

Relatório e Contas

JUNTA DE FREGUESIA DE FERRAGUDO



Ano de 2024



ÍNDICE

NOTA INTRODUTÓRIA	3
CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE	5
I – IDENTIFICAÇÃO	5
II – DADOS GEOGRÁFICOS	5
III – ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	6
IV – IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS	6
ÓRGÃO EXECUTIVO	6
ÓRGÃO DELIBERATIVO	7
V – DESCRIMINAÇÃO DAS TAREFAS E FUNÇÕES DESEMPENHADAS	8
VI – SERVIÇOS DISPONÍVEIS	9
VII – MAPA DE PESSOAL	10
ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA	11
ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA	16
ANÁLISE DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL	21
EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	22

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Análise às Despesas Correntes	12
Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital	12
Gráfico 3 - Análise às Despesas Pagas	13
Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas	15
Gráfico 5 - Análise às receitas próprias	17
Gráfico 6 - Receitas Cobradas Líquidas	18
Gráfico 7 - Análise às Previsões Corrigidas face ao Volume de Receitas	20
Gráfico 8 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas	21
Gráfico 9 - Comparação dos Investimentos Previstos face aos Realizados na totalidade dos investimentos	23
Gráfico 10 - Análise investimento previsto/realizado por projeto	24



ÍNDICE DE TABELAS

TABELA 1 - RESUMO DO MAPA DE CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA.....	11
TABELA 2 - ANÁLISE À DESPESA CORRENTE.....	13
TABELA 3 - ANÁLISE À DESPESA DE CAPITAL	14
TABELA 4 - ANÁLISE À DESPESA TOTAL.....	14
TABELA 5 - RESUMO DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA	16
TABELA 6 - RECEITAS PRÓPRIAS.....	17
TABELA 7 - ANÁLISE À RECEITA CORRENTE.....	19
TABELA 8 - ANÁLISE ÀS RECITAS DE CAPITAL.....	19
TABELA 9 - ANÁLISE À RECEITA COM O SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	19
TABELA 10 - OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS.....	21
TABELA 11 - RESUMO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO	22

ÍNDICE DE ILUSTRAÇÕES

ILUSTRAÇÃO 1 - ESTRUTURA ORGANIZACIONAL ÓRGÃO EXECUTIVO.....	6
--	---

ÍNDICE DE QUADROS

QUADRO 1 - MAPAS APRESENTADOS	4
QUADRO 2 - COMPOSIÇÃO DO ÓRGÃO EXECUTIVO	6
QUADRO 3 - COMPOSIÇÃO DO ÓRGÃO DELIBERATIVO	7
QUADRO 4 - MAPA DE PESSOAL	10

NOTA INTRODUTÓRIA

No cumprimento do estabelecido no Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de Setembro, que aprovou o SNC-AP (Sistema de Normalização Contabilística para as Autarquias Locais) apresentam-se os documentos de prestação de contas relativos ao período entre 01 de janeiro de 2024 e 31 de dezembro de 2024.

O presente Relatório de Contas e Documentos de Prestação de Contas relativo ao ano económico de 2024 serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16.º, n.º 1, alínea e) e alínea b), do n.º 1 do artigo 9.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro.

A prestação de contas, não obstante a boa-fé que deve sustentar a sua elaboração, é um conjunto de documentos que procuram na experiência vivida, demonstrar a execução orçamental e financeira de um ciclo temporal, geralmente coincidente com o ano civil.

No que respeita à sua estrutura, e conforme determina a lei, foi elaborada em obediência aos princípios da clareza, exactidão e simplicidade, de forma a possibilitar a sua análise, tanto na vertente económica, como na vertente financeira, espelhando a eficiência na utilização dos meios afectos à persecução das atividades desenvolvidas pela entidade e a eficácia na realização dos objectivos inicialmente aprovados, guiados pela acção política, tendo sempre presente os superiores interesses colectivos da população da Freguesia.

Os documentos de prestação de contas foram elaborados de acordo com a Instrução n.º 1/2019 – publicado no Diário de República, II Série n.º 46 de 06 de Março.



A

MAPAS APRESENTADOS	
Fluxos de Caixa	Demonstração de Desempenho Orçamental
Resumo Diário de Tesouraria	
Demonstração de Execução Orçamental da Despesa	Alterações Orçamentais da Despesa
Demonstração de Execução Orçamental da Receita	Alterações Orçamentais da Receita
Execução do Plano Plurianual de Investimentos	Situação Financeira
Transferências e Subsídios Concedidos	Transferências e Subsídios Recebidos

Quadro 1 - Mapas apresentados

O Presidente



(Luís Filipe dos Santos Alberto)

A Secretária

(Telma Cristina Ramos Brazona)

O Tesoureiro



(Miguel Alexandre Vicente Cristina)



CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE

I – IDENTIFICAÇÃO

Designação: Junta de Freguesia de Ferragudo

NIF: 506 858 316

Endereço (Sede): Rua Zeca Afonso Bloco C Loja 6 - 8400-259 Ferragudo - Lagoa

Concelho: Lagoa

Distrito: Faro

Telefone: 282 461 369

E-mail: geral@f-ferragudo.pt

Regime Financeiro: Simplificado - Micro-entidade SNC-AP

A Junta de Freguesia de Ferragudo desenvolve Atividades no âmbito da lei, vista a prossecução dos interesses próprios da população residente na respetiva circunscrição administrativa.

II – DADOS GEOGRÁFICOS

A Junta de Freguesia de Ferragudo, possui uma área de 5,74 km², com aproximadamente 1983 habitantes (censos 2021). A sua densidade populacional é 364,70 hab/km² (censos 2021).

III – ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

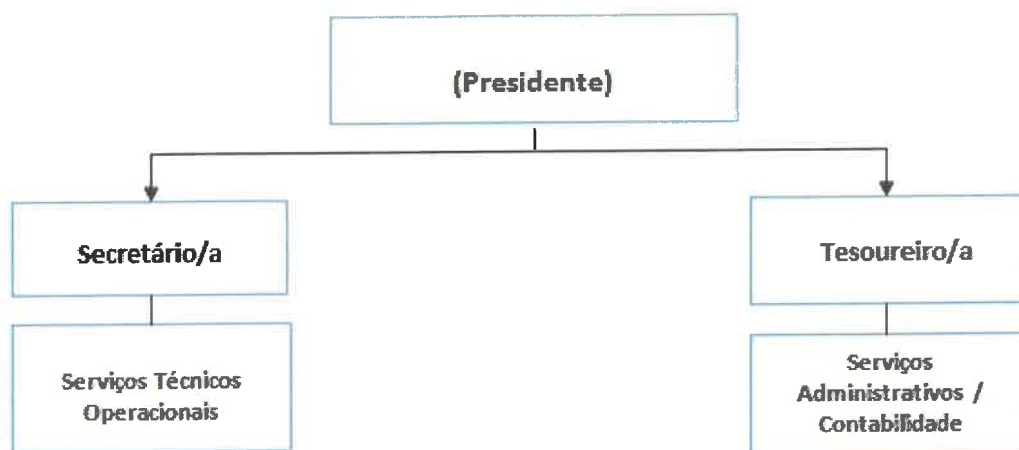


Ilustração 1 - Estrutura Organizacional Órgão Executivo

IV – IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS

ÓRGÃO EXECUTIVO

A composição do órgão executivo da junta, responsável pelo exercício de 2024, é a representada na seguinte tabela.

TITULAR	CARGO
Luís Filipe Santos Alberto	Presidente
Telma Cristina Ramos Brazona	Secretária
Miguel Alexandre Vicente Cristina	Tesoureiro

Quadro 2 - Composição do Órgão Executivo

De acordo com o disposto no artigo 16º da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro, é da competência da Junta de Freguesia de Ferragudo, entre outras:

- Elaborar e manter actualizado o cadastro dos bens móveis e imóveis;
- Elaborar e submeter a aprovação da assembleia de freguesia ou do plenário de cidadãos eleitores as opções do plano e a proposta do orçamento;



- Elaborar e submeter a aprovação da assembleia de freguesia ou do plenário de cidadãos eleitores as revisões às opções do plano e ao orçamento;
- Executar as opções do plano e orçamento, bem como aprovar as suas alterações;
- Elaborar e aprovar a norma de controlo interno, quando aplicável nos termos da lei, bem como o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respectiva avaliação e ainda os documentos de prestação de contas, a submeter à apreciação do órgão deliberativo;
- Remeter ao Tribunal de Contas, nos termos da lei, as contas da freguesia.

ÓRGÃO DELIBERATIVO

O órgão deliberativo da freguesia, constitui a Assembleia de Freguesia, apresentando a Mesa da Assembleia a seguinte composição:

TITULAR	CARGO
Sónia Cristina Afonso Silva	Presidente
Cácia Dara Ferreira Freitas	1º Secretária
Ricardo José Ramos Brazona	2º Secretário
Pedro Nuno Mendes Monteiro Cardoso	Membro
Nelson Félix Romão Cintra	Membro
João Carlos Martins Rodrigues	Membro
Maria José Dias M. Fernandes Damião	Membro
Francisco José Braz Pinela	Membro

Quadro 3 - Composição do Órgão Deliberativo



Compete à Assembleia de Freguesia, nomeadamente:

- Acompanhar e fiscalizar a actividade da freguesia, sem prejuízo do exercício normal da competência desta;
- Apreciar, em cada uma das sessões ordinárias, uma informação escrita do presidente da junta acerca da actividade por si ou pela junta exercida, no âmbito da competência própria ou delegada, bem como da situação financeira da freguesia;
- Aprovar as opções do plano, a proposta de orçamento e as suas revisões;
- Apreciar o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respectiva avaliação, bem como apreciar e votar os documentos de prestação de contas;
- Aprovar, nos termos da lei, os quadros de pessoal dos diferentes serviços da freguesia;
- Estabelecer as normas gerais de administração do património da freguesia ou sob sua jurisdição.

V – DESCRIMINAÇÃO DAS TAREFAS E FUNÇÕES DESEMPENHADAS

Presidente | Tarefas que executa:

- Representação Institucional e Relações interinstitucionais;
- Coordenação Geral; Ambiente e Praias; Limpeza; Cultura;
- Urbanismo e Espaço Público (Ocupação da via pública, Toponímia e Transito);
- Recenseamento eleitoral;
- Proteção de dados.

Secretária | Tarefas que executa:

- Organização Administrativa;
- Gestão de recursos humanos;
- Feiras e Mercados.

Tesoureiro | Tarefas que executa:

- Gestão financeira e contabilística;
- Ação Social;
- Associativismo, Desporto e Tempos Livres;
- Educação e Juventude;



- Cemitério.

VI – SERVIÇOS DISPONÍVEIS

No uso das suas competências, a Junta de Freguesia de Ferragudo emite documentos para diversas finalidades, nomeadamente:

- Declarações (Várias)
- Atestados de Residência
- Certidões (Várias)
- Provas de Vida
- Confirmações de Agregado Familiar
- Termos de Justificação Administrativa
- Termo de Identidade
- Atestados de eleitor
- Recenseamento Eleitoral
- Licenciamento de Canídeos e Gatídeos
- Autenticação de Fotocópias
- Certidão de Documentos
- Gestão do Cemitério
- Gestão da Feira das Velharias



A
h

VII – MAPA DE PESSOAL

FREGUESIA DE FERRAGUDO

MAPA DE PESSOAL PARA 2024

Atribuição - Competências - Atividades	Categorias	Áreas de Formação Académica/Profissional	Postos de Trabalho		Posição Remunerativa	Níveis Remunerativos	Observações
			Prescritos	Prescritos			
Administrativos							
Realizar atendimento ao público e telefónico; Realizar os trabalhos inerentes ao Espaço de Cidadão; Emitir certidões de residência e declarações diversas; Realizar o registo e licenciamento de ocupação de via pública e publicidade; Dar seguimento ao expediente da Junta; Realizar o encaminhamento eleitoral e trabalho administrativo eleitoral; Realizar o trabalho administrativo relacionado com o Camião; Trabalhos de Tesouraria e responsabilidades por valores cobrados; Organizar processos eleitorais; Realizar serviços internos	Assistente Técnico	12º Ano	1		1 a 9	5-7-8-9-10-11-12-13-14	
Realizar atendimento ao público e telefónico; Realizar o registo e licenciamento de cidadãos; Emitir certidões de residência e declarações diversas; Dar seguimento ao expediente da Junta; Apoiar os encontros e reuniões de junta; Realizar serviços internos	Assistente Técnico	12º Ano		1	1 a 9	5-7-8-9-10-11-12-13-14	
Realizar atendimento ao público e telefónico no âmbito do posto corporal; Fornecer de valores eletrónicos e outros; Pagar e receber e movimentar no âmbito do posto de correio; Assinar a documentação e expediente; Trabalhos de Tesouraria e responsabilidades por valores cobrados; Efectuar restantes trabalhos administrativos de apoio; Realizar serviços externos;	Assistente Técnico	Licenciatura	1		1 a 9	5-7-8-9-10-11-12-13-14	
Sub Total			2	1			
Operários							
Camionistas - Armazenar e assegurar a limpeza, manutenção e a vigilância das instalações e de todos os seus equipamentos; Realizar serviço externo de limpeza; Realizar muntagens (Rodas) e muntagens; Realizar instalações;	Assistente Operacional	Elementares Obrigatórios passíveis de ser substituídos por experiência profissional ou formação no área	1		1 a 9	1-2-3-4-5-6-7-8	
Camionistas - Armazenar e assegurar a limpeza, manutenção e a vigilância das instalações e de todos os seus equipamentos; Realizar serviço externo de limpeza; Instalar e manutenção; Apoiar os serviços de muntagens, instalações;	Assistente Operacional	Elementares Obrigatórios passíveis de ser substituídos por experiência profissional ou formação no área	1		1 a 9	1-2-3-4-5-6-7-8	
Sub Total			2				

Ferragudo, 15 de dezembro de 2023

Assinado por: Luís Filipe dos Santos Alberto
Num. de identificação: 08461110
Data: 2024.01.10 17:24:37+0000
Certificado por: SICAP Autárquico Administração Eleitoral
Atributos certificados: Presidente da Junta de Freguesia de



Quadro 4 - Mapa de Pessoal

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA DESPESA

Agrupamentos	Euros		Valores Relativos		Grau de Execução
	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	
01 - Despesas com o pessoal	122 413,63 €	112 299,00 €	33,72%	36,43%	91,74%
02 - Aquisição de bens e serviços	196 270,73 €	159 913,67 €	54,07%	51,88%	81,48%
03 - Juros e outros encargos	- €	- €	-----	-----	-----
04 - Transferências correntes	23 450,00 €	22 907,40 €	6,46%	7,43%	97,69%
05 - Subsídios	- €	- €	-----	-----	-----
06 - Outras despesas correntes	6 753,94 €	3 565,94 €	1,86%	1,16%	52,80%
07 - Aquisição de bens de capital	14 091,57 €	9 541,27 €	3,88%	3,10%	67,71%
08 - Transferências de capital	- €	- €	-----	-----	-----
09 - Activos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
10 - Passivos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
11 - Outras despesas de capital	- €	- €	-----	-----	-----
Totais	362 979,87 €	308 227,28 €	100,00%	100,00%	84,92%

Tabela 1 - Resumo do Mapa de Controlo Orçamental da Despesa

A Junta de Freguesia de Ferragudo previu para o ano de 2024 um orçamento de despesa de **362.979,87€**, dos quais foram realizados **308.227,28€**, correspondendo a um grau de execução orçamental de **84,92%**.

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, a Junta de Freguesia de Ferragudo realizou no período alvo de análise, despesas em todos os agrupamentos de despesa 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”** apresentando-se com um grau de execução de **97,69%**. O agrupamento com o maior peso nas despesas pagas foi o **“02 – Aquisição de bens e serviços”**, representando **51,88%** das despesas realizadas no período em análise.

Relativamente às despesas correntes realizadas o agrupamento **“01-Despesas com o pessoal”** apresenta-se com um peso de **37,60%**. Quanto aos restantes agrupamentos de despesa, o **“02-Aquisição de bens e serviços”** representa **53,54%**, o **“04 – Transferências correntes”** representa **7,67%** e o **“06-Outras despesas correntes”** representa **1,19%** das despesas correntes realizadas.

Análise às Despesas Correntes

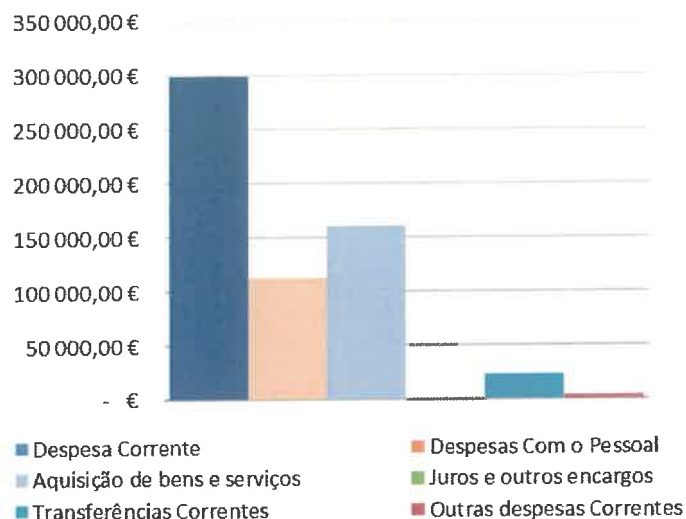


Gráfico 1 - Análise às Despesas Correntes

Como é possível verificar através do gráfico seguinte, o agrupamento **"07 – Aquisição de bens de capital"** apresenta-se com um peso de **100,00%** do total das despesas de capital realizadas.

Análise das Despesas de Capital

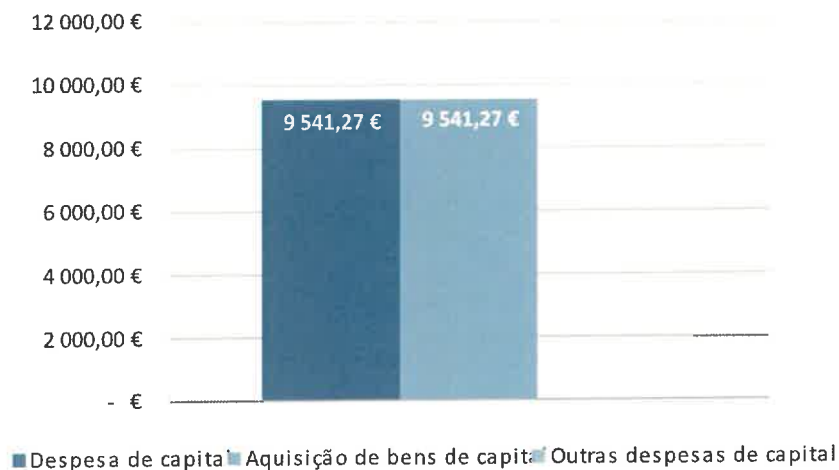


Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital

No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os **52,80%** e **97,69%**. No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível constatar que o agrupamento em que a autarquia teve mais despesa foi o “02 – Aquisição de bens e serviços”.

Despesas Pagas



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 2024 de **348.888,30€**, dos quais executou até então **298.686,01€** traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de **85,61%**.

Despesa Corrente Prevista	348 888,30 € a
Despesa Corrente Executada	298 686,01 € b
Diferença	50 202,29 € a-b
Grau de Execução Orçamental	85,61% b/a

Tabela 2 - Análise à Despesa Corrente



No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos **14.091,57€**, dos quais executou **9.541,27€** traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de **67,71%**.

Despesa Capital Prevista	14 091,57 € a
Despesa Capital Executada	9 541,27 € b
Diferença	4 550,30 € a-b
Grau de Execução Orçamental	67,71% b/a

Tabela 3 - Análise à Despesa de Capital

Na totalidade, a Junta de Freguesia de Ferragudo dotou para o ano de 2024 um total de **362.979,87€**, dos quais executou **308.227,28€**, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de **84,92%**.

Total Despesa Prevista	362 979,87 € a
Total Despesa Executada	308 227,28 € b
Diferença	54 752,59 € a-b
Grau de Execução Orçamental	84,92% b/a

Tabela 4 - Análise à Despesa Total



A
h

Com base no gráfico seguinte é possível analisar as Despesas Pagas face às Dotações Corrigidas onde mais uma vez se constata que o agrupamento “02 – Aquisição de bens e serviços” é aquele em que foram despendidos os maiores montantes.

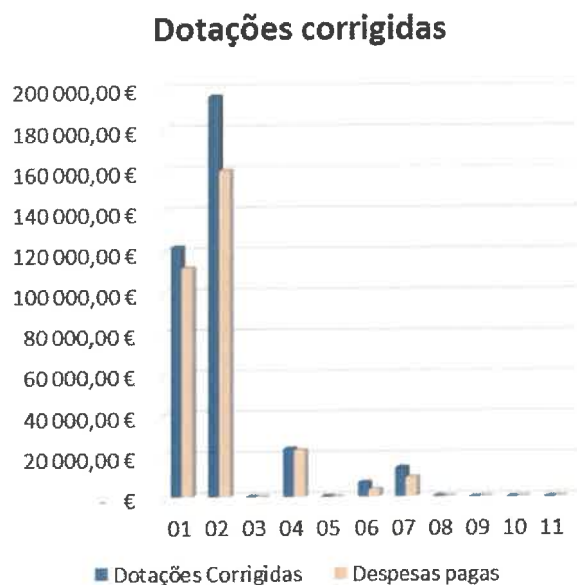


Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas

A Junta de Freguesia de Ferragudo apresenta, no final do período em análise, compromissos a transitar no montante de **211,56€**, e obrigações a transitar no montante de **6.305,44€**.

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

Capítulos	Euros		Valores Relativos		Grau de Execução
	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líq	
01 - Impostos directos	10 072,47 €	10 379,95 €	2,77%	3,26%	103,05%
02 - Impostos indirectos	- €	- €	-----	-----	-----
03 - "Não aplicável às autarquias locais"	- €	- €	-----	-----	-----
04 - Taxas, multas e outras penalidades	67 320,00 €	32 689,69 €	18,55%	10,28%	48,56%
05 - Rendimentos da propriedade	10,00 €	- €	0,00%	0,00%	0,00%
06 - Transferências correntes	226 160,36 €	206 791,80 €	62,31%	65,00%	91,44%
07 - Venda de bens e serviços correntes	42 154,00 €	42 105,06 €	11,61%	13,24%	99,88%
08 - Outras receitas correntes	85,00 €	8 987,73 €	0,02%	2,83%	10573,80%
09 - Venda de bens de investimento	- €	- €	-----	-----	-----
10 - Transferências de Capital	15 000,00 €	15 000,00 €	4,13%	4,72%	100,00%
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	2 168,04 €	2 168,04 €	0,60%	0,68%	100,00%
Totais	362 979,87 €	318 122,27 €	100,00%	100,00%	87,64%

Tabela 5 - Resumo do Controlo Orçamental da Receita

A Junta de Freguesia de Ferragudo previu para o ano de 2024 um orçamento de receita de **362.979,87€** dos quais arrecadou **318.122,27€** que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos **87,64%**.

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Junta de Freguesia de Ferragudo não arrecadou, no período alvo de análise, receita em todos os capítulos que havia previsto para o exercício de 2024. O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 10.573,80%, sendo este valor associado ao capítulo "08 – Outras receitas correntes".

O capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, quantia essa justificada pelos montantes recebidos do fundo de financiamento de freguesias.

Através do gráfico seguinte podemos verificar que o capítulo “06 – Transferências correntes” representa um peso de **65,00%** no total das receitas arrecadadas e o capítulo “10- Transferências de Capital” representa um peso de **4,72%** no total das receitas arrecadadas.

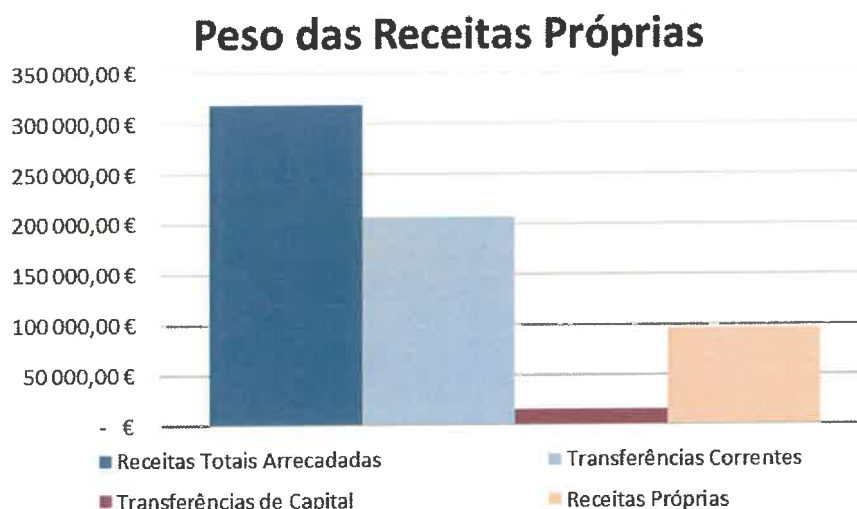


Gráfico 5 - Análise às receitas próprias

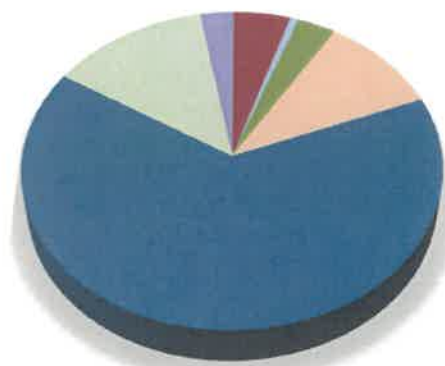
Do total de receitas arrecadadas, **96.330,47€** corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de **30,28%**. A Junta de Freguesia de Ferragudo evidencia cerca de **69,72%** de dependência de receitas provenientes de transferências, o que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias. A Junta de Freguesia de Ferragudo está totalmente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através da tabela seguinte:

Total Receita Arrecadada	318 122,27 € a
Total Receitas Próprias	96 330,47 € b
Peso das Receitas Próprias	30,28% b/a

Tabela 6 - Receitas próprias

No gráfico seguinte é possível verificar a distribuição das receitas executadas pelos diferentes capítulos onde mais uma vez se confirma que o capítulo “06-Transferências Correntes” foi aquele em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.

Receitas Cobradas Líquidas



- | | |
|---|---|
| ■ 01 - Impostos directos | ■ 02 - Impostos indirectos |
| ■ 03 - “Não aplicável às autarquias locais” | ■ 04 - Taxas, multas e outras penalidades |
| ■ 05 - Rendimentos da propriedade | ■ 06 - Transferências correntes |
| ■ 07 - Venda de bens e serviços correntes | ■ 08 - Outras receitas correntes |
| ■ 09 - Venda de bens de investimento | ■ 10 - Transferências de Capital |
| ■ 11 - Activos Financeiros | ■ 12 - Passivos Financeiros |
| ■ 13 - Outras Receitas de Capital | ■ 14 - “Não aplicável às autarquias locais” |
| ■ 15 - Reposições não Abatidas nos Pagamentos | ■ 16 - Saldo da Gerência Anterior |

Gráfico 6 - Receitas Cobradas Líquidas



Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de **345.801,83€**, tendo sido arrecadados **300.954,23€**, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de **87,03%**.

Receita Corrente Prevista	345 801,83 € a
Receita Corrente Arrecadada	300 954,23 € b
Diferença	44 847,60 € a-b
Grau de Execução Orçamental	87,03% b/a

Tabela 7 - Análise à Receita Corrente

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar receitas de capital no valor de **15.010,00€**, tendo sido arrecadado o montante de **15.000,00€**, o que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de **99,93%**.

Receita Capital Prevista	15 010,00 € a
Receita Capital Arrecadada	15 000,00 € b
Diferença	10,00 € a-b
Grau de Execução Orçamental	99,93% b/a

Tabela 8 - Análise Às Recitas de Capital

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de **362.979,87€** dos quais foram arrecadados **318.122,27€**, o que se traduz num grau de execução orçamental de **87,64%**.

Receita Prevista Total com SGA	362 979,87 € a
Total Receita Arrecadada com SGA	318 122,27 € b
Diferença	44 857,60 € a-b
Grau de Execução Orçamental	87,64% 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.

Previsões corrigidas

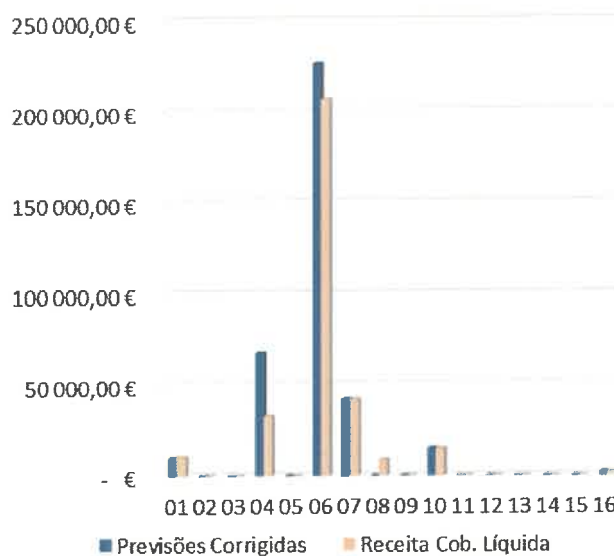


Gráfico 7 - Análise às Previsões Corrigidas face ao Volume de Receitas

ANÁLISE DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Junta de Freguesia de Ferragudo 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 **2.168,04€** e o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de **9.894,99€**, o que se traduz num aumento de **7.726,95€**.

Operações Orçamentais

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	2 168,04 €	-
Correntes	300 954,23 € >	298 686,01 €
Capital	15 000,00 € >	9 541,27 €
S.G. Seguinte	-	9 894,99 €
Total	318 122,27 €	318 122,27 €

Tabela 10 - Operações Orçamentais

Relação Receitas/Despesas



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 é de **14.091,57€** e foram realizados **9.541,27€** daquele montante, o que se traduz num montante de execução de **67,71%**.

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2024

Número do Projeto/Ação	Previsto para o ano de 2024	Realizado no período em análise	Grau de execução
1 2024/01 Instalações de serviços	2 378,03 €	- €	0,00%
1 2024/2 Viadutos, Arruamentos e Obras complementares	50,00 €	- €	0,00%
1 2024/3 Parques e Jardins	6 516,45 €	6 516,45 €	100,00%
1 2024/4 Sinalização e Trânsito	1 983,99 €	1 983,99 €	100,00%
1 2024/5 Equipamento de Informática	1 500,00 €	451,41 €	30,09%
1 2024/6 Software de Informática	663,10 €	589,42 €	88,89%
1 2024/7 Equipamento administrativo	500,00 €	- €	0,00%
1 2024/8 Cemitérios	500,00 €	- €	0,00%
Totais	14 091,57 €	9 541,27 €	67,71%

Tabela 11 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento

O grau de execução dos projetos/ações, varia entre **0,00%** e **100,00%** sendo este grau mais elevado associado aos projetos nº **1 2024/3 Parques e Jardins** e **1 2024/4 Sinalização e Trânsito**. Por outro lado, o projeto com o valor executado mais elevado é o nº **1 2024/3 Parques e Jardins**, com um investimento realizado de **6.516,45€**, representando **68,30%** do total dos investimentos realizados.



Análise ao investimento total

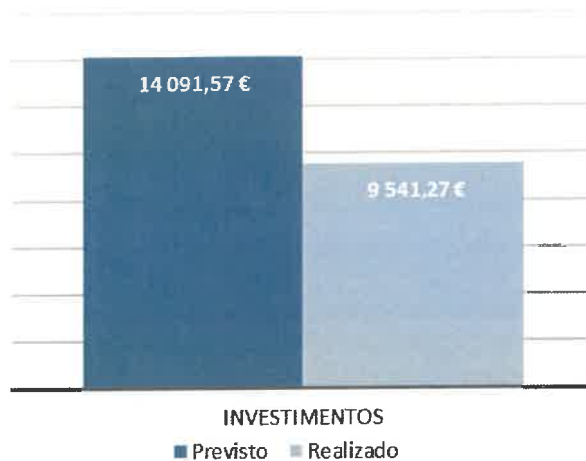


Gráfico 9 - Comparação dos Investimentos Previstos face aos Realizados na totalidade dos investimentos



Investimentos em 2024

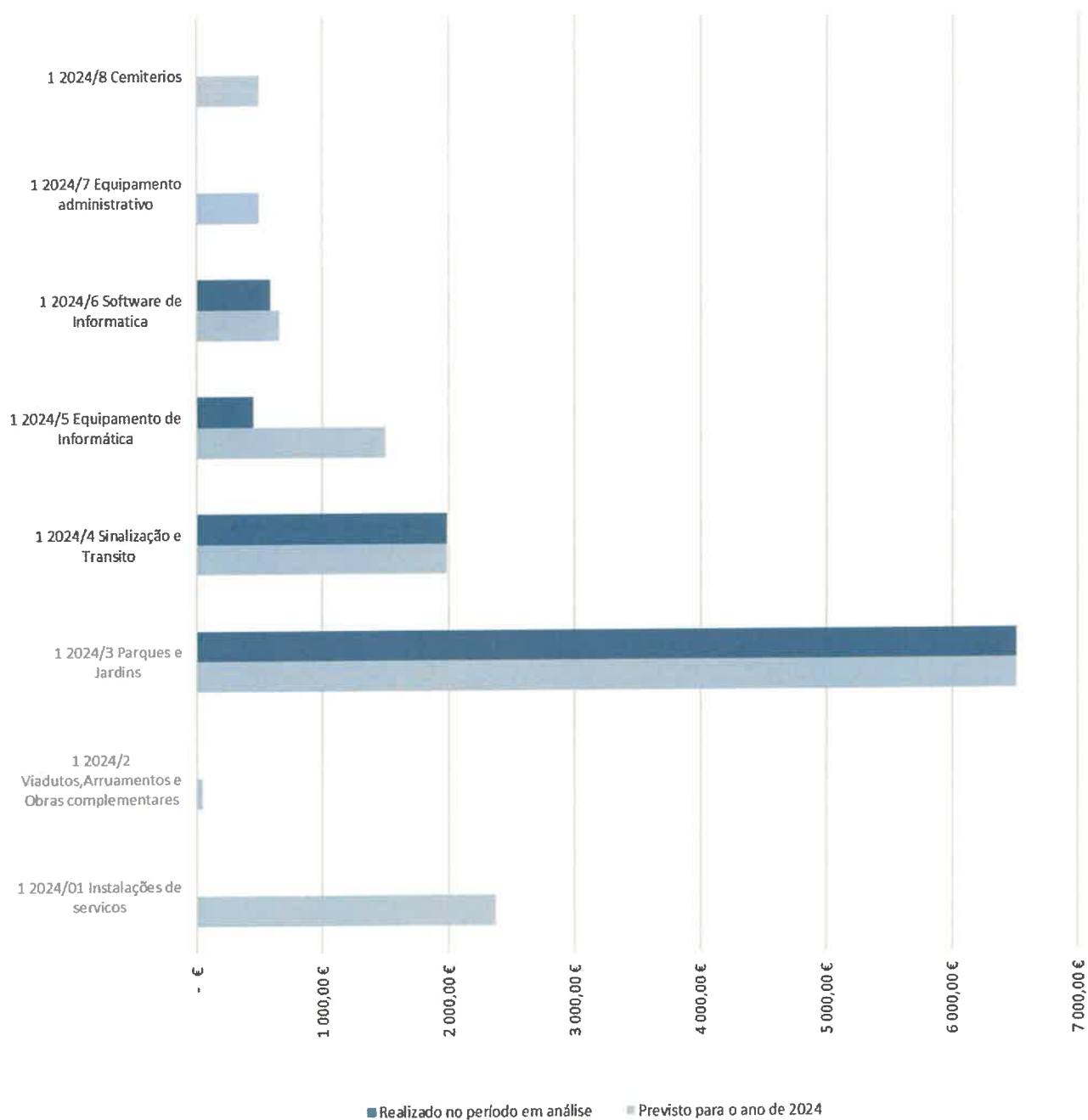


Gráfico 10 - Análise investimento previsto/realizado por projeto



PRESTAÇÃO DE CONTAS

RELATIVA AO ANO FINANCEIRO DE 2024

APROVADO	
PELA JUNTA DE FREGUESIA	Pela ASSEMBLEIA DE FREGUESIA
Em reunião de <u>12 03 2025</u>	Em reunião de _____