



RELATÓRIO DE GESTÃO

Ano de 2021

JUNTA DE FREGUESIA DO IMACULADO
CORAÇÃO DE MARIA



Handwritten signatures in blue ink, including names like J. F. Gonçalves and others.

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 signatures and initials]

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 2021 (entre 1 de janeiro e 31 de dezembro).

As contas que se apresentam este ano correspondem ao exercício de dois executivos:

Primeiro: (Confiança) de 01 de janeiro a 19 de outubro de 2021;

Segundo: (Funchal Sempre à Frente) de 20 de outubro a 31 de dezembro

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 2021, 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 dos dois executivos desde 01/01 a 31/12 de 2021

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 and initials 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 01/01/2021 a 31/12/2021.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Eulália'.

2 - EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.1 - Orçamento da Receita

As receitas orçamentais arrecadadas pela Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria no ano de 2021, ascenderam a €211.344,18 (Duzentos e onze mil, trezentos quarenta quatro euros e dezoito cêntimos), e repartem-se em receitas correntes no valor de €188.179,36 (Cento oitenta oito mil, cento setenta nove euros e trinta seis cêntimos, em receitas de capital no valor de €22.916,67 (Vinte dois mil, novecentos dezasseis euros e sessenta sete) e em outras receitas no valor de €248,15 (Duzentos quarenta oito euros e quinze cêntimos).

A estrutura da receita total vem retratada no quadro que se segue, onde se pode constatar, desde já, que as receitas arrecadadas em 2021 correspondem essencialmente às receitas correntes.



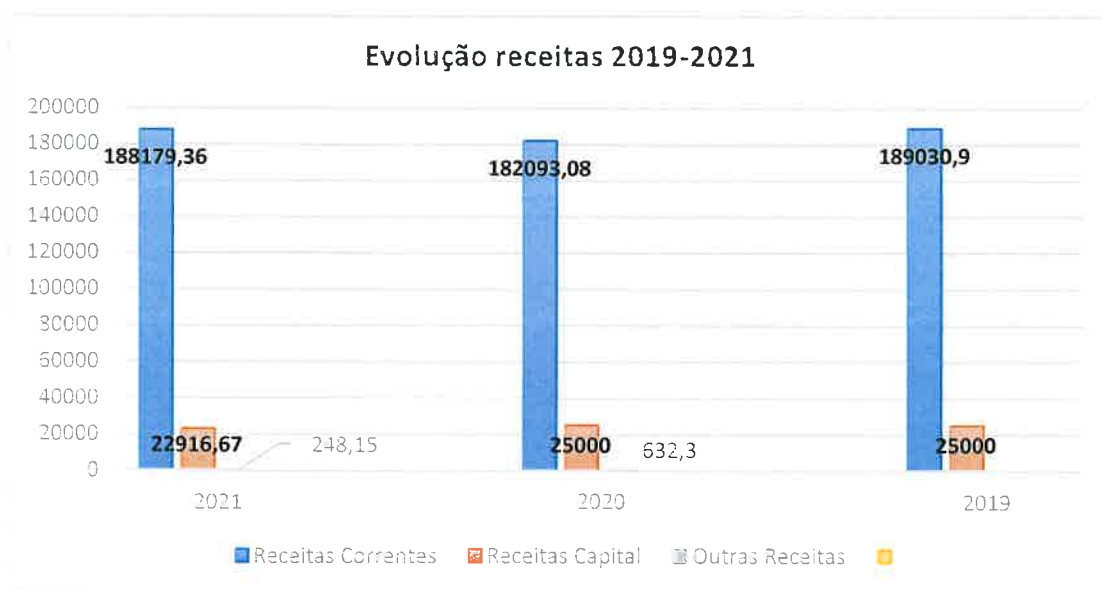
Handwritten signatures and initials in blue ink.

Quadro 1 - Evolução das receitas (2019 a 2021).

(Valores em euros)

DESIGNAÇÃO / ANOS	2021(€)	Var (%)	2020(€)	Var (%)	2019(€)
Receitas Correntes	188,179,36	3,3	182.093,08	-3,7	189.030,90
Receitas de Capital	22.916,67	-8,3	25.000,00	0,0	25.000,00
Outras Receitas	248,15	-6,1	632,30		0,00
TOTAIS	211.344,18	1,7	207.725,38	-2,9	214.030,90
Variação	3.618,80		-6.305,52		

Verificou-se que, em 2021 as receitas aumentaram 1,7%, que corresponde a um aumento de 3.618,80€.





Handwritten signature and initials in blue ink.

2.2 - Orçamento da Despesas

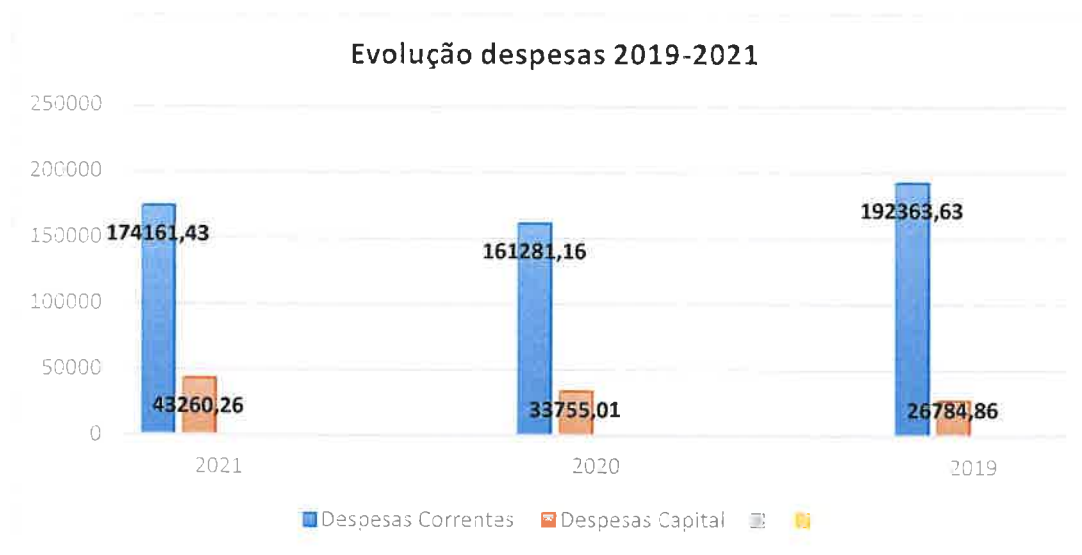
As despesas realizadas no exercício de 2021 cifram-se em €217.421,69 (Duzentos e dezassete mil, quatrocentos vinte um euros e sessenta nove cêntimos) e partem-se em despesas correntes no valor de €174.161,43 (Cento setenta quatro mil, cento sessenta um euros e quarenta três cêntimos) e em despesas de capital no valor de €43.260,26 (Quarenta três mil, duzentos sessenta euros e vinte seis cêntimos).

Quadro 2 - Evolução das Despesas (2019 a 2021)

(Valores em euros)

DESIGNAÇÃO / ANOS	2021(€)	Var (%)	2020(€)	Var (%)	2019(€)
Despesas Correntes	174.161,43	8,0	161.281,16	-16,2	192.363,63
Despesas de Capital	43.260,26	28,2	33.755,01	26,0	26.784,86
TOTAIS	217.421,69	11,5	195.036,17	-11,0	219.148,49
Variação	22.385,52		-24.112,32		

Em 2021 houve um aumento das despesas em 11,5%, que corresponde a um aumento de €22.385,52 face ao ano anterior.





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 inferior à despesa em €6.077,51, justificando desta forma a diminuição do saldo de gerência para o ano seguinte que foi de **€13.341,68**.

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

Quadro 3 - Receitas orçamentadas e executadas em 2021.

Valores em euros)

RECEITAS	Dotações	Execução	Taxa (%)
Correntes	188,428,18	188.179,36	99,87%
Capital	25.000,00	22.916,67	91,67%
Outras	50,00	248,15	496,3%
TOTAL	213.478,18	211.344,18	99,00%





[Handwritten signatures and initials]

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 2021

(Valores em euros)

DESPESAS	Dotações	Execução	Taxa (%)
Correntes	184.186,20	174.161,43	94,56%
Capital	48.711,17	43.260,26	88,81%
TOTAL	232.897,37	217.421,69	93,36%



Importa salientar que a despesa orçamentada é superior à receita orçamentada em €19.419,19 que corresponde ao saldo de gerência anterior (2020). Assim, verificamos que em 2021 a execução da despesa foi de 93,36%.

Importa referir que, que durante o ano civil de 2021, houve uma preocupação por parte dos dois executivos 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.



[Handwritten signatures and initials]

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	6,480,80	6.696,49	103,33
Estado Português	92.734,88	94.760,72	102,18
Câmara Municipal do Funchal	80.112,50	82.195,85	102,60
Atividades	9.000,00	4.526,30	50,29
Outras	100,00	0,00	0,00
TOTAL:	188.428,18	188.179,36	99,87%

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 €176.956,55 que corresponde a 94,04% da receita total arrecadada.

De salientar que se verificou um acréscimo de €5.001,60 da verba transferida pelo Estado português relativamente a 2020.

Continuamos a verificar diminuição significativa nas receitas arrecadadas das atividades desenvolvidas com as famílias, que pode ser explicado pelas restrições implementadas devido á Pandemia do COVID 19.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Quadro 6 - Principais Rubricas das Despesas Corrente:

(Valores em euros)

Despesas Correntes	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Pessoal (exceto programas)	73.100,00	70.480,41	96,42%
Aquisição de bens e serviços)	34.584,60	30.064,46	87,80%
Instituições/Famílias	75.501,60	72.701,78	96,29%
Outras	1.000,00	914,78	91,48%
TOTAL:	184.186,20	174.161,43	94,56%

No quadro anterior, estão representados os quatro principais grupos de despesas correntes, que tem como valor total de dotação €184.186,20, ou seja, corresponde ao valor Total Orçamentado no que concerne à despesa corrente. Nele se regista as despesas com pessoal que corresponde a 39,69% do total das despesas correntes, e que juntando as despesas com a aquisição de bens e serviços, totalizam 58,47%, sobrando, desta forma 41,53% 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)

Receitas Capital	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Transferências de Capital	25.000,00	22.916,67	91,67%
TOTAL	25.000,00	22.916,67	91,67%

As receitas referidas no quadro anterior correspondem às receitas de Capital arrecadadas fruto do contrato com Câmara Municipal do Funchal e que foi executada 91,67%.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Quadro 8 - Principais Rubricas das Despesas de Capital:

(Valores em euros)

Despesas de Capital	Dotações (€)	Execução (€)	Taxa (%)
Aquisição de Bens	26.811,17	24.110,72	89,93%
Transferências de Capital	21.900,00	19.149,54	87,44%
TOTAL	48.711,17	43.260,26	88.81%

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 €43.260,24 e que corresponde a uma execução de 88,81% do total orçamentado, que foi de €48.711,17. O valor executado superior ao verificado em 2020, que foi de €33.755,01.

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 €101.459,65, menos €2.790,34 que em 2020 e que corresponde a 46,66% do total das efetuadas que foi de €217.421,69, sendo os restantes €115.962,04 utilizados para os apoios e investimentos na freguesia e que correspondem a 53,34% do total da despesa efetuada.



JA
Emilia
Almeida
3

3 – Principais Rubricas de Ação Social

Quadro seguinte podemos verificar a distribuição da despesa efetuada ao longo do ano de 2021 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	11.800,00	11.478,28	97,27%
Apoio às Famílias	59.750,00	56.637,38	94,79%
Diversos (Ativ. Sociais e desportivas)	15.901,60	14.687,52	92,37%
TOTAL	87.451,60	82.803,18	94,68%

As despesas tidas com ação social da junta freguesia totalizam €82.803,18, que corresponde a 38,08% do total da despesa efetuada.

O quadro acima mostra um esforço significativo para o apoio às famílias mais carenciadas, uma vez que foram canalizados 68,40% do total das verbas destinadas à Ação Social.



DA
António
Alves
z

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 2021.

Na gestão orçamental, executada pela Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria, importa referir que houve por parte dos dois executivos 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 99,08% e 93,36% para as despesas totais relativamente ao previsto no Orçamento para o exercício de 2021.

Os documentos em apreciação refletem, ainda, um aumento da receita corrente, em cerca de 3,37% e um aumento da despesa corrente na ordem dos 8,00%, relativamente ao exercício do ano transato.

Todavia, é necessário realçar as dificuldades sentidas com as restrições devido pandemia COVID 19, fator que condicionou a atividade desta autarquia, no sentido de não ter sido possível realizar projetos mais ambiciosos.

Para o ano 2022, 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 22 de abril de 2022.