

Relatório e Contas

JUNTA DE FREGUESIA DE LAGOA – NOSSA
SENHORA DO ROSÁRIO



ÍNDICE

NOTA INTRODUTÓRIA _____	3
CARACTERIZAÇÃO 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 - GRÁFICO 4 - 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.....	14
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.....	18
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 2022 e 31 de Dezembro de 2022.

O presente Relatório de Contas e Documentos de Prestação de Contas relativo ao ano económico de 2022 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 actividades 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.

Lucrécia
 Paulo
 Maria
 Paulo
 Paulo

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 Recebidos	Transferências e Subsídios Concedidos

Quadro 1 - Mapas apresentados

A Presidente

Lucrécia Rego

(Lucrécia de Fátima Teles do Rego)

O Tesoureiro

Paulo Miguel Andrade Rego

(Paulo Miguel Andrade Rego)

A Secretária

Maria da Encarnação Matos Cabral Almeida Duarte

(Maria da Encarnação Matos Cabral Almeida Duarte)

CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE

Luis Rebelo
Secretário
[Signature]
[Signature]
[Signature]

I – IDENTIFICAÇÃO

Designação: Junta de Freguesia de Lagoa – Nossa Senhora do Rosário

NIF: 512074305

Endereço (Sede): Rua Dr. José Pereira Botelho, nº 45

Concelho: Lagoa

Distrito: Lagoa

Telefone: 296 916187

E-mail: Geral@juntarosario.org

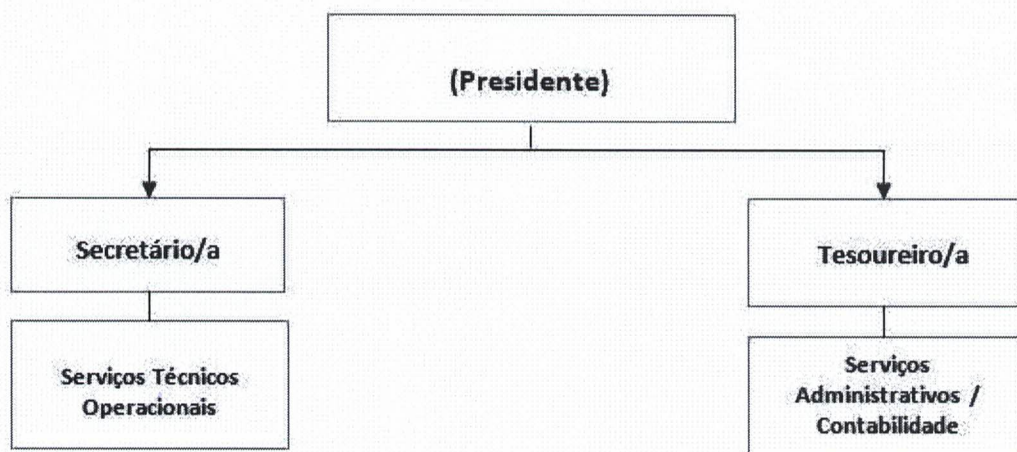
Regime Financeiro: Simplificado - Micro-entidade SNC-AP

A Junta de Freguesia de Lagoa – Nossa Senhora do Rosário 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/União de Freguesia de Lagoa – Nossa Senhora do Rosário, possui uma área de 6,21 km², com aproximadamente 5 396 habitantes (2011). A sua densidade populacional é 868,9 hab/km² (2011).

III – ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



Lucrécia
 Duarte
 P
 S
 P

IV – IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS

ÓRGÃO EXECUTIVO

A composição do órgão executivo da junta, responsável pelo exercício de 2022, é a representada na seguinte tabela.

TITULAR	CARGO
Lucrécia de Fátima Teles Rego	Presidente
Maria da Encarnação Matos Cabral Almeida Duarte	Secretário/a
Paulo Miguel Andrade Rego	Tesoureiro/a

Ilustração 1 - Estrutura Organizacional Órgão Executivo

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/União de Freguesias de Lagoa – Nossa Senhora do Rosário, 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
Eduardo Nuno Tavares Borges	Presidente
Carlos Duarte Sousa Rego	1º Secretário/a
Ana Catarina Medeiros Pereira	2º Secretário/a
Miriam de Fátima Rebelo Ponte	Membro
Paulo Jorge Cordeiro Rego Coelho	Membro
Raquel Melo Amaral Vaz de Medeiros	Membro
Duarte Nuno Matos Cordeiro	Membro
Jéssica Pires Sousa	Membro
João Manuel Soares Ponte	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.

Luís Reis
Receit
[Signature]
[Signature]
[Signature]

V – DESCRIMINAÇÃO DAS TAREFAS E FUNÇÕES DESEMPENHADAS

Presidente | Tarefas que executa:

- Compete ao Presidente da Junta de Freguesia e coordenação de todas as operações que envolvam a gestão financeira e patrimonial da Freguesia, salvo os casos em que, por imperativo legal, deva expressamente intervir a Junta de Freguesia;
- Os serviços da Junta de Freguesia exercem as competências gerais que lhes estão atribuídas na Estrutura Organizacional da Junta, bem como noutros regulamentos de aplicação específica, conforme consta no Regulamento do Sistema de Controlo Interno.

Secretário/a | Tarefas que executa:

- Certificar, mediante despacho do presidente, os factos e atos que constem dos arquivos da freguesia e, independentemente de despacho, o conteúdo das atas das reuniões da Junta;
- Subscrever os atestados que devam ser assinados pelo presidente;
- Assegurar o expediente da Junta;
- Desempenhar as demais funções que lhe forem confiadas pela Junta ou impostas por lei ou regulamento

Tesoureiro/a | Tarefas que executa:

- É responsável pelo rigoroso funcionamento da tesouraria nos seus diversos aspetos;
- O tesoureiro responde diretamente perante a Junta de Freguesia pelo conjunto de importâncias que lhe são confiadas;
- Os funcionários em serviço na tesouraria respondem perante o Tesoureiro pelos atos e omissões que se traduzam em situações de alcance, qualquer que seja a sua natureza, devendo o tesoureiro adotar um sistema de apuramento diários de contas.

- O estado de responsabilidade do Tesoureiro pelos fundos, montantes e documentos entregues à sua guarda é verificado na presença daquela ou seu substituto, através de contagem física do numerário e dos documentos sob sua responsabilidade, a realizar por funcionário designado pelo Presidente da Junta, nas seguintes forma.

VI – SERVIÇOS DISPONÍVEIS

No uso das suas competências, a Junta de Freguesia/União de Freguesia Lagoa – Nossa Senhora do Rosário 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
-

Luisco
Quat
3/2
Q
ABO

VII – MAPA DE PESSOAL

Cargo/Carreira/Categoria	Nº Postos de Trabalho Efetivos	
	Existentes	Ocupados
Assistente Operacional	3	3

Luís
Assist
3
3

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	55 230,00 €	51 764,16 €	24,41%	24,70%	93,72%
02-Aquisição de bens e serviços	82 247,12 €	76 872,70 €	36,35%	36,69%	93,47%
03-Juros e outros encargos	- €	- €	-----	-----	-----
04-Transferências correntes	36 020,86 €	35 413,31 €	15,92%	16,90%	98,31%
05-Subsídios	- €	- €	-----	-----	-----
06-Outras despesas correntes	250,00 €	108,10 €	0,11%	0,05%	43,24%
07-Aquisição de bens de capital	52 530,42 €	45 372,89 €	23,21%	21,65%	86,37%
08-Transferências de capital	- €	- €	-----	-----	-----
09-Activos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
10-Passivos financeiros	- €	- €	-----	-----	-----
11-Outras despesas de capital	- €	- €	-----	-----	-----
Totais	226 278,40 €	209 531,16 €	100,00%	100,00%	92,60%

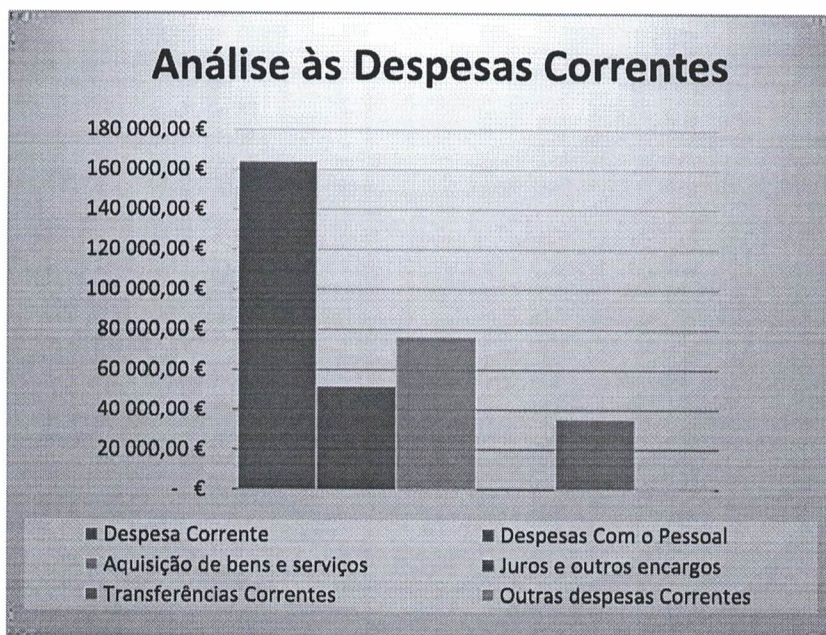
Tabela 1 - Resumo do Mapa de Controlo Orçamental da Despesa

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, a Junta de Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora Do Rosário realizou no período alvo de análise 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 **98,31%**.

O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o “02-Aquisição de bens e serviços”, representando **36,69%** das despesas realizadas no período em análise.

Por outro lado, o agrupamento “01 – Despesas com o pessoal” apresenta-se com um peso de **31,53%** das despesas correntes realizadas.

Nos restantes agrupamentos de despesa, o “02 – Aquisição de bens e serviços” representa **46,83%** das despesas correntes realizadas, o agrupamento “04 – Transferências correntes” representa **21,57%** das despesas correntes realizadas, e o agrupamento “06 – Outras despesas correntes” representa **0,07%** das despesas correntes realizadas.



*Lucas
Diniz
K
S
P*

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%** das despesas de capital realizadas.



Gráfico 2 - Análise às Despesas de Capital

A Junta de Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora Do Rosário previu para o ano de 2022 um orçamento de despesa de **226.278,40€**, dos quais realizou **209.531,16€**. Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Junta de Freguesia LAGOA - NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO atingiu um volume de despesa de **92,60%** do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os **43,24%** e **98,31%**.

Os pagamentos representam cerca de **92,60%** das despesas previstas para o período em análise.

Existem no final do período em análise compromissos a transitar no montante de **359,60€**, e obrigações a transitar no montante de **319,06€**.

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".

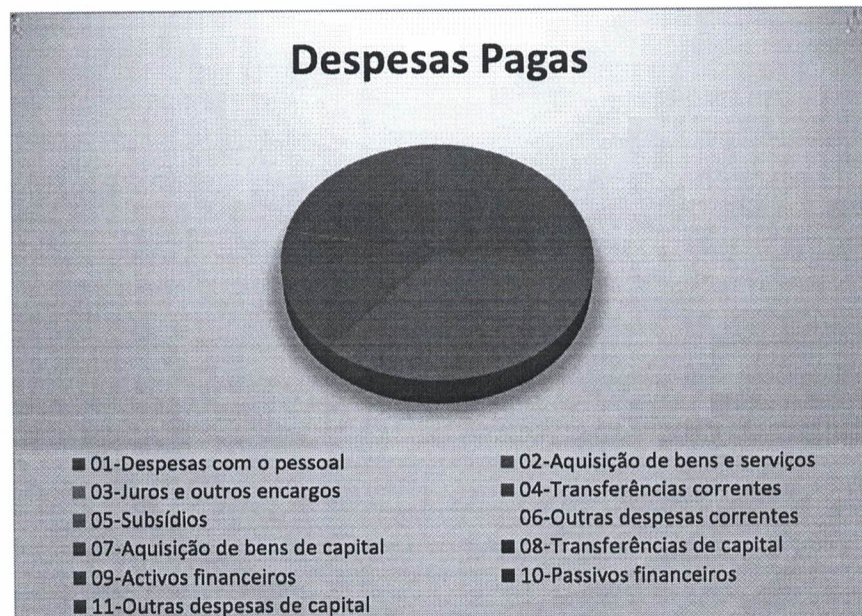


Gráfico 3 - Análise às Despesas Pagas

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 **173.747,98€**, dos quais executou até então **164.158,27€** traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de **94,48%**.

Despesa Corrente Prevista	173 747,98 € a
Despesa Corrente Executada	164 158,27 € b
Diferença	9 589,71 € a-b
Grau de Execução Orçamental	94,48% b/a

Tabela 2 - Análise à Despesa Corrente

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos **52.530,42€**, dos quais já investiram **45.372,89€** que se traduz num grau de execução das despesas de capital de **86,37%**.

Despesa Capital Prevista	52 530,42 € a
Despesa Capital Executada	45 372,89 € b
Diferença	7 157,53 € a-b
Grau de Execução Orçamental	86,37% b/a

Tabela 3 - Análise à Despesa de Capital

Na totalidade, a Junta de Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora Do Rosário dotou para o ano de 2022 o total de **226.278,40€**, dos quais executou **209.531,16€**, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de **92,60%**.

Total Despesa Prevista	226 278,40 € a
Total Despesa Executada	209 531,16 € b
Diferença	16 747,24 € a-b
Grau de Execução Orçamental	92,60% b/a

Tabela 4 - Análise à Despesa Total

Luís
Paulo
R
Rec

Através do gráfico 4 verifica-se mais uma vez que o agrupamento “02-Aquisição de bens e serviços” é aquele em que foram despendidos os maiores montantes.

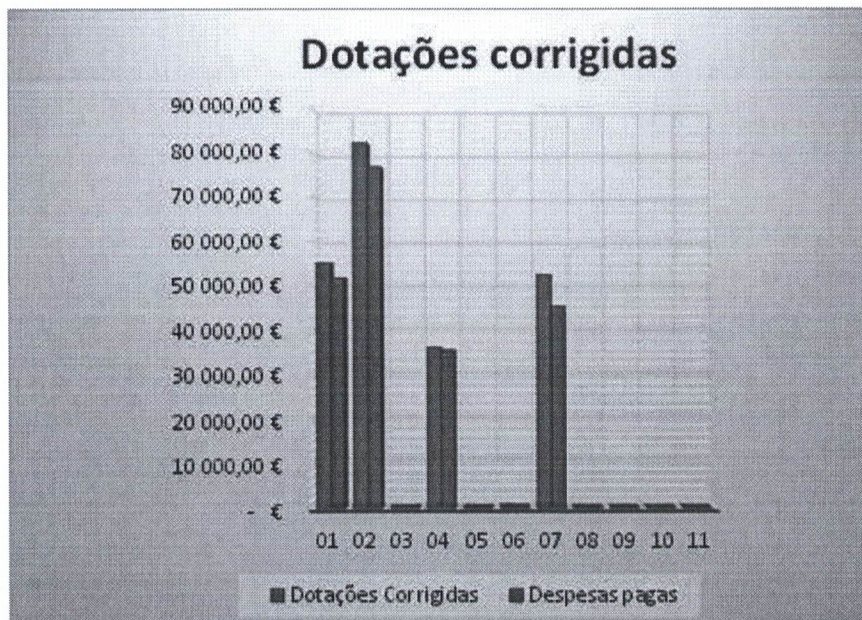


Gráfico 4 - Análise às Dotações Corrigidas face as Despesas Pagas

ANÁLISE ORÇAMENTAL DA RECEITA

Capítulos	Euros		Valores Relativos		Grau de Execução
	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	Previsões Corrigidas	Receita Cob. Líquida	
01-Impostos directos	7 000,00 €	8 026,12 €	3,09%	4,30%	114,66%
02-Impostos indirectos	- €	- €	-----	-----	-----
03-"Não aplicável às autarquias locais"	- €	- €	-----	-----	-----
04-Taxas, multas e outras penalidades	3 050,00 €	2 470,90 €	1,35%	1,32%	81,01%
05-Rendimentos da propriedade	3 000,00 €	2 165,00 €	1,33%	1,16%	72,17%
06-Transferências correntes	135 387,75 €	151 442,12 €	59,83%	81,05%	111,86%
07-Venda de bens e serviços correntes	700,00 €	744,00 €	0,31%	0,40%	106,29%
08-Outras receitas correntes	300,00 €	- €	0,13%	0,00%	0,00%
09-Venda de bens de investimento	- €	- €	-----	-----	-----
10-Transferências de Capital	48 926,42 €	21 997,62 €	21,62%	11,77%	44,96%
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	27 914,23 €	- €	12,34%	0,00%	0,00%
Totais	226 278,40 €	186 845,76 €	100,00%	100,00%	82,57%

Tabela 5 - Resumo do Controlo Orçamental da Receita

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Junta de Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora Do Rosário arrecadou no período alvo de análise receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano até à presente data, à exceção do capítulo "08-Outras receitas correntes". O capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, quantia justificada pela inclusão neste capítulo do Fundo de Financiamento de Freguesias.

O grau de execução das receitas situa-se entre **0,00%** e **114,66%**, sendo este valor associado ao capítulo "01-Impostos directos".

Através dos gráficos seguintes podemos verificar que os capítulos "06 – Transferências correntes" representa um peso de **81,05%** e o "10 – Transferências de Capital" representa um peso de **11,77%** no total das receitas arrecadadas. Podemos concluir então que o somatório das transferências representa **92,83%** do total das receitas arrecadadas.

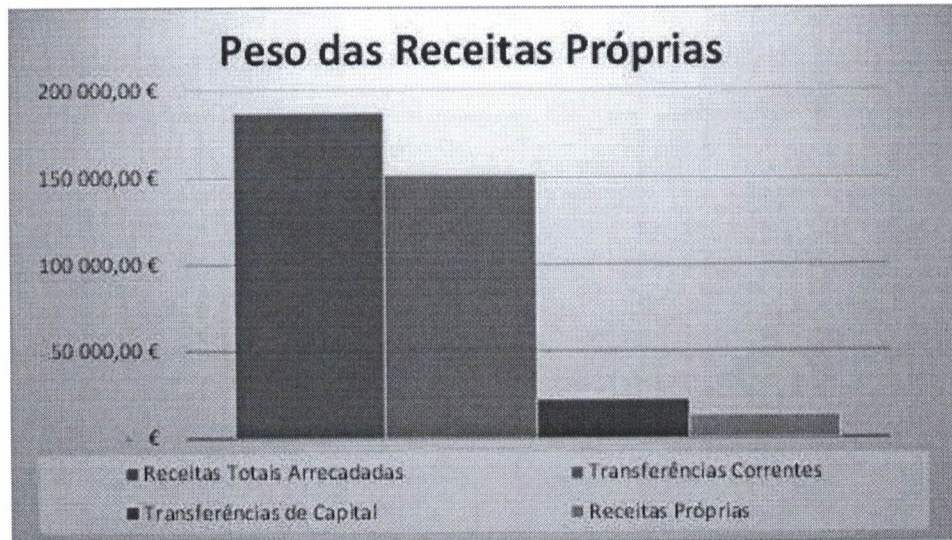


Gráfico 5 - Análise às receitas próprias

A Junta de Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora Do Rosário previu para o ano de 2022 um orçamento de receita de **226.278,40€** dos quais arrecadou **186.845,76€** que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos **82,57%**.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, **13.406,02€** corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de **7,17%**. A Junta de Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora Do Rosário evidencia cerca de **92,83%** de dependência de receitas provenientes de transferências, o que vai de encontro à tendência da generalidade das freguesias. Junta de Freguesia de Lagoa - Nossa Senhora Do Rosário está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Autárquica e Administração Central, como podemos analisar através da tabela seguinte.

Total Receita Arrecadada	186 845,76 € a
Total Receitas Próprias	13 406,02 € b
Peso das Receitas Próprias	7,17% 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.

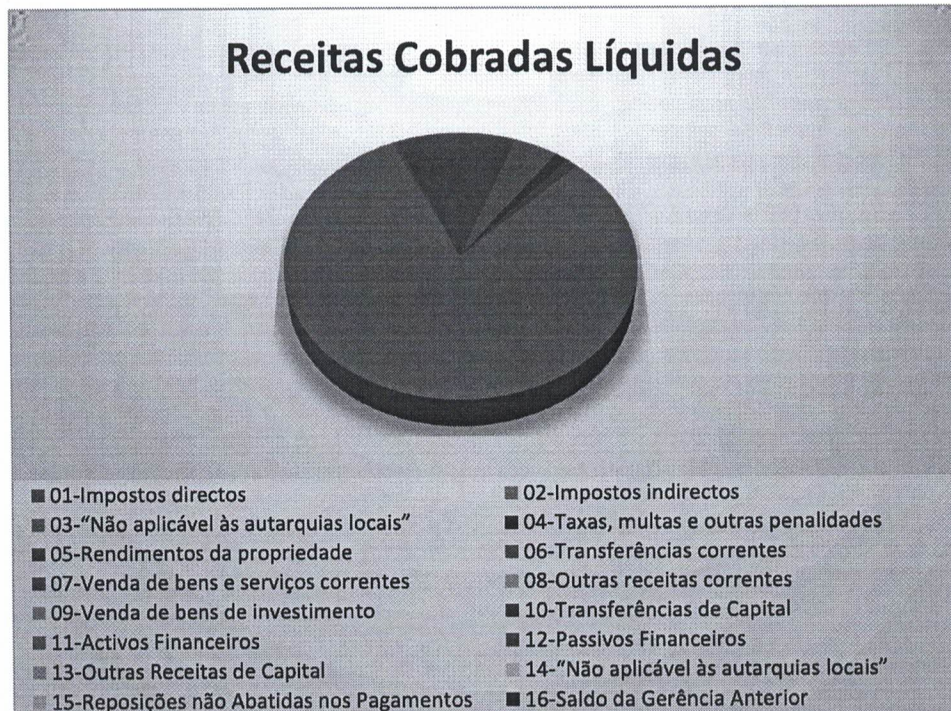


Gráfico 6 - Receitas Cobradas Líquidas

Através do quadro seguinte constata-se que a autarquia previu arrecadar receitas correntes no valor de **149.437,75€**, tendo sido arrecadados **164.848,14€**, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de **110,31%**.

Receita Corrente Prevista	149 437,75 € a
Receita Corrente Arrecadada	164 848,14 € b
Diferença	- 15 410,39 € a-b
Grau de Execução Orçamental	110,31% b/a

Tabela 7 - Análise à Receita Corrente

No que diz respeito às receitas de capital verifica-se que a autarquia previu arrecadar **48.926,42€** dos quais foram arrecadados **21.997,62€**, o que se traduz num grau de execução orçamental de **44,96%**.

Receita Capital Prevista	48 926,42 € a
Receita Capital Arrecadada	21 997,62 € b
Diferença	26 928,80 € a-b
Grau de Execução Orçamental	44,96% b/a

Tabela 8 - Análise Às Recitas de Capital

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de **226.278,40€** dos quais foram arrecadados **186.845,76€**, o que se traduz num grau de execução orçamental de **82,57%**.

Receita Prevista Total com SGA	226 278,40 € a
Total Receita Arrecadada	186 845,76 € b
Diferença	39 432,64 € a-b
Grau de Execução Orçamental	82,57% 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.



Luís
Luís
Luís
Luís
Luís

Gráfico 7 - Gráfico 4 - 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 LAGOA - NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO obteve uma execução orçamental onde as receitas arrecadadas são inferiores às despesas executadas, provocando uma redução do saldo para a gerência seguinte. O saldo da gerência anterior (execução orçamental) é de **27.914,23 €** e o saldo para a gerência seguinte (execução orçamental) é de **5.228,83€**, o que se traduz numa diminuição de **22.685,40€**.

Operações Orçamentais

	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	27 914,23 €	-
Correntes	164 848,14 € >	164 158,27 €
Capital	21 997,62 € <	45 372,89 €
S.G. Seguinte	-	5 228,83 €
Total	214 759,99 €	214 759,99 €

Tabela 10 - Operações Orçamentais

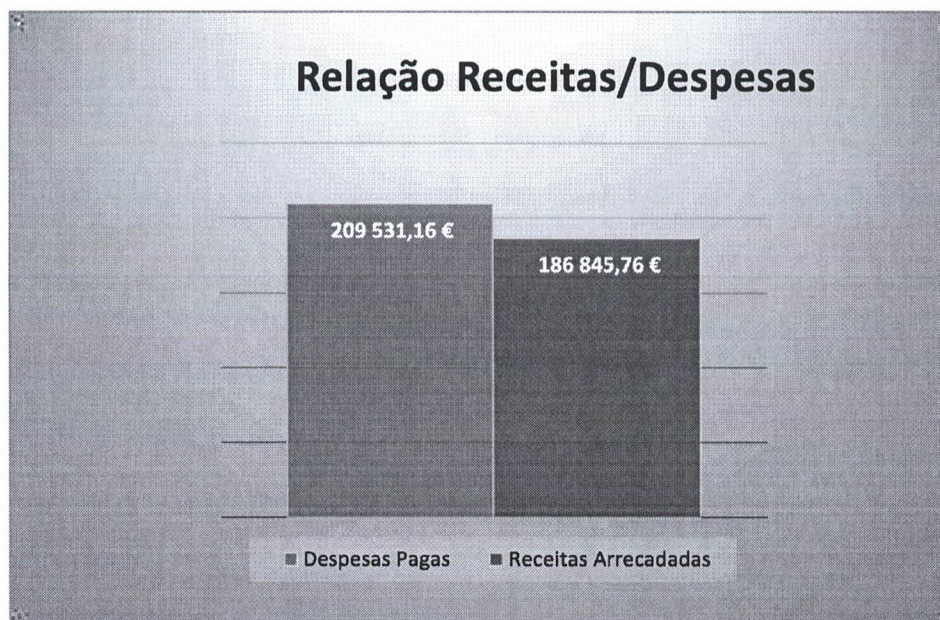


Gráfico 8 - Relação das Receitas Cobradas e das Despesas Pagas

EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Na análise realizada ao Plano Plurianual de Investimentos, constata-se que o total de investimentos previstos é de **52.530,42€** e foram realizados **45.372,89€** daquele montante, o que se traduz num montante de execução de **86,37%**.

Análise dos investimentos do ano orçamental de 2022

Número do Projecto/Ação	Previsto para o ano de 2021	Realizado no período em análise	Grau de execução
1 2021/03	500,00 €	60,84 €	12,17%
1 2021/04	2 860,00 €	2 595,23 €	90,74%
1 2021/05	- €	- €	0,00%
2 2021/01	33 706,00 €	31 849,65 €	94,49%
2 2021/02	11 000,00 €	6 663,04 €	60,57%
3 2021/06	4 464,42 €	4 204,13 €	94,17%
Totais	52 530,42 €	45 372,89 €	86,37%

Tabela 11 - Resumo da Execução do Plano Plurianual de Investimento

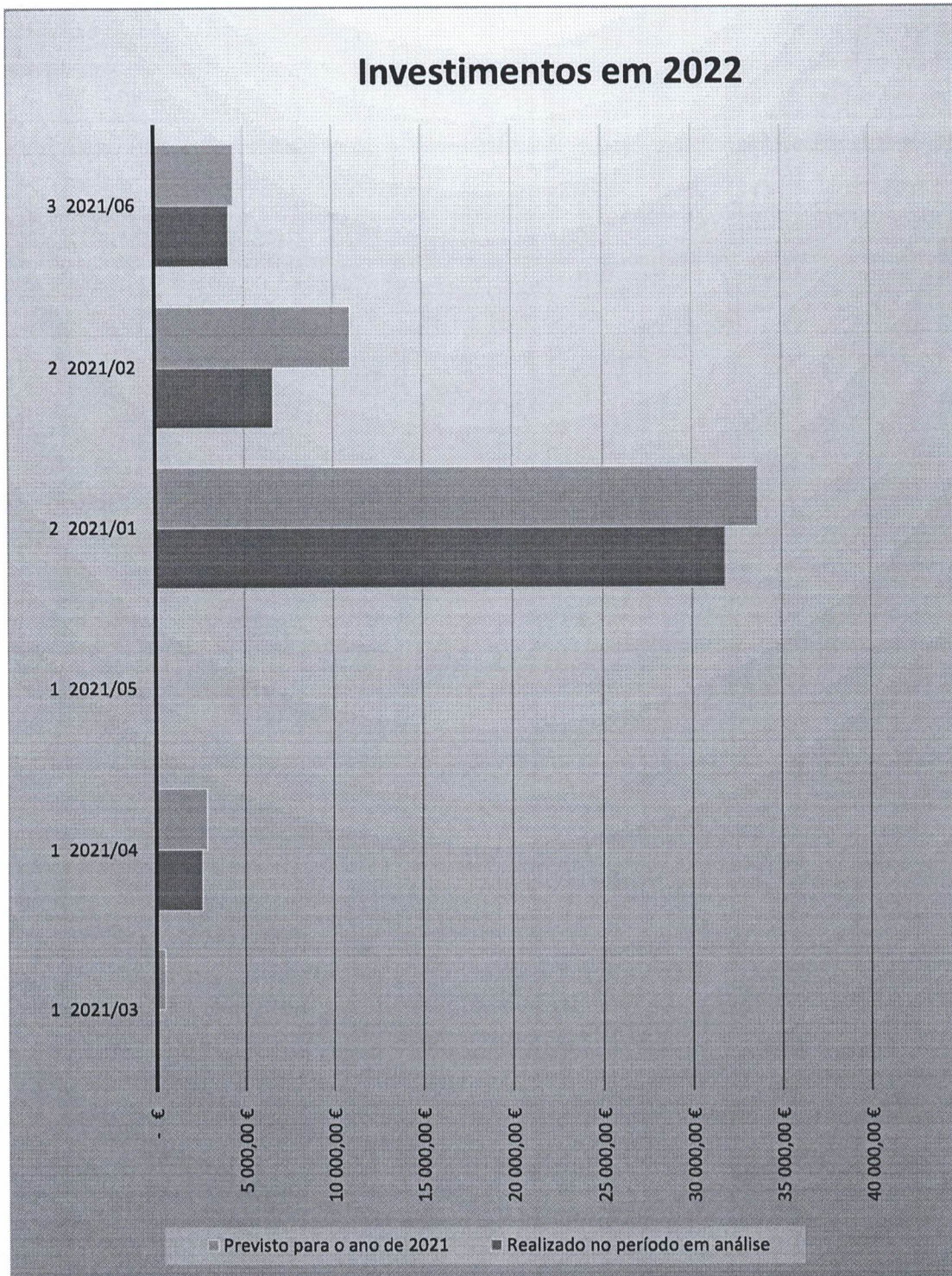
O grau de execução dos projetos/ações, varia entre **0,00%** e **94,49%** sendo este valor mais elevado associado ao projeto n.º **"2 2021/01 – Aquisição de Software Informático"**.

O projeto de maior montante realizado foi igualmente o n.º **"2 2021/01 – Aquisição de Software Informático"**, com um investimento realizado de **31.849,65€**, representando **70,20%** do total dos investimentos realizados.



Luís
Deputado
[Signature]
[Signature]

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Gráfico 10 - Análise investimento previsto/realizado por projeto

PRESTAÇÃO DE CONTAS

RELATIVA AO ANO FINANCEIRO DE 2022

APROVADO/DELIBERADO	
<p>PELA JUNTA DE FREGUESIA</p> <p>Em reunião de</p> <p><u>30 de março de 2023</u></p>	<p>Pela ASSEMBLEIA DE FREGUESIA</p> <p>Em reunião de</p> <p><u>20 de Abril de 2023</u></p>