RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE BARRANCOS

Ano de 2022

Conteúdos

Nota Introdutória 3
Análise Orçamental Da Despesa 4
Análise Orçamental Da Receita 8
Execução Anual Do Plano Plurianual De Investimentos 13

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 7
Gráfico 5 - Análise às receitas próprias 9
Gráfico 6 - Receitas Cobradas Líquidas 10
Gráfico 7 - Análise às Dotações Corrigidas face às Receitas Arrecadadas 11
Gráfico 8 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas 12
Gráfico 9 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento 13
Gráfico 10 - Comparação dos Investimentos Previstos face aos Realizados na totalidade dos investimentos 13

Tabela 1 - Resumo da Demonstração de Execução Orçamental da Despesa 4
Tabela 2 - Análise à Despesa Corrente 6
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 8
Tabela 6 - Receitas próprias 9
Tabela 7 - Análise à Receita Corrente 10
Tabela 8 - Análise às Receitas de Capital 10
Tabela 9 - Análise à receita com o Saldo da Gerência Anterior 11
Tabela 10 - Operações Orçamentais 12

NOTA INTRODUTÓRIA

O presente relatório tem como finalidade evidenciar a situação económica e financeira referente ao ano de 2022, transparecendo a eficiência na utilização dos meios afetos à prossecução das atividades desenvolvidas pela Junta de Freguesia de Barrancos, 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

Agrupamentos	Euros		Valores Relativos		
	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	238 519,27 €	225 978,04 €	49,52%	48,50%	94,74%
02-Aquisição de bens e serviços	66 140,00 €	63 757,20 €	13,73%	13,68%	96,40%
03-Juros e outros encargos	50,00 €	- €	0,01%	0,00%	0,00%
04-Transferências correntes	99 397,67 €	99 389,78 €	20,64%	21,33%	99,99%
05-Subsídios	- €	- €	----------	----------	---------
06-Outras despesas correntes	575,00 €	384,70 €	0,12%	0,08%	66,90%
07-Aquisição de bens de capital	76 955,00 €	76 470,06 €	15,98%	16,41%	99,37%
08-Transferências de capital	- €	- €	----------	----------	---------
09-Activos financeiros	- €	- €	----------	----------	---------
10-Passivos financeiros	- €	- €	----------	----------	---------
11-Outras despesas de capital	- €	- €	----------	----------	---------
Totais	**481 636,94 €**	**465 979,78 €**	**100,00%**	**100,00%**	**96,75%**

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 Barrancos não 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 "04 – Transferências correntes" com um grau de execução de 99,99%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o "01 – Despesas com o pessoal", representando 48,50% das despesas realizadas referente ao ano de 2022.

Analisando o gráfico 1, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" apresenta-se com um peso de 58,02% das despesas correntes realizadas.

Nos restantes agrupamentos de despesa, o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 16,37% das despesas correntes realizadas, o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 25,52% das despesas correntes realizadas e o agrupamento "06 - Outras despesas correntes" representa 0,10% das despesas correntes realizadas.

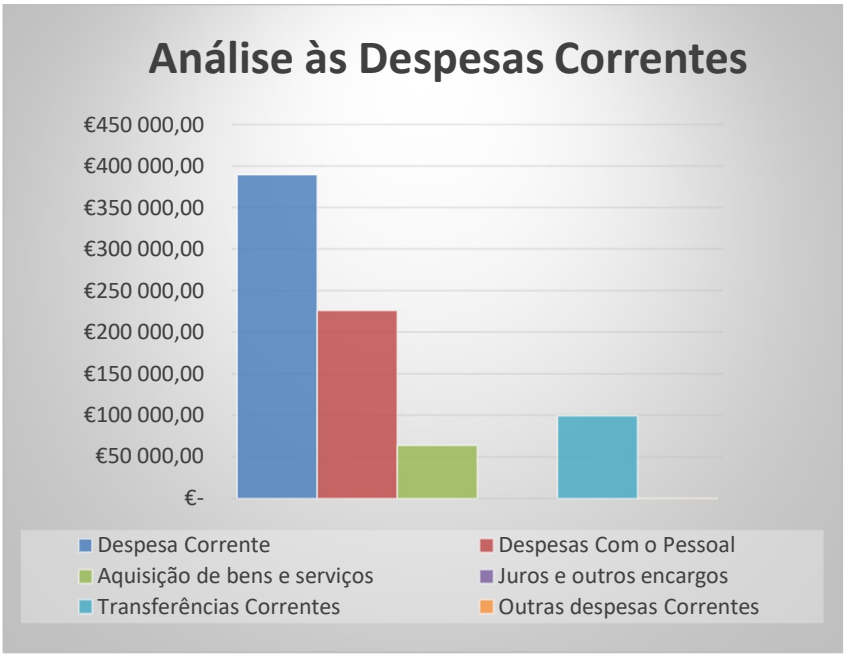


Gráfico 1 - Análise às Despesas Correntes

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

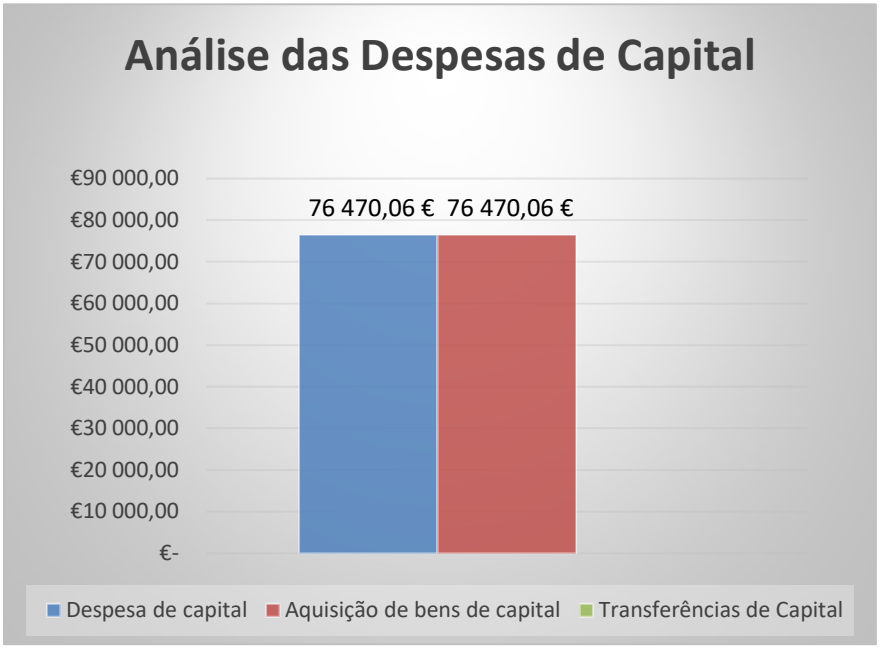


Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital

A Junta de Freguesia de Barrancos previu para o ano de 2022 um orçamento de despesa de **481.636,94 €** , dos quais realizou **465.979,78 €** . Na análise ao grau de execução orçamental é

possível verificar que a Junta de Freguesia de Barrancos atingiu um volume de despesa de **96,75**% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 0,00% e 99,99%.

Os pagamentos representam cerca de 96,75% das despesas previstas para o período em análise.

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".

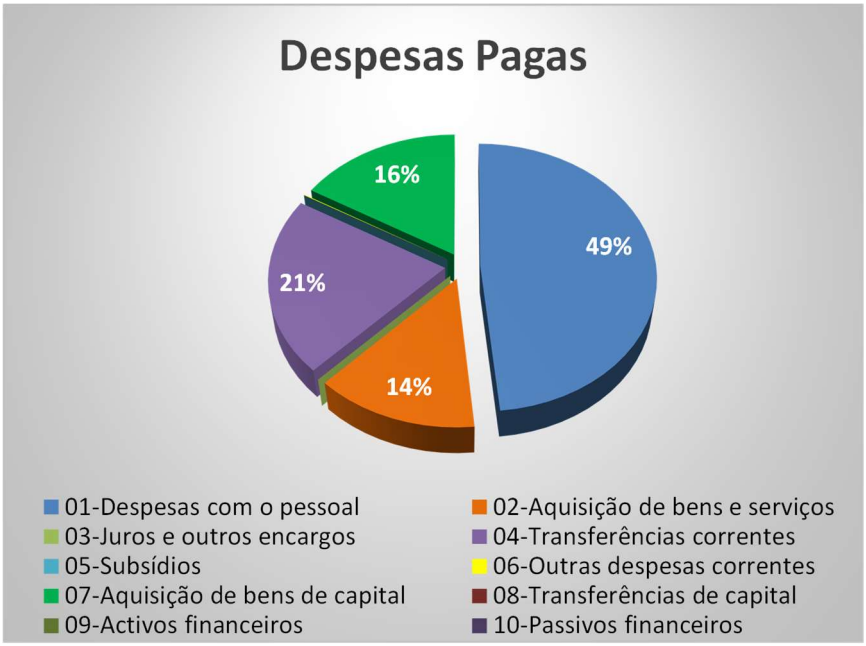


Gráfico 3 - Análise às Despesas Pagas

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 2022 de **404.681,94 €** , dos quais executou **389.509,72 €** , traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 96,25%.

Despesa Corrente Prevista	404 681,94 €	a
Despesa Corrente Executada	389 509,72 €	b
Diferença	15 172,22 €	a-b
Grau de Execução Orçamental	96,25%	b/a

Tabela 2 - Análise à Despesa Corrente

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos **76.955,00 €**, dos quais investiram **76.470,06 €** que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 99,37%.

Despesa Capital Prevista	76 955,00 €	a
Despesa Capital Executada	76 470,06 €	b
Diferença	484,94 €	a-b
Grau de Execução Orçamental	99,37%	b/a

Tabela 3 - Análise à Despesa de Capital

Na totalidade, a Junta de Freguesia de Barrancos dotou para o ano de 2022 um total de **481.636,94 €**, dos quais executou **465.979,78 €** , traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de **96,75**%.

Total Despesa Prevista	481 636,94 €	a
Total Despesa Executada	465 979,78 €	b
Diferença	15 657,16 €	a-b
Grau de Execução Orçamental	96,75%	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.

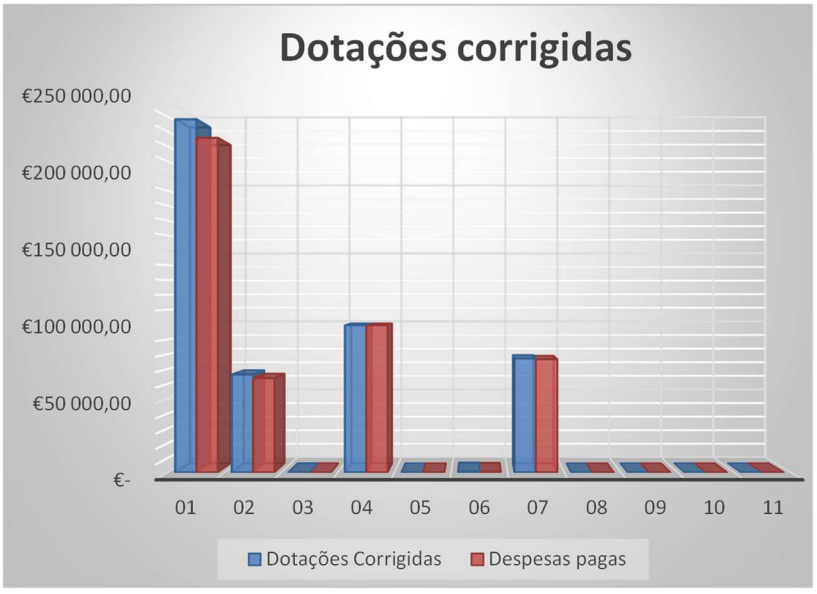


Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

	Euros		Valores Relativos		
Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	2 380,00 €	2 372,11 €	0,49%	0,51%	99,67%
02-Impostos indirectos	- €	- €	----------	----------	----------
03-*"Não aplicável às autarquias locais"*	- €	- €	----------	----------	----------
04-Taxas, multas e outras penalidades	3 440,00 €	3 188,40 €	0,71%	0,69%	92,69%
05-Rendimentos da propriedade	- €	- €	----------	----------	----------
06-Transferências correntes	449 364,27 €	449 372,31 €	93,30%	97,06%	100,00%
07-Venda de bens e serviços correntes	8 045,00 €	8 020,00 €	1,67%	1,73%	99,69%
08-Outras receitas correntes	55,00 €	28,90 €	0,01%	0,01%	52,55%
09-Venda de bens de investimento	25,00 €	- €	0,01%	0,00%	0,00%
10-Transferências de Capital	100,00 €	- €	0,02%	0,00%	0,00%
11-Activos Financeiros	- €	- €	----------	----------	----------
12-Passivos Financeiros	- €	- €	----------	----------	----------
13-Outras Receitas de Capital	- €	- €	----------	----------	----------
14-*"Não aplicável às autarquias locais"*	- €	- €	----------	----------	----------
15-Reposições não Abatidas nos Pagamentos	50,00 €	25,05 €	0,01%	0,01%	50,10%
16-Saldo da Gerência Anterior	18 177,67 €	- €	3,77%	0,00%	0,00%
Totais	**481 636,94 €**	**463 006,77 €**	**100,00%**	**100,00%**	**96,13%**

Tabela 5 - Resumo da Demonstração de Execução Orçamental da Receita

A Junta de Freguesia de Barrancos previu arrecadar no ano de 2022 um orçamento de receita no montante de **481.636,94 €**, dos quais arrecadou **463.006,77 €** que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos **96,13**%, isto sem considerar a incorporação do saldo da gerência anterior.

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Junta de Freguesia de Barrancos não 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 0,00% e 100,00%, sendo este valor associado ao capítulo "06 – Transferências correntes".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 97,06% no total das receitas arrecadadas. Podemos concluir então que o somatório das transferências representa 97,06% do total das receitas arrecadadas.

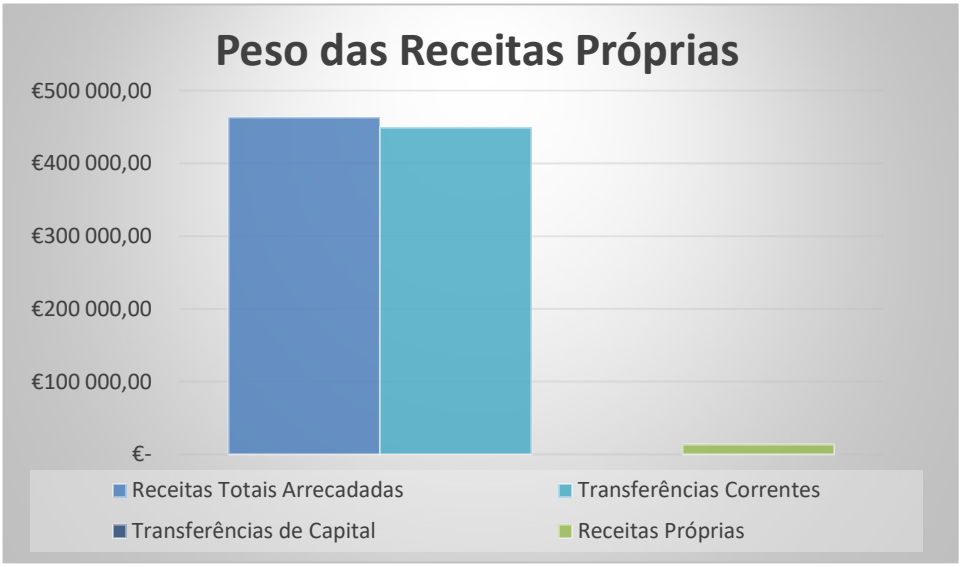


Gráfico 5 - Análise às receitas próprias

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, **13.634,46** € corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 2,94%. A Junta de Freguesia de Barrancos evidencia cerca de 97,06% de dependência de receitas provenientes de transferências, o que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias. A Junta de Freguesia de Barrancos está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através da tabela seguinte.

Total Receita Arrecadada	463 006,77 €	a
Total Receitas Próprias	13 634,46 €	b
Peso das Receitas Próprias	2,94%	b/a

Tabela 6 - Receitas próprias

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 em 2022 receitas correntes no valor de **463.284,27** €, tendo sido arrecadados **462.981,72** €, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 99,93%.

Receita Corrente Prevista	463 284,27 €	a
Receita Corrente Arrecadada	462 981,72 €	b
Diferença	302,55 €	a-b
Grau de Execução Orçamental	99,93%	b/a

Tabela 7 - Análise à Receita Corrente

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu em 2022 arrecadar **175,00 €**, não tendo sido arrecadado qualquer montante, o que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 0,00%.

Receita Capital Prevista	175,00 €	a
Receita Capital Arrecadada	- €	b
Diferença	175,00 €	a-b
Grau de Execução Orçamental	0,00%	b/a

Tabela 8 - Análise Às Receitas de Capital

Assim, no conjunto das receitas e já considerando a incorporação do saldo da gerência anterior, verifica-se que foi previsto arrecadar em 2022 o montante de **481.636,94 €** dos quais foram arrecadados **481.184,44 €** (dos quais 18.177,67 € dizem respeito ao saldo da gerência anterior de 2021 que foi incorporado em 2022, através de uma alteração modificativa orçamental), o que se traduz assim num grau de execução orçamental total de **99,91**%.

Receita Prevista Total com SGA	481 636,94 €	a
Total Receita Arrecadada	481 184,44 €	b
Diferença	452,50 €	a-b
Grau de Execução Orçamental	99,91%	b/a

*Análise com o saldo da gerência anterior

Tabela 9 - 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.

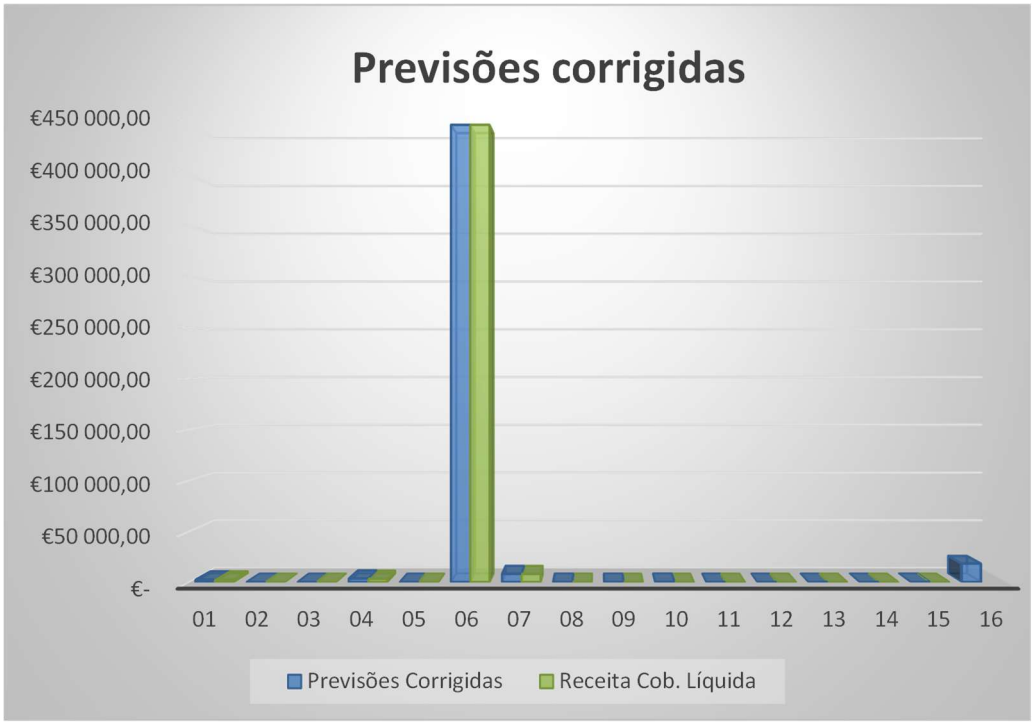


Gráfico 7 - Análise às Dotações Corrigidas face às Receitas Arrecadadas

Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Junta de Freguesia de Barrancos obteve uma execução orçamental onde as receitas arrecadadas são inferiores às despesas executadas, provocando uma diminuição do saldo para a gerência seguinte. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de **18.177,67** € e o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental), no final do período em análise, é de **15.204,66** € , o que se traduz numa diminuição de 2.973,01 €.

Operações Orçamentais

	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	18 177,67 €		-
Correntes	462 981,72 €	>	389 509,72 €
Capital	25,05 €	<	76 470,06 €
S.G. Seguinte	-		15 204,66 €
Total	481 184,44 €		481 184,44 €

Tabela 10 - Operações Orçamentais

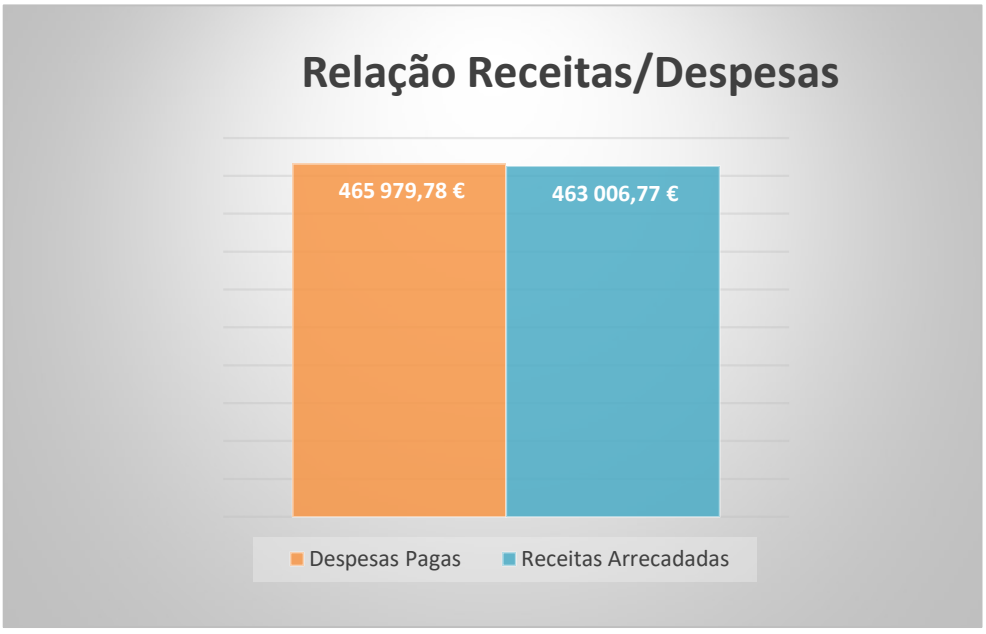


Gráfico 8 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas

EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos em 2022 é de **76.995,00 €** e foram realizados **76.470,06 €** daquele montante, o que se traduz num grau de execução de **99,37**%.

Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2022	Realizado no ano de 2022	Grau de execução
Totais	**76 955,00 €**	**76 470,06 €**	**99,37%**

Gráfico 9 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento

O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 100,00% sendo esta percentagem mais elevada associada ao projeto nº. "1 2022/1.1 – Aquisição de terreno para criação de recinto de mercados e feiras".

O projeto de maior montante realizado foi o nº. "1 2022/1.1 – Aquisição de terreno para criação de recinto de mercados e feiras", com um investimento realizado de 45.000,00 €, representando 58,85% do total dos investimentos realizados durante o ano de 2022.

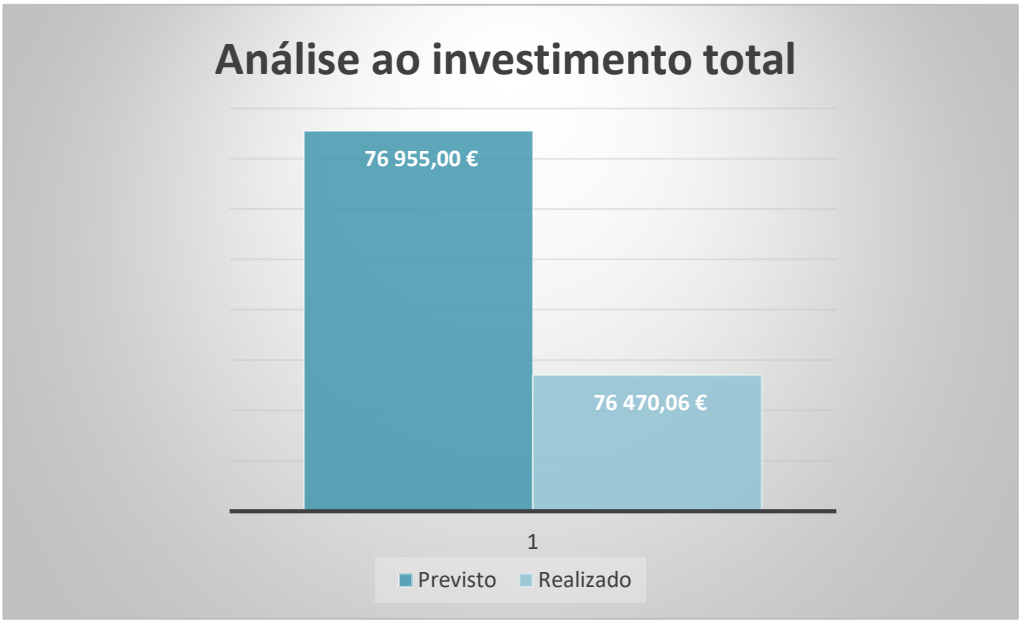


Gráfico 10 - Comparação dos Investimentos Previstos face aos Realizados na totalidade dos investimentos