

---

RELATÓRIO DE GESTÃO

FREGUESIA DE LAGOA - NOSSA  
SENHORA DO ROSÁRIO

- ANO ECONÓMICO DE 2012-



## ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

### Ano Económico de 2012

#### ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

##### Controlo Orçamental – Despesa

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

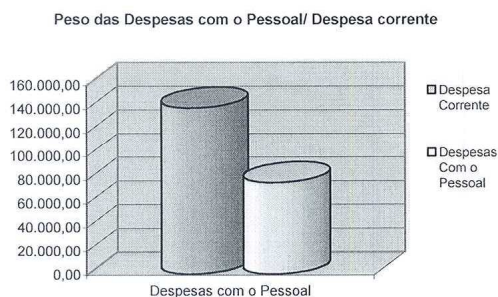
- Análise da afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e pagamentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

Agrupamentos	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	% Dotações Corrigidas	% Despesas Pagas	Grau de Execução
01-Despesas com o pessoal	79.961,67	77.032,78	42,77%	51,57%	96,34%
02-Aquisição de bens e serviços	65.023,94	48.162,83	34,78%	32,25%	74,07%
03-Juros e outros encargos	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	15.700,00	14.841,40	8,40%	9,94%	94,53%
05-Subsídios	0,00	0,00	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	200,00	200,00	0,11%	0,13%	100,00%
07-Aquisição de bens de capital	26.065,00	9.127,74	13,94%	6,11%	35,02%
08-Transferências de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
09-Activos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Passivos financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
11-Outras despesas de capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
<b>Totais</b>	<b>186.950,61</b>	<b>149.364,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>79,90%</b>

No que respeita à afectação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário 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 "06-Outras despesas correntes" com um grau de execução de 100,00%.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o "01-Despesas com o pessoal", representando 51,57% das despesas realizadas no ano económico de 2012.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" apresenta-se com um peso de 54,93% das despesas correntes realizadas.



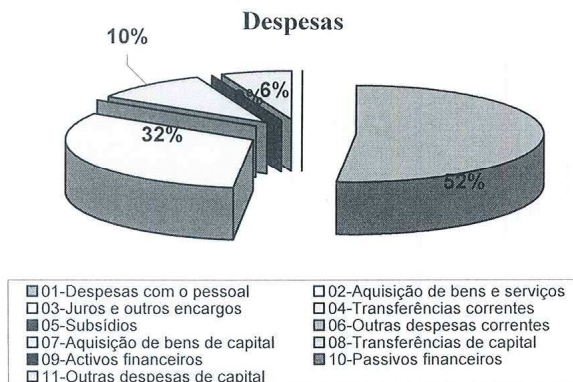
Nos restantes agrupamentos de despesa, o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa 34,34% das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa 10,58% das despesas correntes realizadas.



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário atingiu um volume de despesa de 79,90% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 35,02% e 100,00%.

A Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário previu para o ano de 2012 um orçamento de despesa de 186.950,61 Euros, dos quais realizou 149.364,75 Euros. Os pagamentos representam cerca de 79,90% das despesas previstas para o ano 2012.

No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respectiva 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".



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 2012 de 160.885,61 Euros, dos quais executou 140.237,01 Euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 87,17%.

Despesa Corrente Prevista	a	160.885,61
Despesa Corrente Executada	b	140.237,01
Diferença	a-b	20.648,60
Grau de Execução Orçamental	b/a	87,17%

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 26.065,00 Euros, dos quais se investiram 9.127,74 Euros que se traduz num grau de execução das despesas de capital de 35,02%.

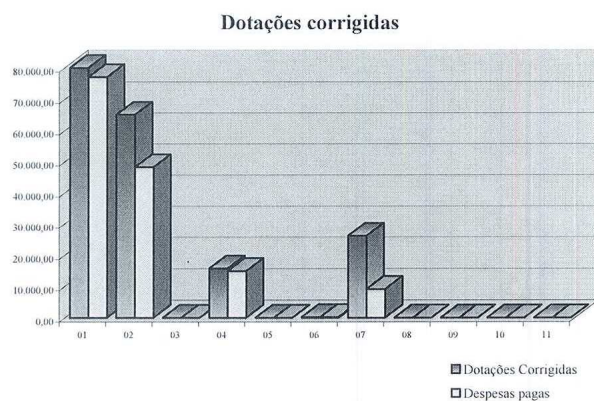
Despesa Capital Prevista	a	26.065,00
Despesa Capital Executada	b	9.127,74
Diferença	a-b	16.937,26
Grau de Execução Orçamental	b/a	35,02%



Na totalidade, a Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário dotou para o ano de 2012 um total de 186.950,61 Euros, dos quais executou 149.364,75 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 79,90%.

Total Despesa Prevista	a	186.950,61
Total Despesa Executada	b	149.364,75
Diferença	a-b	37.585,86
Grau de Execução Orçamental	b/a	79,90%

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "01- Despesas com o pessoal" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes, o que vai de encontro à previsão inicial.



**Controlo Orçamental – Receita**

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

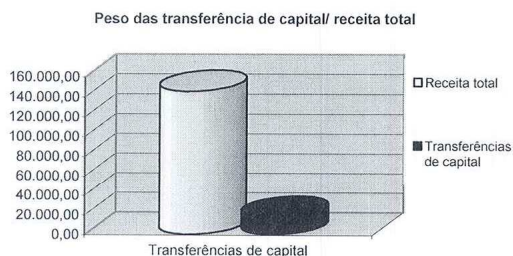
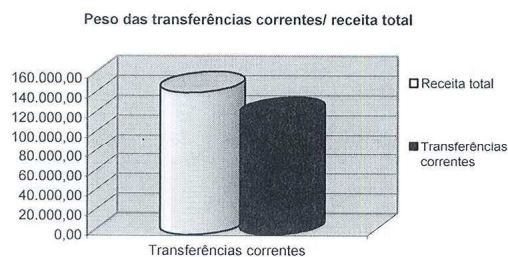
- Análise da afectação das receitas pelos diferentes capítulos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e recebimentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de receita prevista.

Capítulos	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	% Previsões Corrigidas	% Receita Cob. Líquida	Grau de Execução
01-Impostos directos	500,00	355,65	0,27%	0,24%	71,13%
02-Impostos indirectos	10,00	0,00	0,01%	0,00%	0,00%
03-"Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	2.390,00	3.009,70	1,28%	2,07%	125,93%
05-Rendimentos da propriedade	3.010,00	3.062,97	1,61%	2,11%	101,76%
06-Transferências correntes	114.736,00	119.736,00	61,37%	82,38%	104,36%
07-Venda de bens e serviços correntes	1.720,00	1.390,50	0,92%	0,96%	80,84%
08-Outras receitas correntes	0,00	0,00	-----	-----	-----
09-Venda de bens de investimento	0,00	0,00	-----	-----	-----
10-Transferências de Capital	17.496,00	17.496,00	9,36%	12,04%	100,00%
11-Activos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
12-Passivos Financeiros	0,00	0,00	-----	-----	-----
13-Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	-----	-----	-----
14-"Não aplicável às autarquias locais"	0,00	0,00	-----	-----	-----
15-Reposições não Abatidas nos Pagamentos	300,90	300,90	0,16%	0,21%	100,00%
16-Saldo da Gerência Anterior	46.787,71	0,00	25,03%	0,00%	0,00%
<b>Totais</b>	<b>186.950,61</b>	<b>145.351,72</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>77,75%</b>

No que respeita à afectação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário não arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano. O capítulo "06-

Transferências correntes”, foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada. O grau de execução das receitas situa-se entre 0,00% e 125,93%, 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 82,38% no total das receitas arrecadadas, o capítulo “10 – Transferências de capital” representa 12,04% das receitas arrecadadas. Concluimos que o somatório das transferências representa 94,41% do total das receitas arrecadadas.

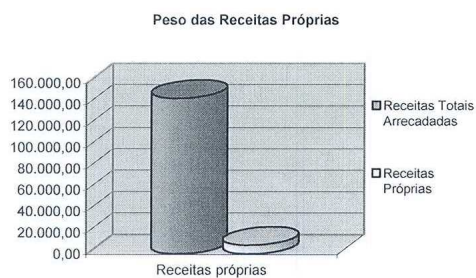


A Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário previu arrecadar um montante de 186.950,61 Euros dos quais arrecadou, 145.351,72 Euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 77,75%.

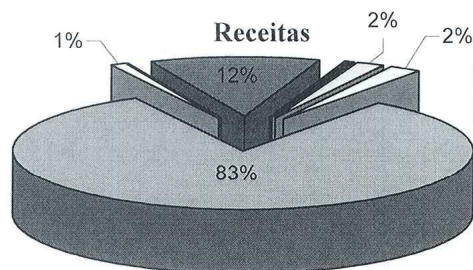


Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 8.119,72 Euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 5,59%, a Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário evidencia cerca de 94,41% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias, a Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Regional, como podemos analisar através do quadro e gráfico seguintes.

Total Receita Arrecadada	a	145.351,72
Total Receitas Próprias	b	8.119,72
Peso das Receitas Próprias	b/a	5,59%



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2012. Assim sendo, mais uma vez se constata que o capítulo "06- Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



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

Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de 122.366,00 Euros, tendo sido arrecadados 127.554,82 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 104,24%.

Receita Corrente Prevista	a	122.366,00
Receita Corrente Arrecadada	b	127.554,82
Diferença	a-b	-5.188,82
Grau de Execução Orçamental	b/a	104,24%

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar 17.796,90 Euros, tendo sido arrecadados 17.796,90 Euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas de capital de 100,00%.

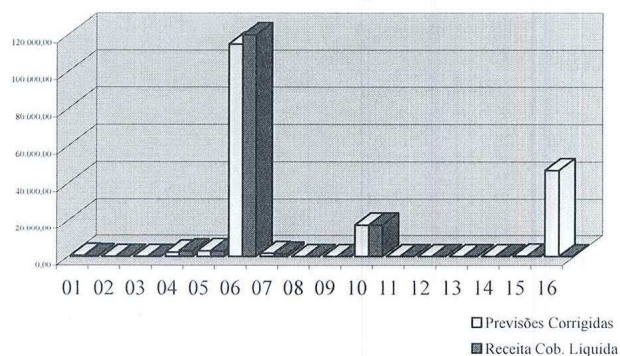
Receita Capital Prevista	a	17.796,90
Receita Capital Arrecadada	b	17.796,90
Diferença	a-b	0,00
Grau de Execução Orçamental	b/a	100,00%

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 140.162,90 Euros dos quais foram arrecadados 145.351,72 Euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 103,70%.

Receita Prevista Total + SGA	a	186.950,61
Total Receita Arrecadada	b	145.351,72
Diferença	a-b	41.598,89
Grau de Execução Orçamental	b/a	77,75%

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



Na análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa conclui-se que a Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora do Rosário obteve uma execução orçamental onde despesas executadas são superiores às receitas arrecadadas, utilizando na execução da despesa o saldo da gerência anterior. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de 46.787,71 Euros, o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de 42.774,68 Euros, o que se traduz numa diminuição de 4.013,03 Euros.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	46.787,71	-
Correntes	127.554,82 <	140.237,01
Capital	17.796,90 >	9.127,74
S.G. Seguinte	-	42.774,68
<b>Total</b>	<b>192.139,43</b>	<b>192.139,43</b>



**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 31.065,00 Euros e foram realizados 29,38% daquele montante, o que perfaz um investimento realizado de 9.127,74 Euros, como o quadro seguinte ilustra.

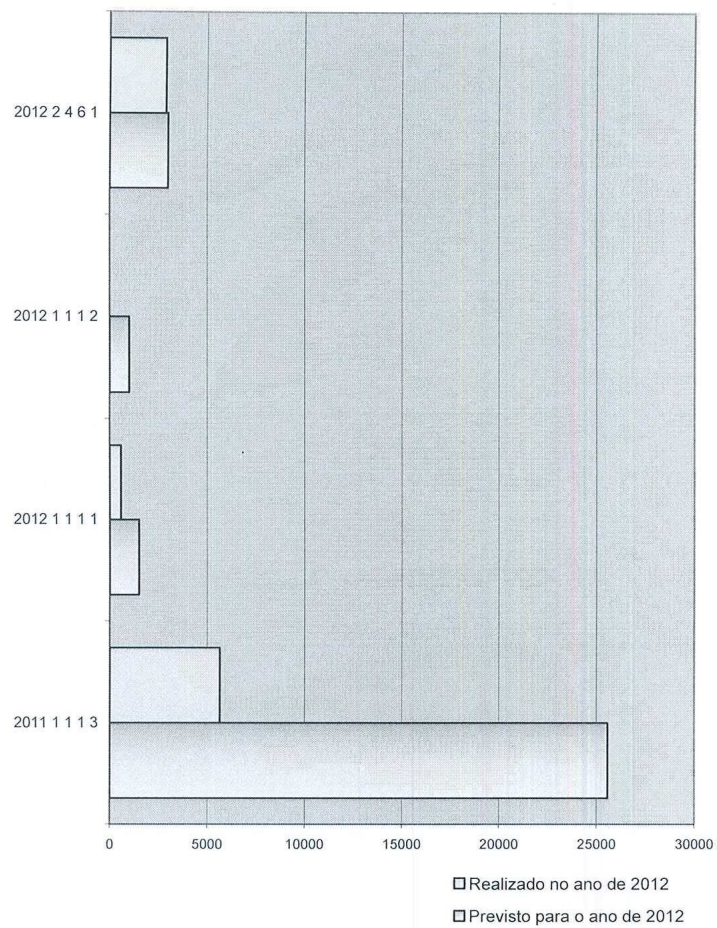
<i>Análise dos investimentos do ano orçamental de 2012</i>			
<b>Número do Projecto/Ação</b>	<b>Previsto para o ano de 2012</b>	<b>Realizado no ano de 2012</b>	<b>Grau de execução</b>
2011 1 1 1 3	25565	5653,12	22,11%
2012 1 1 1 1	1500	575,78	38,39%
2012 1 1 1 2	1000	0	0,00%
<b>2012 2 4 6 1</b>	<b>3000</b>	<b>2898,84</b>	<b>96,63%</b>
Totais	<b>31.065,00</b>	<b>9.127,74</b>	<b>29,38%</b>

O grau de execução dos projectos/acções, varia entre 0,00% e 96,63% sendo este valor mais elevado associado ao projecto nº. "2012 **2 4 6 1** – Limpeza da Ribeira da Freguesia".

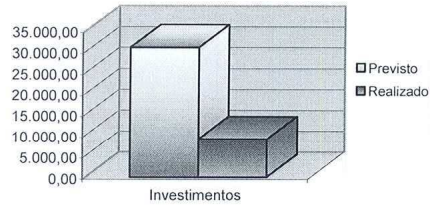
O projecto de maior montante realizado foi o nº. "2011 **1 1 1 3** – Requalificação e beneficiação nos Edifícios da Freguesia", com um investimento realizado de 5.653,12 Euros, representando 61,93% do total dos investimentos realizados.



Investimentos em 2012



Investimento previsto



Departamento de consultoria

*Pedro Resendes*  
Pedro Resendes

ÓRGÃO EXECUTIVO  
Em 20 de Fevereiro de 2013  
*João Carlos Simões Lima*  
*Alfredo Jesus Pass*  
*Raulson de Almeida Costa*

ÓRGÃO DELIBERATIVO  
Em 20 de Março de 2013  
*João Carlos Simões Lima*  
*Luiz Carlos Rego*  
*Paulo Vinícius Antônio Rego*



**JUNTA DE FREGUESIA DE LAGOA – NOSSA SENHORA DO ROSARIO**

Rua Dr. José Pereira Botelho n.º 45  
Rosário – 9560 – 097 – Lagoa – S. Miguel  
Contribuinte nº 512 074 305

**ACTA N.º 2/FEVEREIRO/2013**

Aos vinte dias do mês de Fevereiro do ano dois mil e treze, pelas vinte horas, realizou-se no edifício sede da Junta de Freguesia de Nossa Senhora do Rosário, a reunião extraordinária, na qual estiveram presentes os seus membros, Durval Carlos Simas Faria (Presidente), Gilberto de Sousa Borges (Secretário) e Paulo Rui de Matos Cabral (Tesoureiro). -----

Aberta a reunião deu-se de imediato cumprimento à ordem de trabalhos. -----

Foram submetidos a aprovação do Órgão Executivo os documentos de prestação de contas do ano económico de dois mil e doze, nomeadamente, Controlo Orçamental de Despesa, Controlo Orçamental de Receita, Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos, Fluxos de Caixa, Contas de Ordem, Operações de Tesouraria, Modificações do Orçamento de Receita, Modificações do Orçamento de Despesa, Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos, Transferências e Subsídios, Caracterização da Entidade, Relatório de Gestão, Guia de Remessa, Resumo Diário de Tesouraria, Outras Dívidas a Terceiros, Empréstimos, Síntese das Reconciliações Bancárias e Relação Nominal dos Responsáveis. Estes mapas foram presentes a esta reunião, foram assinados pelos membros presentes, encontram-se integralmente elaborados e devidamente arquivados, estando disponíveis para consulta, quando tal for solicitado. -----

Os documentos, Aplicações em Activos de Rendimento Fixo e Variável, Empréstimos, Mapa de Fundo de Maneio e Relação de Acumulação de Funções não foram elaborados, devido a não se verificarem estas situações no ano económico de dois mil e doze. -----

Os documentos de prestação de contas apresentam um saldo de gerência ao ano anterior no total de quarenta e seis mil, setecentos e noventa euros e vinte e um céntimos, sendo cento e quarenta e cinco mil, trezentos e quarenta e nove euros e vinte e dois céntimos de execução orçamental e sete mil novecentos e noventa e três euros e noventa e quatro céntimos de operações de tesouraria. A receita soma um total de duzentos mil, duzentos e setenta e quatro euros e setenta e oito céntimos. A despesa soma um total de duzentos mil, duzentos e setenta e quatro euros e setenta e oito céntimos. -----

O saldo total para a gerência seguinte é de quarenta e três mil, cento e oitenta e dois euros e sessenta e seis céntimos, sendo quarenta e dois mil, setecentos e setenta e quatro euros e sessenta e oito céntimos de execução orçamental e quatrocentos e sete euros e noventa e oito céntimos de operações de tesouraria. -----

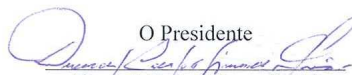
E não havendo mais assuntos a tratar, pelas vinte e uma horas e trinta minutos, deu-se por encerrada a reunião da qual e para constar se lavrou a presente acta que por mim, Gilberto da Sousa Borges, foi secretariada e que depois de lida e aprovada vai ser assinada. -----

-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----  
-----

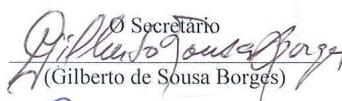
**JUNTA DE FREGUESIA DE LAGOA – NOSSA SENHORA DO ROSARIO**

Rua Dr. José Pereira Botelho n.º 45  
Rosário – 9560 – 097 – Lagoa – S. Miguel  
Contribuinte n.º 512 074 305

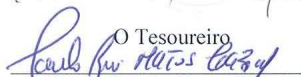
O Presidente

  
(Durval Carlos Simas Faria)

O Secretário

  
(Gilberto de Sousa Borges)


O Tesoureiro

  
(Paulo Rui de Matos Cábrial)

ANEXO VIII\*

RELAÇÃO NOMINAL DE RESPONSÁVEIS

Designação da Entidade	FREGUESIA LAGOA- NOSSA SENHORA DO ROSARIO					
Gerência	2012					
Nome	Situação na Entidade	Remuneração Líquida Auferida	Período de Responsabilidade	Morada		
DURVAL CARLOS SIMAS FARIA	PRESIDENTE	8.332,12	01/01/2012 A 31/12/2012	RUA DO FISHER N.º 33 - ROSÁRIO - 9560-119 LAGOA		
GILBERTO DE SOUSA BORGES	SECRETÁRIO	2.637,84	01/01/2012 A 31/12/2012	RUA MANUEL INÁCIO DA MOTA N.º 12 - ROSÁRIO - 9560-144 LAGOA		
PAULO RUI DE MATOS CABRAL	TESOUREIRO	2.637,84	01/01/2012 A 31/12/2012	RUA 25 DE ABRIL N.º 18 - ROSÁRIO - 9560-047 LAGOA		

O Dirigente responsável pela área Administrativa e/ou Pessoal  
 Assinatura.....  


O Membro do executivo responsável pela área/pelouro de pessoal/recursos humanos  
 Assinatura.....  
