



Relatório de acompanhamento da Execução Orçamental

Referente ao Ano de

2021



Índice

1. Análise aos Mapas de Execução Orçamental – 2021	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	12
1.4 Conclusão.....	15



1. Análise aos Mapas de Execução Orçamental – 2021

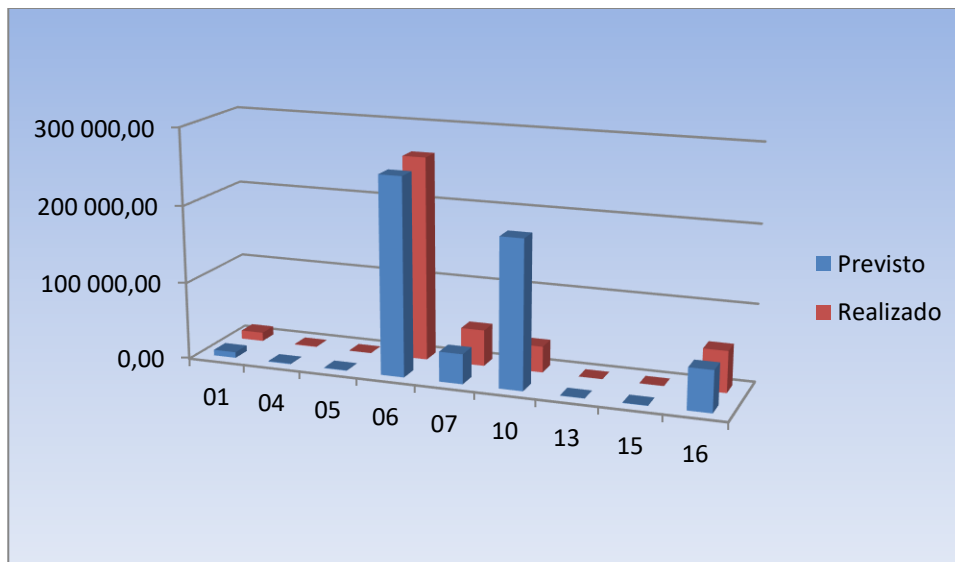
JUNTA DE FREGUESIA DE NOGUEIRÓ E TENÕES

1.1 Execução Orçamental da Receita

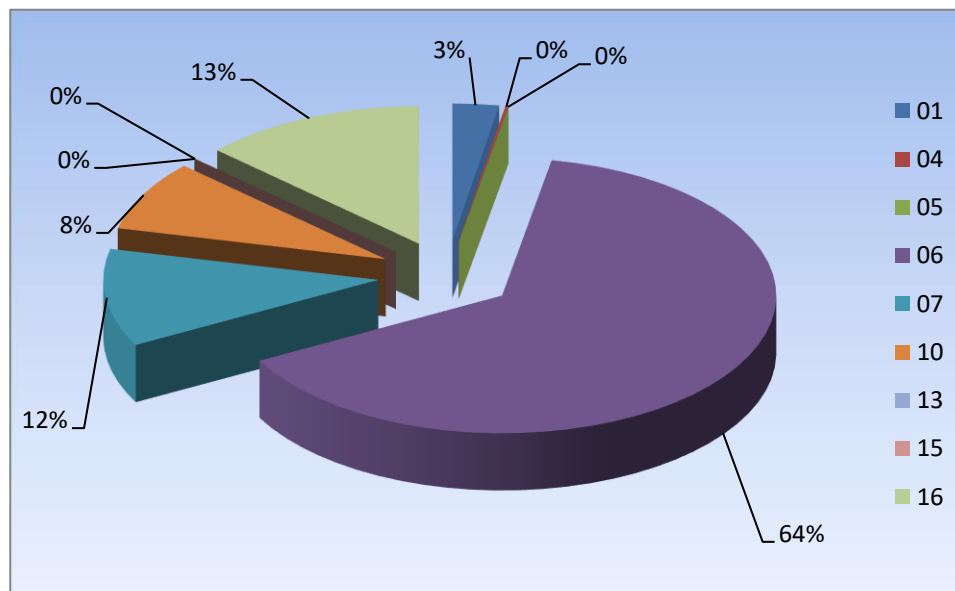
				Euros
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %	
Receitas Correntes				
01	Impostos Directos	7 500,00	11 140,70	148,54
04	Taxas Multas e Outras Penalidades	850,00	677,60	79,72
05	Rendimentos de Propriedade	650,00	0,00	0,00
06	Transferências Correntes	254 618,00	262 642,74	103,15
07	Venda de Bens e Serviços Correntes	38 798,15	46 791,25	120,60
Total de Receitas Correntes		302 416,15	321 252,29	106,23
Receitas de Capital				
10	Transferências de Capital	190 833,85	33 797,13	17,71
13	Outras Receitas de Capital	250,00	0,00	0,00
15	Reposições não abatidas Pagamentos	500,00	0,00	0,00
16	Saldo da Gerência Anterior	53 594,83	53 594,83	100,00
Total de Receitas de Capital		245 178,68	87 391,96	35,64
TOTAL GERAL		547 594,83	408 644,25	74,63



1.1.1 Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Receita



1.1.2 Distribuição da Receita pelos capítulos





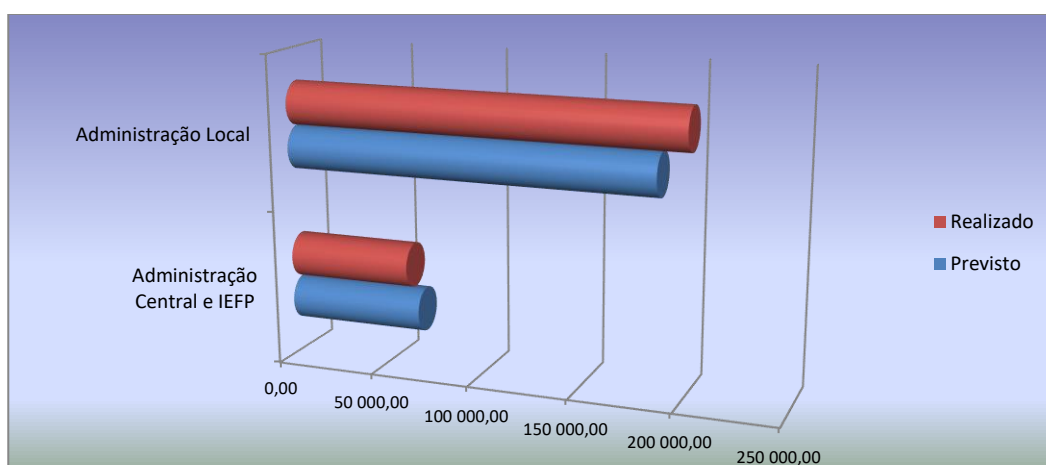
1.1.3 Receitas Correntes

Na receita corrente a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 106,23% 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 11.140,70 € (148,54%).
- **04 – Taxas Multas e Outras Penalidades** – Capítulo destinado ao registo de emolumentos de secretaria como atestados, certidões, certificações, canídeos, etc, com uma previsão de 850,00 €, com uma execução de 677,60 € (79,72%).
- **05 – Rendimentos de Propriedade** – Rendimentos de terrenos e Edifícios, com uma previsão total de 650,00€, sem qualquer execução.
- **06 – Transferências Correntes** – Capítulo onde estão todas as transferências correntes recebidas pela Junta de Freguesia. Com uma previsão total de 254.618,00 € e uma execução de 262.642,74 € (103,15%). Este é o capítulo mais importante da receita em termos de receita cobrada e representa 46,50% da previsão total de receitas e uma execução de 64,27% de toda a Receita Arrecadada.

Este capítulo encontra-se dividido em 2 grupos: Administração Central / IEFP e Administração Local. No quadro e no gráfico a seguir, verifica-se a sua distribuição.

	Previsto	Realizado	Perc. %
Administração Central e IEFP	68 159,00	62 112,10	91,13
Administração Local	186 459,00	200 530,64	107,55
	254 618,00	262 642,74	103,15





- **07 – Venda de Bens e Serviços Correntes** – Neste capítulo, as receitas cobradas têm a ver com serviços no cemitério, campos, escolas, bares e salões. Previsão de 38.798,15€, execução de 46 791,25 € (120,60%).

Na receita corrente a Junta de Freguesia estimou uma receita de 302.416,15 € e cobrou 321.252,29€ (106,23%).

1.1.4 Receitas de Capital

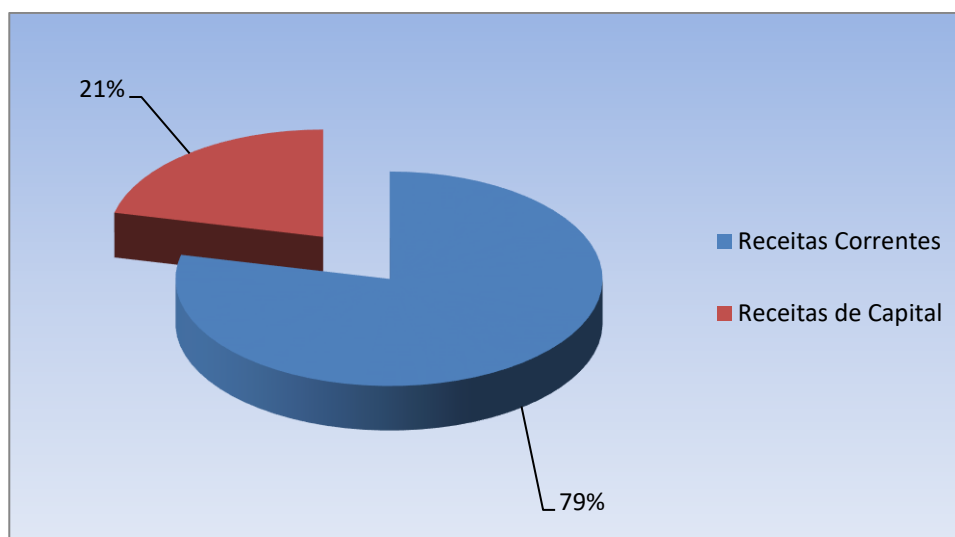
- **10 – Transferências de Capital** – Contém as Transferências recebidas a título de investimento da Administração Local. Previsão de 190.833,85 € e execução de 33 797,13€ (17,71%).
- **13 – Outras Receitas de Capital** – Onde se encontram as receitas destinadas a investimentos não enquadráveis nos capítulos anteriores. Previsão de 250,00 €, sem qualquer execução.
- **15 – Reposições não abatidas aos pagamentos** – Reposições de pagamentos efetuados em anos anteriores. Previsão de 500,00 €, sem qualquer execução.
- **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 53.594,83 €.

Em relação às Receitas de Capital, a execução do orçamento cifra-se nos 35,64%.



Resumindo a Junta de Freguesia de Nogueiró e Tenões, previu para o Ano de 2021 uma Receita Corrente de 302.416,15 €, arrecadou 321.252,29 € (106,23%) do montante previsto. Em relação às Receitas de Capital, estavam previstos 245.178,68 € e executaram-se 87.391,96 € (35,64%) onde está incluído o Saldo da Gerência Anterior. No total tinha previsto 547.594,83 € e arrecadou 408.644,25 € (74,63%), onde se inclui a execução do Saldo da Gerência anterior.

	Previsto	Realizado	%
Receitas Correntes	302 416,15	321 252,29	78,61
Receitas de Capital	245 178,68	87 391,96	21,39
Total	547 594,83	408 644,25	100,00



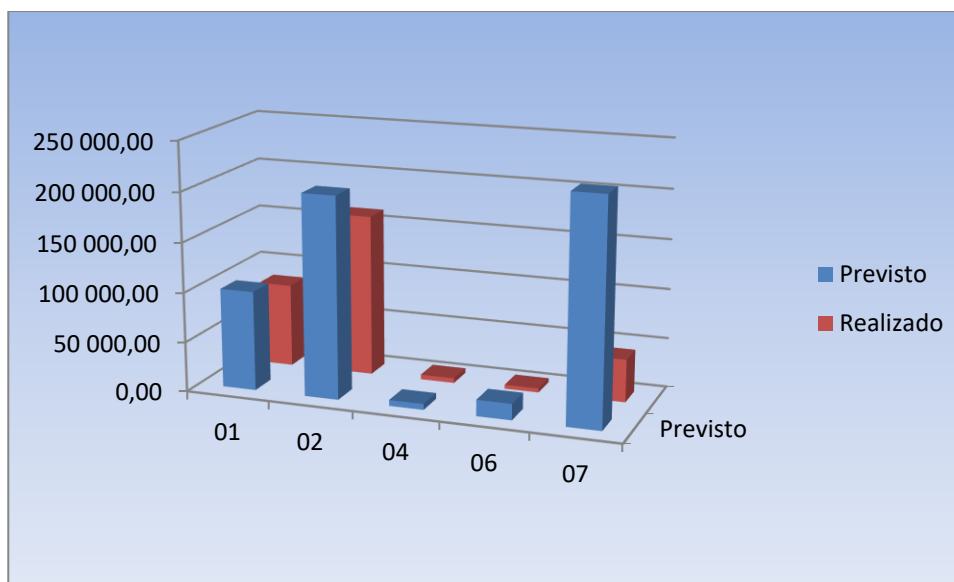


1.2 Execução Orçamental da Despesa

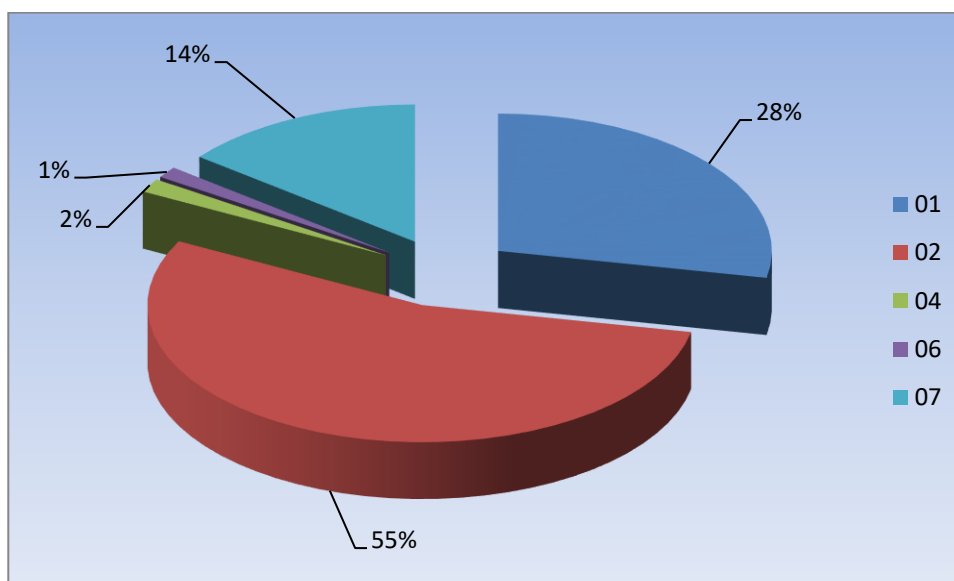
				Euros
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %	
Despesas Correntes				
01 Despesas com o Pessoal	99 890,00	83 879,51	83,97	
02 Aquisição de Bens e Serviços	202 150,00	162 522,66	80,40	
04 Transferências Correntes	5 900,00	4 775,00	80,93	
06 Outras Despesas Correntes	16 250,00	3 935,91	24,22	
Total de Despesas Correntes	324 190,00	255 113,08	78,69	
Despesas de Capital				
07 Aquisição de Bens de Capital	223 404,83	42 887,19	19,20	
Total de Despesas de Capital	223 404,83	42 887,19	19,20	
TOTAL GERAL	547 594,83	298 000,27	54,42	



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 78,69% 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 99.890,00 € com uma execução de 83.879,51 € (83,97%).

- **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 202.150,00 € e execução de 162.522,66 € (80,40%)

- **04 – Transferências Correntes** – Capítulo destinado às transferências correntes efetuadas para apoio a Fábrica da Igreja, escuteiros, e planos ocupacionais. Previsão total de 5.900,00 €, e execução de 4.775,00 € (80,93%).
- **06 – Outras Despesas Correntes** – Capítulo destinado ao lançamento de despesas não enquadráveis nos capítulos anteriores como as despesas bancárias, o apoio social e as iniciativas culturais, sociais e desportivas que foi possível realizar em tempo de Pandemia: Previsão total de 16 250,00 €, e execução de 3 935,91€ (62,85%).

Na despesa corrente a Junta de Freguesia previu gastar 324.190,00 € e executou 255.113,08 € (78,69%).



1.2.4 Despesas de Capital

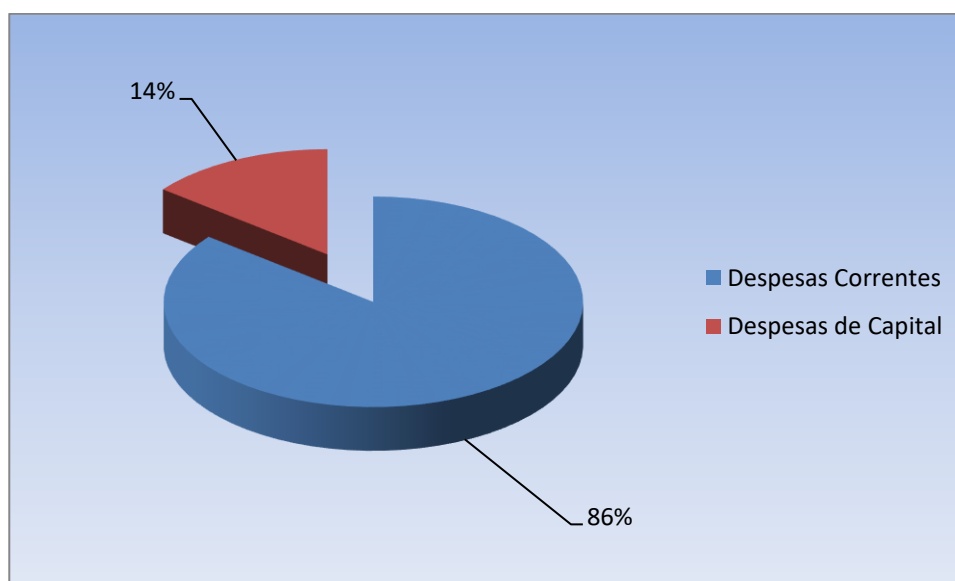
Na Despesa de Capital a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 19,20 % da sua previsão. Distribuição por Capítulos:

- **07 – Aquisição de Bens de Capital** – Capítulo onde constam as despesas com a aquisição de bens e serviços de Investimento como:
 - Cemitérios
 - Parques e Jardins
 - Requalificação do Parque Desportivo
 - Diversa sinalização toponímia e vertical;
 - Material Informático;
 - Construção de Berçário / Creche

Previsão de 223.404,83 € e execução de 42.887,19 € (19,20%).

Resumindo a Freguesia de Nogueiró e Tenões, previu para o Ano de 2021 uma Despesa Corrente de 324.190,00 €, gastou 255.113,08 €, (78,69%) do montante previsto. Em relação às Despesas de Capital, previu gastar um montante de 223.404,83 €, dos quais gastou 42.887,19 € (19,20%). No total tinha previsto 547.594,83€ e gastou 298.000,27 € (54,42%).

	Previsto	Realizado	%
Despesas Correntes	324 190,00	255 113,08	85,61
Despesas de Capital	223 404,83	42 887,19	14,39
Total	547 594,83	298 000,27	100,00





1.3 Resumo

Receitas			Despesas		
Designação	Valor	%	Designação	Valor	%
Receitas Correntes			Despesas Correntes		
01 Impostos Diretos	11 140,70	2,73%	01 Despesas com o Pessoal	83 879,51	28,15%
04 Taxas Multas e Outras Penalidades	677,60	0,17%	02 Aquisição de Bens e Serviços	162 522,66	54,54%
05 Rendimentos de Propriedade	0,00	0,00%	04 Transferências Correntes	4 775,00	1,60%
06 Transferências Correntes	262 642,74	64,27%	06 Outras Despesas Correntes	3 935,91	1,32%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	46 791,25	11,45%			
Total de Receitas Correntes	321 252,29	78,61%	Total de Despesas Correntes	255 113,08	85,61%
Receitas de Capital			Despesas de Capital		
10 Transferências de Capital	33 797,13	8,27%	07 Aquisição de Bens de Capital	42 887,19	14,39%
13 Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%			
15 Reposições não abatidas Pagamentos	0,00	0,00%			
16 Saldo da Gerência Anterior	53 594,83	13,12%			
Total de Receitas de Capital	87 391,96	21,39%	Total de Despesas de Capital	42 887,19	14,39%
TOTAL GERAL	408 644,25	100,00%	TOTAL GERAL	298 000,27	100,00%



Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamental

Data: 31-03-2022

Página 13 de 16

Rubrica	Descrição	Receita					Diferença *
		Orçamento	Reforços	Anulações	Corrigido	Cobrado	
01	Impostos diretos	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	11 140,70	-3 640,70
04	Taxas, multas e outras penalidades	850,00	0,00	0,00	850,00	677,60	172,40
05	Rendimentos da propriedade	650,00	0,00	0,00	650,00	0,00	650,00
06	Transferências correntes	254 618,00	0,00	0,00	254 618,00	262 642,74	-8 024,74
07	Venda de bens e serviços correntes	38 798,15	0,00	0,00	38 798,15	46 791,25	-7 993,10
10	Transferências de capital	190 833,85	0,00	0,00	190 833,85	33 797,13	157 036,72
13	Outras receitas de capital	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
16	Saldo da gerência anterior	0,00	53 594,83	0,00	53 594,83	53 594,83	0,00
Total		494 000,00	53 594,83	0,00	547 594,83	408 644,25	138 950,58

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



Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamental

Data: 31-03-2022

Página 14 de 16

Rubrica	Descrição	Despesa			Actual	Gasto	Saldo	
		Inicial	Reforços	Anulações				
01	Autarquia							
0103	Administração Autárquica							
0103	01	Despesas com o pessoal	81 450,00	21 640,00	3 200,00	99 890,00	83 879,51	16 010,49
0103	02	Aquisição de bens e serviços	177 900,00	50 850,00	26 600,00	202 150,00	162 522,66	39 627,34
0103	04	Transferências correntes	7 900,00	500,00	2 500,00	5 900,00	4 775,00	1 125,00
0103	06	Outras despesas correntes	28 750,00	0,00	12 500,00	16 250,00	3 935,91	12 314,09
0103	07	Aquisição de bens de capital	198 000,00	46 304,83	20 900,00	223 404,83	42 887,19	180 517,64
Total			494 000,00	119 294,83	65 700,00	547 594,83	298 000,27	249 594,56



1.4 Conclusão

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

Operações de Tesouraria	
Saldo da Gerência Anterior	1 990,41
Recebimentos	9 844,82
Entregas	9 844,82
Saldo para a Gerência Seguinte	1 990,41

Em Operações de Tesouraria transitou o saldo de 1.990,41 € de 2020 para 2021. Durante o ano efetuaram-se recebimentos no valor de 9.844,82 €, e entregou-se o mesmo valor, transitando deste o saldo de 1.990,41 € para o ano seguinte.

Operações Orçamentais	
Saldo da Gerência Anterior	53 594,83
Receita	355 049,42
Despesa	298 000,27
Saldo para a Gerência Seguinte	110 643,98

Em Operações Orçamentais, verifica-se que a Freguesia de Nogueiró e Tenões transitou do ano anterior um saldo de 53.594,83€. Durante o ano arrecadou Receitas no valor de 355.049,42 € e efetuou Despesas no valor de 298.000,27 €.



Desta forma o saldo para a Gerência seguinte de Operações Orçamentais é de 110.643,98 €, aumentando desta forma 57.049,15 € 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.

A Junta de Freguesia durante o ano de 2021 adotou todos os procedimentos e regras previstos no SNC-AP, embora por uma questão da facilidade de compreensão dos documentos apresente os mapas nos dois sistemas contabilísticos, até porque o Tribunal de Contas permite a prestação de contas no modelo do ano anterior.