

---

# RELATÓRIO DE GESTÃO

Análise do ano económico 2023

---



FREGUESIA DA CARVOEIRA

## INDICE

Introdução.....	3
Caracterização da Entidade .....	4
Política Orçamental .....	7
Síntese da Execução Orçamental.....	7
Equilíbrio Orçamental.....	8
Análise da Receita.....	9
Execução anual.....	9
Transferências correntes/capital .....	10
Comparação homologa das Receitas .....	11
Análise da Despesa .....	12
Execução anual.....	12
Comparação homologa das despesas.....	13
Investimento / Plano Plurianual de Investimento (PPI).....	13
Operações de tesouraria .....	14
Retenções .....	14
Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social .....	15
Dívidas a terceiros.....	15
Conta de gerência .....	16
Prestação de contas .....	17
Anexo I.....	17
Anexo II.....	18

## Introdução

Em cumprimento do estipulado no novo Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), conjugado com o disposto na alínea e) do n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, compete ao Órgão Executivo da Freguesia elaborar os documentos de prestação de contas, da gerência de 2023, e submeter à apreciação da Assembleia de Freguesia.

Neste contexto, a execução, o rigor dos registos e dos procedimentos, traduzem a fiabilidade e a verdade contabilística no estreito cumprimento das regras e princípios contabilísticos.

A preparação das demonstrações orçamentais e apresentação assenta nas orientações e na estrutura definidas pela NCP 26 - Contabilidade e Relato Orçamental e pretende dar a conhecer aos responsáveis e demais utentes da informação financeira da **Freguesia da Carvoeira**, a execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia e da sua situação financeira a 31 de dezembro de 2023.

Pretende-se que seja um importante instrumento de apoio à gestão autárquica, pela possibilidade de se visualizarem, de forma simples e célere, as informações que se julgam suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira, tanto no domínio orçamental como no domínio económico e financeiro, e que espelhe a eficiência na utilização dos meios afetos à persuação das atividades desenvolvidas pela Junta de Freguesia e a eficácia na realização dos objetivos inicialmente aprovados, sem esquecer o peso que a vertente política confere nesta análise, tendo sempre presente os superiores interesses da população da freguesia.

O planeamento serviu de base à construção do presente relatório, seguindo-se a fase de recolha e tratamento da informação relativa à autarquia. Para uma análise rigorosa e fidedigna foram consultados os seguintes documentos:

### MAPAS APRESENTADOS

- Demonstração de Desempenho Orçamental
- Demonstração de Execução Receita
- Demonstração de Execução Despesa
- Demonstração de Execução PPI
- Fluxos de Caixa – Resumo
- Fluxos de Caixa – Recebimentos
- Fluxos de Caixa – Pagamentos
- Mapa de Operações de Tesouraria
- Mapa de Retenções
- Resumo Diário de Tesouraria
- Relação Nominal de Responsáveis

## Caracterização da Entidade

### 1.- Identificação da Entidade:

#### 1.1 – Designação

Freguesia da Carvoeira

#### 1.2 – Número de Identificação Fiscal

507 417 216

#### 1.3 – Endereço

**Morada:** Estrada Nacional 247, nº 46

2655-030 Carvoeira - Mafra

**Telefone:** 261 865 094

**Endereço de correio eletrónico:** [geral@jf-carvoeira.pt](mailto:geral@jf-carvoeira.pt)

**Sítio na internet:** [www.jf-carvoeira.pt](http://www.jf-carvoeira.pt)

### 2.- Legislação

**2.1** – A constituição, orgânica e funcionamento das Juntas de Freguesias encontra-se regulada na lei 169/99, de 18 de setembro, ratificada pela lei 5 - A / 2002, de 11 de janeiro, que define o regime jurídico de funcionamento dos órgãos dos municípios e das freguesias e estabelece o quadro de competências dos titulares dos seus órgãos.

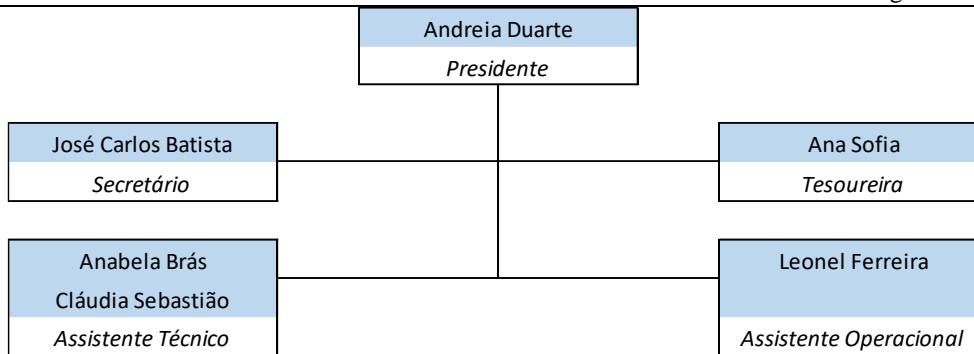
Regime Financeiro Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro

Regime Jurídico Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro

Lei n.º 11-A/2013, de 28 de janeiro - *Reorganização administrativa do território das freguesias.*

### 3. – Estrutura Organizacional

#### 3.1 – Organograma Alterar



#### 4.- Descrição Sumária das Atividades

- Gestão dos serviços da Junta
- Administração e conservação do Património da Freguesia, sobretudo dos bens de domínio público
- Apoio a atividades culturais e recreativas e educativas

#### 5.- Recursos Humanos

##### 5.1 – Quadro de Pessoal

O Quadro de Pessoal Freguesia da Carvoeira, é composto por:

- 2 Assistentes Técnicos
- 1 Assistentes Operacionais

#### 6.- Organização Contabilística

A contabilidade da Freguesia da Carvoeira é executada de acordo com as normas estabelecidas pelo SNC-AP, utilizando-se software (FRESOFT) adquirido para o efeito. A Freguesia da Carvoeira enquadra-se no âmbito das autarquias abrangidas pelo regime Micro Entidades pelo SNC-AP.

Após a aprovação do orçamento, o mesmo é inserido no software e a partir desse momento pode-se começar a proceder à contabilização dos diversos factos patrimoniais.

A contabilização das despesas é feita através do registo do respetivo cabimento, compromisso e emissão de requisições externas, posteriormente é registada a receção da fatura a qual é inserida no software procedendo depois a liquidação e pagamento. As receitas são também contabilizadas aquando da sua liquidação, e aquando da receção do meio de pagamento respetivo enviado pelos clientes, utentes e contribuintes, contabiliza-se a cobrança.

No ano de 2023 não houve necessidade de se proceder à elaboração e aprovação de demonstrações financeiras e outros documentos de prestação de contas intercalares uma vez que não se verificou a substituição na totalidade dos membros do Executivo após o ato eleitoral de setembro de 2023.

#### 7.- Identificação dos Responsáveis

##### 7.1 - Órgão Executivo

A composição do órgão executivo, responsável pelo exercício de 2023, é a representada na seguinte tabela.

Titular	Cargo
Andreia Filipa Lourenço Duarte	Presidente
José Carlos de Oliveira Batista	Secretário
Ana Sofia Gomes Morais de Aguiar	Tesoureira

De acordo com o disposto no art.º 16º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, é da competência da Junta de Freguesia, entre outras:

- Elaborar e manter atualizado o cadastro dos bens móveis e imóveis;
- Elaborar e submeter a aprovação da assembleia de freguesia ou do plenário de cidadãos eleitores as opções do plano e a proposta do orçamento;
- Elaborar e submeter a aprovação da assembleia de freguesia ou do plenário de cidadãos eleitores as revisões às opções do plano e ao orçamento;
- Executar as opções do plano e orçamento, bem como aprovar as suas alterações;
- Elaborar e aprovar a norma de controlo interno, quando aplicável nos termos da lei, bem como o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respetiva avaliação e ainda os documentos de prestação de contas, a submeter à apreciação do órgão deliberativo;
- Remeter ao Tribunal de Contas, nos termos da lei, as contas da freguesia.

## 7.2 - Órgão Deliberativo

O órgão deliberativo da freguesia, constitui a Assembleia de Freguesia, apresentando a Mesa da Assembleia a seguinte composição:

Titular	Cargo
António Francisco Machado	Presidente
Margarida Isabel Mariano Rodrigues Manso	1º Secretária
Elisabete da Costa Vicente Ferreira	2º Secretária
Irene da Silva Rodrigues Armés Machado	Vogal
Nuno Domingos de Campos Quintino	Vogal
Francisco Barroso Martins	Vogal
José Luís da Costa Bicho	Vogal
Susana Isabel da Costa Gomes	Vogal
Luís Miguel Faustino Ferreira dos Santos	Vogal

Compete à Assembleia de Freguesia, nomeadamente:

- Acompanhar e fiscalizar a atividade da freguesia, sem prejuízo do exercício normal da competência desta;

- Apreciar, em cada uma das sessões ordinárias, uma informação escrita do presidente da junta acerca da atividade por si ou pela junta exercida, no âmbito da competência própria ou delegada, bem como da situação financeira da freguesia;
- Aprovar as opções do plano, a proposta de orçamento e as suas revisões;
- Apreciar o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respetiva avaliação, bem como apreciar e votar os documentos de prestação de contas;
- Aprovar, nos termos da lei, os quadros de pessoal dos diferentes serviços da freguesia;
- Estabelecer as normas gerais de administração do património da freguesia ou sob sua jurisdição.

## Política Orçamental

Os documentos previsionais nomeadamente o Orçamento e o Plano Plurianual de Investimentos, constituem um instrumento primordial para a gestão autárquica, pois estão neles definidas as linhas de desenvolvimento estratégico a médio e longo prazo e a política financeira a curto prazo.

O Orçamento e Plano Plurianual de Investimentos permitem conhecer as previsões estabelecidas pelos órgãos representativos da freguesia, para uma determinada gerência económica.

Seguidamente apresentamos a análise à estrutura e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia.

O Orçamento corrigido, a 31.12.2023, apresenta a seguinte composição:

Receitas		%	Despesas		%	Saldo	
Receitas correntes	197 426,65	20,94%	Despesas correntes	167 573,93	17,78%	Saldo corrente	29 852,72
Receitas Capital	637 002,20	67,57%	Despesas de capital	775 107,59	82,22%	Saldo capital	-138 105,39
Outras receitas	0,00	0,00%				Saldo Outras	0,00
Sd. Gerência Anterior	108 252,67	11,48%				Sd. Gerência Anterior	108 252,67
	<b>942 681,52</b>	<b>100,00%</b>		<b>942 681,52</b>	<b>100,00%</b>		<b>0,00</b>

O Saldo da Gerência Anterior, incorporado no orçamento através de revisão orçamental, no valor de 108.252,67€.

### Síntese da Execução Orçamental

A execução orçamental do ano de 2023, refletida de forma resumida no quadro abaixo, resultou numa Receita orçamental que ascendeu a 809.554,42 euros, e da realização de Despesa orçamental, no valor 232.118,38 euros, culminando num resultado anual positivo, no montante de 577.436,04 euros.

Receitas		%	Despesas		%	Saldo	
Receitas correntes	796 014,42	98,33%	Despesas correntes	143 621,84	61,87%	Saldo corrente	652 392,58
Receitas Capital	13 540,00	1,67%	Despesas de capital	88 496,54	38,13%	Saldo capital	-74 956,54
Outras receitas	0,00						
	<b>809 554,42</b>	<b>100,00%</b>		<b>232 118,38</b>	<b>100,00%</b>		<b>577 436,04</b>

### Equilíbrio Orçamental

A regra do equilíbrio orçamental preconizada pelo regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, constante da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, determina que as receitas correntes devem ser pelo menos iguais às despesas correntes.

A execução orçamental da Freguesia da Carvoeira cumpriu com esta regra, encerrando o exercício orçamental com um saldo corrente superavitário de 652.392,58 euros.

A obtenção de um bom resultado em 2023, vai permitir libertar meios financeiros para aplicação em investimento.

Descrição	2021	2022	2023
Receitas correntes	134 608,20	193 505,62	796 014,42
Despesas correntes	127 204,35	119 703,54	143 621,84
Saldo Corrente	<b>7 403,85</b>	<b>73 802,08</b>	<b>652 392,58</b>

## **Análise da Receita**

### **Execução anual**

As receitas da autarquia englobam os recursos financeiros que as freguesias podem arrecadar ao abrigo do Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais (artigo 23.º da Lei 73/2013, de 03 de setembro), nomeadamente: a cobrança de impostos, taxas, multas e outras penalidades e o produto da venda de bens e serviços correntes e transferências de natureza corrente ou de capital e que por norma referem-se a rendimentos de transações que não envolvem uma contraprestação direta por parte da autarquia como transferências da DGAL, Município e outras.

A estrutura da execução da receita, no ano de 2023, encontra-se representada no quadro seguinte, permitindo uma avaliação da receita, não só através da análise ao grau de execução orçamental dos diferentes capítulos, assim como do peso de cada capítulo na receita global arrecadada pela autarquia.

	<b>Capítulo</b>	<b>Orçamento Corrigido</b>	<b>Execução</b>	<b>Grau Execução</b>	<b>Peso</b>
R1	Receita Fiscal	8 000,00	8 274,90	103,44%	0,90%
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R3	Taxas, multas e outras penalidades	2 400,00	2 186,80	91,12%	0,24%
R4	Rendimentos de propriedade	5,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes	179 611,65	178 182,38	99,20%	19,41%
R6	Venda de bens e serviços	6 360,00	607 370,34	9549,85%	66,18%
R7	Outras receitas correntes	1 050,00	0,00	0,00%	0,00%
R8	Venda de bens de investimento	457 479,00	4 000,00	0,87%	0,44%
R9	Transferências e subsídios de capital	179 523,20	9 540,00	5,31%	1,04%
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R11	Rep. Não abatidas aos pagamento	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R14	Sd. Gerência Anterior	108 252,67	108 252,67	100,00%	11,79%
	<b>Total</b>	<b>942 681,52</b>	<b>917 807,09</b>	<b>97,36%</b>	<b>100,00%</b>

Da análise ao quadro anterior, é possível observar que a receita é constituída, maioritariamente, por *Venda de bens e serviços* (66,18%), da receita total arrecadada.

O desempenho orçamental da receita registou no exercício uma execução de 917.807,09 mil euros (com o saldo de gerência anterior incluído), apresentando um grau de execução de 97,36%.

### **Transferências correntes/capital**

Da observação ao quadro seguinte, constata-se que estes capítulos são constituídos, essencialmente, por transferências com origem no Orçamento de Estado para as Freguesias, transferências com o Município de Mafra, DGAL.

<b>Transferências Correntes</b>	<b>Valor Previsto</b>	<b>Valor Recebido</b>	<b>Grau Execução</b>
<b>ESTADO</b>	<b>177 702,70</b>	<b>177 862,38</b>	<b>100,09%</b>
Fundo de Financiamento das Freguesias	31 716,00	31 716,00	100,00%
DGAL - Artº 38º, nº 8 da Lei nº 73/2013	18 194,00	18 194,00	100,00%
Transferência de competências - Lei 50/2018	122 480,04	122 480,00	100,00%
Estatuto Remuneratório	5 312,66	5 472,38	103,01%
<b>CÂMARA MUNICIPAL DE MAFRA</b>	<b>1 378,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
CMM - Transferências P/Recenseamento Eleitoral	100,00	0,00	0,00%
CMM- Marchas Populares	500,00	0,00	0,00%
CMM - Comp p/ Membros das Mesas de Voto	778,95	0,00	0,00%
<b>Donativos Empresas</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Donativos Particulares</b>	<b>480,00</b>	<b>320,00</b>	<b>66,67%</b>
<b>Total</b>	<b>179 611,65</b>	<b>178 182,38</b>	<b>99,20%</b>

Transferências Capital	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau Execução
<b>Administração local</b>	<b>30 000,00</b>	<b>9 540,00</b>	<b>31,80%</b>
CMM - Obras na Junta	30 000,00	9 540,00	31,80%
<b>Total</b>	<b>30 000,00</b>	<b>9 540,00</b>	<b>31,80%</b>

### Comparação homologa das Receitas

A receita cobrada no exercício do ano 2023 apresentou-se superior à realizada no ano de 2022, refletindo um aumento das receitas no valor de 608.548,80€.

O quadro abaixo apresenta a comparação homologa da receita cobrada, permitindo perceber as variações ocorridas nos seus diferentes capítulos.

Capítulo	2022		2023		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Receita corrente	193 505,62	96,27%	796 014,42	98,33%	602 508,80	311,37%
R1 Receita Fiscal	8 047,29	4,00%	8 274,90	1,02%	227,61	2,83%
R2 Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R3 Taxas, multas e outras penalidades	2 478,50	1,23%	2 186,80	0,27%	-291,70	-11,77%
R4 Rendimentos de propriedade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R5 Transferências e subsídios correntes	175 024,61	87,07%	178 182,38	22,01%	3 157,77	1,80%
R6 Venda de bens e serviços	7 512,85	3,74%	607 370,34	75,03%	599 857,49	7984,42%
R7 Outras receitas correntes	442,37	0,22%	0,00	0,00%	-442,37	-100,00%
<b>Receita capital</b>	<b>7 500,00</b>	<b>3,73%</b>	<b>13 540,00</b>	<b>1,67%</b>	<b>6 040,00</b>	<b>80,53%</b>
R8 Venda de bens de investimento	7 500,00	3,73%	4 000,00	0,49%	-3 500,00	-46,67%
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	9 540,00	1,18%	9 540,00	...
R10 Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
<b>Outras receitas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>...</b>
R11 Rep. Não abatidas aos pagamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
<b>Total</b>	<b>201 005,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>809 554,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>608 548,80</b>	<b>302,75%</b>

## Análise da Despesa

### Execução anual

	Capítulo	Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
D1	<b>Despesas com o pessoal</b>	<b>78 715,86</b>	<b>75 571,99</b>	<b>96,01%</b>	<b>32,56%</b>
	Remunerações certas e permanentes	61 836,21	59 576,68	96,35%	25,67%
	Abonos Variáveis ou Eventuais	3 091,90	2 503,64	80,97%	1,08%
	Segurança social	13 787,75	13 491,67	97,85%	5,81%
D2	<b>Aquisição de bens e serviços</b>	<b>78 799,12</b>	<b>58 877,55</b>	<b>74,72%</b>	<b>25,37%</b>
	Aquisição de bens	21 523,50	13 097,75	60,85%	5,64%
	Aquisição de serviços	57 275,62	45 779,80	79,93%	19,72%
D3	<b>Juros e outros encargos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
D4	<b>Transferências e subsídios correntes</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,08%</b>
	Administração local	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Instituições sem fins lucrativos	2 500,00	2 500,00	100,00%	1,08%
	Famílias	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Subsídios	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D5	<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>7 558,95</b>	<b>6 672,30</b>	<b>88,27%</b>	<b>2,87%</b>
D6	<b>Aquisição de bens de capital</b>	<b>775 107,59</b>	<b>88 496,54</b>	<b>11,42%</b>	<b>38,13%</b>
D7	<b>Transferências e subsídios de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
D10	<b>Despesas com passivos financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>Total</b>	<b>942 681,52</b>	<b>232 118,38</b>	<b>24,62%</b>	<b>100,00%</b>

Na análise da execução orçamental da despesa é possível verificar que a Freguesia da Carvoeira, atingiu um volume de despesa de 232.118,38 euros representando um grau de execução de 24,62% das despesas previstas.

O capítulo com o maior peso nas despesas foi a “D6 – Aquisição de bens de capital”, representando 38,13% da despesa realizada, enquanto o capítulo da “D1 – Despesas com o pessoal”, representa 32,56% das despesas realizadas no ano 2023. Os restantes capítulos representam 29,31%.

### **Comparação homologa das despesas**

A despesa paga no exercício do ano 2023 apresentou-se superior à realizada no ano de 2022, refletindo um aumento das despesas no valor de 106.453,68€.

O quadro abaixo apresenta a comparação homologa da despesa paga, permitindo aferir as variações ocorridas na execução dos seus diferentes capítulos.

Capítulo	2022		2023		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
<b>Despesa corrente</b>	<b>119 703,54</b>	<b>95,26%</b>	<b>143 621,84</b>	<b>61,87%</b>	<b>23 918,30</b>	<b>19,98%</b>
D1 Despesas com o pessoal	73 038,98	58,12%	75 571,99	32,56%	2 533,01	3,47%
D2 Aquisição de bens e serviços	40 062,53	31,88%	58 877,55	25,37%	18 815,02	46,96%
D3 Juros e outros encargos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D4 Transferências e subsídios correntes	1 259,62	1,00%	2 500,00	1,08%	1 240,38	98,47%
D5 Outras Despesas Correntes	5 342,41	4,25%	6 672,30	2,87%	1 329,89	24,89%
<b>Despesa de capital</b>	<b>5 961,16</b>	<b>4,74%</b>	<b>88 496,54</b>	<b>38,13%</b>	<b>82 535,38</b>	<b>1384,55%</b>
D6 Aquisição de bens de capital	5 961,16	4,74%	88 496,54	38,13%	82 535,38	1384,55%
D7 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
D10 Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>125 664,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>232 118,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>106 453,68</b>	<b>84,71%</b>

### ***Investimento / Plano Plurianual de Investimento (PPI)***

O Plano Plurianual de Investimentos inclui todos os projetos a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos pela Autarquia e explícita a respetiva previsão de despesa.

O conteúdo do Plano Plurianual de Investimentos, atendendo ao enquadramento legal estabelecido, reporta apenas aos projetos/ações financiados por despesas de investimento (07 – Aquisição de Bens de Capital), os quais constituem a globalidade dos investimentos a realizar pela Freguesia no ano 2023.

Da análise ao Mapa “Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos”, podemos observar que o valor do Orçamento realizado em investimento autárquico totalizou 88.496,54 euros (representativo de um nível de execução anual de 11,42%), distribuído por 24 Projetos de intervenção nas mais diversas áreas de atuação da Freguesia.

Nº Projeto	Designação do Projeto	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %
0101	Sinalização de Tânsito	100,00 €	0,00 €	0,00%
0102	Equipamento Administrativo	150,00 €	109,95 €	73,30%
0103	Placas Toponímicas	1 000,00 €	59,04 €	5,90%
0104	Equipamento Informático	330,00 €	325,35 €	98,59%
0105	Software Informático	20,00 €	0,00 €	0,00%
0106	Beneficiação do Espaço Envolvente do Centro Intergeracional	9 000,00 €	0,00 €	0,00%
0107	Ferramentas e Utensílios	2 000,00 €	1 868,39 €	93,42%
0108	Outros Investimentos	1 000,00 €	359,99 €	36,00%
0109	Viadutos, arruamentos e obras complementares	29 603,59 €	2 902,36 €	9,80%
0110	Guardião do Rio na Nossa Srª do Ó	6 000,00 €	0,00 €	0,00%
0111	Fonte no Largo do Fontanário	7 000,00 €	0,00 €	0,00%
0112	Outros	1 000,00 €	825,21 €	82,52%
0113	Viação Rural	3 000,00 €	0,00 €	0,00%
0114	Outras Construções	30 000,00 €	21 046,37 €	70,15%
0115	Viatura de mercadorias	25 000,00 €	19 926,00 €	79,70%
0116	Baloço panorâmico	3 000,00 €	0,00 €	0,00%
0117	Projeto Guardiã do rio Lizandro	186 904,00 €	20 403,88 €	10,92%
0118	Parque de FBB	200 000,00 €	0,00 €	0,00%
0119	Parque das Lombas	100 000,00 €	0,00 €	0,00%
0120	Requalificação do Campo da Amizade	60 000,00 €	0,00 €	0,00%
0121	Requalificação do Urzal	20 000,00 €	0,00 €	0,00%
0122	Requalificação do Valbom	20 000,00 €	0,00 €	0,00%
0123	Largo do Fontanário	40 000,00 €	0,00 €	0,00%
0124	Requalificação do edifício da Junta	30 000,00 €	20 670,00 €	68,90%
		<b>775 107,59 €</b>	<b>88 496,54 €</b>	<b>11,42%</b>

Analisando o investimento realizado em 2023, destacam-se como projetos de maior impacto orçamental:

- Projeto/Ação n.º 0114 – Outras Construções – 21.046,37€.
- Projeto/Ação n.º 0124 – Requalificação do edifício da Junta – 20.670,00 €.

### **Operações de tesouraria**

Os únicos valores registados em Operações de Tesouraria, dizem respeito ao Fundo Ambiental (comparticipação das bilhas de gás)

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701060000	bilha Anafre	0,00	220,00	220,00	0,00
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>220,00</b>	<b>220,00</b>	<b>0,00</b>

### **Retenções**

Da análise efetuada às contas correntes de Retenções e da observação ao quadro anterior, podemos concluir:

- No ano 2023 foram recebidos valores num total de 7.695,25 €, assim como entregues valores fixos no montante de 7.738,40 €.
- Ficando pendentes as retenções dos vencimentos de dezembro e retenções a independentes, no montante de 433,64 € que serão entregues no mês de janeiro de 2024.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000	IRS - IMP REND SINGULAR	187,00	2 310,00	2 358,00	139,00
1701020000	CGA-CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	93,30	1 359,72	1 355,39	97,63
1701030000	ADSE -	0,00	1 294,67	1 294,67	0,00
1701050000	Sindicato	0,00	0,00	0,00	0,00
1701100000	SEGURANÇA SOCIAL- REGIME GERAL	178,55	2 684,52	2 666,06	197,01
1701200000	IRS - EMPRESARIAIS E PROFISSIONAIS	17,94	46,34	64,28	0,00
<b>Total</b>		<b>476,79</b>	<b>7 695,25</b>	<b>7 738,40</b>	<b>433,64</b>

### ***Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social***

À data do relato não existiam dívidas

### ***Dívidas a terceiros***

Mapa em anexo I.

Do valor em dívida, 433,64€ são retenções.

### ***Depósito em caixa e Instituições Financeiras***

A Freguesia da Carvoeira elaborou as reconciliações bancárias, e as divergências existentes estão devidamente justificadas. (Mapa em anexo II)

<b>Resumo Diário Tesouraria</b>	
Caixa	385,50 €
Fundo Maneio - Serviços	201,42 €
CGD	137 065,35 €
CCAM - C/C	497 036,44 €
CGD - Conta a prazo	50 000,00 €
CCAM	1 000,00 €
<b>TOTAL DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>685 688,71 €</b>
<b>Movimento Total de Tesouraria</b>	
	<b>685 688,71 €</b>
Operações Orçamentais	685 688,71 €
Operações não Orçamentais	0,00 €

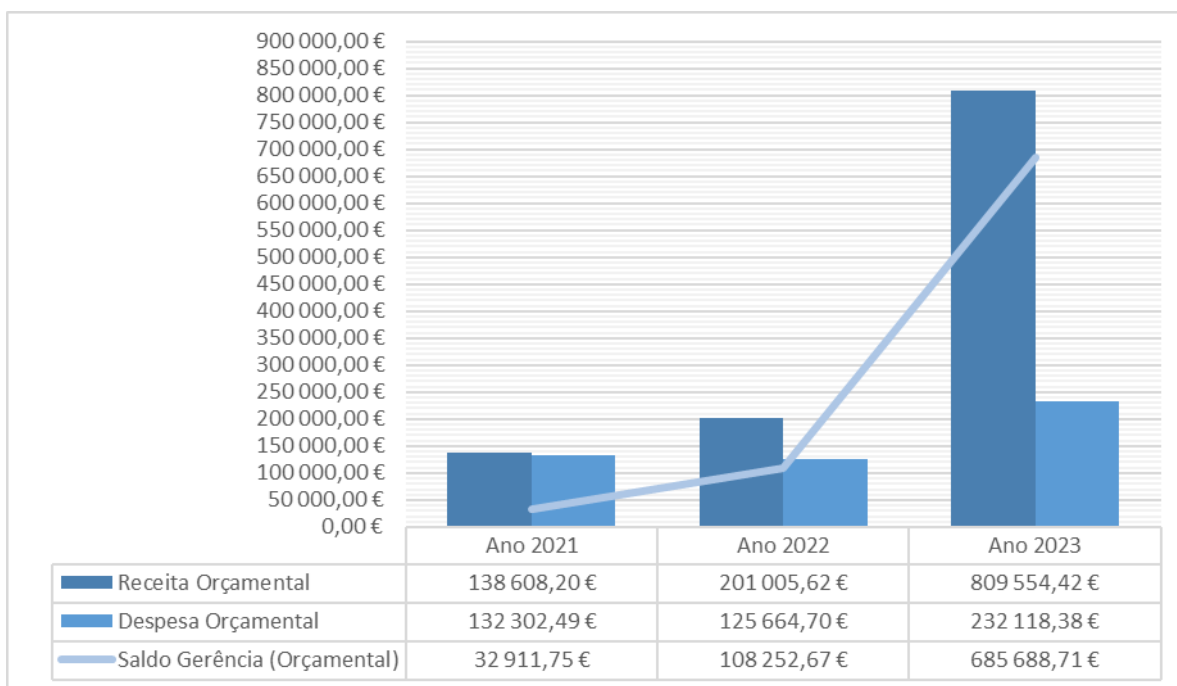
## Conta de gerência

Da análise à conta de gerência, mapas de execução orçamental e fluxos de caixa do ano 2023, concluímos que a Freguesia da Carvoeira obteve uma execução orçamental onde as receitas são superiores às despesas, o que se traduz num aumento do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

O saldo a transitar para o ano de 2024 é de 685.688,71€.

Descrição	Operações Orçamentais	Operações de tesouraria	Total
Saldo transitado de 2022	108 252,67	0,00	108 252,67
Receita cobrada	809 554,42	0,00	809 554,42
Despesa Paga	232 118,38	0,00	232 118,38
<b>Saldo a transitar para 2024</b>	<b>685 688,71</b>	<b>0,00</b>	<b>685 688,71</b>

Apresenta-se de seguida, a evolução orçamental nos últimos anos, permitindo aferir de eventuais tendências comportamentais da receita e da despesa.



Da análise ao gráfico anterior, pode-se observar a evolução do saldo de gerência desde 2020.

## **Prestação de contas**

Os Documentos de Prestação de Contas são apresentados em obediência à Resolução n.º 3/2023 – Tribunal de Contas, prestação de contas relativas ao ano de 2023 e gerências partidas de 2024.

Em conformidade com as resoluções referidas e restantes obrigações declarativas previstas na Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso, resultam para a Freguesia como elementos de prestação de contas, os seguintes documentos apresentados em anexo ao presente relatório.

### ***Anexo I***

**FREGUESIA DA CARVOEIRA**



**Dividas a Terceiros por Antiguidade de Saldos**

Ano: 2023

Período: De 01-01-2023 a 31-12-2023

Classificação Económica associada a cada uma das rubricas do DTA/S	Descrição	Passivo	Divida vencida		Intervalos da Antiguidade da dívida vencida (em dias)				Excepções	Pagamentos em atraso	Total dívida por natureza da despesa		
			Curto prazo	Médio / Longo prazo	< 90	[90 - 180]	[180 - 365]	> 365			Curto prazo	Médio / Longo prazo	Soma
	<b>Despesas correntes</b>												
01	Despesas de pessoal	403,94	0,00	0,00	403,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403,94	0,00	403,94
0101	Remunerações correntes e permanentes	403,94	0,00	0,00	403,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403,94	0,00	403,94
0102	Alíquotas variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410301.010302	SS - Encargos com saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410301.010303	A-GSE e outros da AP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras despesas fora da AP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410302	SS - Contribuições de segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4103050201	CGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4103050203	Segurança social - Regime geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010305	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010306	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010307	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010308	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010309	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010310	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010311	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010312	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010313	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010314	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010315	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010316	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010317	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010318	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010319	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010320	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010321	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010322	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010323	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010324	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010325	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010326	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010327	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010328	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010329	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010330	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010331	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010332	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010333	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010334	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010335	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010336	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010337	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010338	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010339	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010340	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010341	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010342	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010343	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010344	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010345	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010346	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010347	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010348	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010349	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010350	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010351	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010352	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010353	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010354	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010355	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010356	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010357	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010358	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010359	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010360	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010361	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010362	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010363	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010364	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010365	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010366	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010367	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010368	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010369	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010370	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010371	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010372	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010373	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010374	Outras	0,00	0,00	0,00	0								



## FREGUESIA DA CARVOEIRA

## Modelo 12.1 — Síntese das Reconciliações Bancárias

De 01-01-2023 a 31-12-2023

Banco	Número da Conta	Saldo certificado pela instituição	Operações em trânsito		Saldo Contabilístico
			A adicionar	A subtrair	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (3) + (4) - (5)
<b>Equivalente de Caixa</b>					
CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	003504260000183173095	137 495,85	0,00	430,50	137 065,35
CAIXA DE CRÉDITO AGRICOLA MÚTUO	004552000001069300186	487 403,76	9 632,68	0,00	497 036,44
CAIXA DE CRÉDITO AGRICOLA MÚTUO	12458	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	042601831730	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
<b>Total de Equivalente de Caixa</b>		675 899,61	9 632,68	430,50	0,00
<b>Caixa</b>		586,92			586,92
<b>Total de Caixa e Equivalente de Caixa</b>		676 486,53	9 632,68	430,50	686 688,71