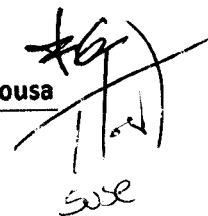




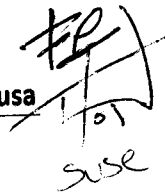
# JUNTA DE FREGUESIA DE AGUIAR DE SOUSA

Relatório de Gestão – Ano 2024



## 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. Nº 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 .....                                         | 9  |
| 5. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos .....         | 10 |
| 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 .....                     | 11 |
| 9. Retenções e Operações de Tesouraria .....                                   | 12 |
| 9.1. Mapa de Retenções .....                                                   | 12 |
| 9.2. Operações de Tesouraria .....                                             | 12 |
| 10. Resumo Diário de Tesouraria .....                                          | 13 |
| 11. SISAL - Sistema de Informação para o Subsetor da Administração Local ..... | 13 |
| 12. Conclusão .....                                                            | 14 |



Handwritten signature and initials, possibly 'JF' and 'SSE'.

## 1. Enquadramento Legal

O Decreto-Lei nº 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.

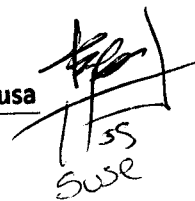
Nos termos do disposto no artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que aprovou o SNC-AP, as entidades de menor dimensão e risco orçamental beneficiam de um regime simplificado de contabilidade pública. A Portaria nº 218/2016 de 9 de agosto, estabelece um regime simplificado do SNC-AP, 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 2024 serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16º, nº1, alínea e) e alínea b), do nº1 do artigo 9º da Lei 75/2013, de 12 de setembro.



SS  
Suse

## 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. Nº 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

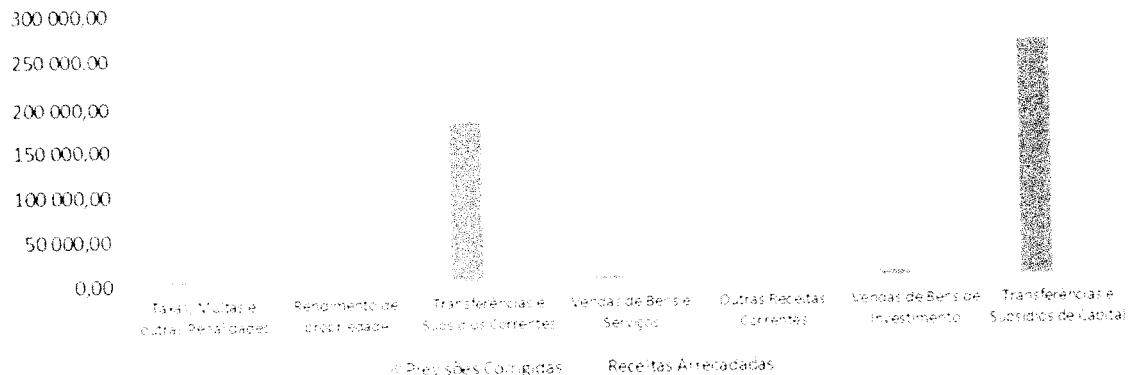
O mapa de demonstração de execução orçamental da receita tem como finalidade permitir o controlo da execução orçamental da receita durante o período contabilístico. Esta demonstração deve permitir controlar todas as fases da execução do orçamento da receita, nomeadamente as liquidações e quais os valores 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 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------------|
| <b>Total das Receitas Correntes</b>              |                                       | <b>193 600,00</b>    | <b>178 827,30</b>    | <b>92,37%</b>    | <b>68,56%</b>          |
| R1                                               | Receita Fiscal                        | 1 200,00             | 1 551,08             | 129,26%          | 0,59%                  |
| R3                                               | Taxas, Multas e outras Penalidades    | 3 610,00             | 4 111,97             | 113,90%          | 1,58%                  |
| R4                                               | Rendimento de propriedade             | 3 000,00             | 0,00                 | 0,00%            | 0,00%                  |
| R5                                               | Transferências e Subsídios Correntes  | 180 362,88           | 167 618,60           | 92,93%           | 64,27%                 |
| R6                                               | Vendas de Bens e Serviços             | 5 295,00             | 5 289,78             | 99,90%           | 2,03%                  |
| R7                                               | Outras Receitas Correntes             | 132,12               | 255,87               | 193,66%          | 0,10%                  |
| <b>Total das Receitas de Capital</b>             |                                       | <b>270 500,00</b>    | <b>20 388,93</b>     | <b>7,54%</b>     | <b>7,82%</b>           |
| R8                                               | Vendas de Bens de Investimento        | 7 500,00             | 20 000,00            | 266,67%          | 7,67%                  |
| R9                                               | Transferências e Subsídios de Capital | 263 000,00           | 388,93               | 0,15%            | 0,15%                  |
| <b>Total de Receitas Orçamentais</b>             |                                       | <b>464 100,00</b>    | <b>199 216,23</b>    | <b>42,93%</b>    | <b>76,38%</b>          |
| Saldo da Gerência Anterior - Na posse do Serviço |                                       | 61 603,82            | 61 603,82            | 100,00%          | 23,62%                 |
| <b>Total da Receita</b>                          |                                       | <b>525 703,82</b>    | <b>260 820,05</b>    | <b>49,61%</b>    | <b>100,00%</b>         |

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.

## Previsões Corrigidas

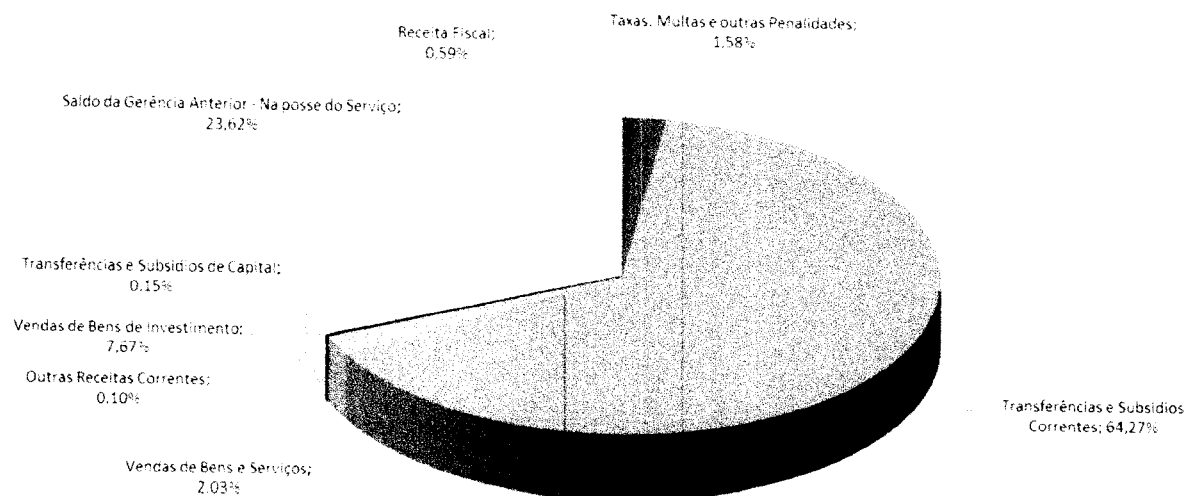


Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica **R5 – Transferências e Subsídios Correntes** por si só, representa cerca de 64,27% do volume total da receita arrecadada, a rubrica **R8 – Vendas de Bens de Investimento** representa 7,67% das receitas arrecadadas, enquanto as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 11,06% do total das receitas arrecadadas.

A Junta de Freguesia previu arrecadar no ano de 2024 um montante de 525.703,82 Euros dos quais arrecadou 260.820,05 Euros que se distribuem pelas rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 49,61%.

No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2024. 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.

## % Receitas Arrecadadas

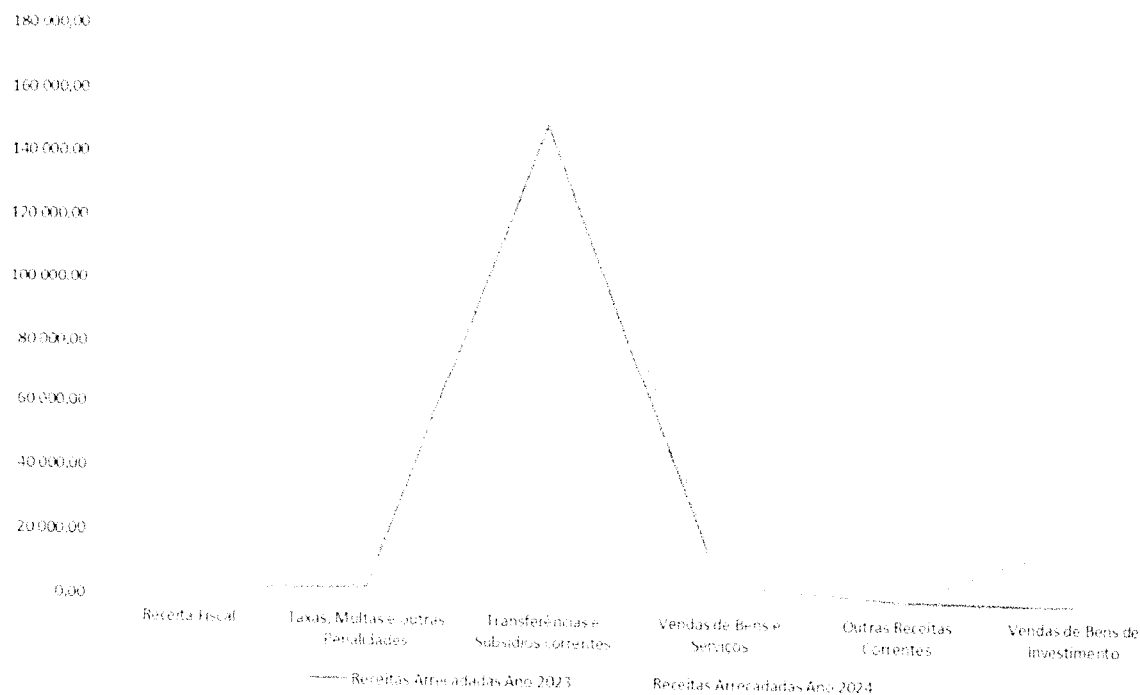


## 3.2. Evolução das Receitas Arrecadadas

| Rubrica                               | Descrição                             | Receitas Arrecadadas Ano 2023 | Receitas Arrecadadas Ano 2024 | Varição Absoluta   | Varição Relativa (%) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Total das Receitas Correntes</b>   |                                       | <b>159 902,04</b>             | <b>178 827,30</b>             | <b>1892526,00%</b> | <b>11,84%</b>        |
| R1                                    | Receita Fiscal                        | 1 803,87                      | 1 551,08                      | -252,79            | -14,01%              |
| R3                                    | Taxas, Multas e outras Penalidades    | 3 244,90                      | 4 111,97                      | 867,07             | 26,72%               |
| R5                                    | Transferências e Subsídios correntes  | 148 750,59                    | 167 618,60                    | 18 868,01          | 12,68%               |
| R6                                    | Vendas de Bens e Serviços             | 5 446,82                      | 5 289,78                      | -157,04            | -2,88%               |
| R7                                    | Outras Receitas Correntes             | 655,86                        | 255,87                        | -399,99            | 0,00%                |
| <b>Total das Receitas de Capital</b>  |                                       | <b>85 680,38</b>              | <b>20 388,93</b>              | <b>-65 291,45</b>  | <b>100,00%</b>       |
| R8                                    | Vendas de Bens de Investimento        | 0,00                          | 20 000,00                     | 20 000,00          | 100,00%              |
| R9                                    | Transferências e Subsídios de Capital | 85 680,38                     | 388,93                        | -85 291,45         | 100,00%              |
| <b>Total das Receitas Orçamentais</b> |                                       | <b>245 582,42</b>             | <b>199 216,23</b>             | <b>-46 366,19</b>  | <b>-18,88%</b>       |

Do total das receitas arrecadas durante o ano de 2024, evidencia-se que houve uma diminuição de 46.366,19 Euros em relação ao ano anterior o que corresponde a uma diminuição de 18,88% das receitas arrecadadas. A maior diminuição foi de 85.291,45 Euros na rubrica *R9 - Transferências e Subsídios de Capital*.

Evolução da Receita



*Top*  
*12/12*  
*Suse*

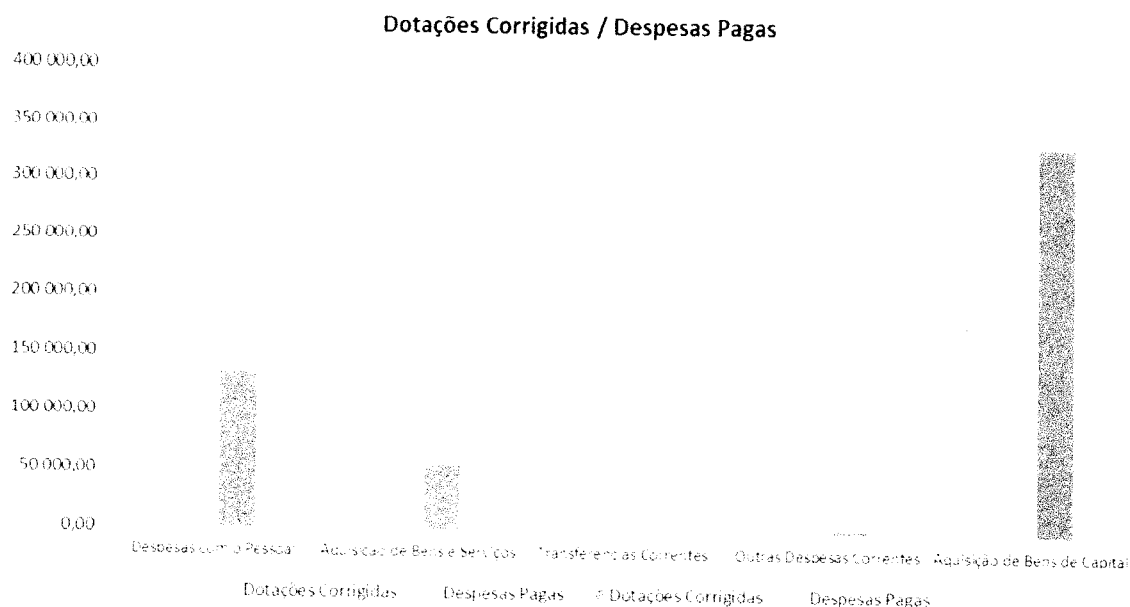
#### 4. Demonstração da Execução orçamental da Despesa

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

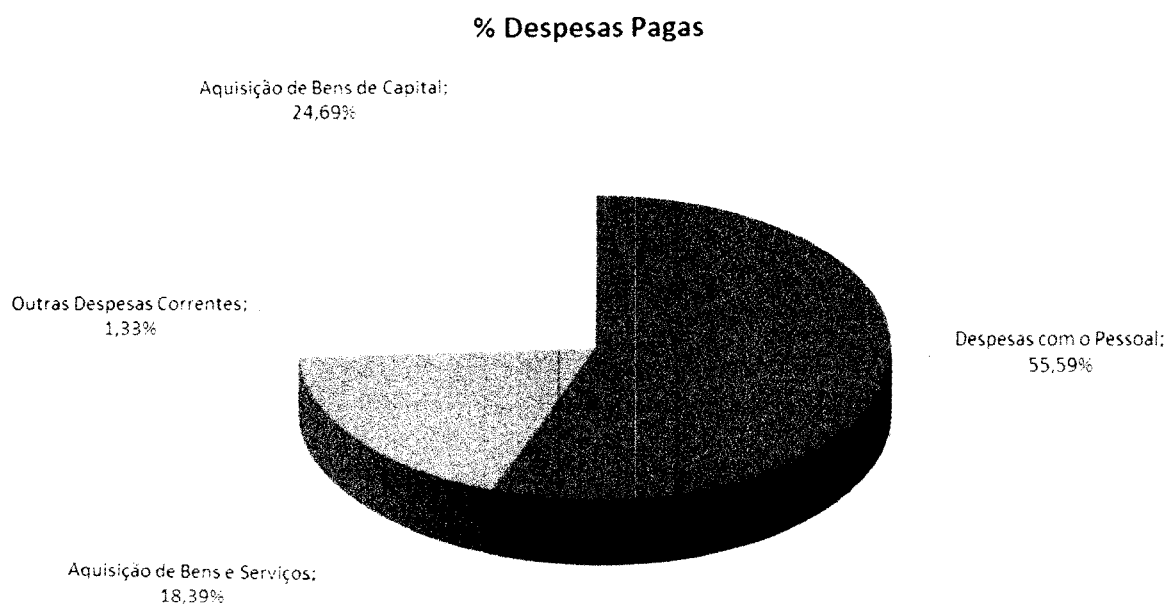
| Rubrica                              | Descrição                    | Dotações Corrigidas | Despesas Pagas    | Grau de Execução | % Despesas Pagas |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Total das Despesas Correntes</b>  |                              | <b>191 900,00</b>   | <b>168 123,57</b> | <b>87,61%</b>    | <b>75,31%</b>    |
| D1                                   | Despesas com o Pessoal       | 132 641,17          | 124 101,72        | 93,56%           | 55,59%           |
| D2                                   | Aquisição de Bens e Serviços | 55 537,18           | 41 062,61         | 73,94%           | 18,39%           |
| D4                                   | Transferências Correntes     | 500,00              | 0,00              | 0,00%            | 0,00%            |
| D5                                   | Outras Despesas Correntes    | 3 221,65            | 2 959,24          | 91,85%           | 1,33%            |
| <b>Total das Despesas de Capital</b> |                              | <b>333 803,82</b>   | <b>55 114,93</b>  | <b>16,51%</b>    | <b>24,69%</b>    |
| D6                                   | Aquisição de Bens de Capital | 333 803,82          | 55 114,93         | 16,51%           | 24,69%           |
| <b>Total Despesa</b>                 |                              | <b>525 703,82</b>   | <b>223 238,50</b> | <b>42,46%</b>    | <b>100,00%</b>   |

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 525.703,82 Euros do qual gastou 223.238,50 Euros, executando assim 42,46% do orçamento da despesa.



A rubrica com maior peso nas despesas foi a *D1 - Despesas com o Pessoal*, representando 55,59% das despesas realizadas no ano económico de 2024.

Nas restantes rubricas, a rubrica *D6 - Aquisição de Bens de Capital* representa 24,69% do total das despesas pagas, *D2 - Aquisição de Bens e Serviços* representa 18,39% das despesas pagas e a *D5 - Outras Despesas Correntes* representa 1,33% das despesas pagas.

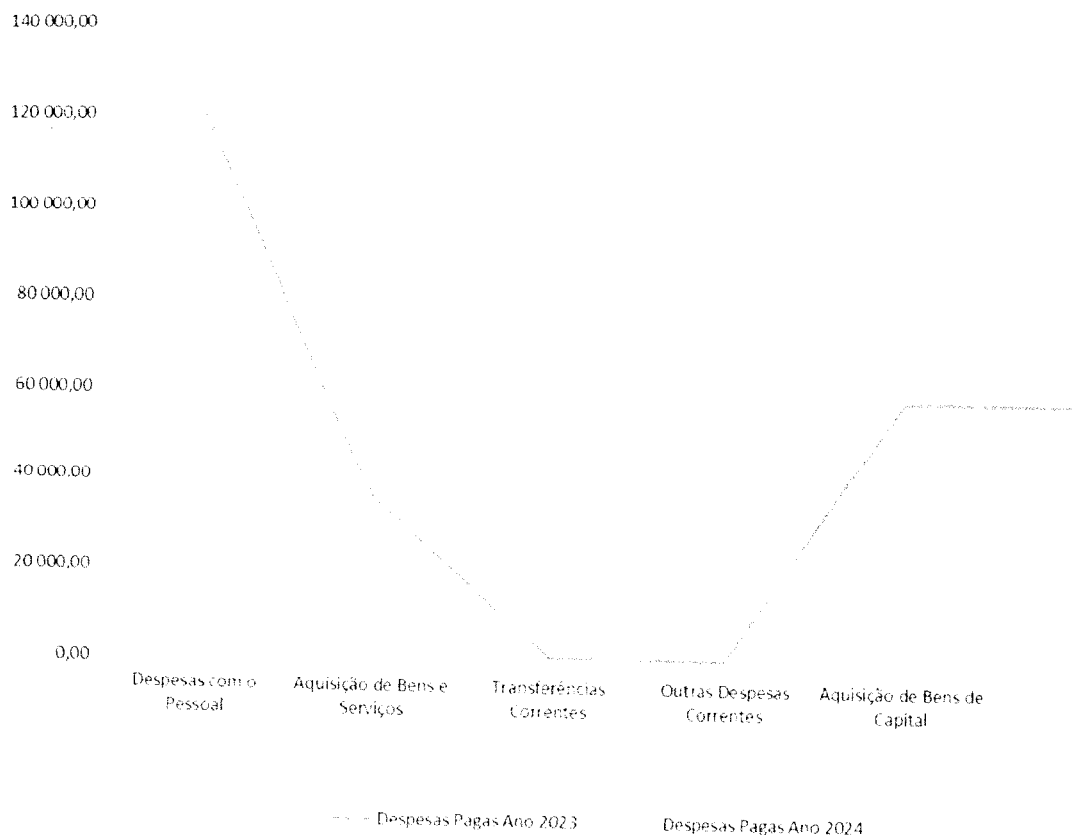


## 4.2. Evolução das Despesas Pagas

| Rubrica                              | Descrição                    | Despesas Pagas Ano 2023 | Despesas Pagas Ano 2024 | Variação Absoluta | Variação Relativa (%) |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Total das Despesas Correntes</b>  |                              | <b>159 919,44</b>       | <b>168 123,57</b>       | <b>820413,00%</b> | <b>5,13%</b>          |
| D1                                   | Despesas com o Pessoal       | 121 627,12              | 124 101,72              | 2 474,60          | 2,03%                 |
| D2                                   | Aquisição de Bens e Serviços | 36 020,62               | 41 062,61               | 5 041,99          | 14,00%                |
| D4                                   | Transferências Correntes     | 1170,00                 | 0,00                    | -1 170,00         | -100,00%              |
| D5                                   | Outras Despesas Correntes    | 1 101,70                | 2 959,24                | 1 857,54          | 100,00%               |
| <b>Total das Despesas de Capital</b> |                              | <b>59 497,94</b>        | <b>55 114,93</b>        | <b>-4 383,01</b>  | <b>-7,37%</b>         |
| D6                                   | Aquisição de Bens de Capital | 59497,94                | 55 114,93               | -4 383,01         | -7,37%                |
| <b>Total Despesa</b>                 |                              | <b>219 417,38</b>       | <b>223 238,50</b>       | <b>3 821,12</b>   | <b>1,74%</b>          |

Do total das despesas pagas durante o ano de 2024, evidencia-se que houve um aumento de 3.821,12 Euros em relação ao ano anterior o que corresponde a um aumento de 1,74% das despesas pagas. O maior aumento é nas rubricas da despesa foi na rubrica *D2 – Aquisição de Bens e Serviços* com um aumento de despesas pagas em 5.041,99 Euros.

## Evolução da Despesa



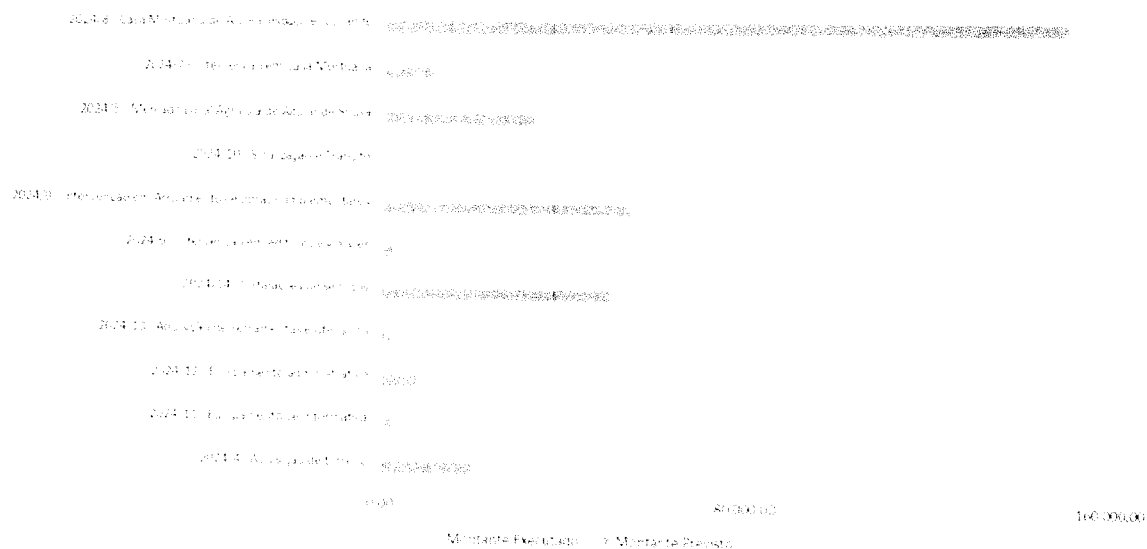
46  
11/05  
Swe

## 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 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|------------------|
| 2024/4 - Aquisição de terreno                              | 20 000,00         | 20 000,00          | 100,00%       | 36,29%           |
| 2024/11 - Equipamento de informática                       | 2 750,00          | 318,80             | 11,59%        | 0,58%            |
| 2024/12 - Equipamento administrativo                       | 8 000,00          | 220,00             | 2,75%         | 0,40%            |
| 2024/13 - Aquisição de Ferramentas e utensílios            | 2 000,00          | 0,00               | 0,00%         | 0,00%            |
| 2024/14 - Instalações de serviços                          | 50 000,00         | 0,00               | 0,00%         | 0,00%            |
| 2024/6 - Intervenção em edifícios escolares                | 2 500,00          | 1 289,60           | 0,00%         | 2,34%            |
| 2024/9 - Intervenção em Arruamentos e obras complementares | 54 303,82         | 0,00               | 0,00%         | 0,00%            |
| 2024/10 - Sinalização e Trânsito                           | 250,00            | 0,00               | 0,00%         | 0,00%            |
| 2024/5 - Mercado Local Agrícola de Aguiar de Sousa         | 33 000,00         | 1 879,69           | 5,70%         | 3,41%            |
| 2024/7 - Intervenção em Casa Mortuária                     | 11 000,00         | 0,00               | 0,00%         | 0,00%            |
| 2024/8 - Casa Mortuária de Alvre e espaço envolvente       | 150 000,00        | 31 406,84          | 20,94%        | 56,98%           |
| <b>Total</b>                                               | <b>333 803,82</b> | <b>55 114,93</b>   | <b>16,51%</b> | <b>100,00%</b>   |

### Investimentos Realizados



Foram aplicados em investimentos 16,51% da despesa paga, o que corresponde a um investimento de 55.114,93 Euros. Do total dos investimentos realizados, 56,98% foram gastos em "2024/8 - Casa Mortuária de Alvre e espaço envolvente".

## 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 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|------------------|
| 2024/1 - Apoio a Instituições sem fins lucrativos         | 500,00            | 0,00               | 0,00%        | 0,00%            |
| 2024/2 - Organização de Eventos/Festividades na Freguesia | 2 200,00          | 0,00               | 0,00%        | 0,00%            |
| <b>Total</b>                                              | <b>2 700,00</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b>     |

## Atividades Mais Relevantes

2024/2 - Organização de Eventos/Festividades na Freguesia

2024/1 - Apoio a Instituições sem fins lucrativos

0,00

5 000,00

10 000,00

Montante Executado      Montante Previsto

## 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:

| NºDoc        | Entidade/Pessoa                                            | Data       | Valor Inicial    | Valor Corrigido  | Valor Liquidado |
|--------------|------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 2024/1 110   | 504320424 - S. Pedro Centro Social da Sobreira             | 25/05/2024 | 1 271,79 €       | 1 271,79 €       | 974,51 €        |
| 2024/1 30    | 516022121 - Fregal Unipessoal Lda                          | 02/01/2024 | 800,00 €         | 800,00 €         | 0,00 €          |
| 2024/1 29    | 517759608 - Smartfreg consultoria Autarquia Unipessoal Lda | 02/01/2024 | 1 261,98 €       | 1 261,98 €       | 0,00 €          |
| <b>Total</b> |                                                            |            | <b>3.333,77€</b> | <b>3.333,77€</b> | <b>974,51€</b>  |

## 8.2. Obrigações por pagar

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

| Class. Económica   | Valor Obrigação    | Valor Liquidado    | Valor Pendente    |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 010101             | 1 966,56 €         | 1 813,17 €         | 153,39 €          |
| 01010401           | 58 966,80 €        | 56 838,17 €        | 2 128,63 €        |
| 010109             | 231,24 €           | 205,80 €           | 25,44 €           |
| 010113             | 6 810,00 €         | 6 810,00 €         | 0,00 €            |
| 010114             | 9 319,27 €         | 9 319,27 €         | 0,00 €            |
| 010202             | 215,39 €           | 204,21 €           | 11,18 €           |
| 010205             | 1 040,97 €         | 1 031,57 €         | 9,40 €            |
| 010211             | 1 493,93 €         | 1 464,81 €         | 29,12 €           |
| 020214             | 84,13 €            | 0,00 €             | 84,13 €           |
| 020225             | 974,51 €           | 0,00 €             | 974,51 €          |
| <b>Total Geral</b> | <b>81 102,80 €</b> | <b>77 687,00 €</b> | <b>3 415,80 €</b> |

## 9. Retenções e Operações de Tesouraria

## 9.1. Mapa de Retenções

O mapa de retenções evidência 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 €                     | 162,13 €          | 896,00 €           | 887,90 €           | 0,00 €                         | 153,13 €          |
| 170102        | Segurança Social                             | 0,00 €                     | 615,81 €          | 7 885,69 €         | 8 593,16 €         | 0,00 €                         | 1 323,28 €        |
| 170103        | Caixa Geral de Aposentações                  | 0,00 €                     | 0,00 €            | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €                         | 0,00 €            |
| 170104        | Sindicato                                    | 0,00 €                     | 410,06 €          | 0,00 €             | 554,82 €           | 0,00 €                         | 964,88 €          |
| 170105        | ADSE                                         | 0,00 €                     | 0,00 €            | 2 128,06 €         | 2 128,06 €         | 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 €            |
|               | <b>Total</b>                                 | <b>0,00 €</b>              | <b>1.188,00 €</b> | <b>10.909,75 €</b> | <b>12.163,04 €</b> | <b>0,00 €</b>                  | <b>2.441,29 €</b> |

## 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.

*Handwritten signature and initials:*  
 11/05  
 SUSE

| Classificação | TERC | 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 €                     | 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                                          | 0,20 €                     | 0,00 €            | 526,50 €        | 526,50 €        | 0,00 €                         | 0,00 €            |
| 170202        |      | AMA                                          | 0,63 €                     | 0,00 €            | 5* 62 €         | 58,51 €         | 0,00 €                         | 6,26 €            |
| 170203        |      | IGCP                                         | 0,00 €                     | 0,00 €            | 150,00 €        | 150,00 €        | 0,00 €                         | 0,00 €            |
| 170204        |      | Retenção Obra Mercado Local                  | 0,00 €                     | 7.912,19 €        | 0,00 €          | 177,33 €        | 0,00 €                         | 8.089,52 €        |
| <b>Total</b>  |      |                                              | <b>0,83 €</b>              | <b>7.912,19 €</b> | <b>728,12 €</b> | <b>912,34 €</b> | <b>0,00 €</b>                  | <b>8.095,78 €</b> |

## 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 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>CAIXAS / FUNDOS DE MANEIO</b>                            |                       |                     |                     |                     |                           |
| Caixa                                                       | 2.143,56 €            | 6.660,81 €          | 8.804,37 €          | 8.415,89 €          | 388,48 €                  |
| <b>SUBTOTAL DE CAIXAS / FUNDOS MANEIO</b>                   | <b>2.143,56 €</b>     | <b>6.660,81 €</b>   | <b>8.804,37 €</b>   | <b>8.415,89 €</b>   | <b>388,48 €</b>           |
| <b>DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES BANCÁRIAS</b>                  |                       |                     |                     |                     |                           |
| C.G.D.                                                      | 67.371,82 €           | 224.336,19 €        | 291.708,01 €        | 246.419,16 €        | 45.288,85 €               |
| <b>SUBTOTAL BANCÁRIO</b>                                    | <b>67.371,82 €</b>    | <b>224.336,19 €</b> | <b>291.708,01 €</b> | <b>246.419,16 €</b> | <b>45.288,85 €</b>        |
| <b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>                               | <b>69.515,38 €</b>    | <b>230.997,00 €</b> | <b>300.512,38 €</b> | <b>254.835,05 €</b> | <b>45.677,33 €</b>        |
| Documentos                                                  | 0,00 €                | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €                    |
| <b>TOTAL MOV DE TESOURARIA</b>                              | <b>69.515,38 €</b>    | <b>230.997,00 €</b> | <b>300.512,38 €</b> | <b>254.835,05 €</b> | <b>45.677,33 €</b>        |
| <b>OPERAÇÕES</b>                                            |                       |                     |                     |                     |                           |
| Operações Orçamentais                                       | 61.603,82 €           | 229.532,44 €        | 291.136,26 €        | 253.554,71 €        | 37.581,55 €               |
| Operações de Tesouraria                                     | 7.911,56 €            | 512,34 €            | 8.423,90 €          | 728,12 €            | 8.095,78 €                |
| Operações Bancárias (Transf./Lev./Dep. entre Caixas/Bancos) | 0,00 €                | 552,22 €            | 552,22 €            | 552,22 €            | 0,00 €                    |
| <b>TOTAL OPERAÇÕES</b>                                      | <b>69.515,38 €</b>    | <b>230.997,00 €</b> | <b>300.512,38 €</b> | <b>254.835,05 €</b> | <b>45.677,33 €</b>        |
| <b>RETENÇÕES POR OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS</b>                  | <b>1.188,00 €</b>     | <b>12.163,04 €</b>  | <b>13.351,04 €</b>  | <b>10.909,75 €</b>  | <b>2.441,29 €</b>         |

## 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).

| Recebimentos/Entrada de Fundos |             |                    | Pagamentos/Saida de Fundos |             |                    |
|--------------------------------|-------------|--------------------|----------------------------|-------------|--------------------|
| SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR     |             | 69.515,38€         | DESPESAS ORÇAMENTAIS       |             | 223.238,50€        |
| Execução Orçamental            | 61.603,82€  |                    | Correntes                  | 168.123,57€ |                    |
| Operações de Tesouraria        | 7.911,56€   |                    | Capital                    | 55.114,93€  |                    |
| RECEITAS ORÇAMENTAIS           |             | 199.216,23€        | OPERAÇÕES DE TESOURARIA    |             | 728,12€            |
| Correntes                      | 178.827,30€ |                    |                            |             |                    |
| Capital                        | 20.388,93€  |                    |                            |             |                    |
| Outras                         | 0,00€       |                    |                            |             |                    |
| OPERAÇÕES DE TESOURARIA        |             | 912,34€            | SALDO P/ GERÊNCIA SEGUINTE |             | 45.677,33€         |
|                                |             |                    | Execução Orçamental        | 37.581,55€  |                    |
|                                |             |                    | Operações de Tesouraria    | 8.095,78€   |                    |
| <b>TOTAL</b>                   |             | <b>269.643,95€</b> | <b>TOTAL</b>               |             | <b>269.643,95€</b> |

### MOVIMENTOS DE RETENÇÕES

|          |            |            |            |
|----------|------------|------------|------------|
| RETENÇÃO | 13.351,04€ | PAGAMENTOS | 10.909,75€ |
|----------|------------|------------|------------|

Da análise do resumo da demonstração do desempenho orçamental, conclui-se que a Junta de Freguesia obteve uma execução orçamental positiva, que se traduz no volume monetário para período do saldo da gerência seguinte no valor de 37.581,55 Euros.

Departamento de consultoria  
Diana Ribeiro

Órgão Executivo

29/03/2025

*Fernando Carlos Pereira*  
*H/S/r*

Suse Paulene Rocha Gomes