



# RELATÓRIO DE GESTÃO

## Ano de 2022

JUNTA DE FREGUESIA DO IMACULADO  
CORAÇÃO DE MARIA



# Índice

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| 1 - Introdução .....                        | 2  |
| 2 - Execução Orçamental .....               | 4  |
| 2.1 - Orçamento Receitas.....               | 5  |
| 2.2 - Orçamento Despesas .....              | 6  |
| 3 - Principais Rubricas da Ação Social..... | 12 |
| 4 - Notas Finais.....                       | 13 |



*Handwritten signature and initials in blue ink.*

## **1 - INTRODUÇÃO**

### **Nota prévia**

Este relatório enquadra-se no âmbito da prestação de contas, contemplando a análise da evolução da situação económica e financeira da autarquia local relativa ao exercício económico de 2022.

### **Enquadramento Legal**

Em cumprimento do estipulado na alínea e), n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, compete à Junta de Freguesia elaborar os documentos de prestação de contas, da gerência de 2022, e submeter à apreciação e votação do órgão deliberativo, Assembleia de Freguesia, que exercerá o seu poder nos termos da alínea b), n.º 1, artigo 9.º do referido diploma legal.

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.

### **Análise da Execução Orçamental**

A execução do orçamento permite conhecer os recebimentos e os pagamentos efetuados durante a gestão do executivo durante o período de 01/01/2022 a 31/12 de 2022.

As receitas da junta freguesia do Imaculado Coração de Maria têm origem nas subvenções públicas e em receitas próprias:

No campo das subvenções públicas, temos o Estado Português e Câmara Municipal do Funchal.



*[Handwritten signatures in blue ink]*

Relativamente às receitas próprias, estas têm origem mais diversificadas, destacando os impostos, taxas e outros proveitos decorrentes das atividades da junta freguesia.

O mapa de fluxos de caixa engloba os recebimentos e pagamentos realizados pela junta de freguesia no presente exercício económico, evidenciando o saldo que transitou do ano anterior e o saldo que resulta para a gerência seguinte.

Após esta breve introdução, apresenta-se uma análise geral da receita e despesa de 01/01/2022 a 31/12/2022.



*Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Emília'.*

## **2 - EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

### **2.1 - Orçamento da Receita**

As receitas orçamentais arrecadadas pela Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria no ano de 2022, ascenderam a €241.072,84 (Duzentos quarenta um mil, setenta dois euros e oitenta quatro cêntimos), e repartem-se em receitas correntes no valor de €216.072,84 (Duzentos e desaseis mil, setenta dois euros oitenta quatro cêntimo) e receitas de capital no valor de €25.000,00 (Vinte cinco mil euro).

A estrutura da receita total vem retratada no quadro que se segue, onde se pode constatar, desde já, que as receitas arrecadadas em 2022 correspondem essencialmente às receitas correntes.



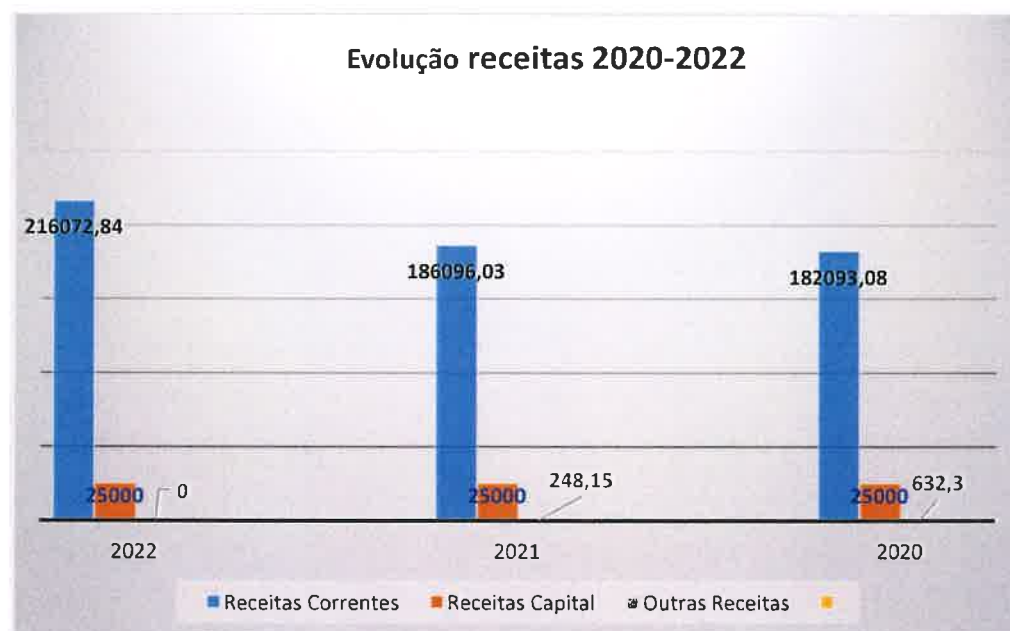
*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

**Quadro 1 - Evolução das receitas (2020 a 2022).**

(Valores em euros)

| DESIGNAÇÃO /ANOS    | 2022(€)           | Var (%)     | 2021(€)           | Var (%)    | 2020(€)           |
|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------|-------------------|
| Receitas Correntes  | 216.072,84        | 16,1        | 186.096,03        | 2,2        | 182.093,08        |
| Receitas de Capital | 25.000,00         | 0,0         | 25.000,00         | 0,0        | 25.000,00         |
| Outras Receitas     | 0                 | -100        | 248,15            | -6,1       | 632,30            |
| <b>TOTAIS</b>       | <b>241.072,84</b> | <b>14,1</b> | <b>211.344,18</b> | <b>1,7</b> | <b>207.725,38</b> |
| <b>Variação</b>     | <b>29.728,66</b>  |             | <b>3.618,80</b>   |            |                   |

Verificou-se que, em 2022 as receitas aumentaram 14,1 que corresponde a um aumento de 29.728,66€.

**Gráfico 1 – Evolução receitas 2020 - 2022**



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

## 2.2 - Orçamento da Despesas

As despesas realizadas no exercício de 2022 cifram-se em €233.745,57 (Duzentos trinta três mil, setecentos quarenta cinco euros e cinquenta sete centimos e partem-se em despesas correntes no valor de €197.492,49 (Cento noventa sete mil, quatrocentos noventa dois euros e quarenta nove centimos) e em despesas de capital no valor de €36.253,08 (Trinta seis mil, duzentos cinquenta três euros e oito centimos).

### Quadro 2 - Evolução das Despesas (2020 a 2022)

(Valores em euros)

| DESIGNAÇÃO / ANOS   | 2022(€)           | Var (%)    | 2021(€)           | Var (%)     | 2020(€)           |
|---------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Despesas Correntes  | 197.492,49        | 13,4       | 174.161,43        | 8,0         | 161.281,16        |
| Despesas de Capital | 36.253,08         | -1,6       | 43.260,26         | 28,2        | 33.755,01         |
| <b>TOTAIS</b>       | <b>233.745,57</b> | <b>7,5</b> | <b>217.421,69</b> | <b>11,5</b> | <b>195.036,17</b> |
| <b>Variação</b>     | <b>16.323,88</b>  | <b>2,7</b> | <b>22.385,85</b>  |             |                   |

Em 2022 houve um aumento das despesas em 7,5%, que corresponde a um aumento de €16.323,88 face ao ano anterior.



**Gráfico 2 – Evolução despesa 2020 – 2022**



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Nos dois quadros anteriores, destacam-se dois aspetos, por um lado, as receitas de capital, fruto do contrato celebrado com Câmara Municipal do Funchal, que tem permitido financiar o investimento feito em habitações de famílias carenciadas, assim como na realização de obras em arruamentos da freguesia. Por outro lado, verifica-se que a receita cobrada é superior à despesa em €7.327,27 justificando desta forma o aumento do saldo de gerência para o ano seguinte que será de **€20.668,95**

No quadro seguinte, estão globalmente discriminadas as receitas orçamentadas e executadas, tendo sido calculada as respetivas taxas de execução.

### Quadro 3 - Receitas orçamentadas e executadas em 2022.

(Valores em euros)

| RECEITAS     | Dotações          | Execução          | Taxa (%)       |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Correntes    | 216.298,00        | 216.072,84        | 99,90%         |
| Capital      | 25.000,00         | 25.000,00         | 100%           |
| Outras       | 25,00             | 0                 | 0%             |
| <b>TOTAL</b> | <b>241.323,00</b> | <b>241.656,27</b> | <b>100,14%</b> |
|              |                   |                   |                |



**Gráfico 3 – Reecits Orçamentadas/Executdas**





*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

No quadro seguinte, estão globalmente discriminadas as despesas orçamentadas e executadas, tendo sido calculada as respetivas taxas de execução.

**Quadro 4** -Despesas orçamentadas e executadas em 2022

(Valores em euros)

| DESPESAS     | Dotações          | Execução          | Taxa (%)      |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Correntes    | 210.173,74        | 197.492,49        | 93,98%        |
| Capital      | 44.490,94         | 36.253,08         | 81,48%        |
| <b>TOTAL</b> | <b>254.664,68</b> | <b>233.745,57</b> | <b>91,79%</b> |



**Gráfico 4** – Despesa Orçamentadas/Executdas

Importa salientar que a despesa orçamentada é superior à receita orçamentada em €13.341,68 que corresponde ao saldo de gerência anterior (2021). Assim, verificamos que em 2022 a execução da despesa foi de **91,79%**.



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

Importa referir que, que durante o ano civil de 2022, houve uma preocupação por parte do executivo em saldar os compromissos financeiros assumidos no decorrer do ano, cumprindo assim os prazos acordados, de forma a evitar dificuldades de liquidez financeira e monetária aos fornecedores de bens e serviços da junta de freguesia.

Após análise dos dados globais, são agora analisadas em maior detalhe alguma rubricas mais revelantes.

#### Quadro 5 - Principais Rubricas das Receitas Corrente:

(Valores em euros)

| Receitas Correntes          | Dotações (€)      | Execução (€)      | Taxa (%)      |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Impostos, taxas e outros    | 7.037,45          | 6.720,78          | 95,50         |
| Estado Português            | 105.038,07        | 105.536,76        | 100,47        |
| Câmara Municipal do Funchal | 80.112,48         | 80.112,48         | 100,00        |
| Atividades                  | 23.835,00         | 23.452,82         | 98,40         |
| Outras                      | 275,00            | 250,00            | 90,91         |
| <b>TOTAL:</b>               | <b>216.298,00</b> | <b>216.072,84</b> | <b>99,90%</b> |

Conforme quadro anterior verificamos que a principal fonte de financiamento da junta freguesia provém do estado Português e da Câmara Municipal do Funchal, tendo sido arrecadado um total de €185.649,24 que corresponde a 85,92% do total da receita corrente arrecadada.

De salientar que se verificou um acréscimo de €10.776,04 da verba transferida pelo Estado Português relativamente a 2021.

Verificamos aumento significativo nas receitas arrecadadas das atividades desenvolvidas com as famílias, que pode ser explicado pelo levantamento das restrições implementadas devido à Pandemia do COVID 19.

**Quadro 6 - Principais Rubricas das Despesas Corrente:**

(Valores em euros)

| <b>Despesas Correntes</b>     | <b>Dotações (€)</b> | <b>Execução (€)</b> | <b>Taxa (%)</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Pessoal (exceto programas)    | 73.132,92           | 71.517,06           | 97,79%          |
| Aquisição de bens e serviços) | 29.422,18           | 21.899,74           | 74,43%          |
| Instituições/Famílias         | 106.898,64          | 103.379,42          | 96,73%          |
| Outras                        | 720,00              | 696,27              | 96,70%          |
| <b>TOTAL:</b>                 | <b>210.173,74</b>   | <b>197.492,49</b>   | <b>93,98%</b>   |

No quadro anterior, estão representados os quatros principais grupos de despesas correntes, que tem como valor total de dotação €210.173,74, ou seja, corresponde ao valor Total Orçamentado no que concerne à despesa corrente. Nele se regista as despesas executadas com pessoal que corresponde a 36,21% do total das despesas correntes, e que, juntando as despesas com a aquisição de bens e serviços, totalizam 47,30%, sobrando, desta forma 52,35 para os apoios a instituições da freguesia, apoios sociais às famílias e a concretização de atividades promovidas pela própria junta de freguesia.

**Quadro 7 - Principais Rubricas das Receitas de Capital:**

(Valores em euros)

| <b>Receitas Capital</b>   | <b>Dotações (€)</b> | <b>Execução (€)</b> | <b>Taxa (%)</b> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Transferências de Capital | 25.000,00           | 25.000,00           | 100%            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>25.000,00</b>    | <b>25.000,00</b>    | <b>100%</b>     |

As receitas referidas no quadro anterior correspondem às receitas de Capital arrecadadas fruto do contrato com Câmara Municipal do Funchal e que foi executada 100%.

**Quadro 8 - Principais Rubricas das Despesas de Capital:**

(Valores em euros)

| <b>Despesas de Capital</b> | <b>Dotações (€)</b> | <b>Execução (€)</b> | <b>Taxa (%)</b> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Aquisição de Bens          | 25.730,00           | 22.871,34           | 88,89%          |
| Transferências de Capital  | 18.760,94           | 13.381,74           | 71,33%          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>44.490,94</b>    | <b>36.253,08</b>    | <b>81,48%</b>   |

As despesas de Capital contemplam essencialmente aquisição de equipamento e concretização de obras. No quadro anterior é possível verificar que o valor total executado de despesa de capital foi de €36.253,08 e que corresponde a uma execução de 81,48% do total orçamentado, que foi de €44.490,94. O valor executado foi inferior ao verificado em 2021, que foi de €43.260,26.

Juntando as despesas correntes com despesas de capital, verificamos que as despesas realizadas com o pessoal e aquisição de bens e serviços inerentes à operacionalidade da junta de freguesia totalizaram €93.416,80, menos €7.128,07 que em 2021 e que corresponde a 39,97% do total das efetuadas que foi de €233.745,57, sendo os restantes €140.328,77 utilizados para os apoios e investimentos na freguesia e que correspondem a 60,03% do total da despesa efetuada.



### 3 – Principais Rubricas de Ação Social

Quadro seguinte podemos verificar a distribuição da despesa efetuada ao longo do ano de 2022 com Ação Social da Junta Freguesia do Imaculado Coração de Maria.

#### Quadro 9 - Principais Rubricas de Ação Social

(Valores em euros)

| Ação Social                                 | Dotações (€)      | Execução (€)      | Taxa (%)      |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Instituições Sem Fins Lucrativos            | 20.580,30         | 19.122,01         | 92,91%        |
| Apoio às Famílias                           | 38.658,31         | 36.873,72         | 95,38%        |
| Diversos (Atividades Sociais e desportivas) | 47.635,00         | 47.383,69         | 99,47%        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>106.873,61</b> | <b>103.379,42</b> | <b>96,73%</b> |

As despesas tidas com ação social da junta freguesia totalizam €103.379,42 que corresponde a 44,23% do total da despesa efetuada.

O quadro acima mostra um esforço significativo para o apoio às famílias mais carenciadas, uma vez que foram canalizados 35,67% do total das verbas destinadas à Ação Social.



*[Handwritten signature in blue ink]*

#### **4 – Notas Finais**

A apresentação do relatório de gestão e dos documentos de prestação de contas é o reflexo da ação da presente autarquia no ano de 2022.

Na gestão orçamental, executada pela Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria, importa referir que houve por parte do executivo a preocupação para uma execução criteriosa dos fundos disponíveis, para que estes sejam bem aplicados.

Assim, e tendo em consideração a execução orçamental, verificou-se que as execuções de receitas ficaram muito próximo do valor orçamentado, tendo sido de 99,90% e 91,79% para as despesas totais relativamente ao previsto no Orçamento para o exercício de 2022.

Os documentos em apreciação refletem, ainda, um aumento da receita corrente, em cerca de 16,1% e um aumento da despesa corrente na ordem dos 13,4%, relativamente ao exercício do ano transato.

Para o ano 2023, executivo pretende responder às necessidades sociais da população da freguesia, procurando também desenvolver atividades que vão ao encontro das expetativas dos nossos fregueses.

Espera, desta forma, o Executivo da Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria dar conta à Assembleia de Freguesia em reunião agendada para o dia 21 de abril de 2023.