182.875,50€**, o que se traduz num grau de execução orçamental de **92,97%**.

Receita Prevista Total com SGA	196 709,59 € a
Total Receita Arrecadada	182 875,50 € b
Diferença	13 834,09 € a-b
Grau de Execução Orçamental	92,97% b/a

Análise à receita com o Saldo da Gerência Anterior

No gráfico seguinte constata-se que o capítulo “06-Transferências correntes” foi aquele em que a autarquia arrecadou um maior volume de receitas.



Handwritten signature: M. L. L. L.

ANÁLISE DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Relva obteve uma execução orçamental onde as receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de **13.872,99€** e o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de **15.867,37€**, o que se traduz num aumento de **1.994,38€**.

Operações Orçamentais		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	13 872,99 €	-
Correntes	182 777,36 € >	140 436,69 €
Capital	98,14 € <	40 444,43 €
S.G. Seguinte	-	15 867,37 €
Total	196 748,49 €	196 748,49 €

Operações Orçamentais

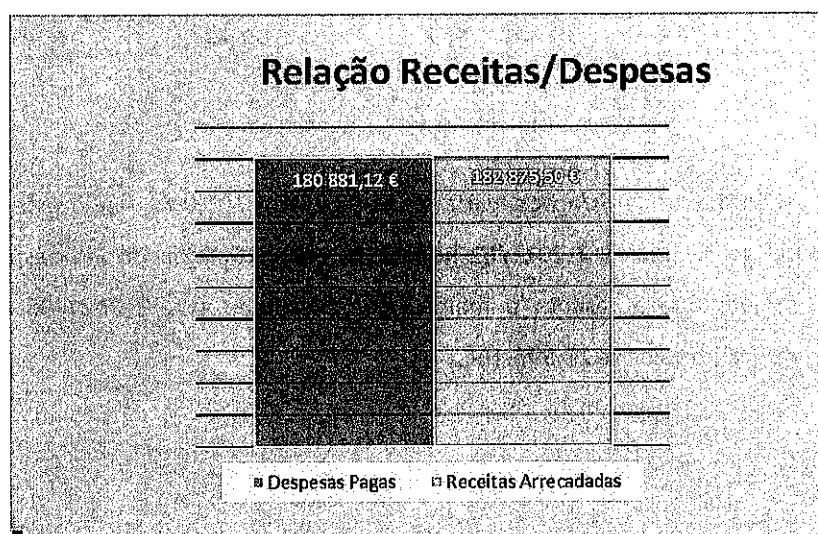


Gráfico 7 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas

DM
Assinatura
Handwritten signature

EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de **40.925,00€** e foram realizados **40.444,43€** daquele montante, o que se traduz num montante de execução de **98,83%**.

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2021

Número do Projeto/Ação	Previsto para o ano de 2021	Realizado no período em análise	Graude execução
1 2021/01	7 200,00 €	7 192,00 €	99,89%
1 2021/03	2 980,00 €	2 820,74 €	94,66%
1 2021/06	900,00 €	893,63 €	99,29%
1 2021/07	850,00 €	834,61 €	98,19%
1 2021/08	870,00 €	854,45 €	98,21%
1 2021/09	1 650,00 €	1 609,00 €	97,52%
1 2021/10	675,00 €	657,91 €	97,47%
2 2021/04	1 700,00 €	1 585,93 €	93,29%
2 2021/05	23 700,00 €	23 596,16 €	99,56%
2 2021/02	400,00 €	400,00 €	100,00%
Totais	40 925,00 €	40 444,43 €	98,83%

Gráfico 8 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento

O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 93,29% e 100,00% sendo este valor mais elevado associado ao projeto nº **2 2021/02 Reparação e Beneficiação do Polidesportivo**. Por outro lado, o projeto que apresenta o maior valor executado é o **2 2021/05 – Parques, Miradouros e Jardins**, no valor de **23.596,16€**.

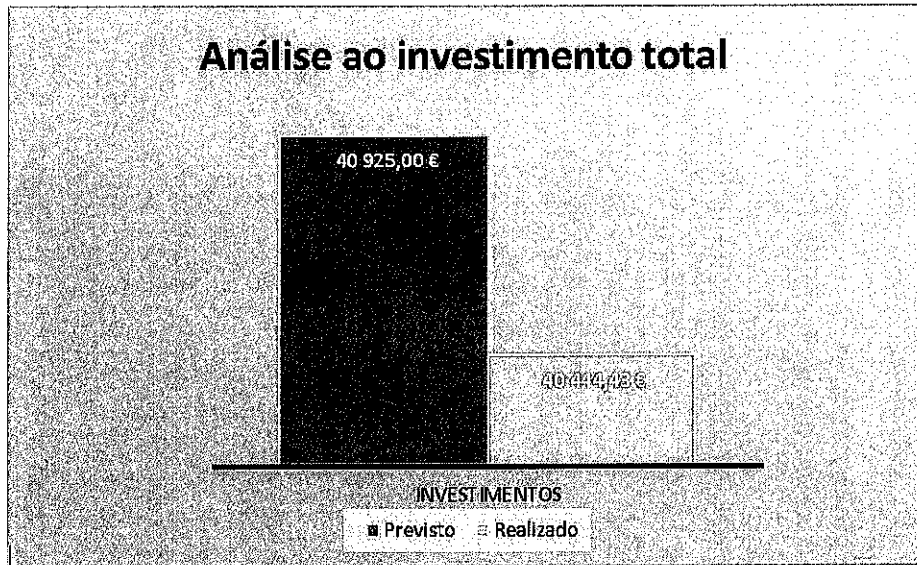


Gráfico 9 - Comparação dos Investimentos Previstos face aos Realizados na totalidade dos investimentos

Handwritten signature

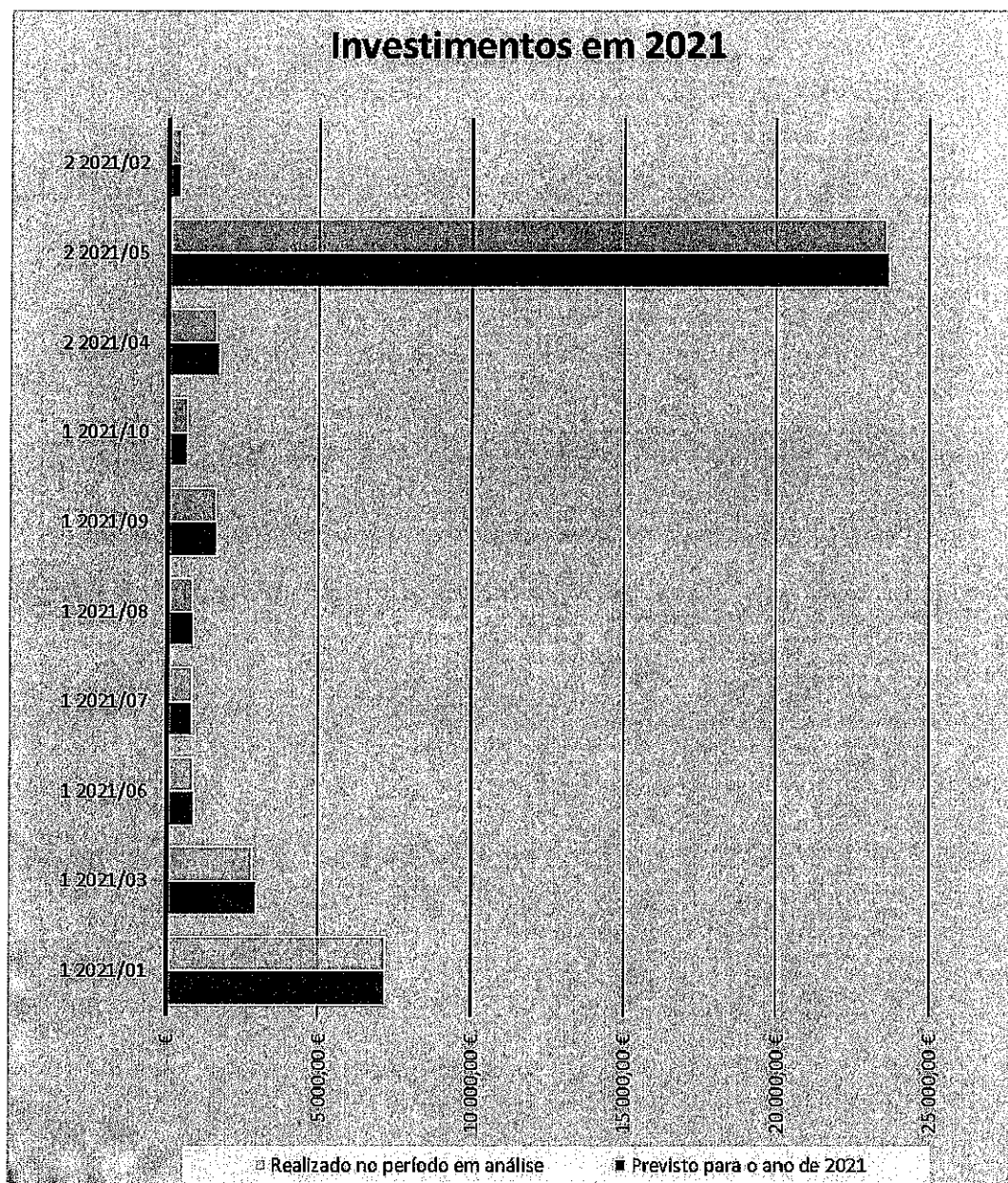


Gráfico 10 - Análise investimento previsto/realizado por projeto

Handwritten signature:
 Maria
 Humberto

PRESTAÇÃO DE CONTAS

RELATIVA AO ANO FINANCEIRO DE 2021

APROVADO	
PELA JUNTA DE FREGUESIA Em reunião de 24 de março de 2022	Pela ASSEMBLEIA DE FREGUESIA Em reunião de 7 de abril de 2022

<i>P. M. Miguel d. G. M. M.</i> <i>Isa Rita Massa</i> <i>Humberto Soares</i>	<i>Jose Costa Costa</i> <i>Catarina Medeiros Ferreira</i> <i>João de Deus</i>
---	--

PRESTAÇÃO DE CONTAS

Os Documentos de Prestação de Contas são apresentados em obediência à Instrução n.º Instrução n.º 1/2019 – publicado no Diário de República, II Série n.º 46 de 06 de Março.

ANEXO I – Orçamento e Plano Orçamental Plurianual

ANEXO II – Plano Plurianual de Investimentos (PPI)

ANEXO III – Demonstração de Desempenho Orçamental

ANEXO IV – Demonstração de Execução Orçamental da Receita

ANEXO V – Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

ANEXO VI – Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos

ANEXO VII – Alterações Orçamentais da Receita

ANEXO IX – Alterações Orçamentais da Despesa

ANEXO X – Alterações ao Plano Plurianual de Investimentos

ANEXO XII – Operações de Tesouraria

ANEXO XIV – Transferências e Subsídios Concedidos

ANEXO XV – Transferências e Subsídios Recebidos

ANEXO XVI – Outras: - Resumo Diário de Tesouraria; - Fluxos de Caixa.

ANEXO XVII – Divulgação do Inventário de Património/Inventário

ANEXO XVIII – Dívidas a Terceiros por Antiguidade dos Saldos

ANEXO XVIV – Relatório de Atividades

Mr. Larve
Hawthorn