



## RELATÓRIO DE GESTÃO

### I – Introdução

#### 1.1 Nota Prévia

Conforme se encontra preceituado no POCAL, apresenta-se o relatório de Gestão relativo ao ano de 2012 para que, dentro dos prazos previstos na Lei nº 98/97, de 26 de Agosto, seja apreciada pela Assembleia de Freguesia a conta de gerência anual da Freguesia.

Este relatório apresenta como objectivos:

- a) Dar conta de uma nova realidade em termos de investimento e assunção de responsabilidades por parte do Executivo da Freguesia:
  - i. Reestruturação da rede viária de Arcozelo, essencialmente da parte Norte da Vila;
  - ii. Responsabilização pelo transporte escolar de todos os alunos da Freguesia (Centro Educativo e Jardim de Infância) através da aquisição de um autocarro de 28 lugares e de uma carrinha de 9 lugares;
  - iii. Incremento dos serviços de manutenção, conservação e limpeza da Junta de Freguesia;
  - iv. Abertura de novas instalações da Junta de Freguesia para apoiar os fregueses da parte Sul;
  - v. Implementação do Gabinete de Apoio ao Freguês – disponibilizar à população serviços de pagamento de água, electricidade, telefone, prestação de informações, etc.;
  - vi. Apoiar a Educação – colocação de auxiliares de educação no Centro Educativo e no Jardim de Infância; aulas semanais, de natação, para o Jardim de Infância (transporte e disponibilização de monitor); visitas de estudo para o Centro Educativo e Jardim de Infância; apoio de transporte para o Desporto Escolar do Agrupamento Vertical de Escolas de Arcozelo;
  - vii. Apoio efectivo às colectividades associativas da Vila de Arcozelo (Associação de Pais do Jardim de Infância de Arcozelo; ACRA; Agrupamento 807 de Arcozelo; Clube Náutico de Ponte de Lima; Grupo Cultural e Recreativo de Danças e Cantares de Ponte de Lima) e às Comissões de Festas da Padroeira (Santa



## Freguesia de Arcozelo

Marinha); Nossa Senhora da Luz e Irmandade de Santo António da Torre Velha.

- b) Explicitar os níveis de execução obtidos, nomeadamente nos aspectos das receitas e das despesas;
- c) Comparar a evolução da situação económico-financeira, considerando os exercícios de 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012.

### 1.2 Investimentos relevantes em 2012

Unidade: Euros

<b>Tipos de Receita</b>	<b>Valor</b>
Melhoramento da Rede Viária – Saneamento	150 643
Acesso ao parque escolar	44 422
Outros Melhoramentos	54 477

<b>Tipos de Despesa</b>	<b>Valor</b>
Cultura, Desporto e Acção Social	45 139
Educação	69138
Investimentos em Infra-estruturas	247 841,76



### 1.3 Síntese da conta anual da Freguesia

#### A- Processo Orçamental

##### A1 – Execução Orçamental da Receita:

1. O orçamento inicial da receita para 2012 foi aprovado com uma previsão de receitas no valor de 2 151 300 euros, que sofreu uma revisão ao longo do ano, alterando o seu valor para 882 134 euros.
2. A receita liquidada e cobrada totalizou 488 421,73 euros e uma receita por cobrar de 393 712,27 euros. A diferença verificada entre receita prevista e receita cobrada deve-se, a execuções inferiores às previstas, quer ao nível da receita corrente (-10%), quer ao nível das receitas de capital (-69%). De salientar que o grau de execução orçamental foi de 58,1%.
3. As principais fontes de receita cobrada foram:

Unidade: Euros

Tipos de Receita	Valor	%
Venda de Bens e Serviços	39 386,79	7,69%
Fundo de Financiamento das Freguesias	52 865,00	10,32%
Transferências da Administração Local	132 168,25	25,8%
Rendimentos de Propriedade	197 717,37	38,60%

4. A evolução das receitas correntes e receitas de capital nos últimos cinco anos, que o gráfico ilustra, mostra que as receitas correntes foram sempre superiores às receitas de capital, excepto nos anos de 2010 e 2011. No corrente ano, as receitas correntes são, mais uma vez, as mais relevantes atendendo aos rendimentos de propriedade e às transferências correntes.



## Freguesia de Arcozelo

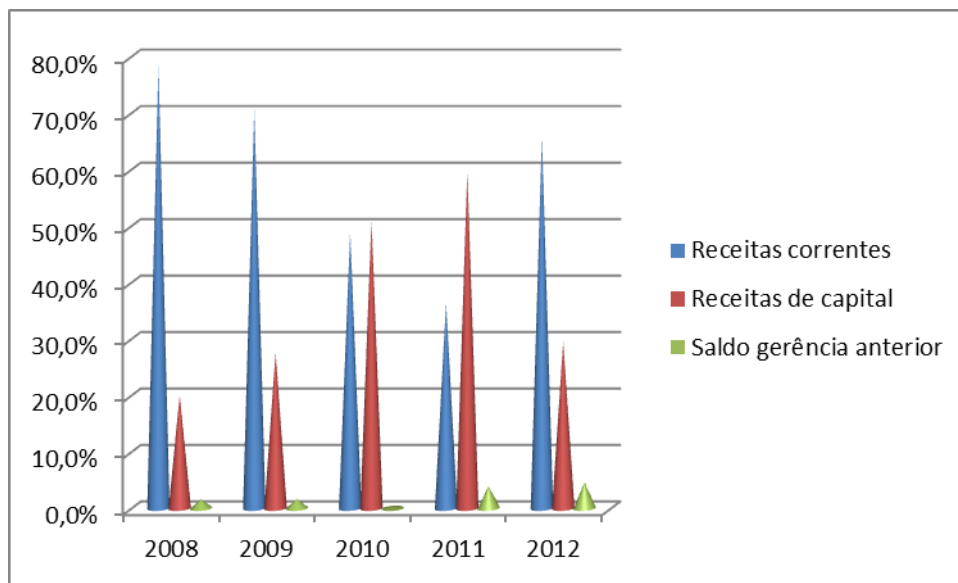
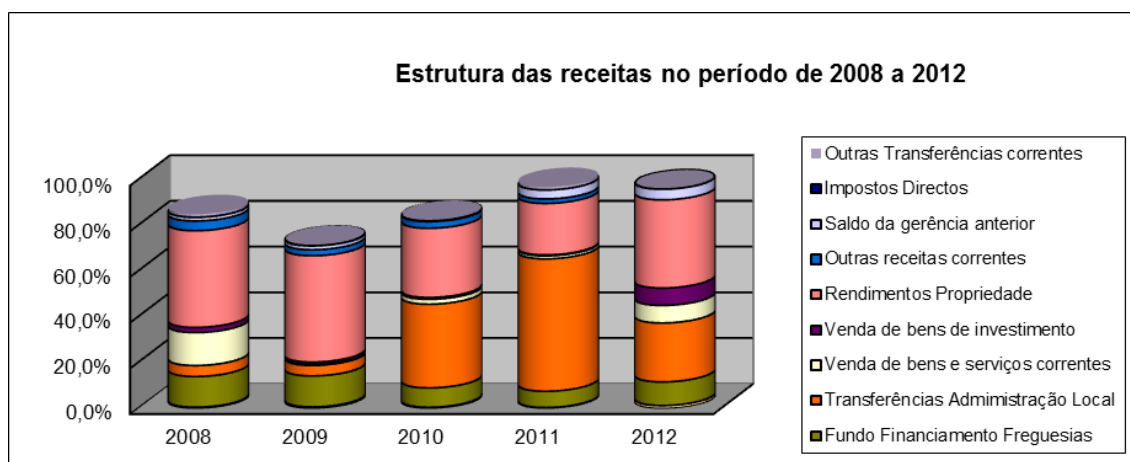


Figura 1

5. Analisando os diferentes tipos de receitas existentes verifica-se que, ao longo destes cinco anos, a composição das receitas se vai alterando, em função da variação das transferências oriundas da Administração Local. No ano presente, as comparticipações de investimentos foram inferiores às do ano anterior, o que provocou o aumento da importância dos rendimentos de propriedade no total das receitas arrecadadas (38,6%). De igual modo, as vendas de bens e serviços correntes apresentaram um substancial aumento em relação a todos os exercícios anteriores, com excepção do ano de 2008 (Figura 2).





## Freguesia de Arcozelo

### A2 – Execução Orçamental da Despesa

1. O orçamento da despesa foi aprovado com o valor de previsão de despesas no valor de 2 151 300 euros, que sofreu uma revisão ao longo do ano, passando a apresentar um valor final de 882 134 euros. De referir que o investimento directo na Autarquia, ou seja, a aquisição de bens de investimento, representou cerca de 49% do valor global das despesas efectuadas ao longo deste ano de 2012. Contribuíram para este valor, os investimentos em infra-estruturas dos quais se destacam o saneamento, a melhoria dos caminhos e acesso ao parque escolar.
2. Os principais agregados da despesa foram:

Unidade: Euros

<b>Tipos de Despesa</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Pessoal	64 005,25	12,6
Investimentos Directos	247 841,76	48,9
Transferências	93 016,08	18,3
Aquisição de bens e serviços correntes	95 180,96	18,8

3. Saldo da gerência de 2012 para 2013:

Unidade: Euros

<b>Tipo de Saldo</b>	<b>Valor</b>
Execução Orçamental	5 351,43
Operações de Tesouraria	3 118,69

4. Poupança Corrente

Unidade: Euros

<b>Poupança</b>	<b>Valor</b>
Poupança Corrente Prevista	145 110,00
Poupança Corrente Executada	79 904,66



## Freguesia de Arcozelo

---

5. A evolução das despesas ao longo dos últimos anos, sofreu no ano presente uma inversão em relação aos anos anteriores. Assim, as despesas correntes foram superiores às despesas de capital, em virtude da transferência de competências em matéria de educação e cultura e, como continuidade da política de apoio a todos os alunos da freguesia, especialmente, neste período de crise que atinge um maior número de famílias. O investimento direto apresenta uma diminuição significativa em relação ao ano transato, ano em que decorreram as melhorias na rede viária em consequência das obras de saneamento básico.

No que concerne às despesas com pessoal observa-se que, ao longo do período em análise, estas despesas evoluíram de forma distinta. Assim, os anos de 2009 e 2012 retratam diminuições e os restantes aumentos. A diminuição das despesas com pessoal no ano presente, relaciona-se com a diminuição de estágios profissionais e outros programas apoiados pelo IEFP<sup>1</sup>.

A aquisição de bens e serviços apresenta uma tendência de crescimento a partir de 2009, através da conjunção de distintos factores: transferência de competências em matéria de educação e aumentos da generalidade dos bens e serviços.

Quanto às transferências correntes, verifica-se que no ano de 2012 manteve a tendência de aumento havida no ano anterior, em virtude de se ter mantido e reforçado o protocolo com a ACRA<sup>2</sup> em matérias educativas e na continuidade do serviço do gabinete de apoio ao freguês. Este serviço aumentou de forma significativa em virtude do crescente desemprego na população da freguesia e, na consequente, procura de apoio.

Quanto às despesas de capital verifica-se uma mudança na importância das despesas com o investimento direto da Autarquia, por diminuição das transferências oriundas do Município de Ponte de Lima atendendo ao encerramento do quadro comunitário de apoio.

---

<sup>1</sup> IEFP – Instituto de Emprego e Formação profissional

<sup>2</sup> ACRA – Associação Cultural e Recreativa de Arcozelo



## Freguesia de Arcozelo

### Evolução das despesas pagas no período de 2008 a 2012

Código	2008		2009		2010		2011		2012	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
01 - Despesas com Pessoal	60.656,61	15,0%	57.268,70	13,5%	72.394,93	10,5%	78.182,22	10,3%	64.005,25	12,6%
02 - Aquisição de Bens e Serviços	46.542,44	11,5%	63.037,74	14,8%	69.086,21	10,0%	81.946,31	10,8%	95.180,96	18,8%
03- Juros eOutros Encargos					625,82		1.269,68	0,2%	755,44	0,1%
04 - Transferências Correntes	29.748,27	7,4%	31.883,51	7,5%	33.750,45	4,9%	75.051,79	9,9%	91.266,08	18,0%
06 - Outras Despesas Correntes	0,00	0,0%	6.140,12	1,4%	5.995,05	0,9%	4.955,01	0,7%	6.105,09	1,2%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>136.947,32</b>	<b>33,9%</b>	<b>158.330,07</b>	<b>37,2%</b>	<b>181.852,46</b>	<b>26,4%</b>	<b>241.405,01</b>	<b>31,8%</b>	<b>257.312,82</b>	<b>50,8%</b>
07 - Aquisição Bens de Investimento	266.897,53	66,1%	267.022,88	62,8%	506.541,28	73,6%	517.082,31	68,2%	247.841,76	48,9%
08 - Transferências de Capital									1.750,00	0,3%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>266.897,53</b>	<b>66,1%</b>	<b>267.022,88</b>	<b>62,8%</b>	<b>506.541,28</b>	<b>73,6%</b>	<b>517.082,31</b>	<b>68,2%</b>	<b>249.591,76</b>	<b>49,2%</b>
<b>Total</b>	<b>403.844,85</b>	<b>100,0%</b>	<b>425.352,95</b>	<b>100,0%</b>	<b>688.393,74</b>	<b>100,0%</b>	<b>758.487,32</b>	<b>100,0%</b>	<b>506.904,58</b>	<b>100,0%</b>



## **II – Execução Global do Orçamento**

### **2.1 Comparação entre o orçamento final e o orçamento executado**

O orçamento das receitas apresenta uma taxa de execução de 49,2% e o das despesas apresentam taxas de execução de 48,6%, em relação ao valor do orçamento final.

De referir que as taxas de execução se reportam, em ambas as situações, a valores efectivamente recebidos e pagos durante o ano de 2012.

### **2.2 Alterações e Revisões Orçamentais**

Ao longo do exercício efectuaram-se alterações às dotações orçamentais, com o objectivo de ajustar as previsões às realizações efectivadas, no que concerne ao orçamento da despesa e grandes opções do plano.

Relativamente ao orçamento da receita e da despesa verificou-se, apenas, uma revisão, que se destinou à incorporação do saldo da gerência anterior, no orçamento do exercício presente.

### **2.3 Equilíbrio Orçamental – Poupança Corrente**

O POCAL consagra o princípio do equilíbrio orçamental como modelo orçamental e contabilístico das Autarquias Locais.

No entanto determina que as receitas correntes sejam, pelo menos, iguais às despesas correntes.

Em termos de execução orçamental obteve-se uma poupança corrente bruta de 79 904,66 Euros.

### **2.4 Movimentos da Conta de Gerência**

Os movimentos financeiros efectuados durante o ano de 2012, correspondem aos valores apresentados no quadro abaixo.





## Freguesia de Arcozelo

Unidade: Euros

Designação	Operações Orçamentais	Operações de Tesouraria	TOTAL
(1) Saldo Transitado de 2011	23 834,28	2 937,84	26 772,12
(2) Receitas arrecadadas	488 421,73	10 964,48	499 386,21
(3) Despesas pagas	506 904,58	10 783,63	517 688,21
<b>Saldo a transitar para 2013 (1+2 - 3)</b>	<b>5 351,43</b>	<b>3 118,69</b>	<b>8 470,12</b>

A discriminação dos valores apresentados neste mapa encontra-se no mapa de fluxos de caixa, constante nos documentos de prestação de contas.

### III – Processo Orçamental

#### 3.1 Execução Orçamental da Receita

A análise da receita far-se-á ao nível da previsão e da cobrança das receitas. Para tal irá realizar-se uma análise à estrutura orçamental, aos níveis de execução e evolução da receita nos últimos cinco anos.

##### 3.1.1 Estrutura da Receita Total

A estrutura da receita total mostra-nos que as receitas de capital são a componente de maior peso na constituição da receita global (Figura 3).



Figura 3



## Freguesia de Arcozelo

### 3.1.2 Estrutura das Receitas Correntes

As receitas correntes são constituídas essencialmente por transferências correntes e rendimentos de propriedade.

As receitas de capital são constituídas, essencialmente, por transferências de capital com origem no Município de Ponte de Lima.

De realçar que os rendimentos de propriedade continuam a constituir uma fonte de receita de grande relevância, por representarem cerca de 59% do valor das receitas correntes (Figura 4).

**Estrutura das receitas correntes**

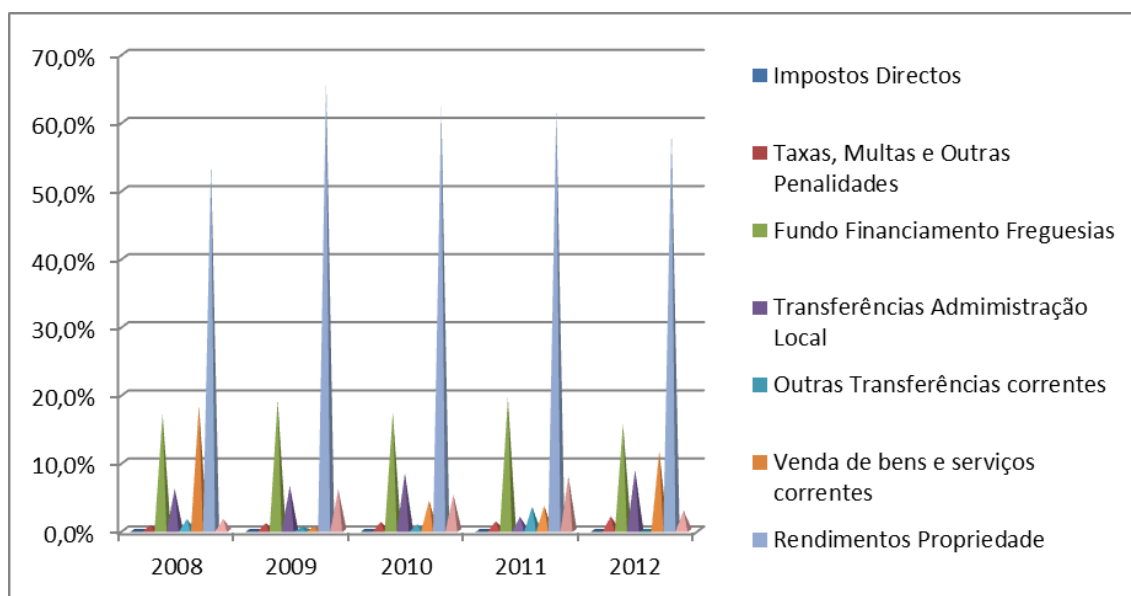


Figura 4

### 3.1.3 Estrutura das Receitas de Capital

As receitas de capital são constituídas, essencialmente, por transferências de capital. Este tipo de receita é a principal fonte de financiamento do investimento directo desta Autarquia. No ano presente, verificou-se um ligeiro decréscimo da sua importância, apesar do seu valor relativo ter sofrido uma ligeira oscilação positiva.



## Freguesia de Arcozelo

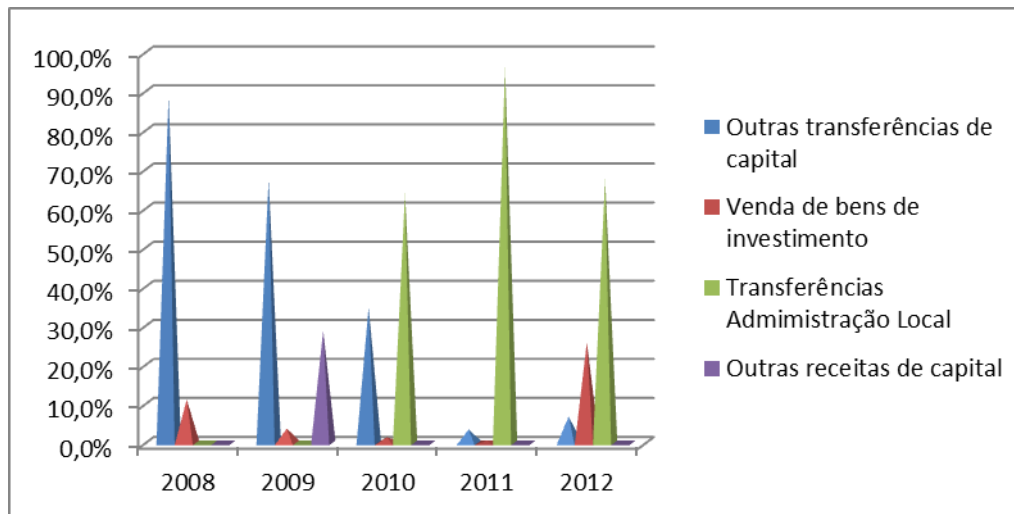


Figura 5

### 3.1.5 Evolução da Receita Global nos anos de 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012

Analisando os dados constantes no quadro abaixo, verifica-se uma oscilação nas receitas ao longo do período em apreço, quer ao nível das receitas correntes, quer ao nível das receitas de capital.

Tipo de Receita	2008	2009	2010	2011	2012
Capital	82.486,31	117951,8	487750	466800,79	151204,25
Corrente	322.122,98	301772,01	292895	284808,79	337217,48
Saldo Gerência Anterior	6.543,69	7298,13	4466,65	30712,01	23834,28
Total	411152,98	427021,94	785111,65	782321,59	512256,01

### 3.2 Execução Orçamental da Despesa

A análise da despesa far-se-á ao nível da despesa global, da estrutura das despesas correntes e de capital.

Por último, será feita uma análise à evolução da despesa total nos anos de 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012.



### 3.2.1 Estrutura da Despesa Total

A estrutura da despesa total mostra-nos que, as despesas correntes têm apresentado uma tendência de crescimento a partir do ano de 2009. As despesas de capital inverteram a sua tendência de crescimento, atendendo à diminuição das transferências de capital (Figura 6).

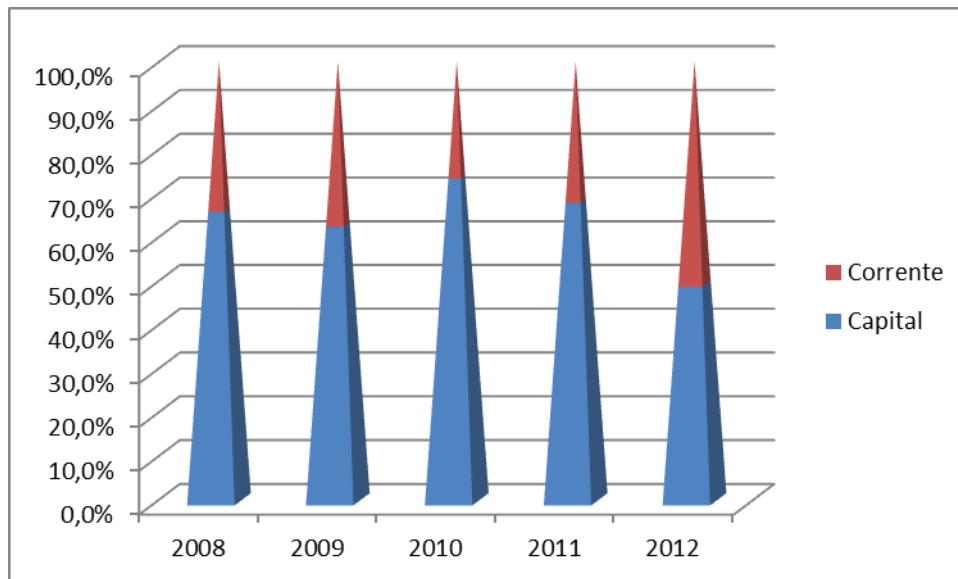
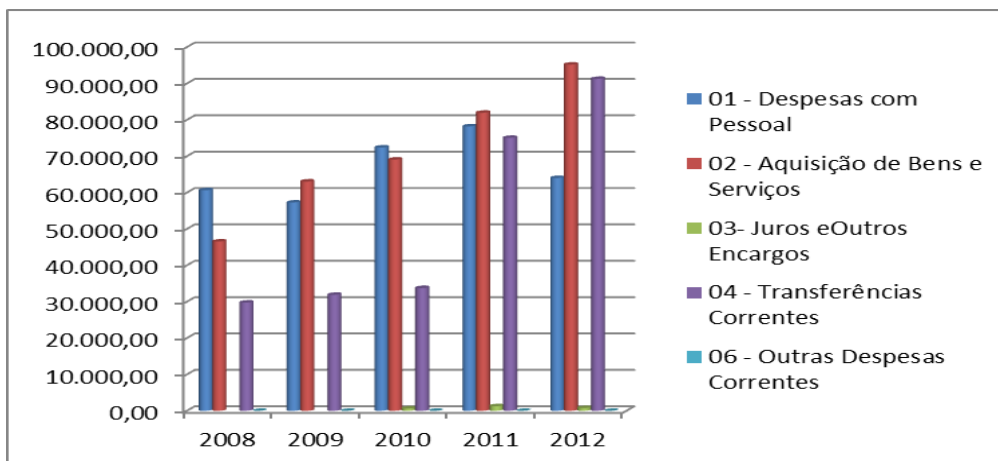


Figura 6

### 3.2.2 Estrutura das Despesas Correntes

A estrutura das despesas correntes nos anos de 2008 a 2012 é composta, essencialmente, por despesas com pessoal, aquisição de bens e serviços e transferências correntes.

As despesas com o pessoal têm vindo a decrescer ao longo do período, em contrapartida as aquisições de bens e serviços têm apresentado uma tendência de aumento (Figura 7).





## Freguesia de Arcozelo

Figura 7

### 3.2.3 Estrutura das Despesas de Capital

As despesas de capital são constituídas na íntegra por aquisição de bens de capital, o que se traduz, no investimento directo realizado pela Freguesia.

### 3.2.4 Evolução da Despesa Global nos anos de 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012

Analisando os dados abaixo apresentados verifica-se que as despesas de capital apresentam oscilações ao longo deste período, tendo apresentado um decréscimo em relação ao ano anterior.

Tipo de Despesa	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Capital</b>	266.897,53	267.022,88	506.541,28	517.082,31	249.591,76
<b>Corrente</b>	136.947,32	158.330,07	181.852,46	241.405,01	257.312,82
<b>Total</b>	<b>403.844,85</b>	<b>425.352,95</b>	<b>688.393,74</b>	<b>758.487,32</b>	<b>506.904,58</b>

## IV – Execução Global do PPI

### 2.1 Comparação entre o plano previsto e o plano executado

A análise do PPI far-se-á através da comparação entre os valores previstos e executados, para cada um dos objectivos propostos.

Dos valores apresentados verifica-se que as funções económicas apresentaram uma tendência de crescimento até ao ano de 2010, que foi contrariada nos exercícios seguintes. Apesar do decréscimo dos investimentos as funções sociais continuaram como uma preocupação desta Autarquia (Figura 8).



## Freguesia de Arcozelo

	2009		2010		2011		2012	
<b>Objectivos:</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
<b>Funções gerais</b>	<b>4.000</b>	<b>2.120</b>	<b>54.130</b>	<b>10.305</b>	<b>53700</b>	<b>2970</b>	<b>43500</b>	<b>4442</b>
<b>Funções Sociais:</b>	<b>441.900</b>	<b>12.816</b>	<b>62.375</b>	<b>38.133</b>	<b>86600</b>	<b>52924</b>	<b>251800</b>	<b>45359</b>
Educação	10.000	0	0	0	0	0	0	0
Segurança e Acção Sociais	0	0	0	0	0	0	0	0
Habitação e Serviços Colectivos	331.400	3.312	57.975	35.605	74000	50332	83500	43138
Serviços culturais recreativos e religiosos	100.500	9.504	4.400	2.528	12600	2592	168300	2221
<b>Funções Económicas:</b>	<b>2.659.376</b>	<b>252.086</b>	<b>535.900</b>	<b>457.268</b>	<b>620300</b>	<b>429787</b>	<b>479250</b>	<b>199440</b>
Industria e Energia	1.993.700	66.237	24.754	1.493	10300	1701	11000	4896
Transportes e Comunicações	665.676	185.849	511.146	455.775	610000	428086	468250	194544
<b>Outras Funções:</b>			<b>870</b>	<b>835</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Equipamento Básico			870	835	300	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3.105.276</b>	<b>267.022</b>	<b>653.275</b>	<b>506.541</b>	<b>760900</b>	<b>485681</b>	<b>774550</b>	<b>249241</b>

Para uma melhor percepção dos investimentos efetuados, estes serão discriminados por funções e, posteriormente, explicitados nos objetivos em que se decompõem.

**Estrutura dos investimentos realizados**

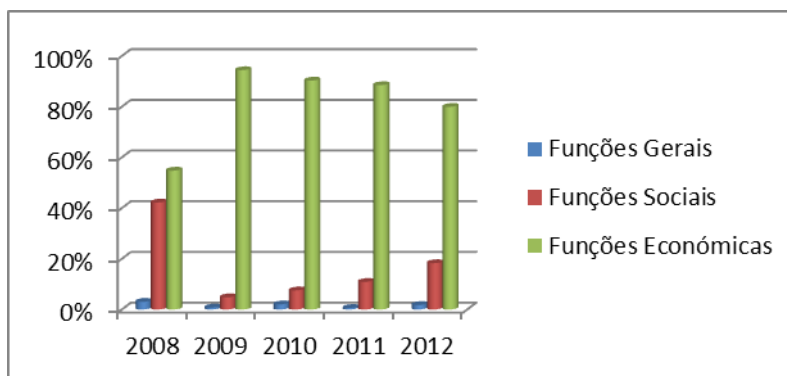


Figura 8



## Freguesia de Arcozelo

As funções económicas são as que apresentam um maior valor relativo ao nível do investimento directo (Figura 8). De seguida, irá proceder-se a uma breve análise de cada uma destas funções.

Ao nível das funções gerais verifica-se que os gastos com equipamentos, o que significa uma constante atualização destes equipamentos, nomeadamente ao nível da atualização de software. A sua atualização contribui para a melhoria dos serviços prestados à população, ao nível da satisfação de mais serviços e de forma mais célere e, por outro lado, para permitir dar resposta às crescentes exigências da autoridade tributária e DGAL<sup>3</sup> (Figura 9).

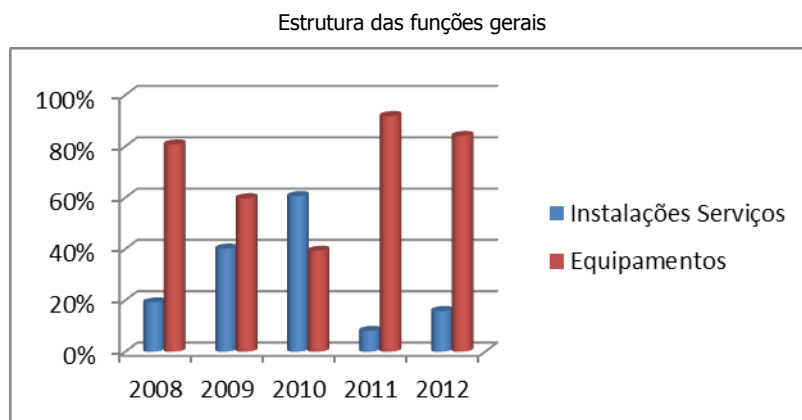
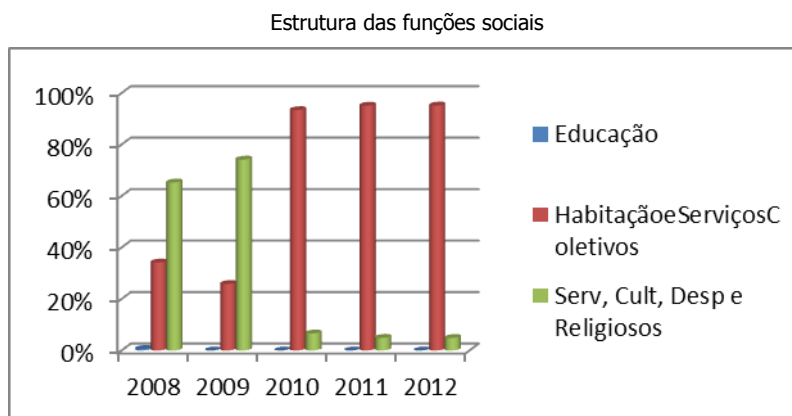


Figura 9

Ao proceder a uma análise mais pormenorizada das funções sociais, ressalta o apoio na habitação e serviços coletivos que inclui o abastecimento de água, o saneamento, a conservação e preservação de espaços desportivos e religiosos (Figura 10).



<sup>3</sup> DGAL –Direção Geral Autarquias Locais



## Freguesia de Arcozelo

Figura 10

Em termos de funções económicas, o valor despendido nesta função foi aplicado, quase integralmente, na indústria e energia e transportes e comunicações. Esta engloba, essencialmente, despesas com a viação rural e melhoria em arruamentos (Figura 11).

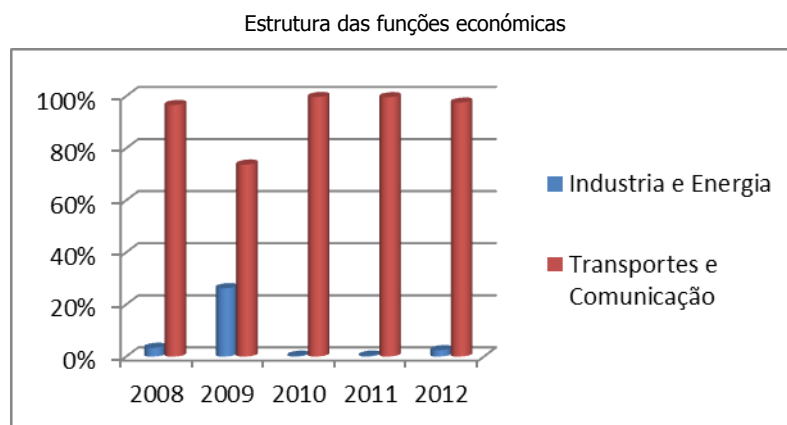


Figura 11

Ao nível das funções sociais pode observar-se que o montante dispendido, corresponde a investimentos em abastecimento de água, cemitérios, parques e infraestruturas turísticas e desportivas (Figura 12).

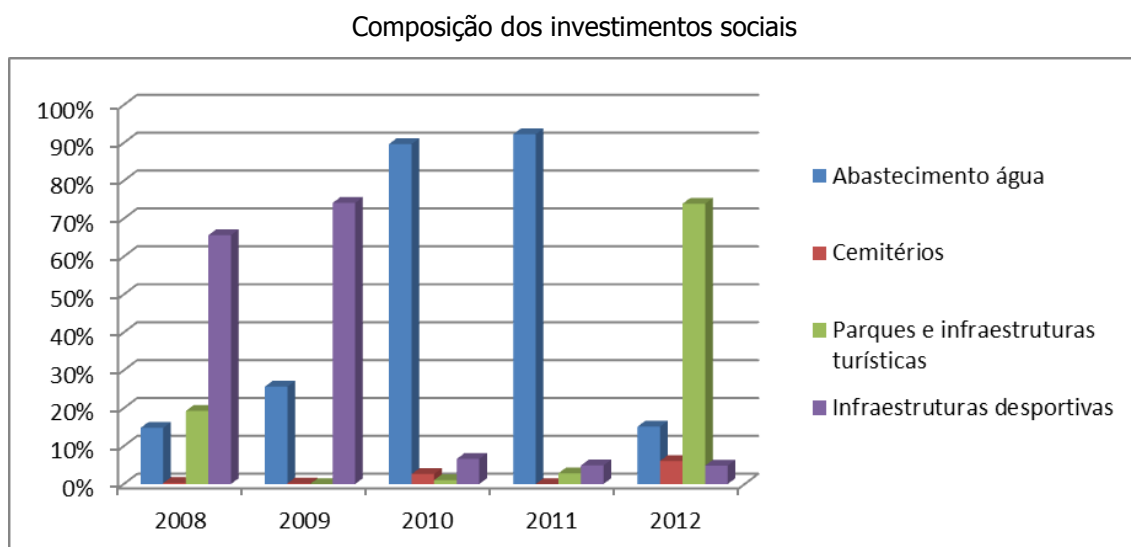


Figura 12





## Freguesia de Arcozelo

Ao nível das funções sociais, merece especial destaque o apoio concedido por esta Autarquia às escolas, cantinas e rede de transportes escolares, bem como às associações desta Freguesia. Apesar de toda a contenção e rigor que nos é exigido, este tipo de apoio reveste-se de grande importância, dado que a preservação da cultura e a promoção da educação das nossas crianças e jovens contribuirá decisivamente para a construção de um futuro melhor.

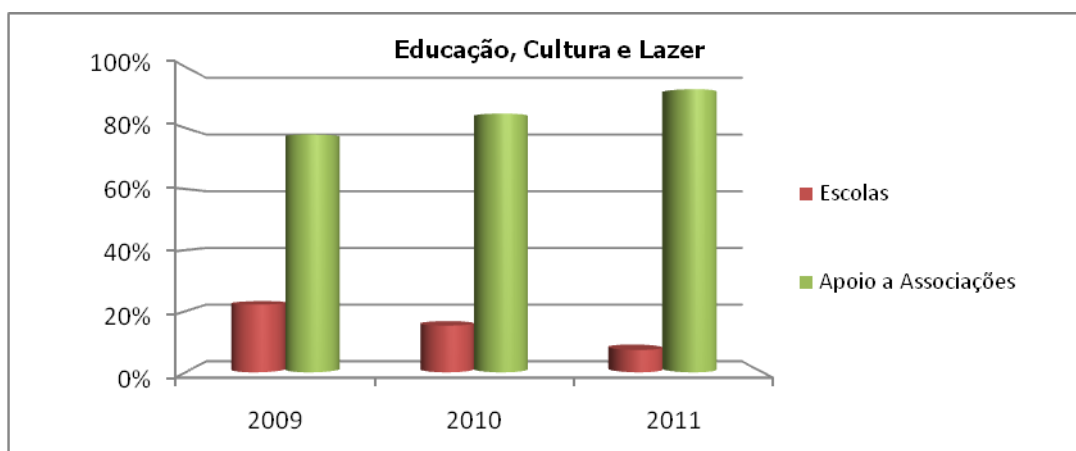


Figura 13

### CONSIDERAÇÕES FINAIS:

O ano de 2012 foi marcado pelas políticas de contenção e diminuição de despesas. O pacto de estabilidade e crescimento provocou uma diminuição dos rendimentos das famílias, o desemprego e o aumento do recurso a apoios sociais como forma de colmatar as dificuldades sentidas por um cada vez número maior de pessoas. Desta forma, esta Autarquia promove, dia a dia, a promoção da qualidade de vida dos seus habitantes aos mais diversos níveis. De destacar, os apoios em matérias de apoio educativo e social, a promoção de candidaturas ao programa municipal “Ponte Amiga”, com vista a auxiliar financeiramente as famílias mais carenciadas em obras de recuperação das habitações degradadas, com o objectivo de minimizar os efeitos nefastos provocados por esta crise que atravessa o País e com a convicção de que o factor proximidade é um aliado na mais rápida e melhor assistência prestada.

A dimensão económica da actividade da Junta de Freguesia poderia ser mais relevante ainda, se a negociação das delegações de competências da Câmara Municipal na Junta de Freguesia tivesse ocorrido mais cedo (os termos de aceitação foram assinados em Maio e Agosto), o que acarretou a transferência de



## **Freguesia de Arcozelo**

**investimentos previstos para 2012 para o ano de 2013. Dos cerca de 200.000,00€ decorrentes dessas delegações de competências, foram transferidos para 2013 aproximadamente 65% daquele montante.**

**O atraso verificado na aprovação da candidatura apresentada ao PRODER para a Casa da Cultura e Recreio de Arcozelo, levou igualmente a que este importantíssimo investimento (cerca de 250.000,00€), fosse apenas iniciado no ano de 2013.**