



Relatório de acompanhamento da Execução Orçamental

Referente ao Ano de

2014



Índice

1. Análise aos Mapas de Execução Orçamental – 2014	4
1.1 Execução Orçamental da Receita	4
1.1.1 Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Receita	5
1.1.2 Distribuição da Receita pelos capítulos.....	5
1.1.3 Receitas Correntes.....	6
1.1.4 Receitas de Capital.....	7
1.2 Execução Orçamental da Despesa	9
1.2.1 Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Despesa	10
1.2.2 Distribuição da Despesa pelos Capítulos.....	10
1.2.3 Despesas Correntes	11
1.2.4 Despesas de Capital.....	12
1.3 Resumo.....	13
1.4 Conclusão	14



Introdução

A Junta da União de Freguesias de Nogueiró e Tenões fechou o ano de 2014 com uma execução orçamental de cerca de 85% de realização.

Pese embora a não cobrança de grande parte da receita de capital, por atrasos nos pagamentos por parte da Câmara Municipal, especialmente no que diz respeito à obra do arranjo urbanístico do Parque de Estacionamento da Igreja de Nogueiró nem por isso se deixaram de fazer a maior parte das obras projetadas, já que com o aumento das receitas correntes foi possível a sua concretização.

Por outro lado com a delegação de competências por parte da Câmara, a Junta comprou equipamentos de apoio à atividade de tratamento dos espaços verdes e contratou dois colaboradores para ajudarem um terceiro já existente.

Relativamente à despesa corrente, verifica-se que terá de haver cortes, pois existem equipamentos, como os sanitários do Parque de Estacionamento do Arco que não sendo uma estrutura da freguesia está a gastar um elevado montante em água e luz. Por outro lado terão também de ser reduzidos os telefones nas escolas pois não se justifica a existência de dois telefones.

Pelo panorama das contas de 2014 que se pode verificar nos quadros a seguir a Junta apresenta uma execução orçamental boa e ao contrário do que por aí se vê, com uma gestão rigorosa e realista apresenta as suas contas controladas sem dívidas a terceiros e com saldo que pese embora parte dele esteja comprometido com a construção da Casa mortuária de Tenões, apresenta uma situação desafogada que lhe permite encarar com realismo o futuro.



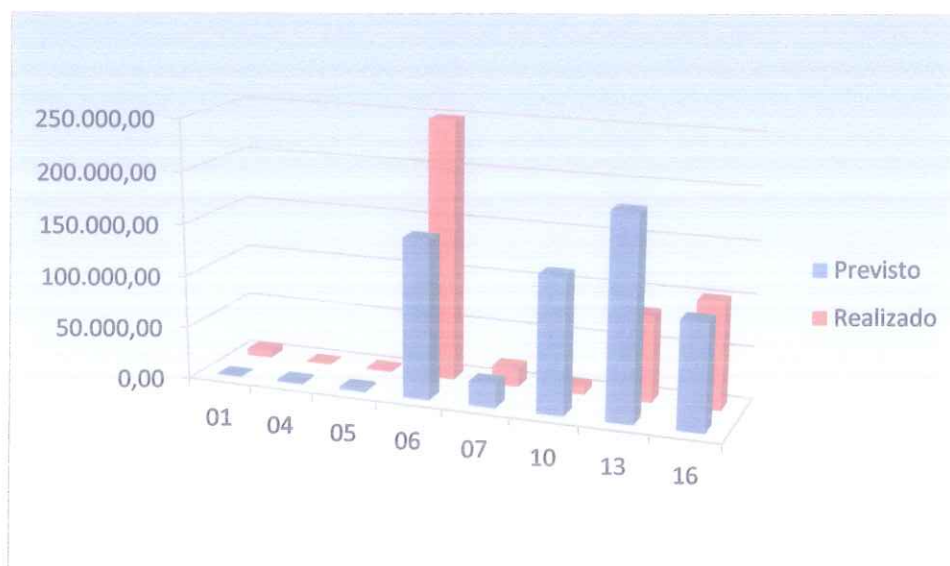
1. Análise aos Mapas de Execução Orçamental – 2014

1.1 Execução Orçamental da Receita

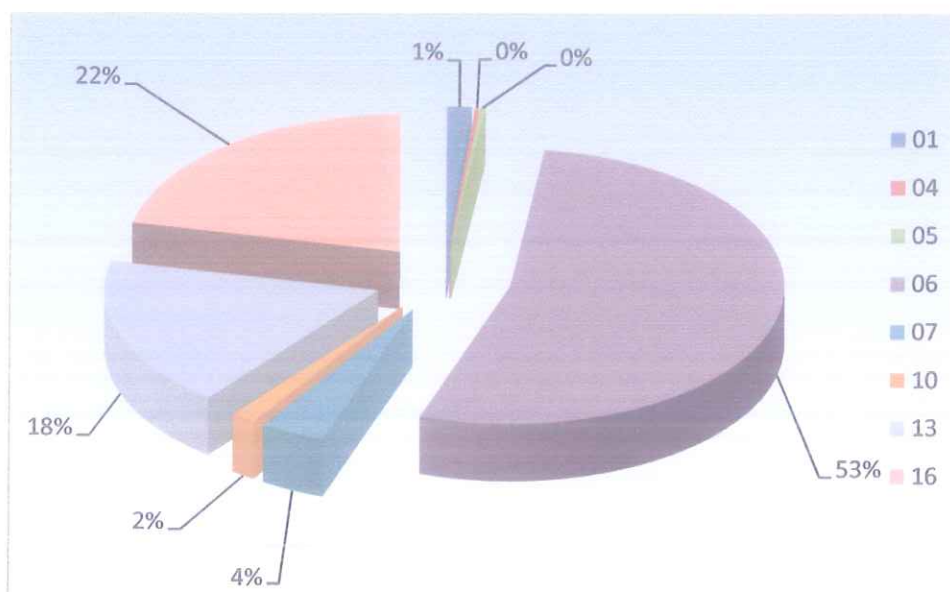
Euros			
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %
Receitas Correntes			
01 Impostos Diretos	450,00	6.708,32	1.490,74
04 Taxas Multas e Outras Penalidades	2.200,00	787,90	35,81
05 Rendimentos de Propriedade	2.503,00	1.738,00	69,44
06 Transferências Correntes	151.847,00	249.244,45	164,14
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	23.000,00	18.030,00	78,39
Total de Receitas Correntes	180.000,00	276.508,67	153,62
Receitas de Capital			
10 Transferências de Capital	130.000,00	7.018,87	5,40
13 Outras Receitas de Capital	192.869,95	82.775,66	42,92
16 Saldo da Gerência Anterior	101.342,46	101.342,46	100,00
Total de Receitas de Capital	424.212,41	191.136,99	45,06
TOTAL GERAL	604.212,41	467.645,66	77,40



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 153,62% da sua previsão. Distribuição por capítulos:

- **01 – Impostos Diretos** – Capítulo unicamente para registo da participação da freguesia no Imposto Municipal sobre Imoveis (100% Rustico e 1% Urbano), tem uma previsão de 450,00 €, com uma execução de 6.708,32 € (1.490,74%).
- **04 – Taxas Multas e Outras Penalidades** – Capítulo destinado ao registo de emolumentos de secretaria como atestados, certidões, certificações, canídeos, etc, com uma previsão de 2.200,00 €, com uma execução de 787,90 € (35,81%).
- **05 – Rendimentos de Propriedade** – Juros bancários e rendas do bar da piscina e sedes, com uma previsão total de 2.503,00 €, com uma execução de 1.738,00 € (69,44%).
- **06 – Transferências Correntes** – Capítulo onde estão todas as transferências correntes recebidas pela Junta de Freguesia. Com uma previsão total de 151.847,00 € e uma execução de 249.244,45 € (164,14%). Este é o capítulo mais importante da receita e representa 25,13 % da previsão total de receitas e uma execução de 53,30 % de toda a Receita Arrecadada.

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

	Previsto	Realizado	Perc. %
Administração Central e IEF	61.847,00	65.237,25	105,48
Administração Local	45.000,00	133.646,12	296,99
Particulares	45.000,00	50.361,08	111,91
	151.847,00	249.244,45	164,14



- **07 – Venda de Bens e Serviços Correntes** – Neste capítulo, as receitas cobradas têm a ver com serviços no cemitério, campos e da piscina. Previsão de 23.000,00 €, execução de 18.030,00 € (78,39%).

Na receita corrente a Junta de Freguesia estimou uma receita de 180.000,00 € e cobrou 276.508,67 € (153,62%).

1.1.4 Receitas de Capital

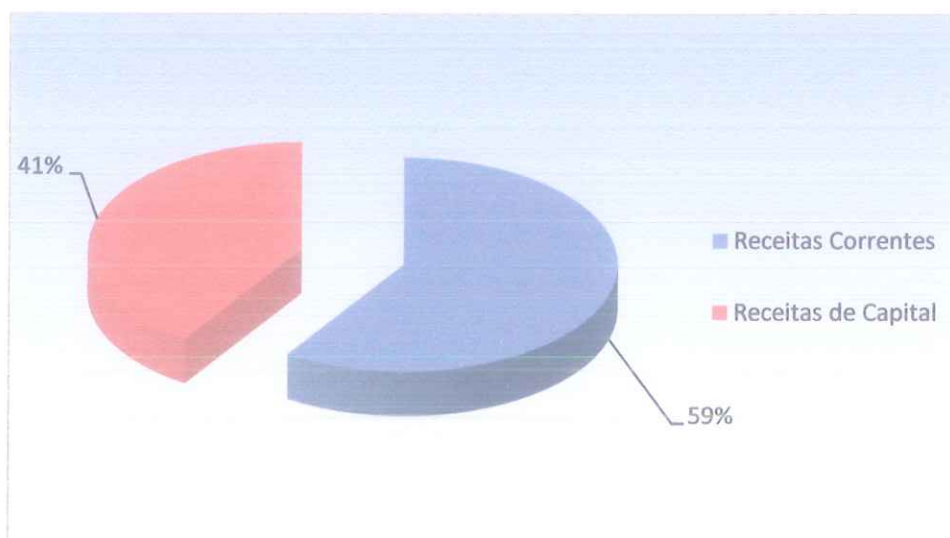
- **10 – Transferências de Capital** – Contém as Transferências recebidas a título de investimento da Administração Local. Previsão de 130.000,00 € e execução de 7.018,87€ (5,40%).
- **13 – Outras Receitas de Capital** – Onde se encontram as receitas destinadas a investimentos: Remodelação do Parque de Estacionamento da Igreja, Cemitério de Tenões, Capela Mortuária de Tenões e Arranjos exteriores do Cemitério de Tenões. Previsão de 192.869,95 € e execução de 82.775,66 € (42,92%).
- **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 101.342,46 €.

Em relação às Receitas de Capital, a execução do orçamento cifra-se nos 45,06%.



Resumindo a Junta de Freguesia de Nogueiró e Tenões, previu para o Ano de 2014 uma Receita Corrente de 180.000,00 €, arrecadou 276.508,67 € (153,62%) do montante previsto. Em relação às Receitas de Capital, estavam previstos 424.212,41 € e executaram-se 191.136,99 € (45,06%) onde está incluído o Saldo da Gerência Anterior. No total tinha previsto 604.212,41 € e arrecadou 467.645,66 € (77,40%), onde se inclui a execução do Saldo da Gerência anterior que não transparece na execução do Controlo Orçamental da Receita sendo a percentagem de execução um pouco mais baixa nesse mapa.

	Previsto	Realizado	%
Receitas Correntes	180.000,00	276.508,67	+59,13
Receitas de Capital	424.212,41	191.136,99	40,87
Total	604.212,41	467.645,66	100,00



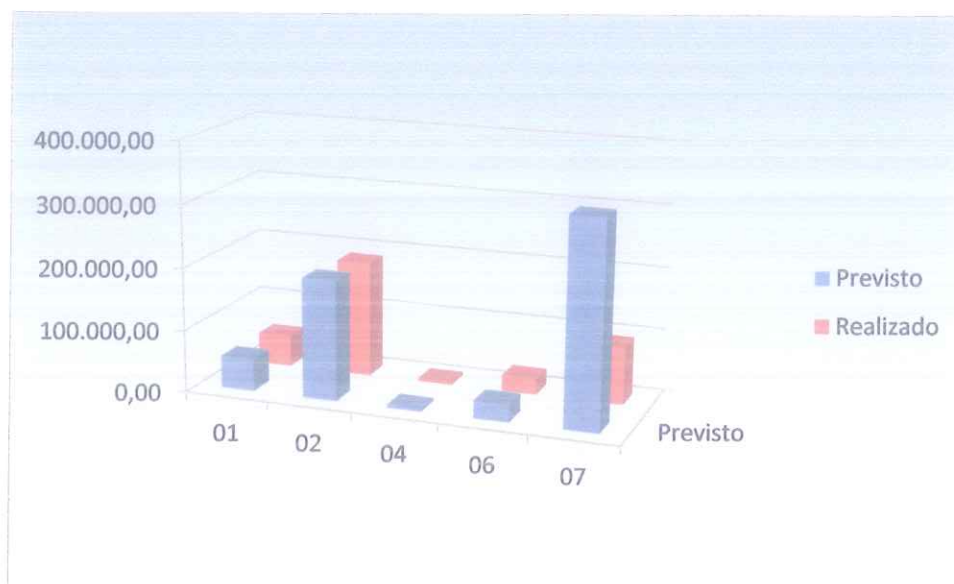


1.2 Execução Orçamental da Despesa

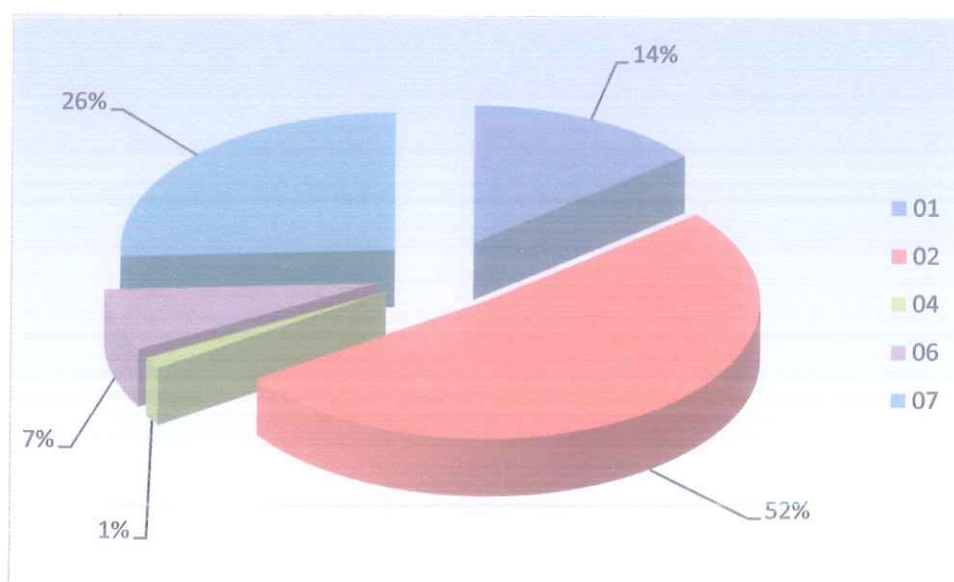
Euros			
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %
Despesas Correntes			
01 Despesas com o Pessoal	51.700,00	50.375,22	97,44
02 Aquisição de Bens e Serviços	192.267,41	186.263,71	96,88
04 Transferências Correntes	5.000,00	4.890,00	97,80
06 Outras Despesas Correntes	28.550,00	26.290,72	92,09
Total de Despesas Correntes	277.517,41	267.819,65	96,51
Despesas de Capital			
07 Aquisição de Bens de Capital	326.695,00	93.416,49	28,59
Total de Despesas de Capital	326.695,00	93.416,49	28,59
TOTAL GERAL	604.212,41	361.236,14	59,79



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 96,51 % 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.
A Junta de tem feito um esforço enorme na melhoria dos serviços que presta à população, inclusivamente com a inclusão de um estágio profissional.
Previsão total de 51.700,00 € com uma execução de 50.375,22 € (97,44%).
- **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 trator com carregador frontal, e reboque tribasculante; Máquinas para manutenção de espaços; Trator de corte de relva e outras maquinarias.
 - Reparções nas Escolas;
 - Manutenção de jardins, espaços verdes e limpeza e conservação da Rede Viária.Este tem uma previsão total de 192.267,41 € e execução de 186.263,71 € (96,88%)
- **04 – Transferências Correntes** – Capítulo destinado às transferências correntes efetuadas para apoio a escolas e instituições. Previsão total de 5.000,00 €, e execução de 4.890,00 € (97,80%).
- **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
 - Convívio com a população
 - Passeio dos reformados
 - Apoio a iniciativas Religiosas.Previsão total de 28.550,00 €, e execução de 26.290,72 € (92,09%).

Na despesa corrente a Junta de Freguesia previu gastar 277.517,41 € e executou 267.819,65 € (96,51%).



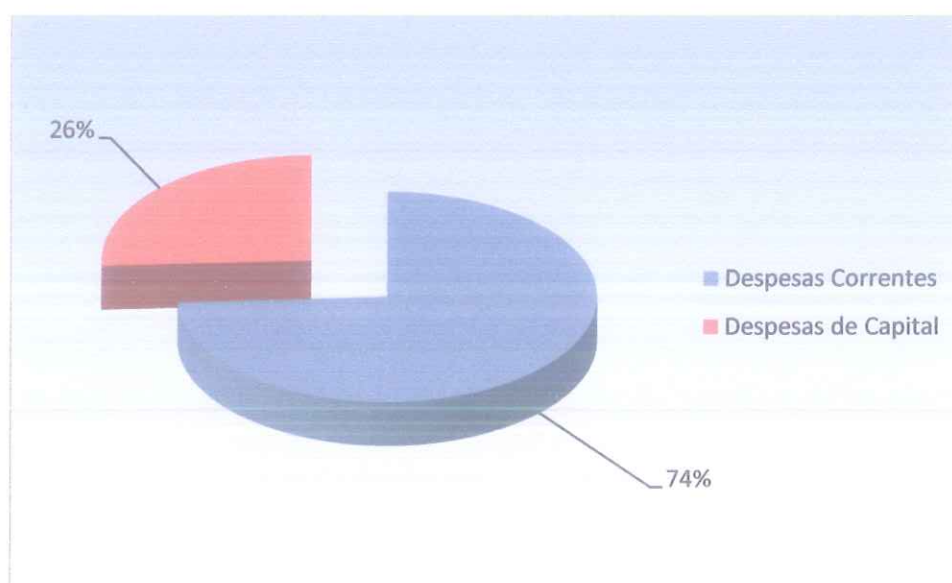
1.2.4 Despesas de Capital

Na Despesa de Capital a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 28,59 % 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:
 - Obras nas sedes de Junta;
 - Arranjos das Poças Publicas;
 - Pavimentação da Rua da Capela;
 - Iluminação Publica;
 - Arranjo da Cobertura dos Balneários;
 - Diversa sinalização toponímia e vertical;
 - Obras nos cemitérios;
 - Remodelação do parque de estacionamento da igreja.Previsão de 326.695,00 € e execução de 93.416,49 € (28,59%).

Resumindo a Freguesia de Nogueiró e Tenões, previu para o Ano de 2014 uma Despesa Corrente de 277.517,41 €, gastou 267.819,65 €, (96,51%) do montante previsto. Em relação às Despesas de Capital, previu gastar um montante de 326.695,00 €, dos quais gastou 93.416,49 € (28,59%). No total tinha previsto 604.212,41 € e gastou 361.236,14 € (59,79%).

	Previsto	Realizado	%
Despesas Correntes	277.517,41	267.819,65	74,14
Despesas de Capital	326.695,00	93.416,49	25,86
Total	604.212,41	361.236,14	100,00





1.3 Resumo

Receitas			Despesas		
Designação	Valor	%	Designação	Valor	%
Receitas Correntes			Despesas Correntes		
01 Impostos Diretos	6.708,32	1,43%	01 Despesas com o Pessoal	50.375,22	13,95%
04 Taxas Multas e Outras Penalidades	787,90	0,17%	02 Aquisição de Bens e Serviços	186.263,71	51,56%
05 Rendimentos de Propriedade	1.738,00	0,37%	04 Transferências Correntes	4.890,00	1,35%
06 Transferências Correntes	249.244,45	53,30%	06 Outras Despesas Correntes	26.290,72	7,28%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	18.030,00	3,86%			
Total de Receitas Correntes	276.508,67	59,13%	Total de Despesas Correntes	267.819,65	74,14%
Receitas de Capital			Despesas de Capital		
10 Transferências de Capital	7.018,87	1,50%	07 Aquisição de Bens de Capital	93.416,49	25,86%
13 Outras Receitas de Capital	82.775,66	17,70%			
16 Saldo da Gerência Anterior	101.342,46	21,67%			
Total de Receitas de Capital	191.136,99	40,87%	Total de Despesas de Capital	93.416,49	25,86%
TOTAL GERAL	467.645,66	100,00%	TOTAL GERAL	361.236,14	100,00%



1.4 Conclusão

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

Operações de Tesouraria	
Saldo da Gerência Anterior	241,04
Recebimentos	5.910,46
Entregas	5.820,50
Saldo para a Gerência Seguinte	331,00

Em Operações de Tesouraria transitou o saldo de 241,04 € de 2013 para 2014. Durante o ano efetuaram-se recebimentos no valor de 5.910,46 €, entregaram-se 5.820,50 €, transitando deste modo um saldo de Operações de Tesouraria 331,00 € para o ano seguinte.

Operações Orçamentais	
Saldo da Gerência Anterior	101.342,46
Receita	366.303,20
Despesa	361.236,14
Saldo para a Gerência Seguinte	106.409,52

Em Operações Orçamentais, verifica-se que a Freguesia de Nogueiró e Tenões transitou do ano anterior um saldo de 101.342,46 €. Durante o ano arrecadou Receitas no valor de 366.303,20 € e efetuou Despesas no valor de 361.236,14 €.



Desta forma o saldo para a Gerência seguinte de Operações Orçamentais é de 106.409,52 €, aumentando desta forma 5067,06 € 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. Dentro deste saldo estão já as obras previstas e dotadas, mas não realizadas como é o caso da Casa mortuária de Tenões