

Secretário
Ricardo
Dias

RELATÓRIO DE GESTÃO


JUNTA DE FREGUESIA DE FERREIRA A NOVA



ANO DE 2023

Conteúdos

NOTA INTRODUTÓRIA	3
ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA	4
ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA	9
EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	14
Gráfico 1 - Análise às Despesas Correntes	5
Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital	5
Gráfico 3 - Análise às Despesas Pagas	6
Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas	8
Gráfico 5 - Análise às receitas próprias	10
Gráfico 6 - Receitas Cobradas Líquidas	11
Gráfico 7 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas	13
Gráfico 8 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimentos	14
Gráfico 9 - Comparação dos Investimentos Previstos face aos Realizados na totalidade dos investimentos	14
Tabela 1 - Resumo da Demonstração de Execução Orçamental da Despesa	4
Tabela 2 - Análise à Despesa Corrente	7
Tabela 3 - Análise à Despesa de Capital	7
Tabela 4 - Análise à Despesa Total	7
Tabela 5 - Resumo da Demonstração de Execução Orçamental da Receita	9
Tabela 6 - Receitas próprias	10
Tabela 7 - Análise à Receita Corrente	11
Tabela 8 - Análise Às Receitas de Capital	12
Tabela 9 - Análise à receita com o Saldo da Gerência Anterior	12
Tabela 10 - Operações Orçamentais	13

Secretaria


NOTA INTRODUTÓRIA

O presente relatório tem como finalidade evidenciar a situação económica e financeira referente ao exercício de 2023, transparecendo a eficiência na utilização dos meios afetos à prossecução das atividades desenvolvidas pela Junta de Freguesia de Ferreira a Nova, bem como a eficácia na concretização dos objetivos inicialmente aprovados.

Assim sendo, o relatório que a seguir se apresenta evidência aspetos de uma forma clara e concisa, nomeadamente no que respeita aos conceitos de execução orçamental (Receita, Despesa, Plano Plurianual de Investimentos e Fluxos de Caixa), bem como a suas respetivas evoluções ao longo do exercício económico.

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA

Préc. Monteiro
 Rui Costa

Agrupamentos	Euros		Valores Relativos		Grau de Execução
	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	
01-Despesas com o pessoal	208 961,00 €	200 054,65 €	44,84%	49,64%	95,74%
02-Aquisição de bens e serviços	156 581,00 €	136 249,16 €	33,60%	33,81%	87,02%
03-Juros e outros encargos	- €	- €	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	16 527,00 €	12 028,60 €	3,55%	2,98%	72,78%
05-Subsídios	- €	- €	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	401,00 €	140,00 €	0,09%	0,03%	34,91%
07-Aquisição de bens de capital	83 592,00 €	54 549,32 €	17,94%	13,54%	65,26%
08-Transferências de capital	- €	- €	-----	-----	-----
09-Activos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
10-Passivos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
11-Outras despesas de capital	- €	- €	-----	-----	-----
Totais	466 062,00 €	403 021,73 €	100,00%	100,00%	86,47%

Tabela 1 - Resumo da Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Junta de Freguesia de Ferreira a Nova realizou 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 “01 – Despesas com pessoal” com um grau de execução de 95,74%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “01 – Despesas com o pessoal”, representando 49,64% das despesas realizadas efetuadas em 2023.

Analisando o gráfico 1, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de 57,41% das despesas correntes realizadas.

Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa 39,10% das despesas correntes realizadas, o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa 3,45% das despesas correntes realizadas e o agrupamento “06 – Outras despesas correntes” representa 0,04% das despesas correntes realizadas.

Secretário
António Augusto

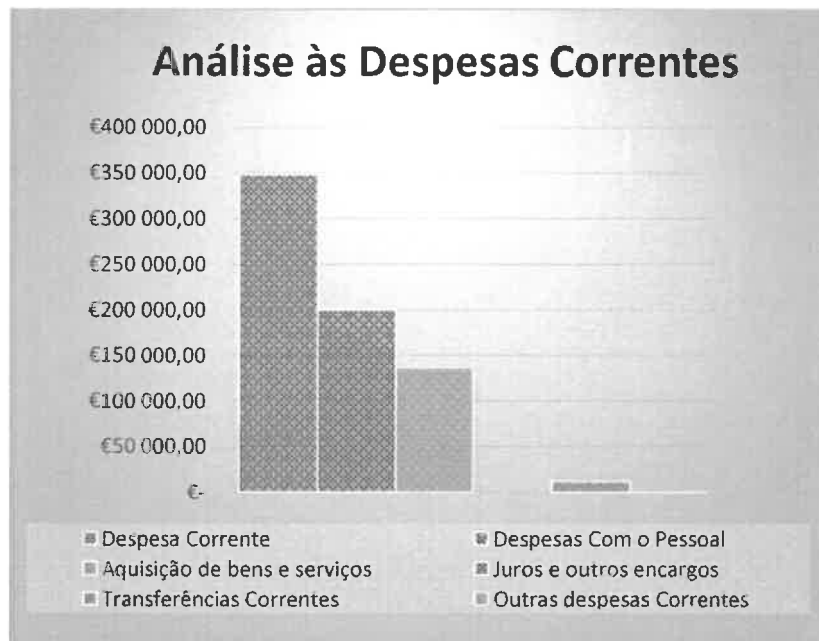


Gráfico 1 - Análise às Despesas Correntes

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento “07 – Aquisição de bens de capital” apresenta-se com um peso de 100,00% das despesas de capitais realizadas.



Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital

Alfonso
Ricardo

A Junta de Freguesia de Ferreira a Nova previu para o ano de 2023 um orçamento de despesa de **466.062,00 €** , dos quais realizou **403.021,73 €** . Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Junta de Freguesia de Ferreira a Nova atingiu um volume de despesa de **86,47%** do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 34,91% e 95,74%.

Os pagamentos representam cerca de 86,47% das despesas previstas para o período em análise.

Existem no final do período em análise obrigações por pagar no montante de 1.231,20 € , respeitantes a retenções de vencimentos de Dezembro de 2023 que foram pagas em Janeiro de 2024.

No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível facilmente constatar que o agrupamento em que a autarquia teve mais despesa foi o “01 – Despesas com o pessoal”.

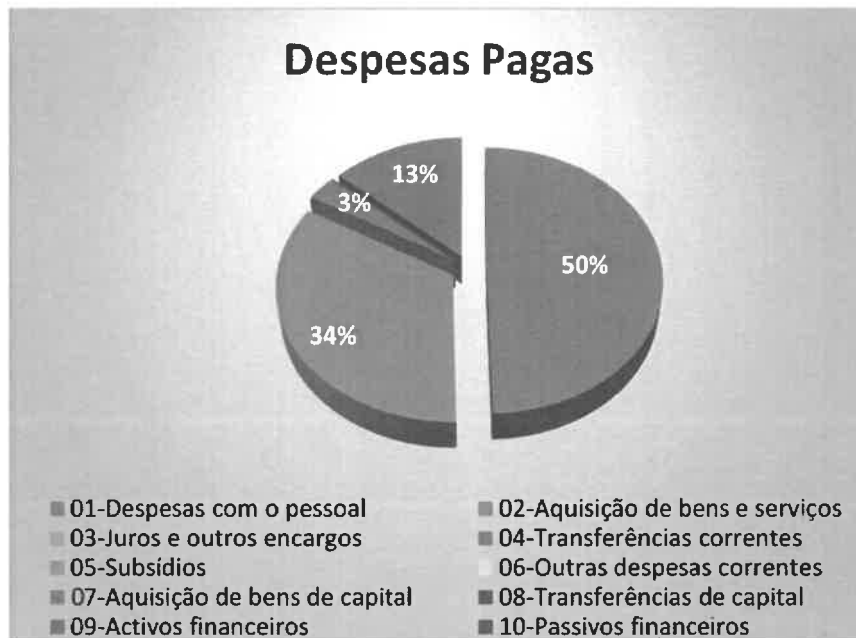
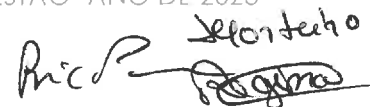


Gráfico 3 - Análise às Despesas Pagas



Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2023 de **382.470,00 €** , dos quais executou **348.472,41 €** traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 91,11%.

Despesa Corrente Prevista	382 470,00 € a
Despesa Corrente Executada	348 472,41 € b
Diferença	33 997,59 € a-b
Grau de Execução Orçamental	91,11% b/a

Tabela 2 - Análise à Despesa Corrente

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos **83.592,00 €** , dos quais investiram **54.549,32 €** que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 65,26%.

Despesa Capital Prevista	83 592,00 € a
Despesa Capital Executada	54 549,32 € b
Diferença	29 042,68 € a-b
Grau de Execução Orçamental	65,26% b/a

Tabela 3 - Análise à Despesa de Capital

Na totalidade, a Junta de Freguesia de Ferreira a Nova dotou para o ano de 2023 um total de **466.062,00€** , dos quais executou **403.021,73 €** , traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 86,47%.

Total Despesa Prevista	466 062,00 € a
Total Despesa Executada	403 021,73 € b
Diferença	63 040,27 € a-b
Grau de Execução Orçamental	86,47% b/a

Tabela 4 - 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.

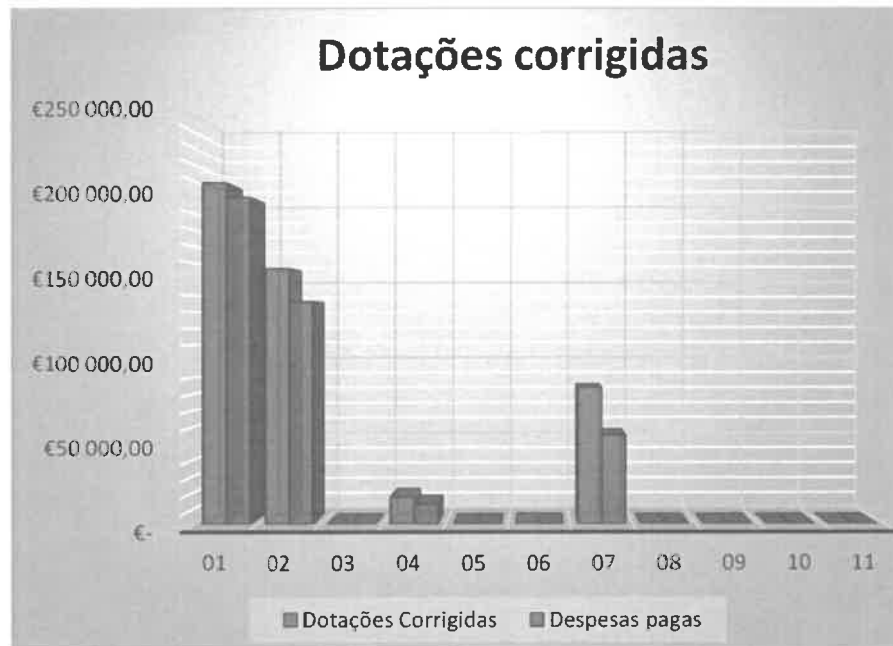


Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

Capítulos	Euros		Valores Relativos		Grau de Execução
	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	
01- Impostos directos	6 149,27 €	6 149,27 €	1,32%	1,43%	100,00%
02- Impostos indirectos	- €	- €	-----	-----	-----
03- "Não aplicável às autarquias locais"	- €	- €	-----	-----	-----
04- Taxas, multas e outras penalidades	3 550,00 €	2 618,99 €	0,76%	0,61%	73,77%
05- Rendimentos da propriedade	26 350,00 €	25 740,00 €	5,65%	5,98%	97,69%
06- Transferências correntes	272 039,73 €	260 193,58 €	58,37%	60,48%	95,65%
07- Venda de bens e serviços correntes	87 212,00 €	81 207,77 €	18,71%	18,88%	93,12%
08- Outras receitas correntes	400,00 €	391,25 €	0,09%	0,09%	97,81%
09- Venda de bens de investimento	27 550,00 €	24 500,00 €	5,91%	5,70%	88,93%
10- Transferências de Capital	23 162,00 €	9 742,00 €	4,97%	2,26%	42,06%
11- Activos Financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
12- Passivos Financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
13- Outras Receitas de Capital	- €	- €	-----	-----	-----
14- "Não aplicável às autarquias locais"	- €	- €	-----	-----	-----
15- Reposições não Abatidas nos Pagamentos	- €	- €	-----	-----	-----
16- Saldo da Gerência Anterior	19 649,00 €	19 649,00 €	4,22%	4,57%	100,00%
Totais	466 062,00 €	430 191,86 €	100,00%	100,00%	92,30%

Tabela 5 - Resumo da Demonstração de Execução Orçamental da Receita

A Junta de Freguesia de Ferreira a Nova previu para o ano de 2023 um orçamento de receita no montante de **466.062,00€** dos quais arrecadou **430.191,86 €** que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos **92,30%**.

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Junta de Freguesia de Ferreira a Nova arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano até à presente data. O capítulo "06 -Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, quantia essa justificada pela inclusão neste capítulo do Fundo de Financiamento de Freguesias.

O grau de execução das receitas situa-se entre 42,06% e 100,00%, sendo esta percentagem mais elevada associada ao capítulo "01 – Impostos directos".

Porteiro
Pr. C. C. Pereira

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 60,48% no total das receitas arrecadadas e o capítulo "10 – Transferências de capital" representa 2,27% das receitas arrecadadas. Podemos concluir então que o somatório das transferências representa 62,75% do total das receitas arrecadadas.



Gráfico 5 - Análise às receitas próprias

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, **160.256,28 €** corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 37,25%. A Junta de Freguesia de Ferreira a Nova evidencia cerca de 62,75% de dependência de receitas provenientes de transferências, o que vai de encontro à generalidade das juntas de freguesia. A Junta de Freguesia de Ferreira a Nova está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através da tabela seguinte.

Total Receita Arrecadada	430 191,86 € a
Total Receitas Próprias	160 256,28 € b
Peso das Receitas Próprias	37,25% b/a

Tabela 6 - Receitas próprias

Monteiro
Assessor

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.

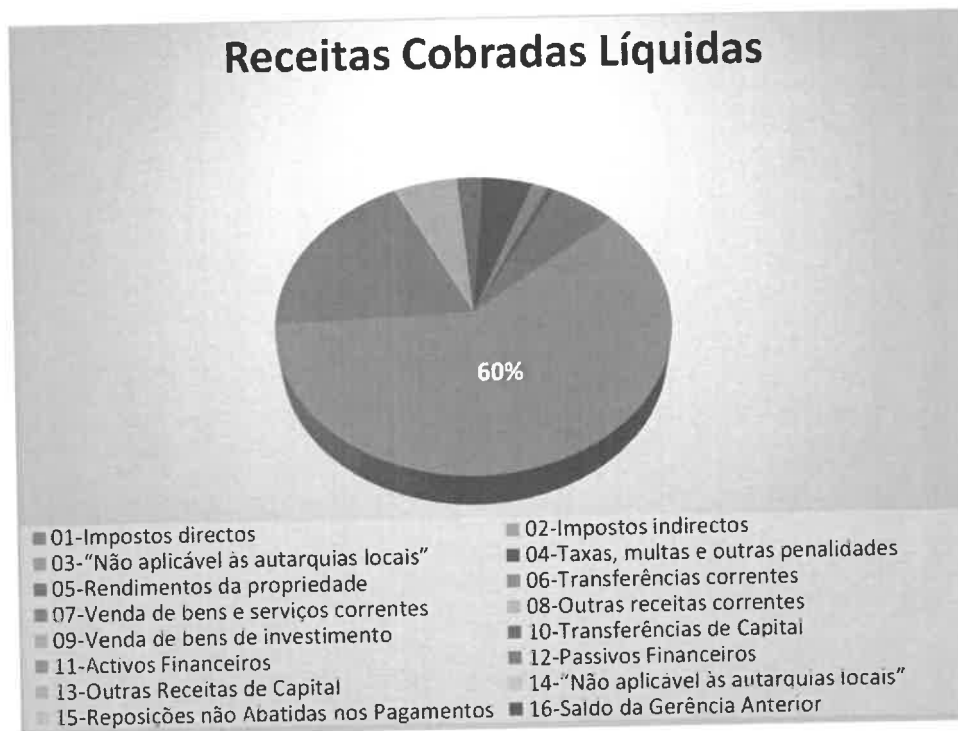
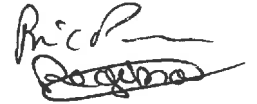


Gráfico 6 - Receitas Cobradas Líquidas

Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de **395.701,00 €**, tendo sido arrecadados **376.300,86 €**, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 95,10%.

Receita Corrente Prevista	395 701,00 € a
Receita Corrente Arrecadada	376 300,86 € b
Diferença	19 400,14 € a-b
Grau de Execução Orçamental	95,10% b/a

Tabela 7 - Análise à Receita Corrente



No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar **50.712,00 €** tendo sido arrecadados **34.242,00 €** , o que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 67,52%.

Receita Capital Prevista	50 712,00 € a
Receita Capital Arrecadada	34 242,00 € b
Diferença	16 470,00 € a-b
Grau de Execução Orçamental	67,52% b/a

Tabela 8 - Análise às Receitas de Capital

Assim, no conjunto das receitas e considerando a incorporação do saldo da gerência anterior, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de **466.062,00 €** dos quais foram arrecadados **430.191,86 €** (dos quais 19.649,00 € dizem respeito ao saldo da gerência anterior que foi incorporado em 2023, através de uma alteração modificativa orçamental), o que se traduz num grau de execução orçamental de 92,30%.

Receita Prevista Total com SGA	466 062,00 € a
Total Receita Arrecadada	430 191,86 € b
Diferença	35 870,14 € a-b
Grau de Execução Orçamental	92,30% b/a

*Análise com o saldo da gerência anterior

Tabela 9 - Análise à receita com o Saldo da Gerência Anterior

Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Junta de Freguesia de Ferreira a Nova 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 19.649,00 € e o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental), no final do período em análise, é de 27.170,13 € , o que se traduz num aumento de 7.521,13 €.

Glória
Ricardo

Operações Orçamentais

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	19 649,00 €	-
Correntes	376 300,86 € >	348 472,41 €
Capital	34 242,00 € <	54 549,32 €
S.G. Seguinte	-	27 170,13 €
Total	430 191,86 €	430 191,86 €

Tabela 10 - Operações Orçamentais



Gráfico 7 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas

Severino

Ricardo

Rogério

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 **83.592,00 €** e foram realizados **54.549,32 €** daquele montante, o que se traduz num grau de execução de 65,26%.

Número do Projeto/Ação	Previsto para o ano de 2023	Realizado no ano de 2023	Grau de execução
Totais	83 592,00 €	54 549,32 €	65,26%

Gráfico 8 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento

O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 95,12% , sendo este grau de execução mais elevado associado ao projeto nº. "111 – 201701 Beneficiações em Edifícios diversos".

O projeto de maior montante realizado foi o nº "111 – 201701 Beneficiações em Edifícios diversos" com um investimento realizado de 24.731,36 €, representando 45,34% do total dos investimentos realizados em 2023.

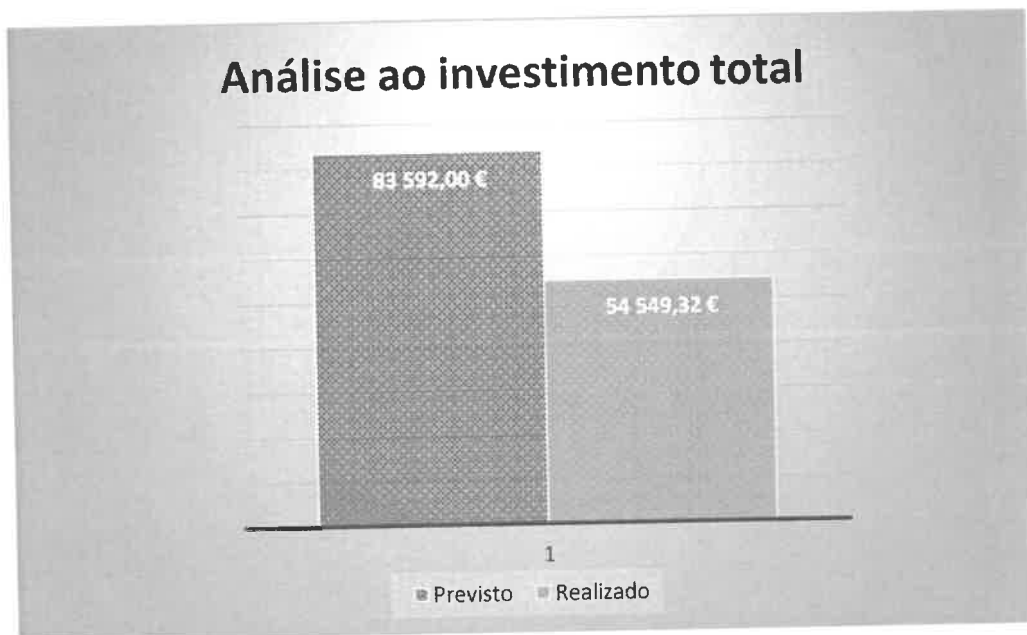


Gráfico 9 - Comparação dos Investimentos Previstos face aos Realizados na totalidade dos investimentos

Ferreira-a-Nova, 16 de Abril 2024

Severino
Ricardo
Rogério

