



RELATÓRIO DE GESTÃO

Ano de 2024

JUNTA DE FREGUESIA DO IMACULADO



Índice

1 - Introdução	2
2 - Execução Orçamental.....	4
2.1 - Orçamento Receitas.....	4
2.2 - Orçamento Despesas	5
3 - Principais Rubricas da Ação Social	11
4 - Notas Finais	13



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 2024.

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 2024, 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 01/01/2024 a 31/12 de 2024.

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.



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 01/01/2024 a 31/12/2024.



2 - EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.1 - Orçamento da Receita

As receitas orçamentais arrecadadas pela Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria no ano de 2024, ascenderam a €362.075,95 (Trezentos sessenta dois mil, setenta cinco euros e noventa cinco cêntimos) e repartem-se em receitas correntes no valor 361.955,22 (Trezentos e sessenta um mil, novecentos cinquenta cinco euro e vinte dois cêntimos) e outras receitas no valor de 120,73 (Cento vinte euros e setenta três cêntimos).

Quadro 1 - Evolução das receitas (2022 a 2024)

(Valores em euros)

DESIGNAÇÃO /ANOS	2024 (€)	Var (%)	2023 (€)	Var (%)	2022 (€)
Receitas Correntes	361.955,22	24,43	290.882,28	34,6	216.072,84
Receitas de Capital	0	0	0	-100	25.000,00
Outras Receitas	120,73	0	0	-100	0
TOTAIS	362.075,95	24,48	290.882,28	20,7	241.072,84
Variação	71.193,67	42,93	49.809,44	6,8	

Verificou-se que, em 2024 as receitas aumentaram 42,93% que corresponde a um aumento de 71.193,67€.

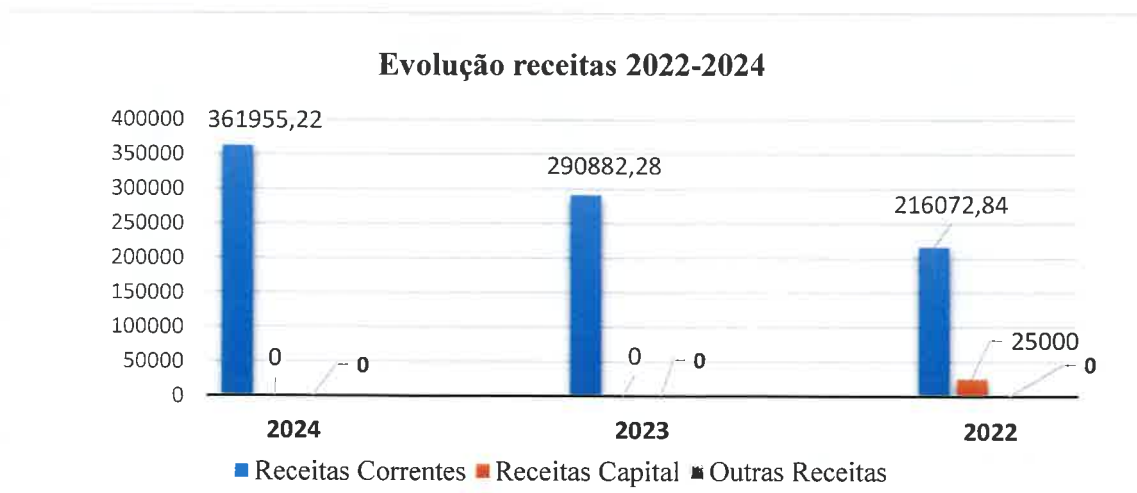


Gráfico 1 – Evolução receitas 2022 - 2024



2.2 - Orçamento da Despesas

As despesas realizadas no exercício de 2024 cifram-se em €362.285,87 (Trezentos sessenta dois mil, duzentos oitenta cinco euros e oitenta sete cêntimos) e partem-se em despesas correntes no valor de €267.644,75 (duzentos sessenta sete mil, seiscentos quarenta quatro euros e setenta cinco cêntimos) e em despesas de capital no valor de €94.641,12 (Noventa quatro mil, seiscentos quarenta um euros e doze cêntimos).

Quadro 2 - Evolução das Despesas (2022 a 2024)

(Valores em euros)

DESIGNAÇÃO /ANOS	2024 (€)	Var (%)	2023 (€)	Var (%)	2022 (€)
Despesas Correntes	267.644,75	10,69	241.795,92	22,4	197.492,49
Despesas de Capital	94.641,12	63,85	35.869,45	-0,1	36.253,08
TOTAIS	362.285,87	30,48	277.665,37	18,8	233.745,57
Variação	84.620,50	92,67	43.919,80	16,9	16.323,88

Em 2024 houve um aumento das despesas em 92,67% que corresponde a um aumento de 84.620,50€ face ao ano anterior.

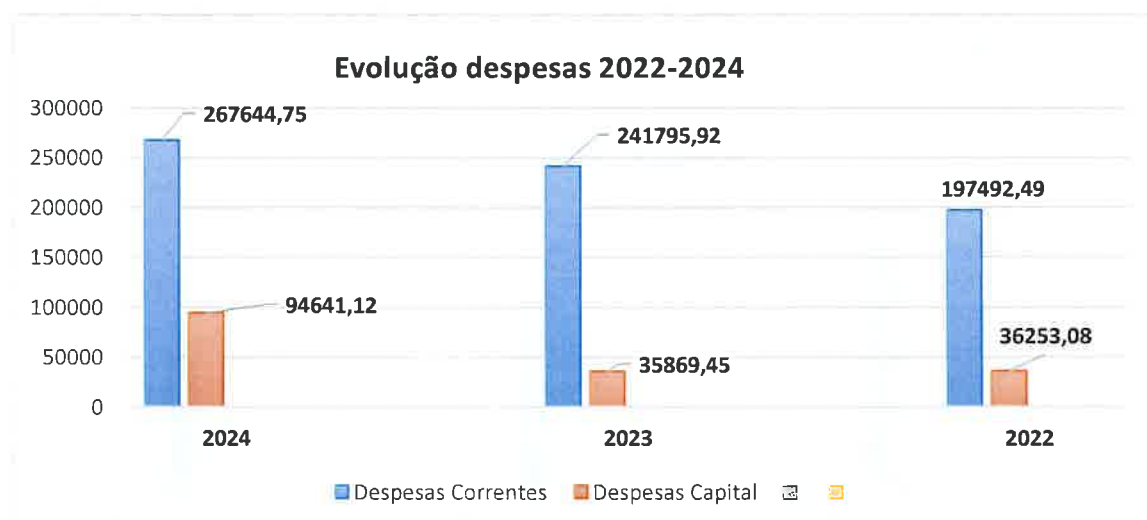


Gráfico 2 – Evolução despesa 2022 – 2024



Junta Freguesia Imaculado Coração de Maria

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 2024

(Valores em euros)

RECEITAS	Dotações	Execução	Taxa (%)
Correntes	364.233,90	361.955,22	99,37
Outras	125,00	120,73	96,58
TOTAL	364.358,90	362.075,95	99,37



Gráfico 3 – Receitas Orçamentadas/Executadas – 2024



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 2024

(Valores em euros)

DESPESAS	Dotações	Execução	Taxa (%)
Correntes	294.704,76	267.644,75	90,82
Capital	103,540,00	94.641,12	91,41
TOTAL	398.244,76	362.285,87	90,97



Gráfico 4 – Despesa Orçamentadas/Executadas

Importa salientar que a despesa orçamentada é superior à receita orçamentada em €33.885,86 que corresponde ao saldo de gerência anterior (2023). Assim, verificamos que em 2024 a execução da despesa foi de **90,97%**.

Importa referir que, durante o ano civil de 2024, houve uma preocupação por parte do executivo em saldar os compromissos financeiros assumidos no decorrer do ano,



Junta Freguesia Imaculado Coração de Maria

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 algumas rubricas mais revelantes.

Quadro 5 - Principais Rubricas das Receitas Corrente

(Valores em euros)

Receitas Correntes	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Impostos, taxas e outros	7.055,63	6.726,10	95,33
Estado Português	136.815,19	137.425,70	100,45
Câmara Municipal do Funchal	178.213,08	178.213,08	100,00
Atividades	42.125,00	39.590,34	93,98
Outras	150,00	120,73	80,49
TOTAL:	364.358,90	362.075,95	99,37

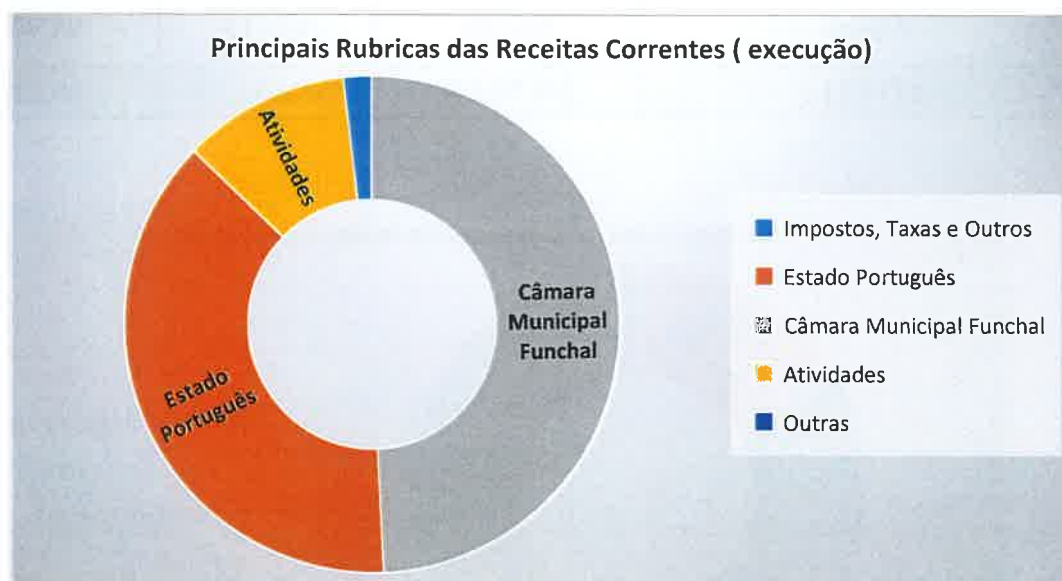


Gráfico 5 – Principais rubricas das Receitas Correntes



Junta Freguesia Imaculado Coração de Maria

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 €315.638,78 que corresponde a 87,17% do total da receita corrente arrecadada.

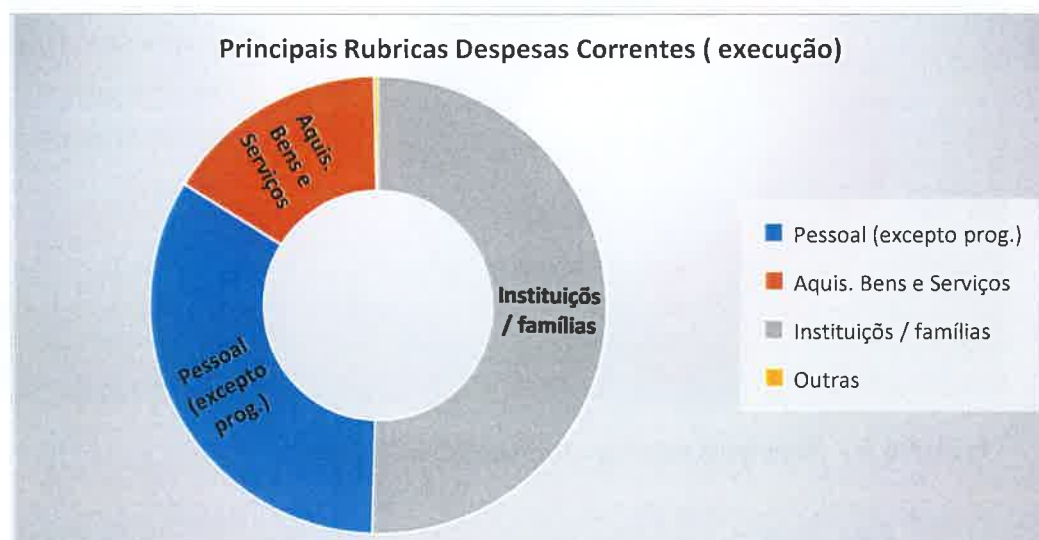
De salientar que se verificou um acréscimo de €25.490,36 da verba transferida pelo Estado Português relativamente a 2023.

Verificamos aumento significativo nas receitas arrecadadas das atividades desenvolvidas com as famílias, que pode ser explicado pelo aumento da participação por parte da população nos passeios organizados pela Junta de freguesia, participação nas atividades desportivas, como também na Universidade Sénior.

Quadro 6 - Principais Rubricas das Despesas Corrente

(Valores em euros)

Despesas Correntes	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Pessoal (exceto programas)	93.655,00	89.339,17	95,39
Aquisição de bens e serviços)	52.376,00	42.404,22	80,93
Instituições/Famílias	147.843,76	135.080,17	91,37
Outras	830,00	821,19	98,94
TOTAL:	294.704,76	267.644,75	90,82





Junta Freguesia Imaculado Coração de Maria

No quadro anterior, estão representados os quatros principais grupos de despesas correntes, que tem como valor total de dotação €294.704,76 ou seja, corresponde ao valor Total Orçamentado no que concerne à despesa corrente. Nele se regista as despesas executadas com pessoal que corresponde a 33,38% do total das despesas correntes, e que, juntando as despesas com a aquisição de bens e serviços, totalizam 49,22%, sobrando, desta forma 50,78% 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 Despesas de Capital

(Valores em euros)

Despesas de Capital	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Aquisição de Bens de Capital	78.821,52	69.942,88	88,74
Transferências de Capital	24.718,48	24.698,27	99,92
TOTAL	103.540,00	94.641,15	91,41

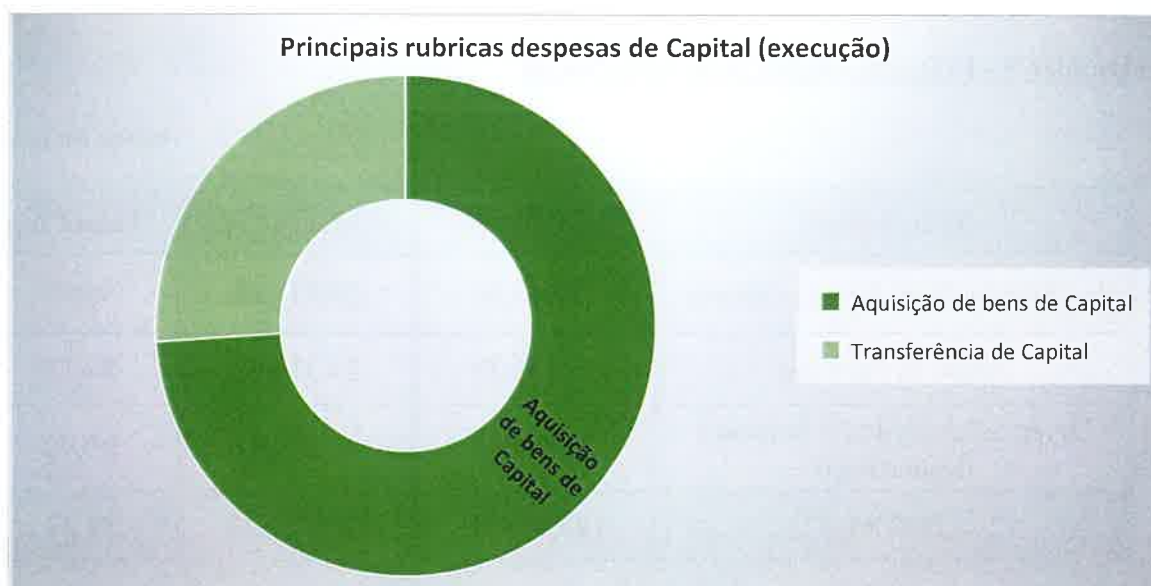


Gráfico 7 – Principais rubricas das Despesas de Capital



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 € 94.641,15 e que corresponde a uma taxa de execução de 91,41% do total orçamentado, que foi de €103.540,00. O valor executado foi superior ao verificado em 2023, que foi de €35.869,45.

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 €131.743,39, mais €16.581,82 que em 2023 e que corresponde a 36,36% do total das efetuadas que foi de €362.285.90 sendo os restantes €230.542,51 utilizados para os apoios e investimentos na freguesia e que correspondem a 63,64% 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 2024 com Ação Social da Junta Freguesia do Imaculado Coração de Maria.

Quadro 8 - Principais Rubricas de Ação Social

(Valores em euros)

Ação Social	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Instituições Sem Fins Lucrativos	32.915,00	29.937,83	90,95
Apoio às Famílias	28.145,75	24.519,27	87,12
Diversos (Atividades Sociais e desportivas)	86.783,01	80.623,07	92,90
TOTAL	147.843,76	135.080,17	91,37

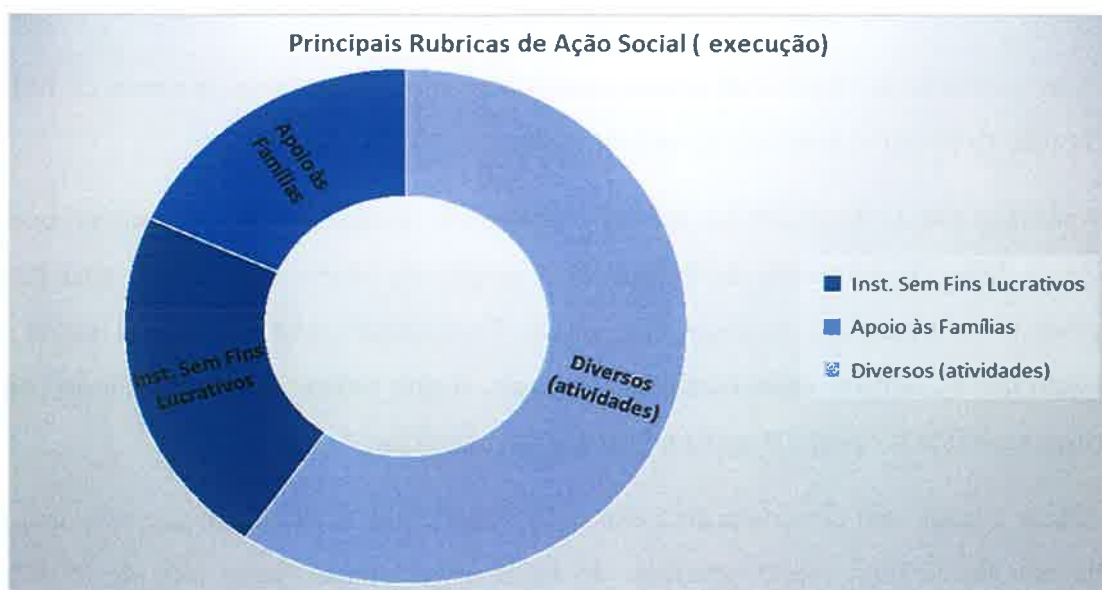


Gráfico 8 – Principais rubricas de Ação Social

As despesas tidas com ação social da junta freguesia totalizam €135.080,17 que corresponde a 37,29% do total da despesa efetuada.

O quadro acima mostra um esforço significativo para o apoio às famílias mais carenciadas, uma vez que foram canalizados 18,15% do total das verbas destinadas à Ação Social.

Quadro 9 – Evolução do Saldo de Gerência

(Valores em euros)

Saldo da Gerência anterior (2023)	Saldo da gerência (2024)	Diferença
33.885,86	33.675,94	209,92



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 2024.

Após uma análise detalhada dos dados financeiros do último exercício, é possível concluir que a Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria demonstrou uma gestão prudente e eficaz dos recursos disponíveis. O resultado financeiro geral indica um equilíbrio sustentado entre receitas e despesas, o que reflete um compromisso com a responsabilidade fiscal e a sustentabilidade a longo prazo.

Assim, e tendo em consideração a execução orçamental, verificou-se que as execuções de receitas ficaram muito próximas do valor orçamentado, tendo sido de 99,43% e 90,97% para as despesas totais relativamente ao previsto no Orçamento para o exercício de 2024.

Os documentos em apreciação refletem, ainda, um aumento da receita corrente, em cerca de 24,48% e um aumento da despesa corrente na ordem dos 10,69%, relativamente ao exercício do ano transato.

Para o ano 2025, executivo pretende responder às necessidades sociais da população da freguesia, procurando também desenvolver atividades que vão ao encontro das expectativas 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 2025.