



JUNTA DE FREGUESIA DE AGUIAR DE SOUSA

Relatório de Gestão – Ano 2023

Índice

1. Enquadramento Legal	2
2. Caracterização da Entidade.....	3
2.1. Identificação da Entidade	3
2.2. Descrição sumária das Atividades.....	3
2.3. Composição do Órgão Executivo	3
2.4. N° de Eleitores	3
2.5. Organização Contabilística.....	3
3. Demonstração da Execução Orçamental da Receita.....	4
3.1. Resumo da Demonstração da execução Orçamental da Receita.....	4
3.2. Evolução das Receitas Arrecadadas.....	6
4. Demonstração da Execução orçamental da Despesa	7
4.1. Resumo da Demonstração da Execução Orçamental da Despesa	7
4.2. Evolução das Despesas Pagas	8
5. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos	9
6. Demonstração da Execução do Plano de Atividades.....	11
7. Receitas por cobrar no final do período	11
8. Compromissos a transitar e obrigações a transitar	12
9. Retenções e Operações de Tesouraria.....	14
9.1. Mapa de Retenções.....	14
9.2. Operações de Tesouraria	14
10. Resumo Diário de Tesouraria	15
11. SISAL - Sistema de Informação para o Subsetor da Administração Local.....	16
12. Conclusão	16

1. Enquadramento Legal

O Decreto-Lei n.º 192/2015, de 3 de setembro aprova o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP). O SNC-AP permite implementar e fomentar uma harmonização contabilística e aumentar o alinhamento entre a contabilidade pública e as contas nacionais e contribuir para a satisfação das necessidades dos utilizadores da informação do sistema de contabilidade e relato orçamental e financeiro das administrações públicas.

Nos termos do disposto no artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que aprovou o SNC-AP, as entidades de menor dimensão e risco orçamental beneficiam de um regime simplificado de contabilidade pública. A Portaria n.º 218/2016 de 9 de agosto, estabelece um regime simplificado do SNC-AP, aplicado às entidades de menor dimensão e risco orçamental.

No sentido de desonerar as mencionadas entidades do esforço de aplicação do conjunto completo das normas de contabilidade financeira que integram o SNC-AP, o regime simplificado contempla dois grupos de entidades públicas — as pequenas entidades e as microentidades —, definidos em função da relevância da sua execução orçamental, os quais ficam sujeitos a obrigações reduzidas face ao regime geral do SNC-AP, quanto à contabilização das transações e outros acontecimentos, bem como em relação ao seu relato.

O regime simplificado para as microentidades é composto pelos seguintes elementos: Norma de Contabilidade Pública 26 — Contabilidade e Relato Orçamental, a qual integra o Anexo II referido no artigo 2.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro e divulgação do inventário do património.

São consideradas microentidades aquelas que, integrando o âmbito do SNC-AP definido no artigo 3.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, apresentem nas duas últimas prestações de contas um montante global de despesa orçamental paga inferior ou igual a 1.000.000 €.

O presente Relatório de Gestão e Documentos de Prestação de Contas do ano de 2023 serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16.º, n.º1, alínea e) e alínea b), do n.º1 do artigo 9.º da Lei 75/2013, de 12 de setembro.

2. Caracterização da Entidade

2.1. Identificação da Entidade

Junta de Freguesia de Aguiar de Sousa.

2.2. Descrição sumária das Atividades

A freguesia é representada pela assembleia de freguesia (órgão deliberativo) e pela junta de freguesia (órgão executivo), apresenta um conjunto de atribuições que, nos termos do regime jurídico das autarquias locais, corresponde à promoção e salvaguarda dos interesses próprios das populações, nos domínios do: planeamento, gestão e realização de investimentos nos casos e termos previstos na lei, proteção civil, cultura, educação, tempos livres e desporto, ação social, proteção da comunidade, equipamento rural e urbano, ambiente e salubridade.

2.3. Composição do Órgão Executivo

Presidente – Fernando Gonçalo Sousa Santos

Secretária – Hélder José Vieira da Costa

Tesoureiro – Suse Marlene da Rocha Cunha

2.4. N° de Eleitores

< 10.000 eleitores

2.5. Organização Contabilística

A Junta de Freguesia está inserida no regime das microentidades, composta norma de Contabilidade Pública 26 — Contabilidade e Relato Orçamental e divulgação do inventário do património.

3. Demonstração da Execução Orçamental da Receita

O mapa de demonstração de execução orçamental da receita tem como finalidade permitir o controlo da execução orçamental da receita durante o período contabilístico. Esta demonstração deve permitir controlar todas as fases da execução do orçamento da receita, nomeadamente as liquidações e quais os valores cobrados e por receber.

3.1. Resumo da Demonstração da execução Orçamental da Receita

Rubrica	Descrição	Previsões Corrigidas	Receitas Arrecadadas	Grau de Execução	% receitas Arrecadadas
Total das Receitas Correntes		181 042,07	159 902,04	88,32%	56,90%
R1	Receita Fiscal	1 200,00	1 803,87	150,32%	0,64%
R3	Taxas, Multas e outras Penalidades	3 610,00	3 244,90	89,89%	1,15%
R4	Rendimento de propriedade	3 000,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e Subsídios Correntes	167 796,31	148 750,59	88,65%	52,93%
R6	Vendas de Bens e Serviços	5 295,00	5 446,82	102,87%	1,94%
R7	Outras Receitas Correntes	140,76	655,86	465,94%	0,23%
Total das Receitas de Capital		86 107,93	85 680,38	99,50%	30,49%
R9	Transferências e Subsídios de Capital	86 107,93	85 680,38	99,50%	30,49%
Total de Receitas Orçamentais		267 150,00	245 582,42	91,93%	87,39%
Saldo da Gerência Anterior - Na posse do Serviço		35 438,78	35 438,78	100,00%	12,61%
Total da Receita		302 588,78	281 021,20	92,87%	100,00%

No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Junta de Freguesia de Aguiar de Sousa arrecadou receitas em praticamente todas as rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica **R5 – Transferências e Subsídios Correntes**, aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

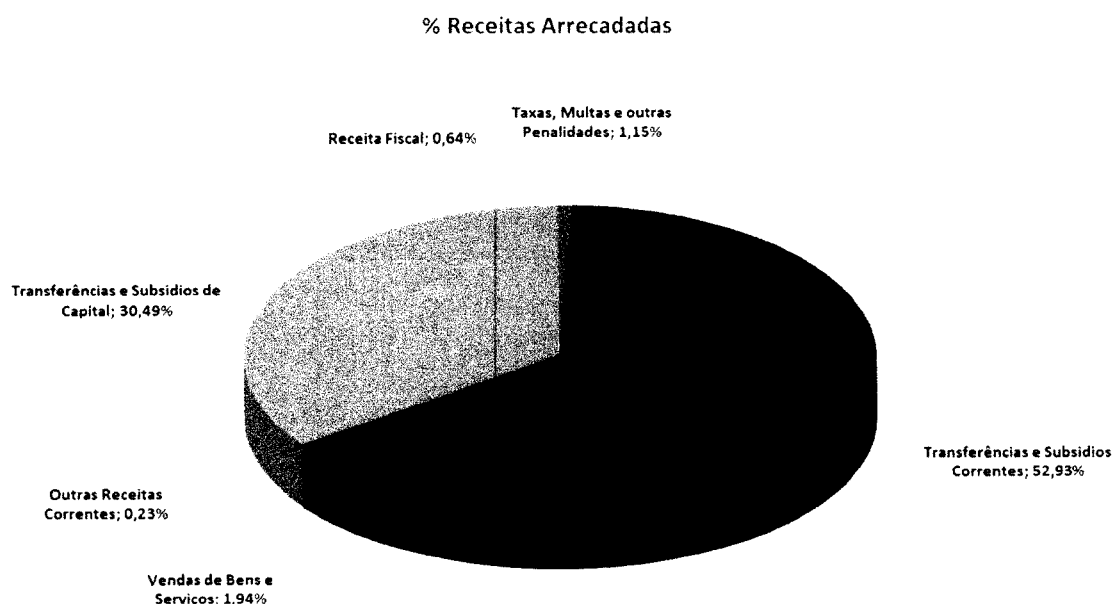
Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica **R5 – Transferências e Subsídios Correntes** por si só, representa cerca de 52,93% do volume total da receita arrecadada, a rubrica **R9 - Transferências e Subsídios de Capital** representa 30,49% das receitas arrecadadas, enquanto

as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 16,58% do total das receitas arrecadadas.



A Junta de Freguesia previu arrecadar no ano de 2023 um montante de 267.150 euros dos quais arrecadou 245.582,42 euros que se distribuem pelas rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 87,39%.

No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2023. Assim sendo, mais uma vez se constata que a rubrica **R5 – Transferências e Subsídios Correntes** foi aquela em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



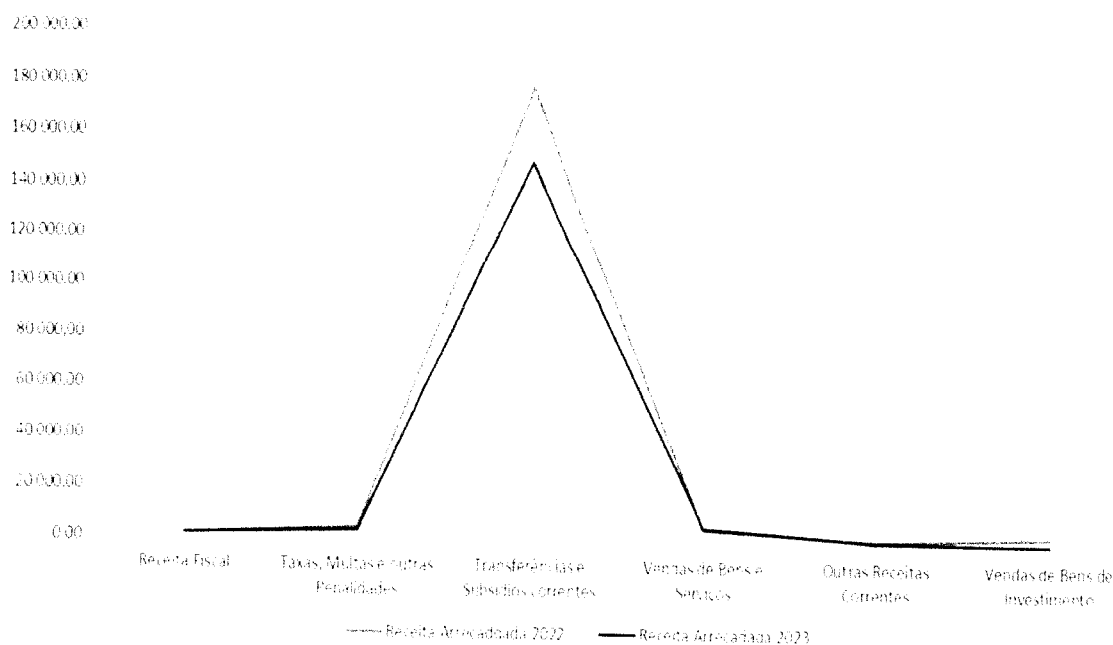
3.2. Evolução das Receitas Arrecadadas

Rubrica	Descrição	Receitas Arrecadadas Ano 2022	Receitas Arrecadadas Ano 2023	Varição Absoluta	Varição Relativa (%)
Total das Receitas Correntes		188 316,97	159 902,04	-2841493,00%	-15,09%
R1	Receita Fiscal	1 559,56	1 803,87	244,31	15,67%
R3	Taxas, Multas e outras Penalidades	4 393,64	3 244,90	-1 148,74	-26,15%
R5	Transferências e Subsídios correntes	176 924,95	148 750,59	-28 174,36	-15,92%
R6	Vendas de Bens e Serviços	4 457,96	5 446,82	988,86	22,18%
R7	Outras Receitas Correntes	980,86	655,86	-325,00	-33,13%
Total das Receitas de Capital		98 826,26	85 680,38	-13 145,88	100,00%
R8	Vendas de Bens de Investimento	3 000,00	0,00	-3 000,00	-100,00%
R9	Transferências e Subsídios de Capital	95 826,26	85 680,38	-10 145,88	-10,59%
Total das Receitas Orçamentais		287 143,23	245 582,42	-41 560,81	-14,47%

Do total das receitas arrecadadas durante o ano de 2023, evidencia-se que houve uma diminuição de 41.560,81 euros em relação ao ano anterior o que corresponde a uma diminuição de 14,47% das receitas arrecadadas.

A maior diminuição foi de 28.174,36 euros na rubrica **R5 – Transferências e Subsídios Correntes**.

Evolução da Receita



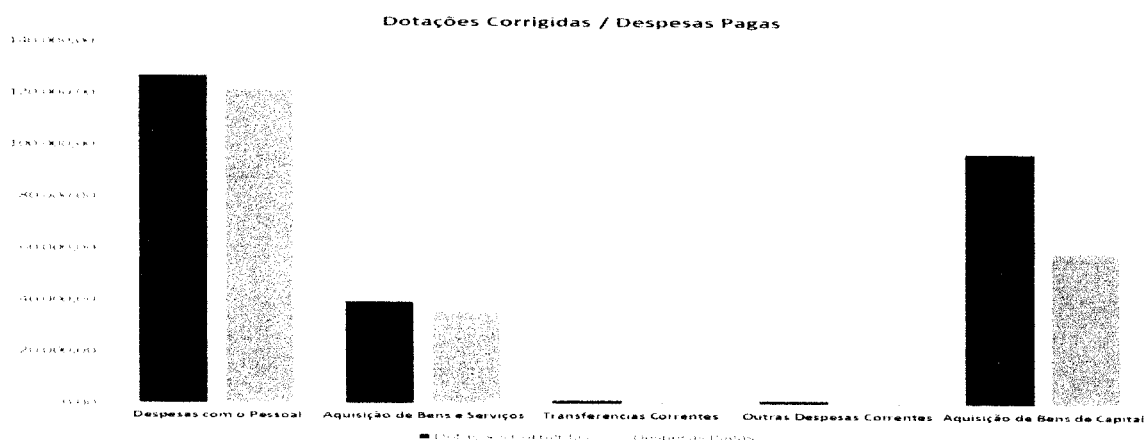
4. Demonstração da Execução orçamental da Despesa

O mapa de demonstração de execução orçamental despesa tem como finalidade permitir o controlo da execução orçamental da despesa durante o período contabilístico. Esta demonstração deve permitir controlar todas as fases da execução do orçamento da despesa, nomeadamente os compromissos assumidos e quais os valores pagos e por pagar.

4.1. Resumo da Demonstração da Execução Orçamental da Despesa

Rubrica	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	Grau de Execução	% Despesas Pagas
Total das Despesas Correntes		169 399,42	159 919,44	94,40%	72,88%
D1	Despesas com o Pessoal	126 630,63	121 627,12	96,05%	55,43%
D2	Aquisição de Bens e Serviços	39 752,45	36 020,62	90,61%	16,42%
D4	Transferências Correntes	1 500,00	1 170,00	78,00%	0,53%
D5	Outras Despesas Correntes	1 516,34	1 101,70	72,66%	0,50%
Total das Despesas de Capital		97 750,58	59 497,94	60,87%	27,12%
D6	Aquisição de Bens de Capital	97 750,58	59 497,94	60,87%	27,12%
Total Despesa		267 150,00	219 417,38	82,13%	100,00%

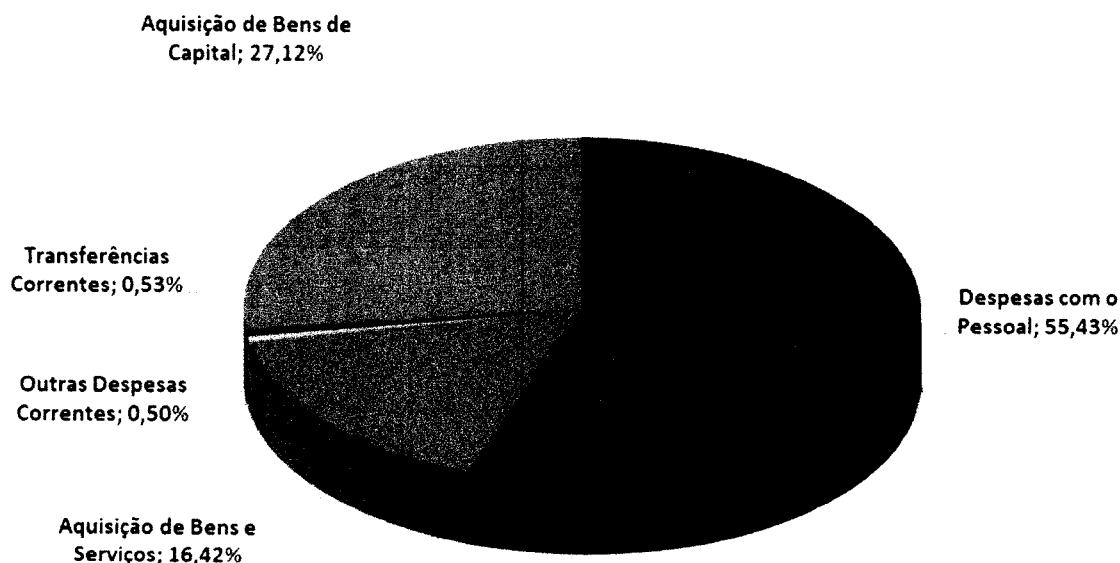
No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, a Junta de Freguesia realizou despesas em as todas rubricas de despesa que havia previsto. O Orçamento da despesa apresentava uma previsão de 267.150,00 Euros do qual gastou 219.417,38 euros, executando assim 82,13% do orçamento da despesa.



A rubrica com maior peso nas despesas foi a **D1 - Despesas com o Pessoal**, representando 55,43% das despesas realizadas no ano económico de 2023.

Nas restantes rubricas, a rubrica **D6 - Aquisição de Bens de Capital** representa 27,12% do total das despesas pagas, **D2 - Aquisição de Bens e Serviços** representa 16,42% das despesas pagas, a **D5 - Outras Despesas Correntes** representa 0,50% e a rubrica **D4 - Transferências Correntes** representa 0,53% das despesas pagas.

Despesas Pagas

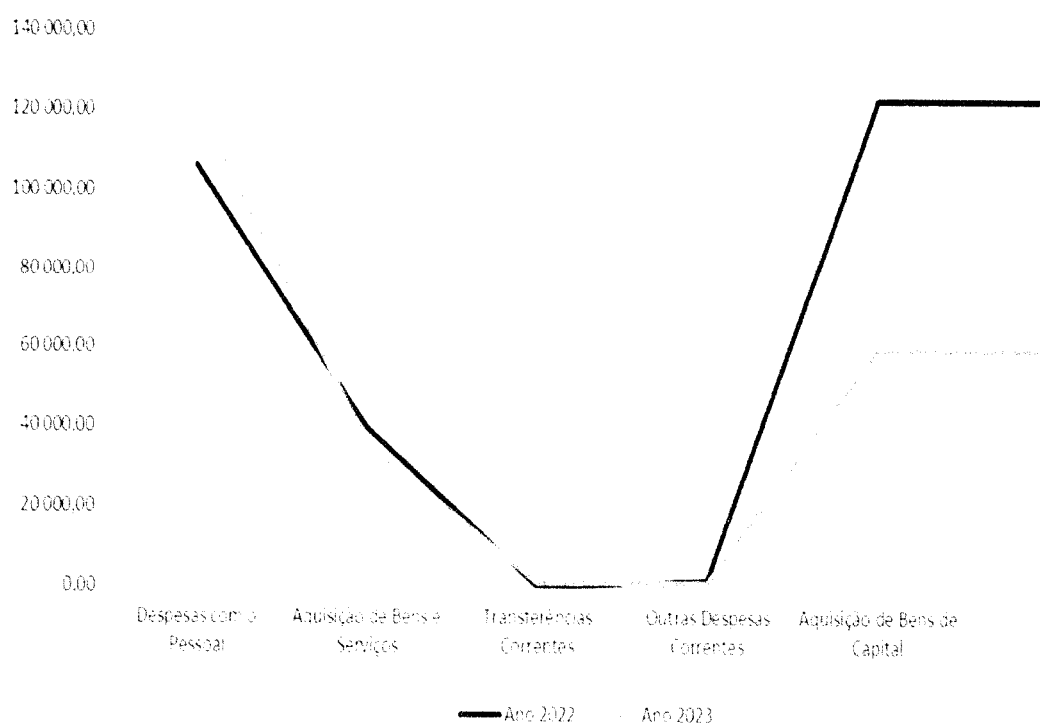


4.2. Evolução das Despesas Pagas

Rubrica	Descrição	Despesas Pagas Ano 2022	Despesas Pagas Ano 2023	Variação Absoluta	Variação Relativa (%)
Total das Despesas Correntes		147 926,84	159 919,44	1199260,00%	8,11%
D1	Despesas com o Pessoal	106 315,17	121 627,12	15 311,95	14,40%
D2	Aquisição de Bens e Serviços	39 767,22	36 020,62	-3 746,60	-9,42%
D4	Transferências Correntes	200	1 170,00	970,00	485,00%
D5	Outras Despesas Correntes	1 644,45	1 101,70	-542,75	100,00%
Total das Despesas de Capital		122 370,18	59 497,94	-62 872,24	-51,38%
D6	Aquisição de Bens de Capital	122370,18	59 497,94	-62 872,24	-51,38%
Total Despesa		270 297,02	219 417,38	-50 879,64	-18,82%

Do total das despesas pagas durante o ano de 2023, evidencia-se que houve uma diminuição de 50.879,64 euros em relação ao ano anterior o que corresponde a uma diminuição de 18,82% das despesas pagas. A maior diminuição é nas rubricas da despesa foi na rubrica **D6 – Aquisição de Bens de Capital** com uma diminuição de despesas pagas em 62.872,24 euros.

Evolução da Despesa



5. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos

O mapa de demonstração de execução anual do PPI, que tem como finalidade permitir o controlo da execução anual do plano plurianual de investimentos, facultando informação relativa a cada programa e projeto de investimento, designadamente sobre forma de realização, fontes de financiamento, fase de execução, financiamento da componente anual e valor global do programa/projeto, e execução financeira dos anos anteriores.

Projetos	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %	% despesas Pagas
2023/4 Intervenção nas antigas instalações EB1 da Sarnada	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2023/5 Mercado Local Agrícola de Aguiar de Sousa	57 149,62	49 047,42	85,82%	82,44%
2023/6 Intervenção em edifícios escolares	10 100,00	10 061,52	99,62%	16,91%
2023/7 Intervenção em Casa Mortuária	4 000,00	0,00	0,00%	0,00%
2023/8 Intervenção na Casa Mortuária de Alvre	30 000,00	0,00	0,00%	0,00%
2023/9 Intervenção em Arruamentos e obras complementares	0,96	0,00	0,00%	0,00%
2023/10 Sinalização e Trânsito	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2023/11 Equipamento de informática	500,00	389,00	0,00%	0,65%
2023/12 Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2023/13 Aquisição de Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total	101 750,58	59 497,94	58,47%	100,00%

Foram aplicados em investimentos 27,12% da despesa paga, o que corresponde a um investimento de 59.497,94 Euros. Do total dos investimentos realizados, 82,44% foram gastos em "**Mercado Local Agrícola de Aguiar de Sousa**".

Investimentos Realizados

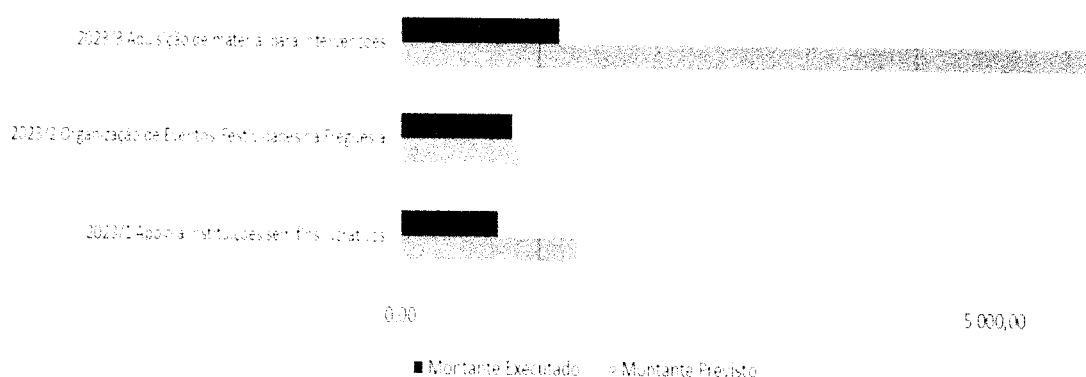


6. Demonstração da Execução do Plano de Atividades

O mapa de demonstração de execução anual do PPA, que tem como finalidade permitir o controlo da execução anual do plano plurianual de atividades, facultando informação relativa a cada programa e projeto, designadamente sobre forma de realização, fontes de financiamento, fase de execução, financiamento da componente anual e valor global do programa/projeto, e execução financeira dos anos anteriores.

Projetos	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %	% despesas Pagas
2023/1 Apoio a Instituições sem fins lucrativos	1 500,00	825,00	55,00%	26,59%
2023/2 Organização de Eventos/Festividades na Freguesia	1 000,00	940,88	94,09%	30,32%
2023/3 Aquisição de material para intervenções	5 850,00	1 337,22	22,86%	43,09%
Total	8 350,00	3 103,10	37,16%	100,00%

Atividades Mais Relevantes



7. Receitas por cobrar no final do período

A Junta de Freguesia não apresenta no final do período de relato, receitas por liquidar.

8. Compromissos a transitar e obrigações a transitar

Os compromissos consideram-se assumidos quando é executada uma ação formal pela entidade, como sejam a emissão de ordem de compra, nota de encomenda ou documento equivalente, ou a assinatura de um contrato, acordo ou protocolo. As obrigações a transitar são obrigações que à data de 31 de dezembro não estavam pagas.

8.1. Compromissos a transitar

A Junta de Freguesia apresenta no final do período de relato, os seguintes compromissos por cobrar:



FREGUESIA DE AGUIAR DE SOUSA
508152291
Rua Padre Rego, 36
4585 001 Aguiar de Sousa

Compromissos
DE ATE
Liquidado []

NºDoc	Entidade/Pessoa	Data	Valor Inicial	Valor Corrigido	Valor Liquidado
2021/1 31	509089577 Blnx Construções Lda	18/01/2022	81.233,90 €	81.233,90 €	73.624,62 €
Total			81.233,90€	81.233,90€	73.624,62€

8.2. Obrigações por pagar

A Junta de Freguesia apresenta no final do período de relato, as seguintes obrigações por cobrar:



FREGUESIA DE AGUIAR DE SOUSA
508152291
Rua Padre Rego, 36
4585 001 Aguiar de Sousa

Obrigações
DE ATE
Liquidado []

NºDoc	Entidade/Pessoa	Data Fatura	Data Venc.	Nº Fatura	eFatura	Valor Corr.	Valor Liq.	Valor Pend.
2021/1 380	215672470 Maria do Carmo Aves Teixeira	24/12/2021	24/12/2021		x	703,13 €	696,10 €	7,03 €
2021/1 379	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	24/12/2021	24/12/2021		x	665,00 €	658,35 €	6,65 €
2021/1 378	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	24/12/2021	24/12/2021		x	765,17 €	758,52 €	6,65 €
2021/1 377	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	24/12/2021	24/12/2021		x	860,43 €	853,78 €	6,65 €
2021/1 376	148575242 Abel Inogueira de Sousa	24/12/2021	24/12/2021		x	765,17 €	758,52 €	6,65 €
2021/1 374	150539479 António da Silva Pinto	24/12/2021	24/12/2021		x	765,11 €	758,46 €	6,65 €
2021/1 351	215672470 Maria do Carmo Aves Teixeira	26/11/2021	26/11/2021	117/2021	x	590,06 €	1.583,03 €	7,03 €
2021/1 350	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	26/11/2021	26/11/2021	117/2021	x	330,00 €	1.323,35 €	6,65 €
2021/1 348	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	26/11/2021	26/11/2021	117/2021	x	430,17 €	1.423,52 €	6,65 €
2021/1 346	148575242 Abel Inogueira de Sousa	26/11/2021	26/11/2021	117/2021	x	430,17 €	1.423,52 €	6,65 €
2021/1 345	150539479 António da Silva Pinto	26/11/2021	26/11/2021	117/2021	x	430,17 €	1.423,52 €	6,65 €
2021/1 344	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	26/11/2021	26/11/2021	117/2021	x	525,43 €	1.518,78 €	6,65 €
2021/1 308	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	27/10/2021	27/10/2021		x	665,00 €	658,35 €	6,65 €
2021/1 307	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	27/10/2021	27/10/2021		x	855,66 €	849,01 €	6,65 €
2021/1 306	150539479 António da Silva Pinto	27/10/2021	27/10/2021		x	760,40 €	753,75 €	6,65 €
2021/1 305	148575242 Abel Inogueira de Sousa	27/10/2021	27/10/2021		x	760,40 €	753,75 €	6,65 €
2021/1 304	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	27/10/2021	27/10/2021		x	760,40 €	753,75 €	6,65 €
2021/1 303	215672470 Maria do Carmo Aves Teixeira	27/10/2021	27/10/2021		x	878,18 €	871,15 €	7,03 €
2021/1 283	215672470 Maria do Carmo Aves Teixeira	25/09/2021	25/09/2021		x	890,92 €	883,89 €	7,03 €
2021/1 282	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	25/09/2021	25/09/2021		x	665,00 €	658,35 €	6,65 €
2021/1 281	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	25/09/2021	25/09/2021		x	769,94 €	763,29 €	6,65 €
2021/1 280	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	25/09/2021	25/09/2021		x	865,20 €	858,55 €	6,65 €
2021/1 279	148575242 Abel Inogueira de Sousa	25/09/2021	25/09/2021		x	769,94 €	763,29 €	6,65 €

Junta de Freguesia de Aguiar de Sousa

NºDoc	Entidade/Pessoa	Data Fatura	Data Venc.	Nº Fatura	efatura	Valor Corr.	Valor Liq.	Valor Pend.
2021/1.277	150539479 António da Silva Pinto	25/09/2021	25/09/2021		x	769,94 €	763,29 €	6,65 €
2021/1.255	215672470 Maria do Carmo Alves Teixeira	31/08/2021	31/08/2021		x	895,69 €	888,66 €	7,03 €
2021/1.254	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	31/08/2021	31/08/2021		x	665,00 €	658,35 €	6,65 €
2021/1.253	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	31/08/2021	31/08/2021		x	788,88 €	782,23 €	6,65 €
2021/1.252	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	31/08/2021	31/08/2021		x	693,62 €	686,97 €	6,65 €
2021/1.250	148575242 Abel Nogueira de Sousa	31/08/2021	31/08/2021		x	693,62 €	686,97 €	6,65 €
2021/1.249	150539479 António da Silva Pinto	31/08/2021	31/08/2021		x	744,38 €	737,73 €	6,65 €
2021/1.221	148575242 Abel Nogueira de Sousa	30/07/2021	30/07/2021	07/2021	x	769,94 €	763,29 €	6,65 €
2021/1.220	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	30/07/2021	30/07/2021	07/2021	x	665,00 €	658,35 €	6,65 €
2021/1.219	150539479 António da Silva Pinto	30/07/2021	30/07/2021	07/2021	x	769,94 €	763,29 €	6,65 €
2021/1.218	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	30/07/2021	30/07/2021	07/2021	x	769,94 €	763,29 €	6,65 €
2021/1.217	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	30/07/2021	30/07/2021	07/2021	x	865,20 €	858,55 €	6,65 €
2021/1.216	215672470 Maria do Carmo Alves Teixeira	30/07/2021	30/07/2021	07/2021	x	895,69 €	888,66 €	7,03 €
2021/1.190	215672470 Maria do Carmo Alves Teixeira	28/06/2021	28/06/2021	06/2021	x	1.581,31 €	1.574,28 €	7,03 €
2021/1.189	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	28/06/2021	28/06/2021	06/2021	x	1.425,40 €	1.418,75 €	6,65 €
2021/1.188	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	28/06/2021	28/06/2021	06/2021	x	1.330,00 €	1.323,35 €	6,65 €
2021/1.187	148575242 Abel Nogueira de Sousa	28/06/2021	28/06/2021	06/2021	x	1.425,40 €	1.418,75 €	6,65 €
2021/1.186	150539479 António da Silva Pinto	28/06/2021	28/06/2021	06/2021	x	1.425,40 €	1.418,75 €	6,65 €
2021/1.185	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	28/06/2021	28/06/2021	06/2021	x	1.520,66 €	1.514,01 €	6,65 €
2021/1.165	148575242 Abel Nogueira de Sousa	28/05/2021	28/05/2021	05/2021	x	765,17 €	758,52 €	6,65 €
2021/1.164	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	28/05/2021	28/05/2021	05/2021	x	860,43 €	853,78 €	6,65 €
2021/1.163	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	28/05/2021	28/05/2021	05/2021	x	765,99 €	759,34 €	6,65 €
2021/1.162	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	28/05/2021	28/05/2021	05/2021	x	665,00 €	658,35 €	6,65 €
2021/1.161	215672470 Maria do Carmo Alves Teixeira	28/05/2021	28/05/2021	05/2021	x	886,93 €	879,90 €	7,03 €
2021/1.160	150539479 António da Silva Pinto	28/05/2021	28/05/2021	05/2021	x	765,17 €	758,52 €	6,65 €
2021/1.120	148575242 Abel Nogueira de Sousa	30/04/2021	30/04/2021		x	765,17 €	758,52 €	6,65 €
2021/1.119	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	30/04/2021	30/04/2021		x	665,00 €	658,35 €	6,65 €
2021/1.118	150539479 António da Silva Pinto	30/04/2021	30/04/2021		x	857,15 €	850,50 €	6,65 €
2021/1.117	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	30/04/2021	30/04/2021		x	765,17 €	758,52 €	6,65 €
2021/1.116	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	30/04/2021	30/04/2021		x	978,69 €	972,04 €	6,65 €
2021/1.114	215672470 Maria do Carmo Alves Teixeira	30/04/2021	30/04/2021		x	886,93 €	879,90 €	7,03 €
2022/1.294	509089577 Blinks Construções, Lda	19/10/2022	19/10/2022	2022/15	x	31.254,10 €	1.254,10 €	30.000,00 €
2023/1.385	127080341 Ana Maria Martins da Silva Almeida	19/12/2023	18/01/2024		x	769,20 €	674,90 €	94,30 €
2023/1.384	177176156 Maria da Conceição de Sousa Gomes	19/12/2023	18/01/2024		x	115,62 €	102,90 €	12,72 €
2023/1.383	167013971 Fernando Gonçalo Sousa Santos	19/12/2023	18/01/2024		x	636,43 €	586,79 €	49,64 €
2023/1.382	150539479 António da Silva Pinto	19/12/2023	18/01/2024		x	877,20 €	784,90 €	92,30 €
2023/1.379	148575242 Abel Nogueira de Sousa	19/12/2023	18/01/2024		x	877,20 €	769,90 €	107,30 €
2023/1.378	154846970 Manuel Fernando Moreira Gomes	19/12/2023	18/01/2024		x	992,58 €	870,59 €	121,99 €
2023/1.377	226460185 Célia Marisa Moreira Ferreira	19/12/2023	18/01/2024		x	877,20 €	784,90 €	92,30 €
2023/1.376	215672470 Maria do Carmo Alves Teixeira	19/12/2023	18/01/2024		x	1.235,53 €	1.064,73 €	170,80 €
2023/1.149	205600018 Mariana Antónia Alves de Sousa Aranda Ferreira	24/05/2023	24/05/2023		x	668,91 €	584,78 €	84,13 €
Total						88.526,83€	57.338,83€	31.188,00€

9. Retenções e Operações de Tesouraria

9.1. Mapa de Retenções

O mapa de retenções evidencia os movimentos dos valores retidos das remunerações do pessoal e entregues às respetivas entidades, bem como as retenções efetuadas aos trabalhadores independentes durante o período de relato.

Classificação	Designação	Saldo da Gerência Anterior		Movimento		Saldo para a Gerência Seguinte	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
17	Operações extra orçamentais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1701	Operações de tesouraria - Receitas do Estado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170101	IRS	0,00 €	84,00 €	1.278,00 €	1.356,13 €	0,00 €	162,13 €
170102	Segurança Social	0,00 €	427,43 €	8.060,15 €	8.248,53 €	0,00 €	615,81 €
170103	Caixa Geral de Aposentações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170104	Sindicato	0,00 €	858,87 €	995,51 €	546,70 €	0,00 €	410,06 €
170105	ADSE	0,00 €	260,08 €	2.284,87 €	2.024,79 €	0,00 €	0,00 €
1702	Outras operações de tesouraria	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170201	IMT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170202	AMA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170203	IGCP	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170204	Retenção Obra Mercado Local	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	1.630,38 €	12.618,53 €	12.176,15 €	0,00 €	1.188,00 €

9.2. Operações de Tesouraria

As operações de tesouraria são transações que geram entradas e saídas de caixa, mas não representam operações de execução orçamental, isto é, correspondem às operações que não são consideradas receita ou despesa orçamental, mas que têm expressão na tesouraria e na contabilidade de cada entidade, como é o caso da intermediação de fundos, de cobranças de receita por conta de outrem e a constituição e reforço de cauções e garantias.

Classificação	TERC	Designação	Saldo da Gerência Anterior		Movimento		Saldo para a Gerência Seguinte	
			Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
*7		Operações extra orçamentais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1701		Operações de tesouraria - Receitas do Estado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170101		IRS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170102		Segurança Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170103		Caixa Geral de Aposentações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170104		Sindicato	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170105		ADSE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702		Outras operações de tesouraria	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
170201		IMT	0,00 €	0,00 €	378,00 €	378,00 €	0,00 €	0,00 €
170202		AMA	15,34 €	0,00 €	0,00 €	14,71 €	0,63 €	0,00 €
170203		IGCP	0,00 €	5,00 €	70,00 €	65,00 €	0,00 €	0,00 €
170204		Retenção Obra Mercado Local	0,00 €	3.285,07 €	0,00 €	4.627,12 €	0,00 €	7.912,19 €
Total			15,34 €	3.290,07 €	448,00 €	5.084,83 €	0,63 €	7.912,19 €

10. Resumo Diário de Tesouraria

Através do resumo diário de tesouraria é possível apurar, o montante de disponibilidades (caixas e fundo de maneo) existentes nos cofres da freguesia, os saldos de cada uma das contas bancárias, o saldo de operações orçamentais o saldo de operações de tesouraria e as retenções por operações orçamentais.

Referência aos Registos	Saldo do dia Anterior	Entrada	Soma	Saída	Saldo para o dia seguinte
CAIXAS / FUNDOS DE MANEIO					
Caixa	1.792,38 €	5.736,38 €	7.528,76 €	5.385,20 €	2.143,56 €
SUBTOTAL DE CAIXAS / FUNDOS MANEIO	1.792,38 €	5.736,38 €	7.528,76 €	5.385,20 €	2.143,56 €
DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES BANCÁRIAS					
C.G.D.	36.921,13 €	245.401,02 €	282.322,15 €	214.950,33 €	67.371,82 €
SUBTOTAL BANCÁRIO	36.921,13 €	245.401,02 €	282.322,15 €	214.950,33 €	67.371,82 €
TOTAL DISPONIBILIDADES	38.713,51 €	251.137,40 €	289.850,91 €	229.335,53 €	69.515,38 €
Documentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL MOV DE TESOURARIA	38.713,51 €	251.137,40 €	289.850,91 €	229.335,53 €	69.515,38 €
OPERAÇÕES					
Operações Orçamentais	35.438,78 €	246.048,57 €	281.487,35 €	219.883,53 €	61.603,82 €
Operações de Tesouraria	3.274,73 €	5.084,83 €	8.359,56 €	448,00 €	7.911,56 €
Operações Bancárias (Transf./Lev./Dep. entre Caixas/Bancos)	0,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	0,00 €
TOTAL OPERAÇÕES	38.713,51 €	251.137,40 €	289.850,91 €	220.335,53 €	69.515,38 €
RETENÇÕES POR OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	1.630,38 €	12.176,15 €	13.806,53 €	12.618,53 €	1.188,00 €

11. SISAL - Sistema de Informação para o Subsetor da Administração Local

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de novembro, é, nos termos do artigo 2.º, de aplicação obrigatória a todos os serviços e organismos da administração local que legalmente estejam obrigadas à aplicação do referencial contabilístico das autarquias. A DGAL disponibiliza, nos termos do art.º 98.º da LOE2019, o sistema de reporte a utilizar para o envio da informação nos termos do SNC-AP, o Sistema de Informação do Subsetor da Administração Local (SISAL), neste sentido, a Junta de Freguesia submeteu os mapas obrigatórios cumprindo assim uma obrigação legal.

12. Conclusão

O mapa de demonstração de desempenho orçamental, evidência as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos ocorridos no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria. Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte).

Referência aos Registos	Saldo do dia Anterior	Entrada	Soma	Saída	Saldo para o dia seguinte
CAIXAS / FUNDOS DE MANEIO					
Caixa	1.792,38 €	5.736,38 €	7.528,76 €	5.385,20 €	2.143,56 €
SUBTOTAL DE CAIXAS / FUNDOS DE MANEIO	1.792,38 €	5.736,38 €	7.528,76 €	5.385,20 €	2.143,56 €
DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES BANCÁRIAS					
C.G.D.	36.921,13 €	245.401,02 €	282.322,15 €	214.950,33 €	67.371,82 €
SUBTOTAL BANCÁRIO	36.921,13 €	245.401,02 €	282.322,15 €	214.950,33 €	67.371,82 €
TOTAL DISPONIBILIDADES	38.713,51 €	251.137,40 €	289.850,91 €	229.335,53 €	69.515,38 €
Documentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL MOV DE TESOURARIA	38.713,51 €	251.137,40 €	289.850,91 €	229.335,53 €	69.515,38 €
OPERAÇÕES					
Operações Orçamentais	35.438,78 €	246.048,57 €	281.487,35 €	219.683,53 €	61.803,82 €
Operações de Tesouraria	3.274,73 €	5.384,83 €	8.659,56 €	448,00 €	7.911,56 €
Operações Bancárias (Transf./Lev./Dep. entre Caixas/Bancos)	0,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	0,00 €
TOTAL OPERAÇÕES	38.713,51 €	251.137,40 €	289.850,91 €	229.335,53 €	69.515,38 €
RETENÇÕES POR OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	1.630,38 €	12.176,15 €	13.806,53 €	12.618,53 €	1.188,00 €

Da análise do resumo da demonstração do desempenho orçamental, conclui-se que a Junta de Freguesia obteve uma execução orçamental onde as despesas são inferiores às receitas, o que se traduz num aumento do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

Departamento de consultoria
Henrique Magalhães



Suse Mollene Rocha Anteq