



Relatório de acompanhamento da Execução Orçamental

Referente ao Ano de

2019



Índice

1.	Análise aos Mapas de Execução Orçamental – 2019	3
1.1	Execução Orçamental da Receita	3
1.1.1	Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Receita	4
1.1.2	Distribuição da Receita pelos capítulos	4
1.1.3	Receitas Correntes	5
1.1.4	Receitas de Capital	6
1.2	Execução Orçamental da Despesa	8
1.2.1	Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Despesa	9
1.2.2	Distribuição da Despesa pelos Capítulos	9
1.2.3	Despesas Correntes	10
1.2.4	Despesas de Capital	11
1.3	Resumo	13
1.4	Conclusão	16



1. Análise aos Mapas de Execução Orçamental – 2019

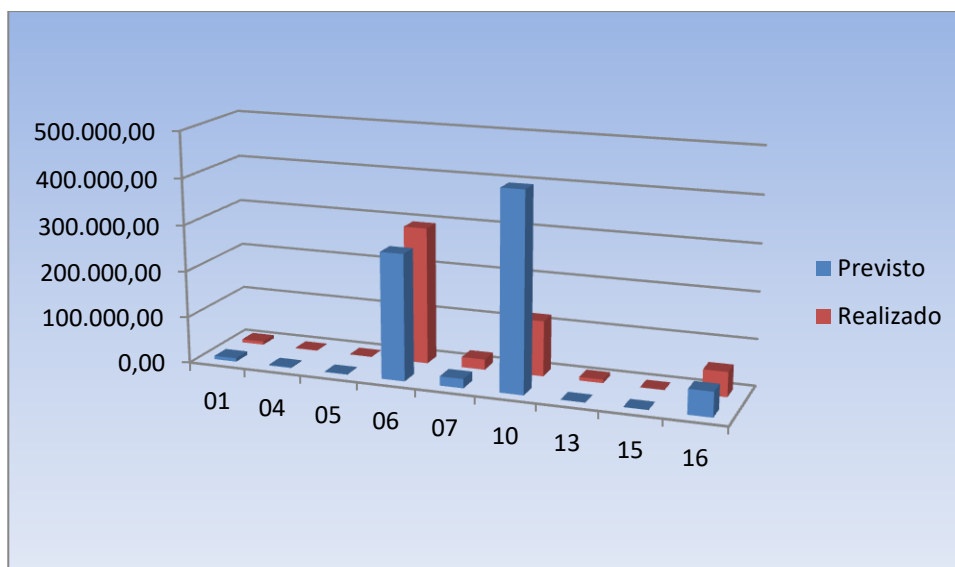
JUNTA DE FREGUESIA DE NOGUEIRÓ E TENÕES

1.1 Execução Orçamental da Receita

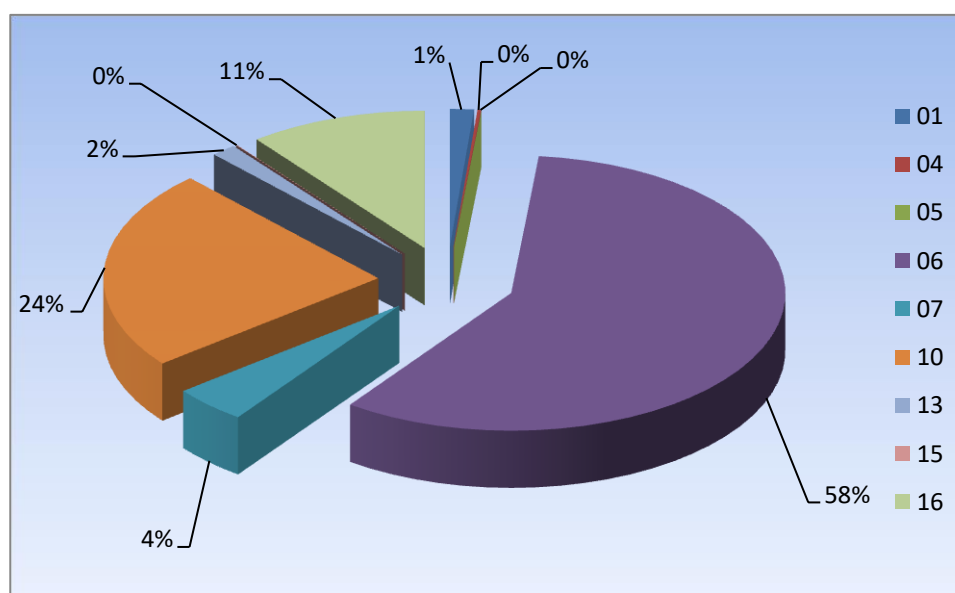
Euros			
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %
Receitas Correntes			
01 Impostos Directos	7 500,00	7 053,39	94,05
04 Taxas Multas e Outras Penalidades	1 700,00	1 031,57	60,68
05 Rendimentos de Propriedade	1 000,00	0,00	0,00
06 Transferências Correntes	270 999,12	294 618,46	108,72
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	19 912,78	22 254,30	111,76
Total de Receitas Correntes	301 111,90	324 957,72	107,92
Receitas de Capital			
10 Transferências de Capital	423 749,86	119 204,70	28,13
13 Outras Receitas de Capital	150,00	7 554,09	5 036,06
15 Reposições não abatidas Pagamentos	500,00	199,88	39,98
16 Saldo da Gerência Anterior	52 917,87	52 917,87	100,00
Total de Receitas de Capital	477 317,73	179 876,54	37,68
TOTAL GERAL	778 429,63	504 834,26	64,85



1.1.1 Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Receita



1.1.2 Distribuição da Receita pelos capítulos





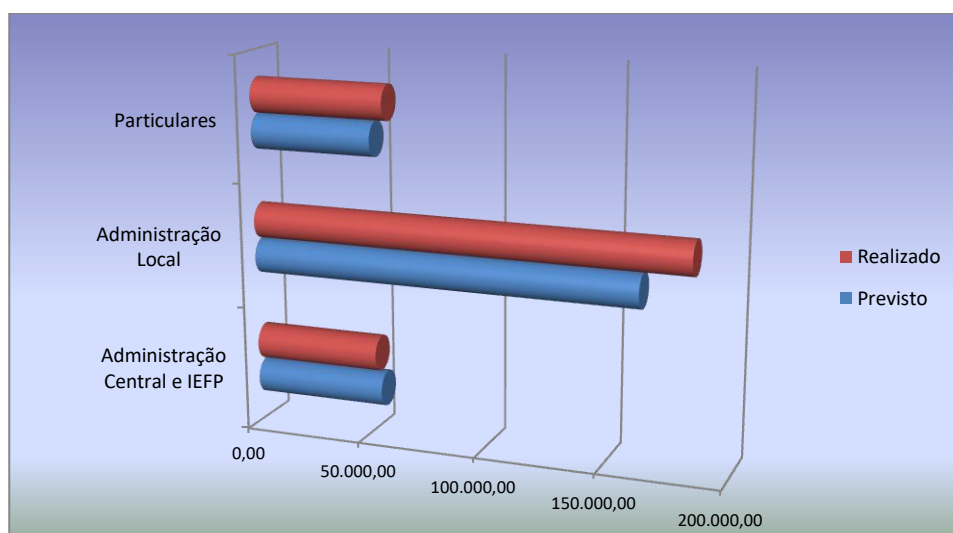
1.1.3 Receitas Correntes

Na receita corrente a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 107,92% da sua previsão. Distribuição por capítulos:

- **01 – Impostos Diretos** – Capítulo unicamente para registo da participação da freguesia no Imposto Municipal sobre Imóveis (100% Rustico e 1% Urbano), tem uma previsão de 7 500,00 €, com uma execução de 7 053,39 € (94,05%).
- **04 – Taxas Multas e Outras Penalidades** – Capítulo destinado ao registo de emolumentos de secretaria como atestados, certidões, certificações, canídeos, etc, com uma previsão de 1.700,00 €, com uma execução de 1 031,57€ (60,68%).
- **05 – Rendimentos de Propriedade** – Rendas de Edifícios, com uma previsão total de 1.000,00€, sem qualquer execução.
- **06 – Transferências Correntes** – Capítulo onde estão todas as transferências correntes recebidas pela Junta de Freguesia. Com uma previsão total de 270.999,12 € e uma execução de 294.618,46 € (108,72%). Este é o capítulo mais importante da receita em termos de receita cobrada e representa 34,81% da previsão total de receitas e uma execução de 58,36% de toda a Receita Arrecadada.

Este capítulo encontra-se dividido em 3 grupos: Administração Central / IEF, Administração Local e Particulares. No quadro e no gráfico a seguir, verifica-se a sua distribuição.

	Previsto	Realizado	Perc. %
Administração Central e IEF	55 718,00	53 218,00	95,51
Administração Local	163 281,12	183 922,42	112,64
Particulares	52 000,00	57 478,04	110,53
	270 999,12	294 618,46	108,72





- **07 – Venda de Bens e Serviços Correntes** – Neste capítulo, as receitas cobradas têm a ver com serviços no cemitério, campos, da piscina, bares e salões. Previsão de 19 912,78€, execução de 22 254,30 € (111,76%).

Na receita corrente a Junta de Freguesia estimou uma receita de 301.111,90 € e cobrou 324.957,72€ (107,92%).

1.1.4 Receitas de Capital

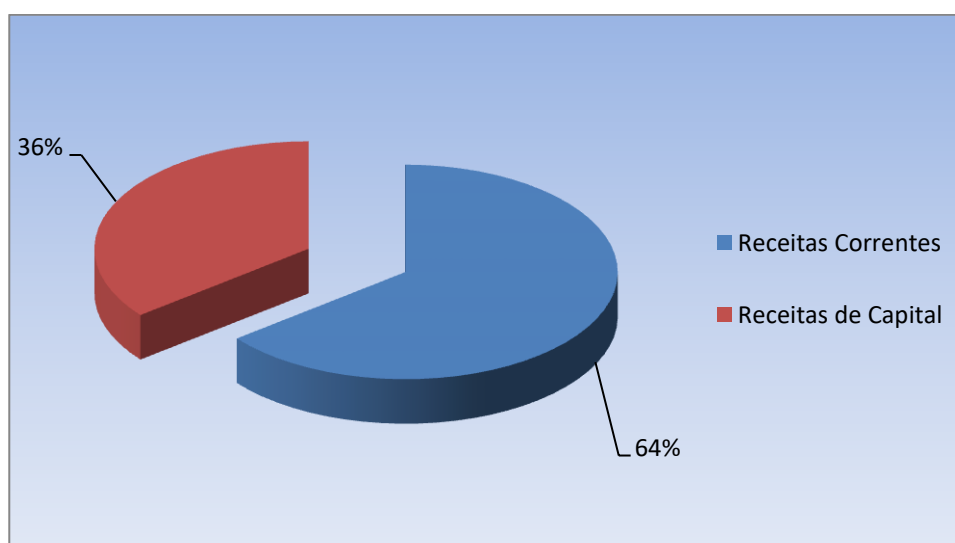
- **10 – Transferências de Capital** – Contém as Transferências recebidas a título de investimento da Administração Local. Previsão de 423.749,86€ e execução de 119 204,70€ (28,13%).
- **13 – Outras Receitas de Capital** – Onde se encontram as receitas destinadas a investimentos não enquadráveis nos capítulos anteriores como o reembolso de seguro por atos de vandalismo. Previsão de 150,00 €, execução de 7.554,09 € (5.036,06%).
- **15 – Reposições não abatidas aos pagamentos** – Reposições de pagamentos efetuados em anos anteriores. Previsão de 500,00 €, e execução de 199,88 € (39,98%).
- **16 – Saldo da Gerência Anterior** – Rubrica com uma execução de 100,00% uma vez que é introduzida em sede de Revisão Orçamental. Surge enquadrada nas receitas de Capital devido ao seu código mas que não se enquadra verdadeiramente no conceito de Receita de Capital. Previsão e execução de 52.917,87€.

Em relação às Receitas de Capital, a execução do orçamento cifra-se nos 37,68%.



Resumindo a Junta de Freguesia de Nogueiró e Tenões, previu para o Ano de 2019 uma Receita Corrente de 301.111,90 €, arrecadou 324 957,72 € (107,92 %) do montante previsto. Em relação às Receitas de Capital, estavam previstos 477.317,73 € e executaram-se 179.876,54 € (37,68%) onde está incluído o Saldo da Gerência Anterior. No total tinha previsto 778.429,63€ e arrecadou 504 834,26 € (64,85%), onde se inclui a execução do Saldo da Gerência anterior.

	Previsto	Realizado	%
Receitas Correntes	301 111,90	324 957,72	64,37
Receitas de Capital	477 317,73	179 876,54	35,63
Total	778 429,63	504 834,26	100,00



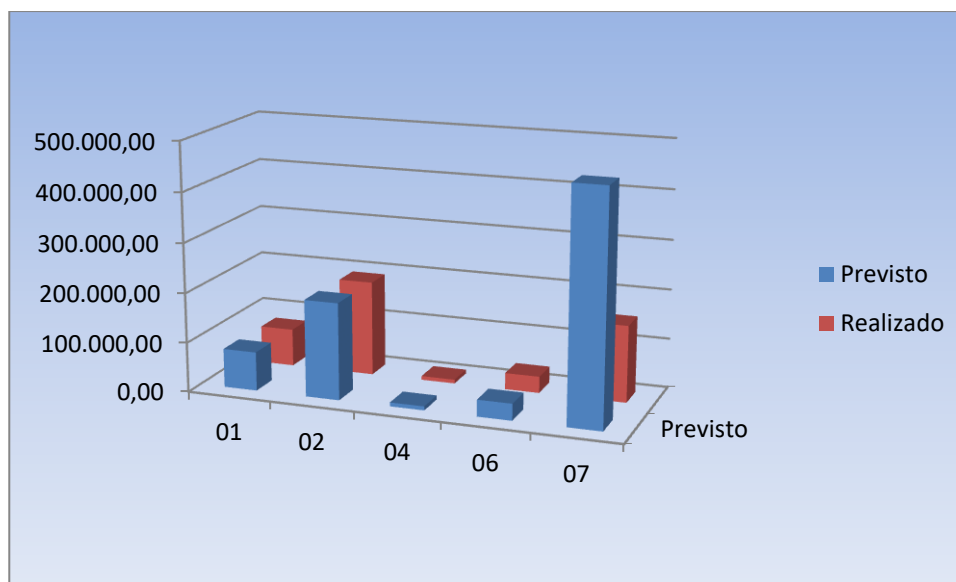


1.2 Execução Orçamental da Despesa

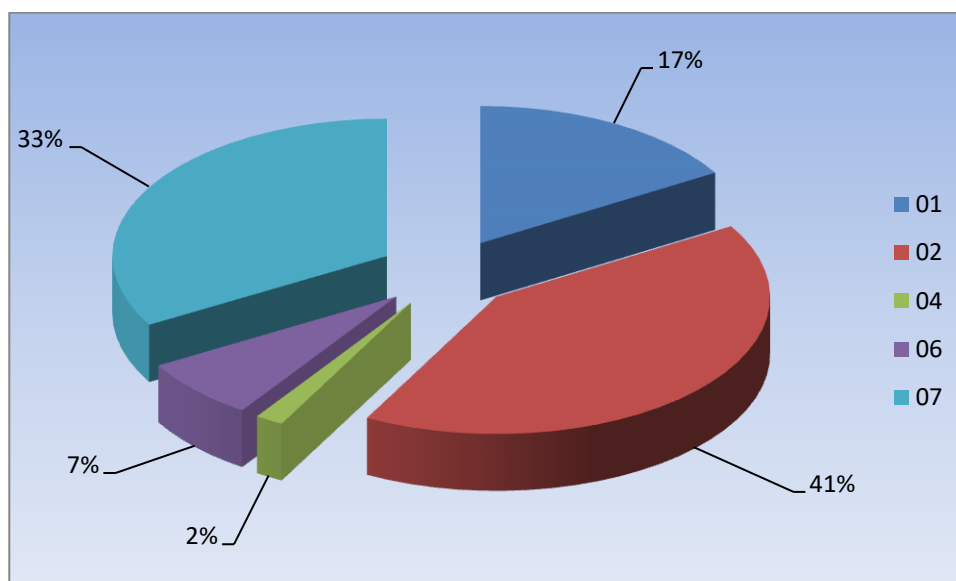
Euros			
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %
Despesas Correntes			
01 Despesas com o Pessoal	78 230,00	75 972,88	97,11
02 Aquisição de Bens e Serviços	195 093,03	191 660,38	98,24
04 Transferências Correntes	7 940,00	7 750,71	97,62
06 Outras Despesas Correntes	33 717,87	33 248,60	98,61
Total de Despesas Correntes	314 980,90	308 632,57	97,98
Despesas de Capital			
07 Aquisição de Bens de Capital	463 448,73	154 446,53	33,33
Total de Despesas de Capital	463 448,73	154 446,53	33,33
TOTAL GERAL	778 429,63	463 079,10	59,49



1.2.1 Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Despesa



1.2.2 Distribuição da Despesa pelos Capítulos





1.2.3 Despesas Correntes

Na Despesa Corrente a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 87,24% da sua previsão. Distribuição por Capítulos:

- **01 – Despesas com pessoal** – Rubrica onde são lançadas todas as despesas referentes ao Pessoal como vencimentos, compensações dos Autarcas, seguros de pessoal, caixa geral de aposentações, segurança social, etc.
Previsão total de 78 230,00€ com uma execução de 75 972,88 € (97,11%).

- **02 – Aquisição de Bens e Serviços** – Capítulo onde se centram a maior parte das despesas inerentes ao funcionamento corrente da Junta de Freguesia, das quais são exemplo:

Os encargos das instalações que contemplam a água e luz das várias instalações da Junta de Freguesia – As 2 Sedes de Junta, Parque Desportivo, Sede da Junta antiga, WC parque de merendas, Cemitério e outras; seguros, combustíveis, telecomunicações das sedes e das escolas, serviços, refeições das escolas, serviços da ocupação dos tempos livres (OTL), as conservações e reparações das quais se destacam:

- Aquisição de maquinaria.
- Reparções nas Escolas;
- Parque desportivo;
- Manutenção de jardins, espaços verdes e limpeza e conservação da Rede Viária.

Este tem uma previsão total de 195.093,03 € e execução de 191.660,38 € (98,24%)

- **04 – Transferências Correntes** – Capítulo destinado às transferências correntes efetuadas para apoio a escolas, escuteiros, e planos ocupacionais. Previsão total de 7.940,00€, e execução de 7.750,71 € (97,62%).

- **06 – Outras Despesas Correntes** – Capítulo destinado ao lançamento de despesas não enquadráveis nos capítulos anteriores como as despesas bancárias e as iniciativas culturais, sociais e desportivas:

- Festival de Musica Galaica
- Festa dos Reis
- Festa do Idoso
- Convívios com a população
- Passeio dos reformados
- Apoio a iniciativas Religiosas.
- Dia mundial da criança
- Iniciativas Desportivas

Previsão total de 33 717,87 €, e execução de 33 248,60 € (98,61%).

Na despesa corrente a Junta de Freguesia previu gastar 314.980,90 € e executou 308 632,57 € (97,98%).



1.2.4 Despesas de Capital

Na Despesa de Capital a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 33,33% da sua previsão. Distribuição por Capítulos:

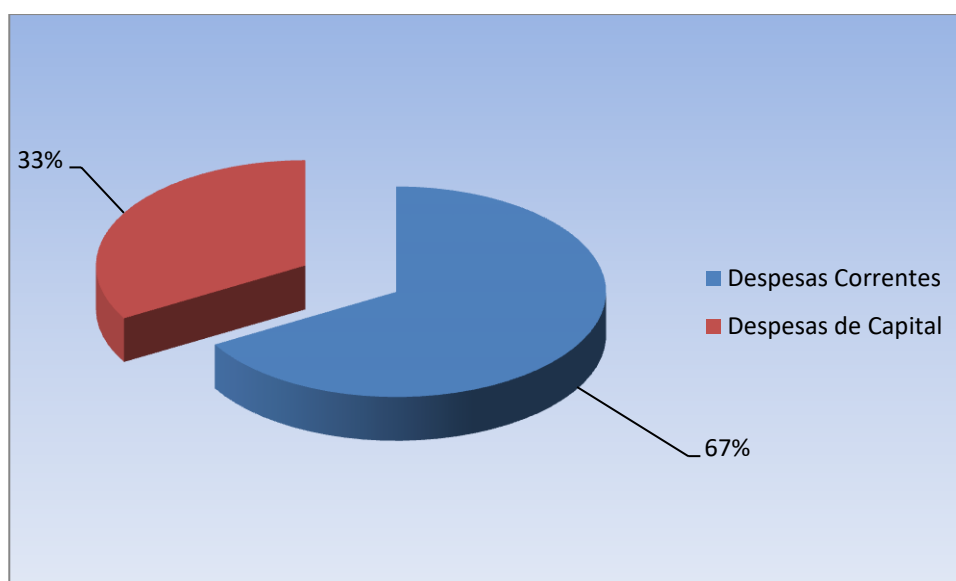
- **07 – Aquisição de Bens de Capital** – Capítulo onde constam as despesas com a aquisição de bens e serviços de Investimento como:
 - Requalificação do piso do ringue de Tenões;
 - Colocação de columbários nos cemitérios de Nogueiró e Tenões;
 - Aquisição de Alfaias;
 - Colocação de Mupis;
 - Quadros interativos e suporte informáticos para EB1 de Tenões;
 - Projeto de ampliação do adro e parque de estacionamento;
 - Diversa sinalização toponímia e vertical;
 - Centro Cívico / Cultural de Nogueiró

Previsão de 463.448,73 € e execução de 154 446,53 € (33,33%).

Resumindo a Freguesia de Nogueiró e Tenões, previu para o Ano de 2019 uma Despesa Corrente de 314.980,90 €, gastou 308.632,57 €, (87,24%) do montante previsto. Em relação às Despesas de Capital, previu gastar um montante de 463 448,73 €, dos quais gastou 154.446,53 € (33,33%). No total tinha previsto 778.429,63 € e gastou 463.079,10 € (59,49%).



	Previsto	Realizado	%
Despesas Correntes	314 980,90	308 632,57	66,65
Despesas de Capital	463 448,73	154 446,53	33,35
Total	778 429,63	463 079,10	100,00





Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamental

Data: 31-03-2020

Página 13 de 17

1.3 Resumo

Receitas			Despesas		
Designação	Valor	%	Designação	Valor	%
Receitas Correntes			Despesas Correntes		
01 Impostos Directos	7 053,39	1,40%	01 Despesas com o Pessoal	75 972,88	16,41%
04 Taxas Multas e Outras Penalidades	1 031,57	0,20%	02 Aquisição de Bens e Serviços	191 660,38	41,39%
05 Rendimentos de Propriedade	0,00	0,00%	04 Transferências Correntes	7 750,71	1,67%
06 Transferências Correntes	294 618,46	58,36%	06 Outras Despesas Correntes	33 248,60	7,18%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	22 254,30	4,41%			
Total de Receitas Correntes	324 957,72	64,37%	Total de Despesas Correntes	308 632,57	66,65%
Receitas de Capital			Despesas de Capital		
10 Transferências de Capital	119 204,70	23,61%	07 Aquisição de Bens de Capital	154 446,53	33,35%
13 Outras Receitas de Capital	7 554,09	1,50%			
15 Reposições não abatidas Pagamentos	199,88	0,04%			
16 Saldo da Gerência Anterior	52 917,87	10,48%			
Total de Receitas de Capital	179 876,54	35,63%	Total de Despesas de Capital	154 446,53	33,35%
TOTAL GERAL	504 834,26	100,00%	TOTAL GERAL	463 079,10	100,00%



Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamental

Data: 31-03-2020

Página 14 de 17

Rubrica	Descrição	Receita					Diferença *
		Orçamento	Reforços	Anulações	Corrigido	Cobrado	
01	Impostos directos	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	7 053,39	446,61
04	Taxas, multas e outras penalidades	1 700,00	0,00	0,00	1 700,00	1 031,57	668,43
05	Rendimentos da propriedade	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
06	Transferências correntes	270 999,12	0,00	0,00	270 999,12	294 618,46	-23 619,34
07	Venda de bens e serviços correntes	19 912,78	0,00	0,00	19 912,78	22 254,30	-2 341,52
10	Transferências de capital	417 749,86	6 000,00	0,00	423 749,86	119 204,70	304 545,16
13	Outras receitas de capital	150,00	0,00	0,00	150,00	7 554,09	-7 404,09
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	500,00	0,00	0,00	500,00	199,88	300,12
16	Saldo da gerência anterior	0,00	52 917,87	0,00	52 917,87	52 917,87	0,00
Total		719 511,76	58 917,87	0,00	778 429,63	504 834,26	273 595,37

* Diferença negativa significa apenas que foi ultrapassado o previsto o que na receita não tem inconveniente



Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamental

Data: 31-03-2020

Página 15 de 17

Rubrica	Descrição	Despesa			Actual	Gasto	Saldo
		Inicial	Reforços	Anulações			
01	Autarquia						
0103	Administração Autárquica						
0103	01 Despesas com o pessoal	66 280,00	12 400,00	450,00	78 230,00	75 972,88	2 257,12
0103	02 Aquisição de bens e serviços	177 893,03	44 550,00	27 350,00	195 093,03	191 660,38	3 432,65
0103	04 Transferências correntes	6 890,00	4 100,00	3 050,00	7 940,00	7 750,71	189,29
0103	06 Outras despesas correntes	29 950,00	10 217,87	6 450,00	33 717,87	33 248,60	469,27
0103	07 Aquisição de bens de capital	438 498,73	28 500,00	3 550,00	463 448,73	154 446,53	309 002,20
Total		719 511,76	99 767,87	40 850,00	778 429,63	463 079,10	315 350,53



1.4 Conclusão

Em jeito de conclusão e como análise aos Fluxos de Valores temos que:

Operações de Tesouraria	
Saldo da Gerência Anterior	409,30
Recebimentos	26 458,60
Entregas	24 001,01
Saldo para a Gerência Seguinte	2 866,89

Em Operações de Tesouraria transitou o saldo de 409,30 € de 2018 para 2019. Durante o ano efetuaram-se recebimentos no valor de 26.458,60 €, entregaram-se 24.001,01 €, transitando deste o saldo de 2.866,89€ para o ano seguinte.

Operações Orçamentais	
Saldo da Gerência Anterior	52 917,87
Receita	451 916,39
Despesa	463 079,10
Saldo para a Gerência Seguinte	41 755,16

Em Operações Orçamentais, verifica-se que a Freguesia de Nogueiró e Tenões transitou do ano anterior um saldo de 52.917,87 €. Durante o ano arrecadou Receitas no valor de 451.916,39 € e efetuou Despesas no valor de 463.079,10 €.



Desta forma o saldo para a Gerência seguinte de Operações Orçamentais é de 41.755,16 €, diminuindo desta forma 11.162,71 € ao Saldo que tinha sido transitado da Gerência anterior, que é a diferença entre a receita arrecadada e a despesa paga durante o presente ano.