



Freguesia de Leiria, Pousos, Barreira e Cortes

2022

[illegible]

Índice

1. Introdução	3
2. Execução Orçamental da Receita	4
2.1. Representação gráfica da variação dos capítulos da receita.....	5
2.2. Distribuição da receita pelos capítulos	5
2.3 Receitas Correntes	6
2.4. Receitas de Capital.....	8
2.5 Receitas 2020 / 2021 / 2022.....	9
3. Execução Orçamental da Despesa	11
3.1. Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Despesa	12
3.2. Distribuição da Despesa pelos Capítulos.....	12
3.3. Despesa Corrente	13
3.4. Despesa de Capital.....	14
3.5. Despesas 2020 / 2021 / 2022	15
4. Resumo	17
5. Receita.....	18
6. Despesa	19
7. Conclusão	20

1. Introdução

Tal como preconizado na alínea e) do n.º 1 do artigo 16.º da Lei 75/2013, de 12 de setembro na sua redação atual, que estabelece o Regime Jurídico das Autarquias Locais, a Junta de Freguesia elabora e submete à apreciação da Assembleia de Freguesia a prestação de contas.

De acordo com a alínea b) do número 1 do artigo 9.º da mesma Lei, compete à Assembleia de Freguesia apreciar e votar os documentos de prestação de contas a enviar ao Tribunal de Contas até ao dia 30 de abril.

Tendo em conta estes princípios a União de Freguesias de Leiria, Pousos, Barreira e Cortes elaborou os documentos de Prestação de Contas

As contas foram elaboradas de acordo com as normas e procedimentos previstos no novo Sistema de Normalização Contabilística previstas no Decreto Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, na sua redação atual, adaptado ao regime simplificado pela Portaria n.º 218/2016, de 09 de agosto.

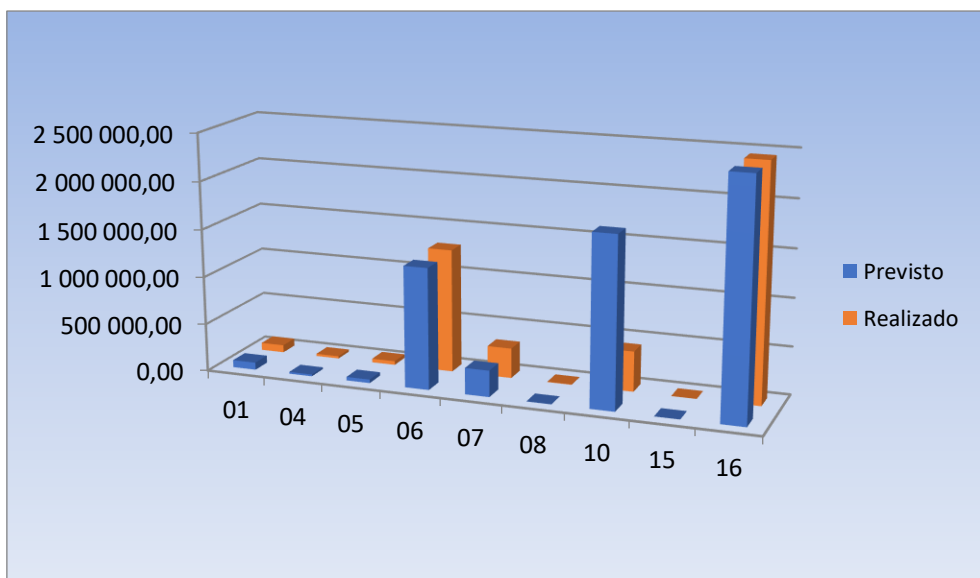
As contas aqui apresentadas são o retrato contabilístico e financeiro daquilo que se passou durante o ano de 2022

Execução Orçamental – 2022

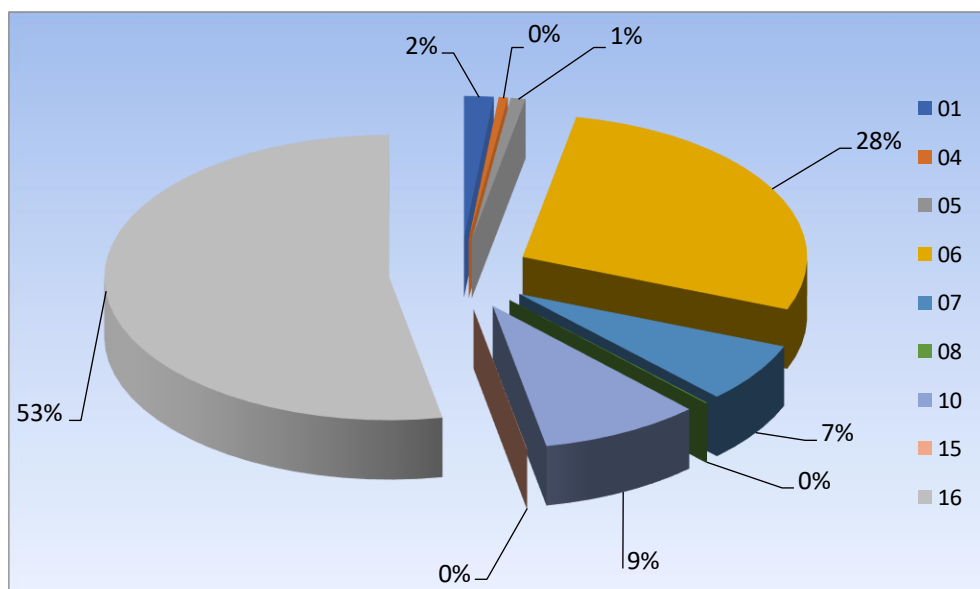
2. Execução Orçamental da Receita

Euros			
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %
Receitas Correntes			
01 Impostos Diretos	76 000,00	77 550,40	102,04
04 Taxas Multas e Outras Penalidades	18 600,00	23 790,80	127,91
05 Rendimentos de Propriedade	36 900,00	38 769,87	105,07
06 Transferências Correntes	1 264 946,25	1 291 630,15	102,11
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	274 900,00	314 501,88	114,41
08 Outras Receitas Correntes	1 150,00	3 730,31	324,37
Total de Receitas Correntes	1 672 496,25	1 749 973,41	104,63
Receitas de Capital			
10 Transferências de Capital	1 771 266,35	420 364,72	23,73
15 Reposições não abatidas pagamentos	50,00	943,81	1 887,62
16 Saldo da Gerência Anterior	2 447 844,58	2 447 844,58	100,00
Total de Receitas de Capital	4 219 160,93	2 869 153,11	68,00
TOTAL GERAL	5 891 657,18	4 619 126,52	78,40

2.1. Representação gráfica da variação dos capítulos da receita



2.2. Distribuição da receita pelos capítulos



2.3 Receitas Correntes

Na receita corrente a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 104,63% 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 Imoveis (100% Rustico e 1% Urbano), tem uma previsão de 76.000,00 €, com uma execução de 77.550,40 € (102,04%).

R3 – Taxas, multas e outras penalidades

04 – Taxas, multas e outras penalidades - Capítulo destinado ao registo de emolumentos de secretaria como atestados, certidões, certificações, licenças de canídeos, mercados e feiras, etc, com uma previsão de 18.600,00 €, com uma execução de 23.790,80 € (127,91%).

R4 – Rendimentos de propriedade

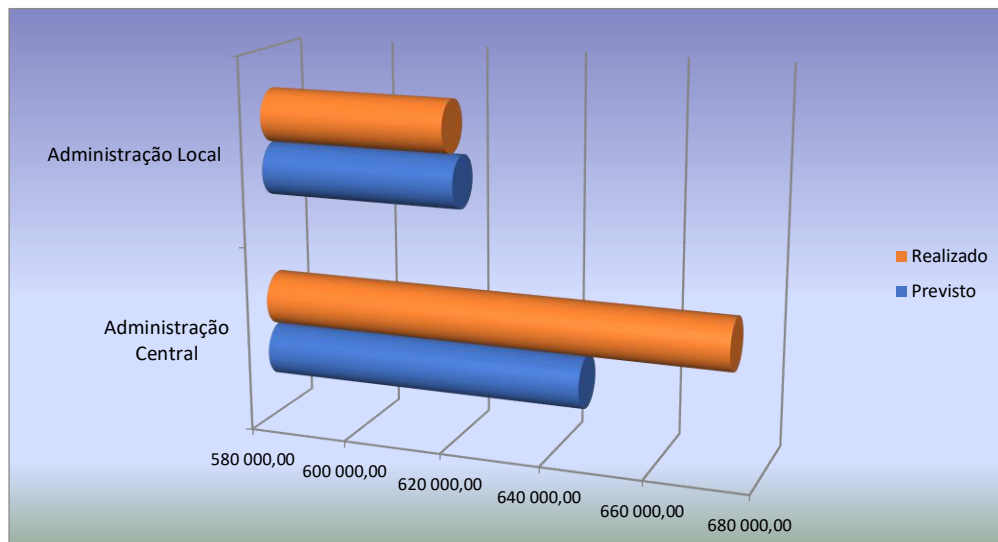
05 – Rendimentos de propriedade - Juros bancários, arrendamentos de terrenos, concessão de covais, etc, com uma previsão total de 36.900,00 €, com uma execução de 38.769,87 € (105,07%).

R5 – Transferências e subsídios correntes

06 – Transferências Correntes - O capítulo onde se encontram todas as receitas correntes recebidas pela Junta de Freguesia. Previsão total de 1.264.946,25 € e uma execução de 1.291.630,15 € (102,11%). Este capítulo representa 21,47% da previsão total de receitas e uma execução de 27,96% de toda a Receita Arrecadada.

Este capítulo encontra dividido em 2 grupos como se pode verificar pela tabela e pelo gráfico apresentados a seguir.

	Previsto	Realizado	Perc. %
Administração Central	645 069,46	673 820,13	104,46
Administração Local	619 876,79	617 810,02	99,67
	1 264 946,25	1 291 630,15	102,11



R6 – Venda de bens e serviços

07 – Venda de bens e serviços correntes - Neste capítulo, as receitas cobradas têm a ver com vendas de bens e prestação de serviços enquadrados nas competências das Autarquias Locais como por exemplo a prestação de serviços no cemitério, correios, cedência de pavilhões, e maioritariamente as rendas de edifícios, etc. Previsão de 274.900,00 €, execução de 314.501,88 € (114,41%).

R7 – Outras receitas correntes

08 – Outras receitas correntes - Neste capítulo, são lançadas as receitas não enquadráveis nos capítulos anteriores, nomeadamente indemnização por deterioração de património, pequenos donativos e outras. Previsão de 1.150,00 €, execução de 3.730,31 € (324,37%).

Na receita corrente a Junta de Freguesia estimou uma receita de 1.672.496,25 € e cobrou 1.749.973,41 € (104,63%).

2.4. Receitas de Capital

R9 – Transferências e subsídios de capital

10 – Transferências de Capital - Capítulo que contém as previsões de transferências recebidas a título de investimento da Administração Local para construção do Auditório, contrato interadministrativo e obras de investimento em património próprio. Previsão de 1.771.266,35 €, execução de 420.364,72 € (23,73%)

R11 – Reposições não abatidas aos pagamentos

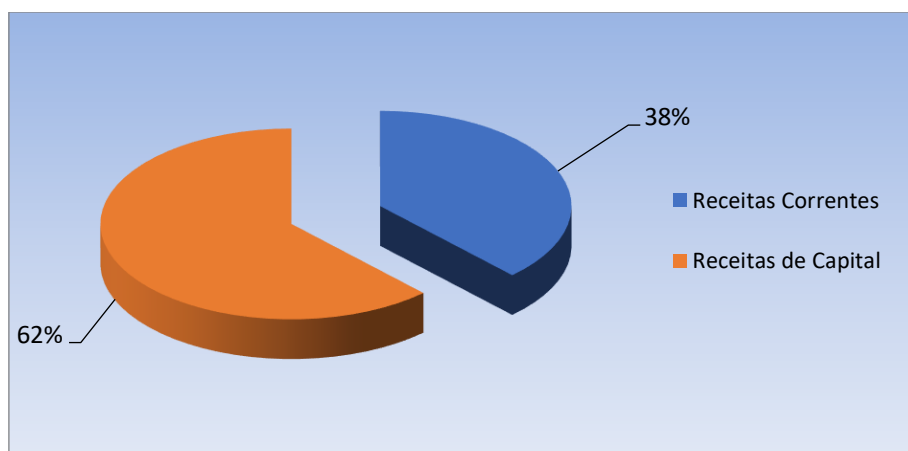
15 – Reposições não abatidas nos pagamentos - Capítulo previsto apenas para reposições de pagamentos de anos anteriores que sejam devolvidos. Previsão de 50,00€, execução de 943,81 € (1.887,62%).

R14 – Saldo da gerência anterior – operações orçamentais

16 – Saldo da Gerência Anterior - Rubrica com uma execução de 100,00%, a sua previsão foi inserida inicialmente com uma previsão de 2.200.00,00€, uma vez que estão já reservados para o Auditório, o restante foi inserido em sede de revisão orçamental, com uma previsão total de 2.447.844,58 €, e igual execução. Surge enquadrada nas receitas de Capital devido ao seu código, mas que não se enquadra verdadeiramente no conceito de Receita de Capital.

Resumindo a Junta de Freguesia de Leiria, Pousos, Barreira e Cortes, previu para o Ano de 2022 uma Receita Corrente de 1.672.496,25 €, arrecadou 1.749.973,41 € (104,63%) do montante previsto. Em relação às Receitas de Capital, estavam previstos 4.219.160,93 €, com uma execução de 2.869.153,11 € (68,00%) onde se inclui o saldo da gerência anterior. No total tinha previsto 5.891.657,18 € e arrecadou 4.619.126,52 € (78,40%) durante o ano de 2022.

	Previsto	Realizado	%
Receitas Correntes	1 672 496,25	1 749 973,41	37,89
Receitas de Capital	4 219 160,93	2 869 153,11	62,11
Total	5 891 657,18	4 619 126,52	100,00



2.5 Receitas 2020 / 2021 / 2022

Receita Cobrada 2020 VS 2021 vs 2022

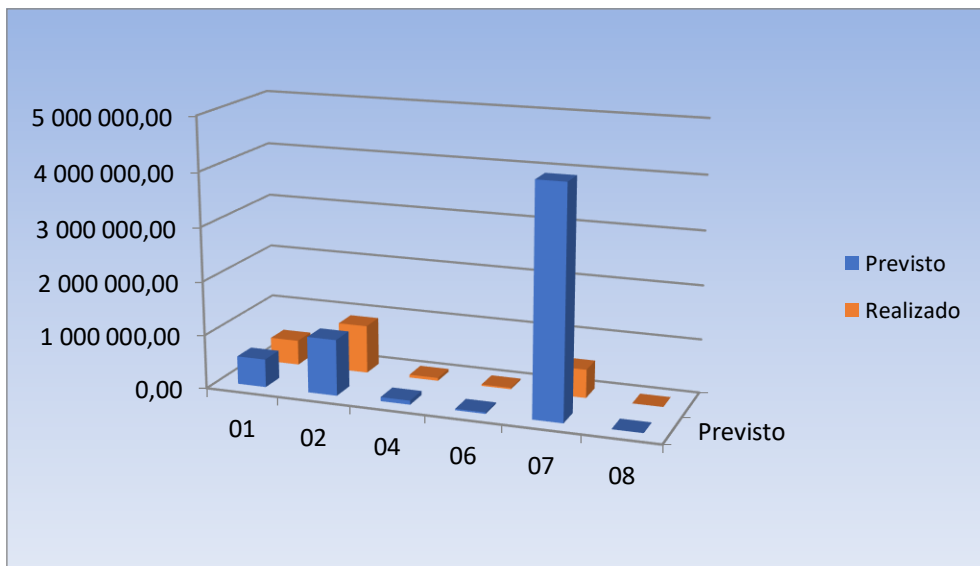
Cap./Ano	2020	2021	2022
01	73 793,56	74 775,33	77 550,40
04	13 055,85	18 614,17	23 790,80
05	37 364,18	34 220,02	38 769,87
06	1 240 536,42	1 088 760,49	1 291 630,15
07	250 420,53	244 239,72	314 501,88
08	8 375,50	23 170,43	3 730,31
09	0,00	0,00	0,00
10	213 432,54	401 927,90	420 364,72
15	204,88	1 565,59	943,81
16	2 312 066,12	2 431 594,23	2 447 844,58
Total	4 149 249,58	4 318 867,88	4 619 126,52



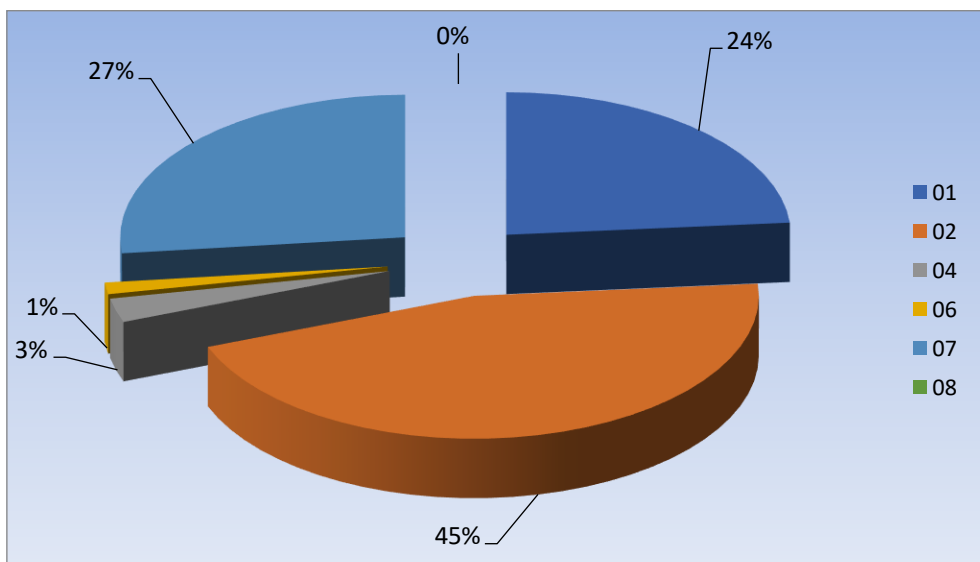
3. Execução Orçamental da Despesa

Euros			
Designação	Previsto	Realizado	Perc. %
Despesas Correntes			
01 Despesas com o Pessoal	524 200,00	466 726,10	89,04
02 Aquisição de Bens e Serviços	1 041 524,02	899 003,72	86,32
04 Transferências Correntes	74 710,00	53 493,70	71,60
06 Outras Despesas Correntes	26 700,00	26 045,29	97,55
Total de Despesas Correntes	1 667 134,02	1 445 268,81	86,69
Despesas de Capital			
07 Aquisição de Bens de Capital	4 223 523,16	528 892,50	12,52
08 Transferências de Capital	1 000,00	0,00	0,00
Total de Despesas de Capital	4 224 523,16	528 892,50	12,52
TOTAL GERAL	5 891 657,18	1 974 161,31	33,51

3.1. Representação Gráfica da Variação dos Capítulos da Despesa



3.2. Distribuição da Despesa pelos Capítulos



3.3. Despesa Corrente

Na despesa corrente a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 86,69% da sua previsão. Distribuição por capítulos:

D1 – Despesas com o pessoal

01 – Despesas com o 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, retenção do FFF para o SNS, adse, etc. Previsão total de 524.200,00 € com uma execução de 466.726,10 € (89,04%).

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: água, luz, seguros, combustíveis, telecomunicações, serviços etc. Encontram-se também as aquisições de serviços para cumprimento dos acordos de execução e delegação de competências do Município. Este tem uma previsão total de 1.041.524,02€ e execução de 899.003,72 € (86,32%).

D4 – Transferências e subsídios correntes

04 – Transferências correntes - Capítulo destinado às transferências correntes efetuadas para apoio a Instituições que desenvolvem atividades de carácter desportivo, recreativo e social. Encontra-se também a quota da ANAFRE (Associação Nacional de Freguesias) e o pagamento dos programas ocupacionais. Previsão total de 74.710,00 €, e execução de 53.493,70 € (71,60%).

D5 – Outras despesas correntes

06 – Outras despesas correntes - Capítulo destinado às despesas não enquadráveis nos capítulos anteriores, onde os valores mais significativos têm a ver com as despesas relativas aos membros das mesas nas eleições e reposição protocolo centro de saúde de Cortes. Previsão total de 26.700,00€, e execução de 26.045,29€ (97,55%).

Na despesa corrente a Junta de Freguesia estimou uma despesa de 1.667.134,02 € e executou 1.445.268,81 € (86,69%).

3.4. Despesa de Capital

Na Despesa de Capital a Junta de Freguesia atingiu um nível de execução de 12,52% da sua previsão. Distribuição por Capítulos:

D6 – Aquisição de bens de capital

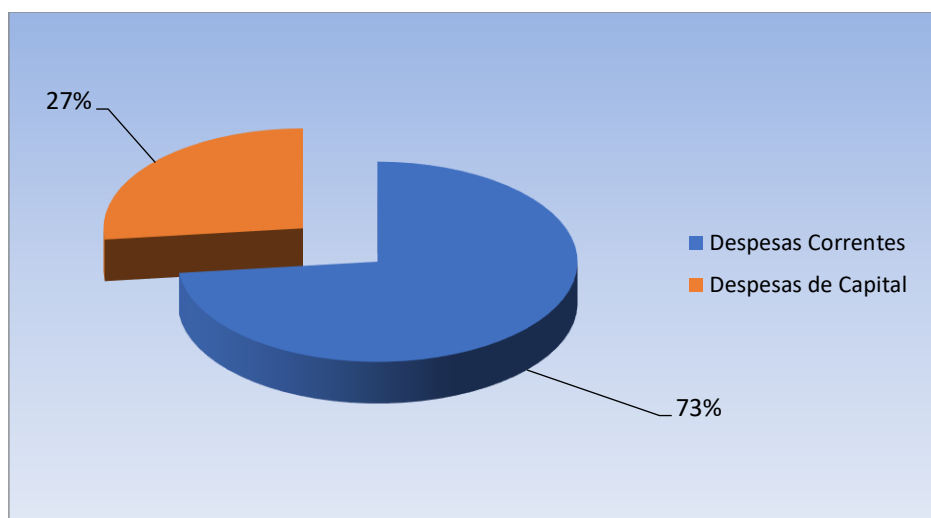
07 – Aquisição de bens de capital - Capítulo onde constam as despesas com a aquisição de bens e serviços de Investimento como as despesas com edifícios, beneficiação de património, cemitérios, equipamentos de informática, administrativo, básico, ferramentas, etc. Previsão de 4.223.523,16 € e execução de 528.892,50 € (12,52%).

D7– Transferências e subsídios de capital

08 – Transferências de capital - Capítulo previsto para Transferências de Capital para Instituições. Previsão de 1.000,00 € sem qualquer execução.

Resumindo a Junta de Freguesia de Leiria, Pousos, Barreira e Cortes, previu para o Ano de 2022 uma Despesa Corrente de 1.667.134,02€, gastou 1.445.268,81 €, (86,69%) do montante previsto. Em relação às Despesas de Capital, previu gastar um montante de 4.224.523,16 €, dos quais gastou 528.892,50 € (12,52%). No total tinha previsto 5.891.657,18 € e gastou 1.974.161,31 € (33,51%).

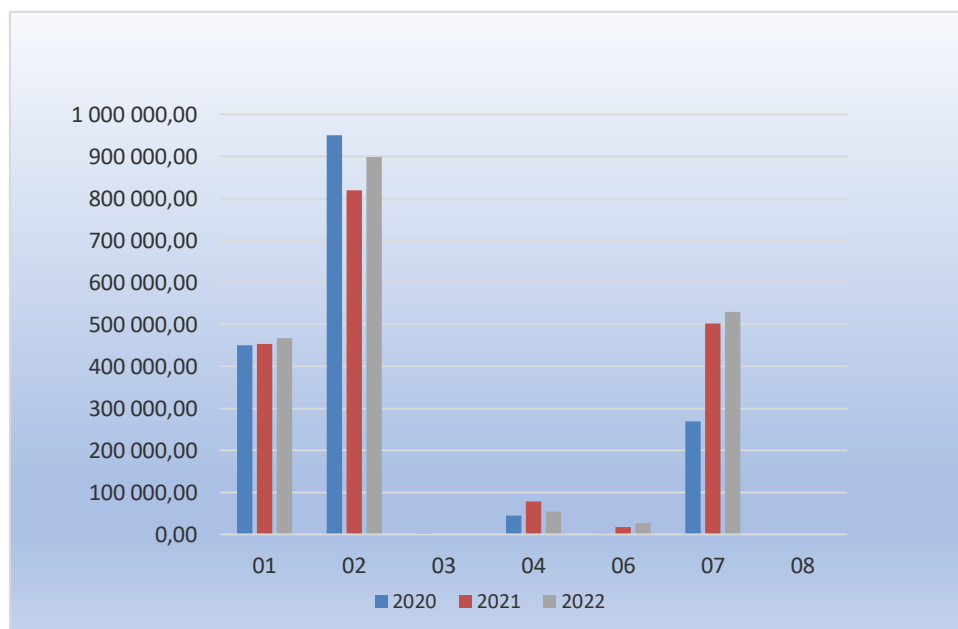
	Previsto	Realizado	%
Despesas Correntes	1 667 134,02	1 445 268,81	73,21
Despesas de Capital	4 224 523,16	528 892,50	26,79
Total	5 891 657,18	1 974 161,31	100,00



3.5. Despesas 2020 / 2021 / 2022

Despesa paga 2020 VS 2021 vs 2022

Cap./Ano	2020	2021	2022
01	450 291,50	453 438,09	466 726,10
02	950 160,10	819 937,44	899 003,72
03	2 139,26		
04	45 251,66	78 117,60	53 493,70
06	362,97	17 981,86	26 045,29
07	269 449,86	501 548,31	528 892,50
08	0,00	0,00	0,00
Total	1 717 655,35	1 871 023,30	1 974 161,31



4. Resumo

Receitas			Despesas		
Designação	Valor	%	Designação	Valor	%
Receitas Correntes			Despesas Correntes		
01 Impostos Directos	77 550,40	1,68%	01 Despesas com o Pessoal	466 726,10	23,64%
04 Taxas Multas e Outras Penalidades	23 790,80	0,52%	02 Aquisição de Bens e Serviços	899 003,72	45,54%
05 Rendimentos de Propriedade	38 769,87	0,84%	04 Transferências Correntes	53 493,70	2,71%
06 Transferências Correntes	1 291 630,15	27,96%	06 Outras Despesas Correntes	26 045,29	1,32%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	314 501,88	6,81%			
08 Outras Receitas Correntes	3 730,31	0,08%			
Total de Receitas Correntes	1 749 973,41	37,89%	Total de Despesas Correntes	1 445 268,81	73,21%
Receitas de Capital			Despesas de Capital		
10 Transferências de Capital	420 364,72	9,10%	07 Aquisição de Bens de Capital	528 892,50	26,79%
15 Reposições não abatidas pagamentos	943,81	0,02%	08 Transferências de Capital	0,00	0,00%
16 Saldo da Gerência Anterior	2 447 844,58	52,99%			
Total de Receitas de Capital	2 869 153,11	62,11%	Total de Despesas de Capital	528 892,50	26,79%
TOTAL GERAL	4 619 126,52	100,00%	TOTAL GERAL	1 974 161,31	100,00%

5. Receita

Receita							
Rubrica	Descrição	Orçamento	Reforços	Anulações	Corrigido	Cobrado	Diferença *
R1	01 Impostos directos	76 000,00	0,00	0,00	76 000,00	77 550,40	-1 550,40
R3	04 Taxas, multas e outras penalidades	18 600,00	0,00	0,00	18 600,00	23 790,80	-5 190,80
R4	05 Rendimentos da propriedade	36 900,00	0,00	0,00	36 900,00	38 769,87	-1 869,87
R5	06 Transferências correntes	990 547,31	274 398,94	0,00	1 264 946,25	1 291 630,15	-26 683,90
R6	07 Venda de bens e serviços correntes	269 300,00	5 600,00	0,00	274 900,00	314 501,88	-39 601,88
R7	08 Outras receitas correntes	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	3 730,31	-2 580,31
R9	10 Transferências de capital	1 691 246,95	80 019,40	0,00	1 771 266,35	420 364,72	1 350 901,63
	13 Outras receitas de capital	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
R11	15 Reposições não abatidas nos pagamentos	50,00	0,00	0,00	50,00	943,81	-893,81
R14	16 Saldo da gerência anterior	0,00	2 447 844,58	0,00	2 447 844,58	2 447 844,58	0,00
Total		5 283 794,26	2 807 862,92	2 200 000,00	5 891 657,18	4 619 126,52	1 272 530,66

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

6. Despesa

				Despesa					
Rubrica		Descrição		Inicial	Reforços	Anulações	Actual	Gasto	Saldo
01		Autarquia							
0103		Administração Autárquica							
D1	0103	01	Despesas com o pessoal	521 700,00	8 916,50	6 416,50	524 200,00	466 726,10	57 473,90
D2	0103	02	Aquisição de bens e serviços	732 490,50	412 857,78	103 824,26	1 041 524,02	899 003,72	142 520,30
D4	0103	04	Transferências correntes	77 100,00	4 110,00	6 500,00	74 710,00	53 493,70	21 216,30
D5	0103	06	Outras despesas correntes	11 500,00	15 200,00	0,00	26 700,00	26 045,29	654,71
D6	0103	07	Aquisição de bens de capital	3 940 003,76	392 988,70	109 469,30	4 223 523,16	528 892,50	3 694 630,66
D7	0103	08	Transferências de capital	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Total				5 283 794,26	834 072,98	226 210,06	5 891 657,18	1 974 161,31	3 917 495,87

7. Conclusão

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

Operações de Tesouraria

Saldo da Gerência Anterior	86 631,41
Recebimentos	429 724,01
Entregas	45 120,39
Saldo para a Gerência Seguinte	471 235,03

Em Operações de Tesouraria transitou o saldo de 86.631,41 € de 2021 para 2022. Durante o ano efetuaram-se recebimentos no valor de 429.724,01 € (Essencialmente garantias prestadas das obras, maioritariamente do auditório), entregaram-se 45.120,39 €, transitando deste modo um saldo de Operações de Tesouraria de 471.235,03 € para o ano seguinte.

Operações Orçamentais

Saldo da Gerência Anterior	2 447 844,58
Receita	2 171 281,94
Despesa	1 974 161,31
Saldo para a Gerência Seguinte	2 644 965,21

Em Operações Orçamentais, verifica-se que a Junta de Freguesia de Leiria, Pousos, Barreira e Cortes transitou de 2021 para 2022 um saldo de 2.447.844,58 €. Durante o ano arrecadou Receitas no valor de 2.171.281,94 €, e efetuou despesas no valor de 1.974.161,31€.

Desta forma o saldo para o ano de 2023, de Operações Orçamentais é de 2.644.965,21 €, aumentando dessa forma 197.120,63 € ao Saldo que tinha sido transitado da Gerência anterior, que é a diferença entre a receita arrecadada e a despesa paga durante o ano de 2022.

Durante o ano de 2019, a Junta de Freguesia prestou uma caução à Câmara Municipal, no valor de 57.430,00 €, por via da alteração do loteamento – LT 740/95 (Loteamento 30/82) – área envolvente ao auditório. Esta caução é assim um valor pago, mas que será recuperado pela Junta de Freguesia depois de terminadas as infraestruturas. Esta caução mantém-se e transita para o ano de 2023.