



Relatório de acompanhamento da Execução Orçamental

Referente ao Ano de

2022



Índice

| | | |
|-------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. | Análise aos Mapas de Execução Orçamental – 2022 | 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 – 2022

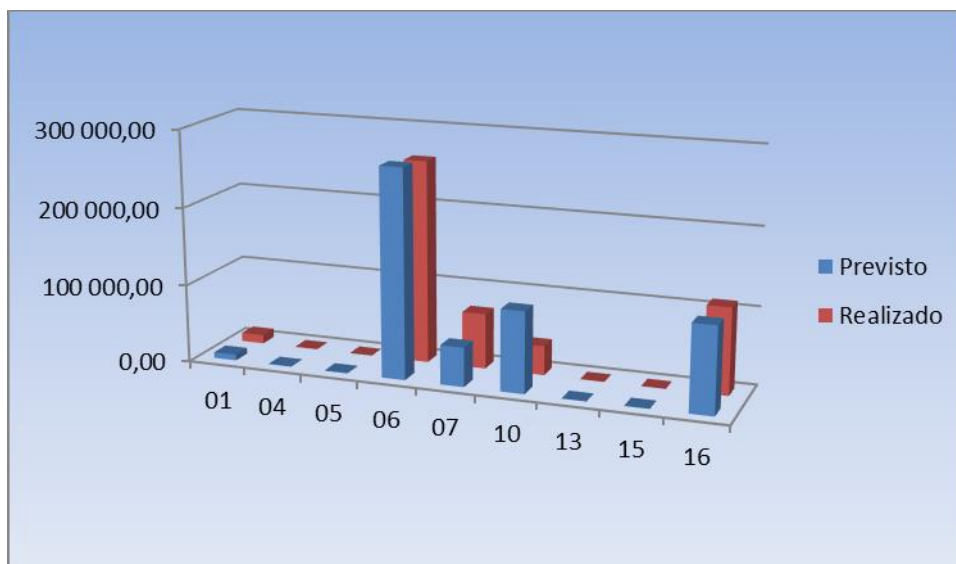
JUNTA DE FREGUESIA DE NOGUEIRÓ E TENÕES

1.1 Execução Orçamental da Receita

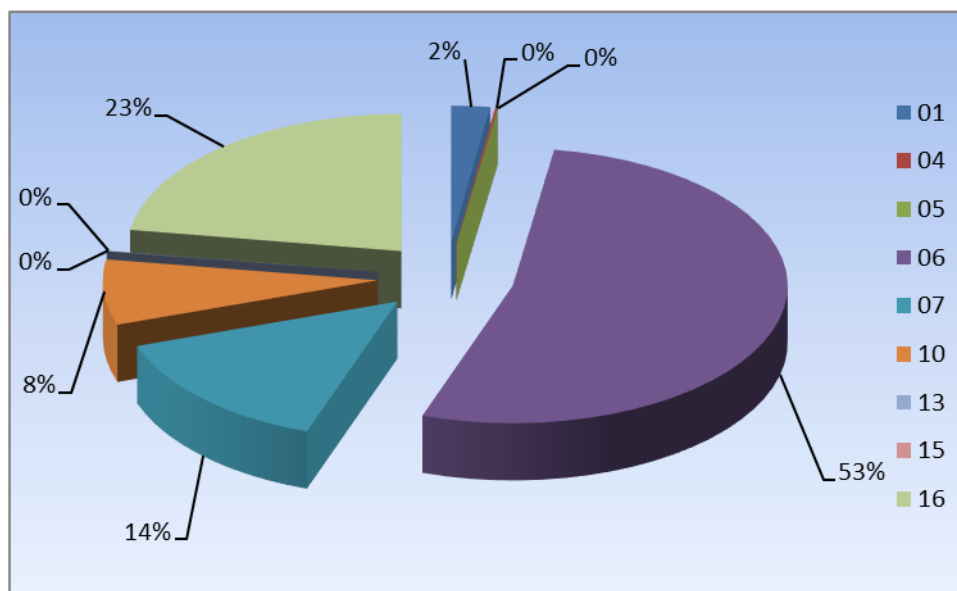
| | | | | Euros |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Designação | Previsto | Realizado | Perc. % | |
| Receitas Correntes | | | | |
| 01 | Impostos Diretos | 7 500,00 | 11 195,33 | 149,27 |
| 04 | Taxas Multas e Outras Penalidades | 850,00 | 647,20 | 76,14 |
| 05 | Rendimentos de Propriedade | 650,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Transferências Correntes | 267 668,00 | 260 020,64 | 97,14 |
| 07 | Venda de Bens e Serviços Correntes | 50 300,00 | 70 931,89 | 141,02 |
| Total de Receitas Correntes | | 326 968,00 | 342 795,06 | 104,84 |
| Receitas de Capital | | | | |
| 10 | Transferências de Capital | 103 855,85 | 37 694,79 | 36,30 |
| 13 | Outras Receitas de Capital | 250,00 | 204,00 | 81,60 |
| 15 | Reposições não abatidas Pagamentos | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Saldo da Gerência Anterior | 110 643,98 | 110 643,98 | 100,00 |
| Total de Receitas de Capital | | 215 249,83 | 148 542,77 | 69,01 |
| TOTAL GERAL | | 542 217,83 | 491 337,83 | 90,62 |



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 104,84% da sua previsão. Distribuição por capítulos:

R1 – Receita Fiscal

R1.1 – Impostos diretos

- **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 11.195,33 € (149,27%).

R3 – Taxas, multas e outras penalidades

- **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 647,20 € (76,14%).

R4 – Rendimentos de propriedade

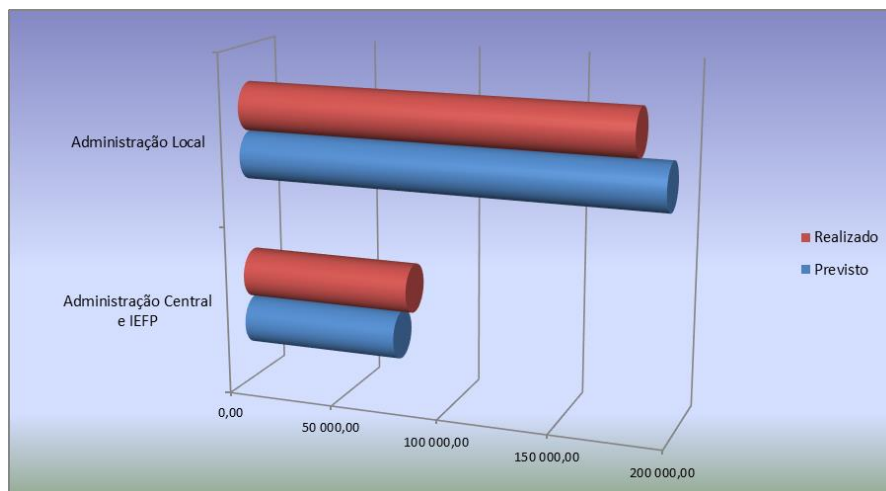
- **05 – Rendimentos de Propriedade** – Rendimentos de terrenos e Edifícios, com uma previsão total de 650,00€, sem qualquer execução.

R5 – Transferências e subsídios correntes

- **06 – Transferências Correntes** – Capítulo onde estão todas as transferências correntes recebidas pela Junta de Freguesia. Com uma previsão total de 267.668,00 € e uma execução de 260.020,64 € (97,14%). Este é o capítulo mais importante da receita em termos de receita cobrada e representa 49,37% da previsão total de receitas e uma execução de 54,26% 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 | 73 209,00 | 79 284,82 | 108,30 |
| Administração Local | 194 459,00 | 180 735,82 | 92,94 |
| | 267 668,00 | 260 020,64 | 97,14 |



R6 – Venda de bens e serviços

- **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 50.300,00€, execução de 70.931,89 € (141,02%).

Na receita corrente a Junta de Freguesia estimou uma receita de 326.968,00 € e cobrou 342.795,06€ (104,84%).

1.1.4 Receitas de Capital

R9 – Transferências e subsídios de capital

- **10 – Transferências de Capital** – Contém as Transferências recebidas a título de investimento da Administração Local. Previsão de 103.855,85 € e execução de 37.694,79€ (36,30%).

R10 – Outras receitas de capital

- **13 – Outras Receitas de Capital** – Onde se encontram as receitas destinadas a investimentos não enquadráveis nos capítulos anteriores. Previsão de 250,00 €, e execução de 204,00 € (81,60%).

R10 – Reposições não abatidas aos pagamentos I

- **15 – Reposições não abatidas aos pagamentos** – Reposições de pagamentos efetuados em anos anteriores. Previsão de 500,00 €, sem qualquer execução.

R14 – Saldo da gerência anterior – operações orçamentais

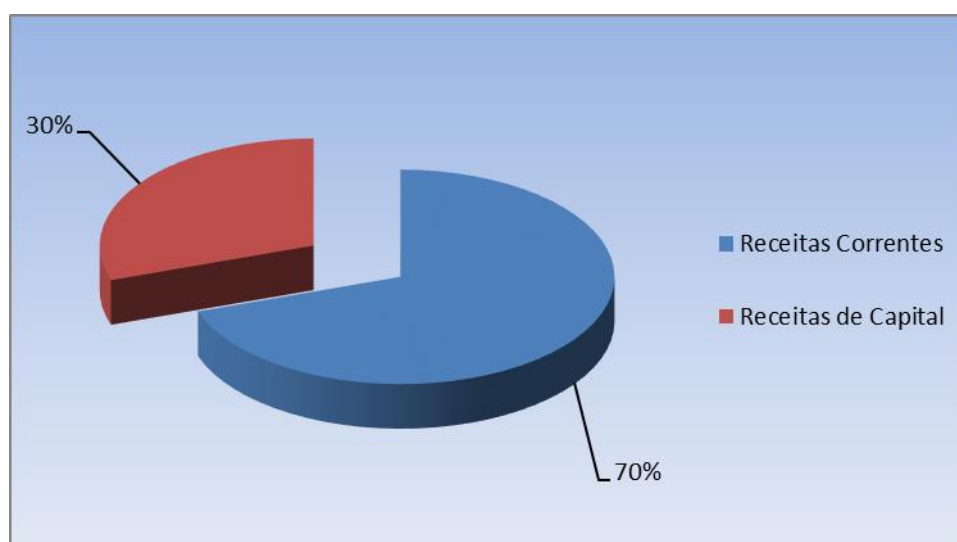
- **16 – Saldo da Gerência Anterior** – Rubrica com uma execução de 100,00% uma vez que é introduzida em sede de Revisão Orçamental. Surge enquadrada nas receitas de Capital devido ao seu código mas que não se enquadra verdadeiramente no conceito de Receita de Capital. Previsão e execução de 110.643,98 €.



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 2022 uma Receita Corrente de 326.968,00 €, arrecadou 342.795,06 € (104,84 %) do montante previsto. Em relação às Receitas de Capital, estavam previstos 215.249,83 € e executaram-se 148.542,77 € (69,01%) onde está incluído o Saldo da Gerência Anterior. No total tinha previsto 542.217,83 € e arrecadou 491.337,83 € (90,62 %), onde se inclui a execução do Saldo da Gerência anterior.

| | Previsto | Realizado | % |
|---------------------|------------|------------|--------|
| Receitas Correntes | 326 968,00 | 342 795,06 | 69,77 |
| Receitas de Capital | 215 249,83 | 148 542,77 | 30,23 |
| Total | 542 217,83 | 491 337,83 | 100,00 |



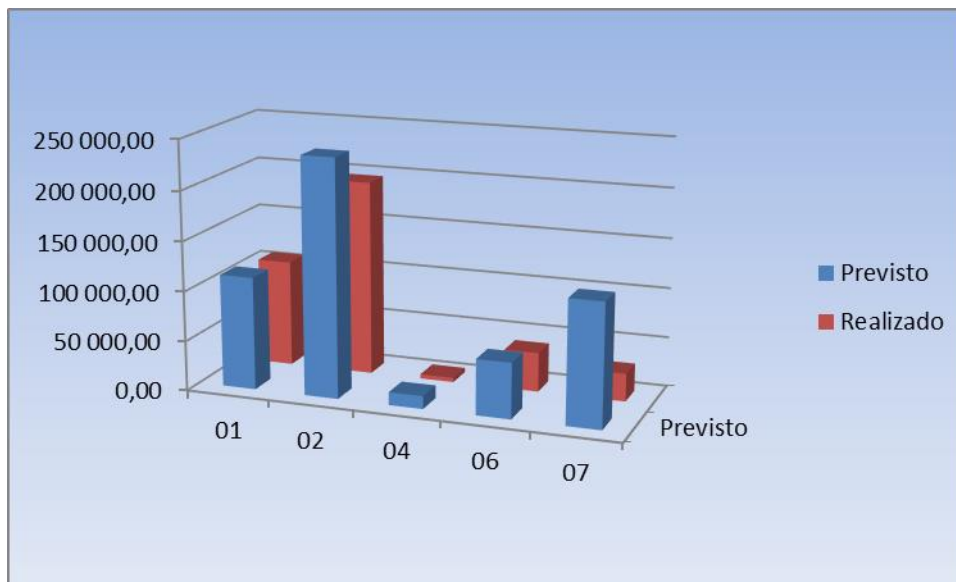


1.2 Execução Orçamental da Despesa

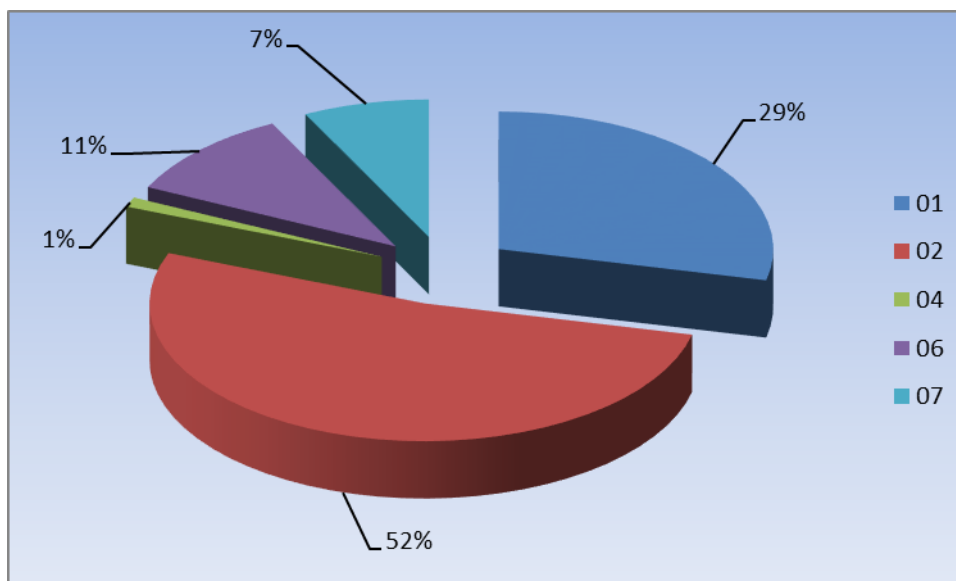
| | | | | Euros |
|-------------------------------------|------------------------------|------------|------------|---------|
| Designação | | Previsto | Realizado | Perc. % |
| Despesas Correntes | | | | |
| 01 | Despesas com o Pessoal | 113 150,00 | 107 272,42 | 94,81 |
| 02 | Aquisição de Bens e Serviços | 237 584,97 | 195 856,83 | 82,44 |
| 04 | Transferências Correntes | 12 900,00 | 4 256,53 | 33,00 |
| 06 | Outras Despesas Correntes | 55 566,98 | 39 263,32 | 70,66 |
| Total de Despesas Correntes | | 419 201,95 | 346 649,10 | 82,69 |
| Despesas de Capital | | | | |
| 07 | Aquisição de Bens de Capital | 123 015,88 | 27 808,21 | 22,61 |
| Total de Despesas de Capital | | 123 015,88 | 27 808,21 | 22,61 |
| TOTAL GERAL | | 542 217,83 | 374 457,31 | 69,06 |



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 82,69% da sua previsão. Distribuição por Capítulos:

D1 – Despesas com o pessoal

- **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 113.150,00 € com uma execução de 107.272,42 € (94,81%).

D2 – Aquisição de bens e serviços

- **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 237.584,97 € e execução de 195.856,83 € (82,44 %)

D4 – Transferências e subsídios correntes

- **04 – Transferências Correntes** – Capítulo destinado às transferências correntes efetuadas para apoio a Fábrica da Igreja, escuteiros, e planos ocupacionais. Previsão total de 12.900,00 €, e execução de 4.256,53 € (33,00%).

D5 – Outras despesas correntes

- **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:
Previsão total de 55.566,98 €, e execução de 39.263,32 € (70,66 %).

Na despesa corrente a Junta de Freguesia previu gastar 419.201,95 € e executou 346.649,10 € (82,69%).



1.2.4 Despesas de Capital

Na Despesa de Capital a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 22,61% da sua previsão. Distribuição por Capítulos:

D6 – Aquisição de bens de capital

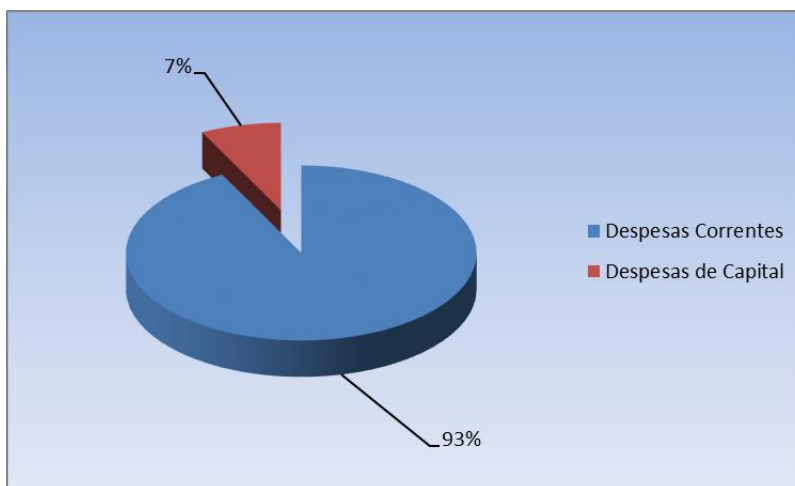
- **07 – Aquisição de Bens de Capital** – Capítulo onde constam as despesas com a aquisição de bens e serviços de Investimento como:
 - Cemitérios
 - Parques e Jardins
 - Requalificação do Parque Desportivo
 - Diversa sinalização toponímia e vertical;
 - Material Informático;
 - Alfaias e outros
 - Construção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

Previsão de 123.015,88 € e execução de 27.808,21 € (22,61%).

Resumindo a Freguesia de Nogueiró e Tenões, previu para o Ano de 2022 uma Despesa Corrente de 419.201,95 €, gastou 346.649,10 €, (82,69%) do montante previsto. Em relação às Despesas de Capital, previu gastar um montante de 123.015,88 €, dos quais gastou 27.808,21 € (22,61%). No total tinha previsto 542.217,83 € e gastou 374.457,31 € (69,06 %).



| | Previsto | Realizado | % |
|---------------------|------------|------------|--------|
| Despesas Correntes | 419 201,95 | 346 649,10 | 92,57 |
| Despesas de Capital | 123 015,88 | 27 808,21 | 7,43 |
| Total | 542 217,83 | 374 457,31 | 100,00 |





1.3 Resumo

| Receitas | | | Despesas | | |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| Designação | Valor | % | Designação | Valor | % |
| Receitas Correntes | | | Despesas Correntes | | |
| 01 Impostos Directos | 11 195,33 | 2,28% | 01 Despesas com o Pessoal | 107 272,42 | 28,65% |
| 04 Taxas Multas e Outras Penalidades | 647,20 | 0,13% | 02 Aquisição de Bens e Serviços | 195 856,83 | 52,30% |
| 05 Rendimentos de Propriedade | 0,00 | 0,00% | 04 Transferências Correntes | 4 256,53 | 1,14% |
| 06 Transferências Correntes | 260 020,64 | 52,92% | 06 Outras Despesas Correntes | 39 263,32 | 10,49% |
| 07 Venda de Bens e Serviços Correntes | 70 931,89 | 14,44% | | | |
| Total de Receitas Correntes | 342 795,06 | 69,77% | Total de Despesas Correntes | 346 649,10 | 92,57% |
| Receitas de Capital | | | Despesas de Capital | | |
| 10 Transferências de Capital | 37 694,79 | 7,67% | 07 Aquisição de Bens de Capital | 27 808,21 | 7,43% |
| 13 Outras Receitas de Capital | 204,00 | 0,04% | | | |
| 15 Reposições não abatidas Pagamentos | 0,00 | 0,00% | | | |
| 16 Saldo da Gerência Anterior | 110 643,98 | 22,52% | | | |
| Total de Receitas de Capital | 148 542,77 | 30,23% | Total de Despesas de Capital | 27 808,21 | 7,43% |
| TOTAL GERAL | 491 337,83 | 100,00% | TOTAL GERAL | 374 457,31 | 100,00% |



Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamental

Data: 31-03-2023

Página 14 de 17

| Rubrica | Descrição | Receita | | | | | Diferença * |
|--------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Orçamento | Reforços | Anulações | Corrigido | Cobrado | |
| 01 | Impostos diretos | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500,00 | 11 195,33 | -3 695,33 |
| 04 | Taxas, multas e outras penalidades | 850,00 | 0,00 | 0,00 | 850,00 | 647,20 | 202,80 |
| 05 | Rendimentos da propriedade | 650,00 | 0,00 | 0,00 | 650,00 | 0,00 | 650,00 |
| 06 | Transferências correntes | 262 668,00 | 5 000,00 | 0,00 | 267 668,00 | 260 020,64 | 7 647,36 |
| 07 | Venda de bens e serviços correntes | 50 300,00 | 0,00 | 0,00 | 50 300,00 | 70 931,89 | -20 631,89 |
| 10 | Transferências de capital | 99 158,97 | 4 696,88 | 0,00 | 103 855,85 | 37 694,79 | 66 161,06 |
| 13 | Outras receitas de capital | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 204,00 | 46,00 |
| 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 | 110 643,98 | 0,00 | 110 643,98 | 110 643,98 | 0,00 |
| Total | | 421 876,97 | 120 340,86 | 0,00 | 542 217,83 | 491 337,83 | 50 880,00 |

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



Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamental

Data: 31-03-2023

Página 15 de 17

| Rubrica | Descrição | Despesa | | | Actual | Gasto | Saldo | |
|--------------|--------------------------|------------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| | | Inicial | Reforços | Anulações | | | | |
| 01 | Autarquia | | | | | | | |
| 0103 | Administração Autárquica | | | | | | | |
| 0103 | 01 | Despesas com o pessoal | 100 350,00 | 17 750,00 | 4 950,00 | 113 150,00 | 107 272,42 | 5 877,58 |
| 0103 | 02 | Aquisição de bens e serviços | 180 434,97 | 69 140,00 | 11 990,00 | 237 584,97 | 195 856,83 | 41 728,14 |
| 0103 | 04 | Transferências correntes | 7 900,00 | 5 000,00 | 0,00 | 12 900,00 | 4 256,53 | 8 643,47 |
| 0103 | 06 | Outras despesas correntes | 29 050,00 | 26 516,98 | 0,00 | 55 566,98 | 39 263,32 | 16 303,66 |
| 0103 | 07 | Aquisição de bens de capital | 104 142,00 | 22 173,88 | 3 300,00 | 123 015,88 | 27 808,21 | 95 207,67 |
| Total | | | 421 876,97 | 140 580,86 | 20 240,00 | 542 217,83 | 374 457,31 | 167 760,52 |



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 | 2 233,21 |
| Entregas | 2 233,21 |
| Saldo para a Gerência Seguinte | 1 990,41 |

Em Operações de Tesouraria transitou o saldo de 1.990,41 € de 2021 para 2022. Durante o ano efetuaram-se recebimentos no valor de 2.233,21 €, e entregou-se o mesmo valor, transitando deste o saldo de 1.990,41 € para o ano seguinte.

| Operações Orçamentais | |
|--------------------------------|------------|
| Saldo da Gerência Anterior | 110 643,98 |
| Receita | 380 693,85 |
| Despesa | 374 457,31 |
| Saldo para a Gerência Seguinte | 116 880,52 |

Em Operações Orçamentais, verifica-se que a Freguesia de Nogueiró e Tenões transitou do ano anterior um saldo de 110.643,98 €. Durante o ano arrecadou Receitas no valor de 380.693,85 € e efetuou Despesas no valor de 374.457,31 €.



Desta forma o saldo para a Gerência seguinte de Operações Orçamentais é de 116880,52 €, aumentando desta forma 6.236,54 € 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 2022 adotou todos os procedimentos e regras previstos no SNC-AP.