RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE BARRANCOS

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 - Análise às Dotações Corrigidas face às Receitas Arrecadadas ____ 12
Gráfico 8 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas ____ 13
Gráfico 9 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento ____ 14
Gráfico 10 - 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 ____ 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 ____ 9
Tabela 6 - Receitas próprias ____ 10
Tabela 7 - Análise à Receita Corrente ____ 11
Tabela 8 - Análise às Receitas de Capital ____ 11
Tabela 9 - Análise à receita com o Saldo da Gerência Anterior ____ 12
Tabela 10 - Operações Orçamentais ____ 13

NOTA INTRODUTÓRIA

O presente relatório tem como finalidade evidenciar a situação económica e financeira referente ao ano de 2023, 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	246 545,00 €	242 970,35 €	43,01%	45,43%	98,55%
02-Aquisição de bens e serviços	83 251,40 €	79 429,14 €	14,52%	14,85%	95,41%
03-Juros e outros encargos	10,00 €	- €	0,00%	0,00%	0,00%
04-Transferências correntes	178 055,59 €	177 826,15 €	31,07%	33,25%	99,87%
05-Subsídios	- €	- €	----------	----------	---------
06-Outras despesas correntes	12 905,00 €	12 721,75 €	2,25%	2,38%	98,58%
07-Aquisição de bens de capital	52 400,00 €	21 828,56 €	9,14%	4,08%	41,66%
08-Transferências de capital	- €	- €	----------	----------	---------
09-Activos financeiros	- €	- €	----------	----------	---------
10-Passivos financeiros	- €	- €	----------	----------	---------
11-Outras despesas de capital	- €	- €	----------	----------	---------
Totais	**573 166,99 €**	**534 775,95 €**	**100,00%**	**100,00%**	**93,30%**

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 99,87%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o "01 – Despesas com o pessoal", representando 45,43% das despesas realizadas referente ao ano de 2023.

Analisando o gráfico 1, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" apresenta-se com um peso de 47,37% das despesas correntes realizadas.

Nos restantes agrupamentos de despesa, o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 15,48% das despesas correntes realizadas, o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 34,67% das despesas correntes realizadas e o agrupamento "06 - Outras despesas correntes" representa 2,48% das despesas correntes realizadas.

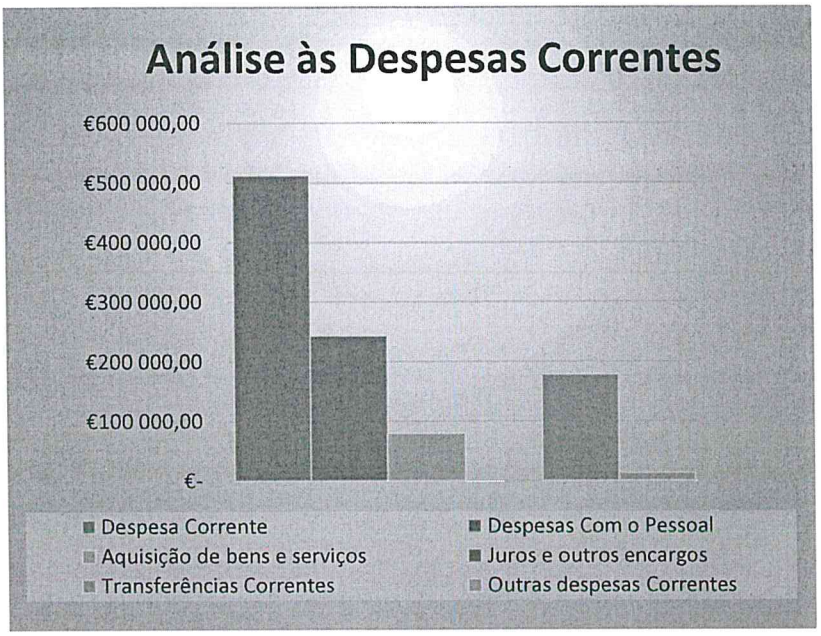


Gráfico 1 - Análise às Despesas Correntes

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.

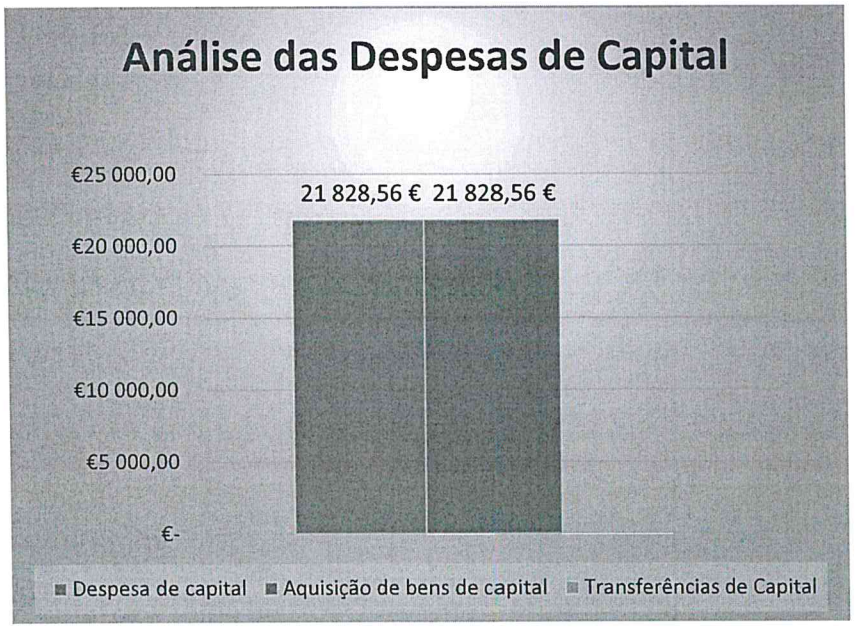


Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital

A Junta de Freguesia de Barrancos previu para o ano de 2023 um orçamento de despesa de **573.166,99 €** , dos quais realizou **534.775,95 €** . Na análise ao grau de execução orçamental é

possível verificar que a Junta de Freguesia de Barrancos atingiu um volume de despesa de **93,30%** do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 0,00% e 99,87%.

Os pagamentos representam cerca de 93,30% 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".

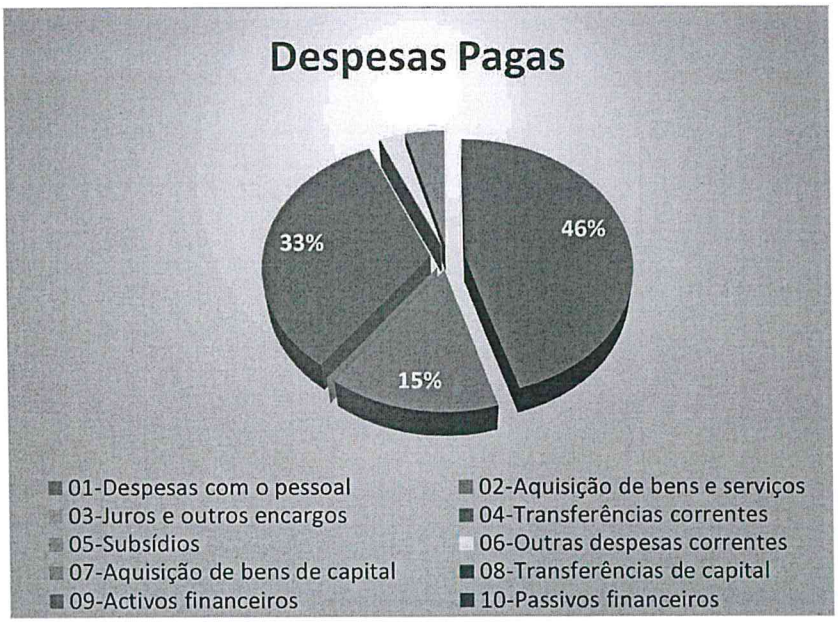


Gráfico 3 - Análise às Despesas Pagas

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 2023 de **520.766,99 €** , dos quais executou **512.947,39 €**, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 98,50%.

Despesa Corrente Prevista	520 766,99 € a
Despesa Corrente Executada	512 947,39 € b
Diferença	7 819,60 € a-b
Grau de Execução Orçamental	98,50% b/a

Tabela 2 - Análise à Despesa Corrente

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos **52.400,00 €**, dos quais investiram **21.828,56 €** , que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 41,66%.

Despesa Capital Prevista	52 400,00 € a
Despesa Capital Executada	21 828,56 € b
Diferença	30 571,44 € a-b
Grau de Execução Orçamental	41,66% b/a

Tabela 3 - Análise à Despesa de Capital

Na totalidade, a Junta de Freguesia de Barrancos dotou para o ano de 2023 um total de **573.166,99 €**, dos quais executou **534.775,95 €** , traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de **93,30%**.

Total Despesa Prevista	573 166,99 € a
Total Despesa Executada	534 775,95 € b
Diferença	38 391,04 € a-b
Grau de Execução Orçamental	93,30% 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.

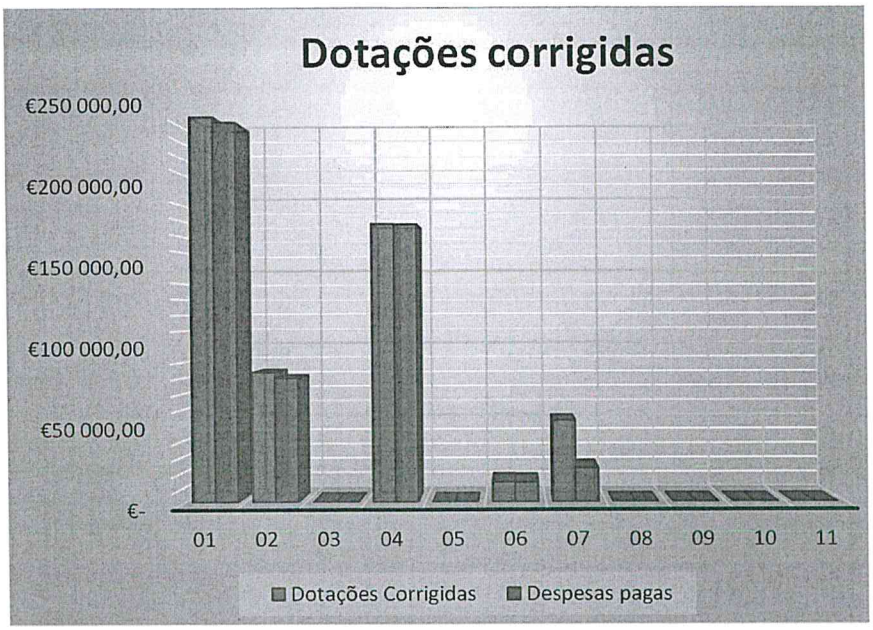


Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

Capítulos	Euros		Valores Relativos		
	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	1 850,00 €	2 221,73 €	0,32%	0,40%	120,09%
02-Impostos indirectos	- €	- €	----------	----------	----------
03-*"Não aplicável às autarquias locais"*	- €	- €	----------	----------	----------
04-Taxas, multas e outras penalidades	2 080,00 €	3 229,00 €	0,36%	0,58%	155,24%
05-Rendimentos da propriedade	- €	- €	----------	----------	----------
06-Transferências correntes	543 717,33 €	520 885,93 €	94,86%	94,21%	95,80%
07-Venda de bens e serviços correntes	8 150,00 €	9 292,60 €	1,42%	1,68%	114,02%
08-Outras receitas correntes	2 055,00 €	2 049,84 €	0,36%	0,37%	99,75%
09-Venda de bens de investimento	50,00 €	- €	0,01%	0,00%	0,00%
10-Transferências de Capital	50,00 €	- €	0,01%	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	10,00 €	- €	0,00%	0,00%	0,00%
16-Saldo da Gerência Anterior	15 204,66 €	15 204,66 €	2,65%	2,75%	100,00%
Totais	**573 166,99 €**	**552 883,76 €**	**100,00%**	**100,00%**	**96,46%**

Tabela 5 - Resumo da Demonstração de Execução Orçamental da Receita (com incorporação do saldo da gerência anterior)

A Junta de Freguesia de Barrancos previu arrecadar no ano de 2023 um orçamento de receita no montante de **573.166,99 €**, dos quais arrecadou **552.883,76 €** (considerando a incorporação do saldo da gerência anterior) que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos **96,46%**, isto considerando 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 155,24%, sendo este valor associado ao capítulo "04 – Taxas, multas e outras penalidades".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que o capítulo "06 – Transferências correntes" representa um peso de 94,21% no total das receitas arrecadadas. Podemos concluir então que o somatório das transferências representa 94,21% do total das receitas arrecadadas.

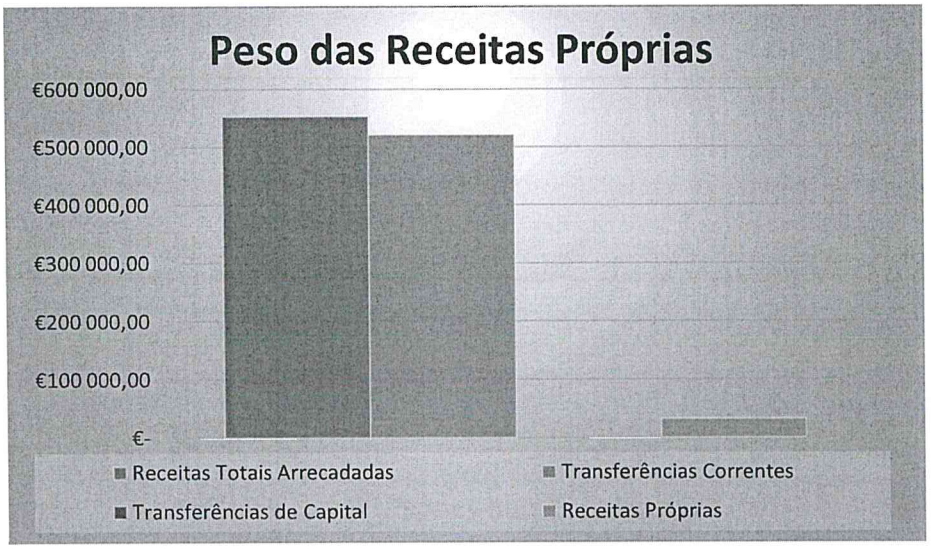


Gráfico 5 - Análise às receitas próprias

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, **31.997,83** € corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 5,79%. A Junta de Freguesia de Barrancos evidencia cerca de 94,21% 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	552 883,76 € a
Total Receitas Próprias	31 997,83 € b
Peso das Receitas Próprias	5,79% 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.

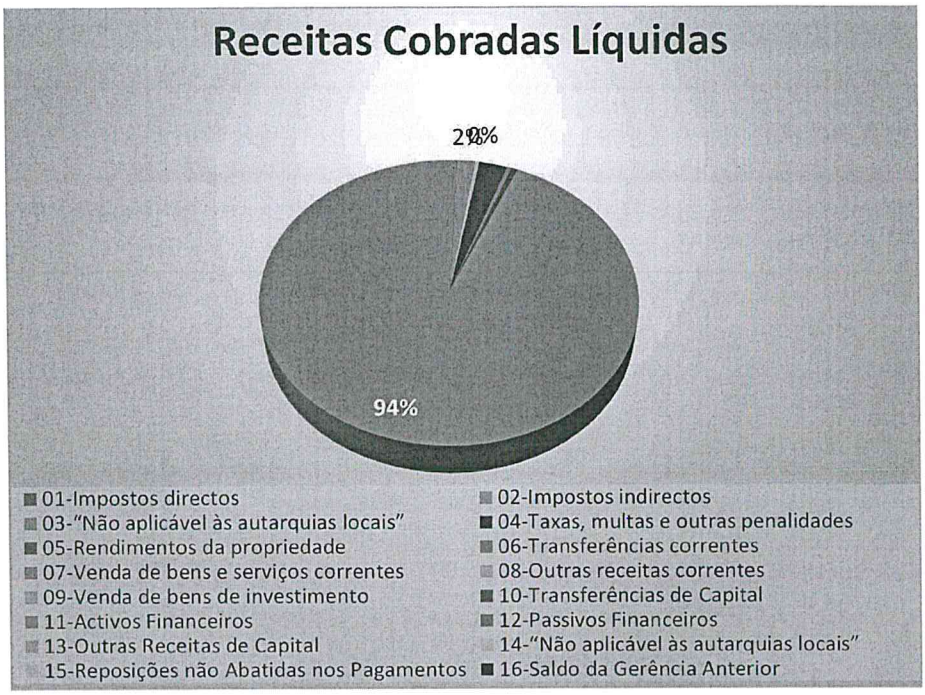


Gráfico 6 - Receitas Cobradas Líquidas

Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar em 2023 receitas correntes no valor de **557.852,33** €, tendo sido arrecadados **537.679,10** €, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 96,38%.

Receita Corrente Prevista	557 852,33 € a
Receita Corrente Arrecadada	537 679,10 € b
Diferença	20 173,23 € a-b
Grau de Execução Orçamental	96,38% b/a

Tabela 7 - Análise à Receita Corrente

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu em 2023 arrecadar **110,00 €**, 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	110,00 € a
Receita Capital Arrecadada	- € b
Diferença	110,00 € a-b
Grau de Execução Orçamental	0,00% 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 em 2023 o montante de **573.166,99 €** dos quais foram arrecadados **552.883,76 €** (dos quais 15.204,66 € dizem respeito ao saldo da gerência anterior de 2023 que foi incorporado em 2023, através de uma alteração modificativa orçamental), o que se traduz assim num grau de execução orçamental total de **96,46%**.

Receita Prevista Total com SGA	573 166,99 € a
Total Receita Arrecadada	552 883,76 € b
Diferença	20 283,23 € a-b
Grau de Execução Orçamental	96,46% b/a

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 superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte. O saldo da

gerência anterior (execução orçamental) é de **15.204,66 €** e o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental), no final do período em análise, é de **18.107,81 €** , o que se traduz num aumento de 2.903,15 €.

Operações Orçamentais

	Receitas		Despesas
S.G. Anterior	15 204,66 €		-
Correntes	537 679,10 €	>	512 947,39 €
Capital	- €	<	21 828,56 €
S.G. Seguinte	-		18 107,81 €
Total	552 883,76 €		552 883,76 €

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 2023 é de **52.400,00 €** e foram realizados **21.828,56 €** daquele montante, o que se traduz num grau de execução de **41,66%**.

Número do Projecto/Acção	Previsto para o ano de 2023	Realizado no ano de 2023	Grau de execução
Totais	**52 400,00 €**	**21 828,56 €**	**41,66%**

Gráfico 9 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento

O grau de execução dos projetos/ações, varia entre 0,00% e 98,78% sendo esta percentagem mais elevada associada ao projeto nº. "1 2023/01 – Modernização dos Serviços Administrativos da Freguesia".

O projeto de maior montante realizado foi o nº. "1 2023/02 – Obras de conservação no antigo edifício da escola primária", com um investimento realizado de 5.989,50 €, representando 27,44% do total dos investimentos realizados durante o ano de 2023.



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