

RELATÓRIO DE GESTÃO

Análise do ano económico 2022



Junta de Freguesia de Santo Estêvão



INDICE

Junta de Freguesia de Santo Estêvão.....	1
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.....	10
Evolução.....	11
Análise da Despesa	12
Execução anual.....	12
Evolução.....	13
Investimento / Plano Plurianual de Investimentos PPI.....	14
Plano Plurianual de Ações- PPA	16
Operações de Tesouraria	17
Retenções	17
Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social	17
Dívidas a terceiros.....	18
Reconciliação bancária	18
Conta de gerência	19
Prestação de contas	20



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 2022, 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 Junta de Freguesia de Santo Estêvão, a execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia e da sua situação financeira a 31 de dezembro de 2022.

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

O Presidente

(Nelson Norte)



Caracterização da Entidade

1.- Identificação da Entidade:

1.1 – Designação

Junta de Freguesia de Santo Estêvão

1.2 – Número de Identificação Fiscal

507 064 674

1.3 – Endereço

Morada: Rua das Pimentas, nº12

2130-134, Santo Estêvão

Benavente

Telefone: 263 949 216

Email: secretaria@jf-stoestevao.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, na sua atual redação, 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.

3.- 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
- Gestão do Cemitério da Freguesia

4.- Recursos Humanos

5.1 – Quadro de Pessoal

O Quadro de Pessoal da Junta de Freguesia de Santo Estêvão é composto por:

- 4 Assistentes Operacionais
- 3 Assistente Técnico



5.- Organização Contabilística

A contabilidade da Junta de Freguesia de Santo Estêvão é executada de acordo com as normas estabelecidas pelo SNC-AP, utilizando-se software (Fresoft) adquirido para o efeito. A Junta de Freguesia de Santo Estêvão 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.

No ano de 2022 não houve necessidade de se proceder à elaboração e aprovação de demonstrações financeiras e outros documentos de prestação de contas intercalares.

6.- Identificação dos Responsáveis

6.1 - Órgão Executivo

A composição do órgão executivo da junta, responsável pelo exercício de 2022, é a representada na seguinte tabela.

Titular	Cargo	Período
- Nelson Norte	Presidente	01-01-2022 a 31-12-2022
- Corina Batista	Secretário	01-01-2022 a 31-12-2022
- Bruno Nobre	Tesoureiro	01-01-2022 a 31-12-2022

De acordo com o disposto no art. 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.



6.2 - Órgão Deliberativo

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

Titular	Cargo	Período
- António Silva	Presidente	01-01-2022/31-12-2022
- Dulce Silva	1º Secretário	01-01-2022/31-12-2022
- Pedro Marramaque	2º Secretário	01-01-2022/31-12-2022
- Elsa Correia	Vogais	01-01-2022/31-12-2022
- Joel Martins	Vogais	01-01-2022/31-12-2022
- Luís Moura	Vogais	01-01-2022/31-12-2022
- Manuel Moleiro	Vogais	01-01-2022/31-12-2022
- Napoleão Gaudência	Vogais	01-01-2022/31-12-2022
- Rafael Ferreira	Vogais	01-01-2022/31-12-2022

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 31.12.2022, apresenta a seguinte composição:

Receitas	%	Despesas	%	Saldo			
Receitas correntes	355 397,75	92,86%	Despesas correntes	347 685,04	90,84%	Saldo corrente	7 712,71
Receitas Capital	2 500,00	0,65%	Despesas de capital	35 039,62	9,16%	Saldo capital	-32 539,62
Outras receitas	0,00	0,00%					
Sd. Gerência Anterior	24 826,91	6,49%			Sd. Gerência Anterior	24 826,91	
382 724,66	100,00%	382 724,66	100,00%	0,00			

Síntese da Execução Orçamental

A execução orçamental do ano de 2022, refletida de forma resumida no quadro abaixo, resultou numa Receita orçamental que ascendeu a 361.530,77 euros, e da realização de Despesa orçamental, no valor 355.305,40 euros, culminando num resultado anual positivo, no montante de 6.225,37 euros.

Receitas	%	Despesas	%	Saldo			
Receitas correntes	361 530,77	100,00%	Despesas correntes	335 711,47	94,49%	Saldo corrente	25 819,30
Receitas Capital	0,00	0,00%	Despesas de capital	19 593,93	5,51%	Saldo capital	-19 593,93
361 530,77	100,00%	355 305,40	100,00%	6 225,37			



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 Junta de Freguesia de Santo Estêvão no ano 2022 cumpriu com esta regra, encerrando o exercício orçamental com um saldo corrente superavitário de 25.819,30 euros.

A evolução da poupança corrente nos últimos anos, evidenciada no quadro abaixo, comprova um bom desempenho orçamental da autarquia, que vem permitindo libertar meios financeiros para aplicação em investimento.

Descrição	2021	2022
Receitas correntes	269 105,94	361 530,77
Despesas correntes	220 888,24	335 711,47
Saldo Corrente	48 217,70	25 819,30

Análise da Receita

Execução anual

As receitas da autarquia podem ser divididas em dois grandes grupos:

– **Receitas próprias**, que 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;

– **Transferências**, que podem assumir uma 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.

A estrutura da execução da receita, no ano de 2022, 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.

	Capítulo	Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
R1	Receita Fiscal	10 500,00	10 107,28	96,26%	2,62%
R3	Taxas, multas e outras penalidades	22 026,00	18 828,77	85,48%	4,87%
R4	Rendimentos de propriedade	2 018,00	100,00	4,96%	0,03%
R5	Transferências e subsídios correntes	299 380,51	314 509,39	105,05%	81,40%
R6	Venda de bens e serviços	18 973,24	13 586,54	71,61%	3,52%
R7	Outras receitas correntes	2 500,00	4 398,79	175,95%	1,14%
R8	Venda de bens de investimento	2 500,00	0,00	0,00%	0,00%
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R14	Sd. Gerência Anterior	24 826,91	24 826,91	100,00%	6,43%
	Total	382 724,66	386 357,68	100,95%	100,00%

A Junta de Freguesia de Santo Estêvão previu, para o ano 2022, arrecadar um montante de 382.724,66 euros dos quais arrecadou 386.357,68 euros que se distribuem pelas várias rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 100,95%.

Da análise ao quadro anterior, é possível ainda observar que o capítulo da receita que representa a maior parcela são as Transferências Correntes que representa 81,40 % da receita total arrecadada.

**Transferências correntes**

Com um peso de 81,40% na receita total, as transferências correntes apresentam-se como a maior fonte de receita do orçamento. Da observação ao quadro seguinte, constata-se que este capítulo é constituído, essencialmente, por transferências efetuadas ao abrigo dos acordos e contratos em vigor com o Município de Benavente e pelas transferências com origem no Orçamento de Estado para as Freguesias (Fundo Financiamento Freguesias), sendo este capítulo responsável por 28,45% do total da receita deste capítulo.

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau Execução
ESTADO	87 418,66	89 473,88	102,35%
Fundo de Financiamento das Freguesias	66 437,00	66 438,00	100,00%
Artigo 38.º, n.º 8 da Lei 73/2013	15 669,00	15 669,00	100,00%
Estatuto remuneratório	5 312,66	7 366,88	138,67%
Administração Central - Outras Entidades	15 797,16	11 630,99	73,63%
Instituto de Emprego e Formação Profissional	15 797,16	11 630,99	73,63%
Administração Local	196 164,69	213 404,52	108,79%
Protocolo Delegação de Competências - Desporto, Recreio e Lazer	23 869,80	23 869,80	100,00%
Protocolo Delegação de Competências - Espaços Verdes	71 351,40	88 744,02	124,38%
Protocolo Delegação de Competências - Mercados e Feiras	9 788,28	9 788,28	100,00%
Protocolo Delegação de Competências - Cemitérios	13 737,84	13 737,84	100,00%
Protocolo Delegação de Competências - Espaço Internet	11 628,12	11 628,12	100,00%
Protocolo Delegação de Competências - Espaço Foros de Almada	1 388,34	1 502,48	108,22%
Protocolo Delegação de Competências - Polo Santo Estêvão da Universidade Sénior	1 730,76	1 616,62	93,41%
Protocolo Delegação de Competências - Limpeza Urbana	62 420,15	62 517,36	100,16%
Recenseamento Eleitoral	250,00	0,00	0,00%
Total	299 380,51	314 509,39	105,05%



Evolução

A receita cobrada no exercício apresentou-se, em termos globais, significativamente superior ao verificado no ano de 2021, refletido num aumento de 92.424,83 euros (Variação: 34,35%).

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

Capítulo	2021		2022		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Receita corrente	269 105,94	100,00%	361 530,77	100,00%	92 424,83	34,35%
R1 Receita Fiscal	8 256,78	3,07%	10 107,28	2,80%	1 850,50	22,41%
R3 Taxas, multas e outras penalidades	12 050,22	4,48%	18 828,77	5,21%	6 778,55	56,25%
R4 Rendimentos de propriedade	1 900,00	0,71%	100,00	0,03%	-1 800,00	-94,74%
R5 Transferências e subsídios correntes	234 524,46	87,15%	314 509,39	86,99%	79 984,93	34,11%
R6 Venda de bens e serviços	12 024,48	4,47%	13 586,54	3,76%	1 562,06	12,99%
R7 Outras receitas correntes	350,00	0,13%	4 398,79	1,22%	4 048,79	0,00%
Receita capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
R8 Venda de bens de investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total	269 105,94	100,00%	361 530,77	100,00%	92 424,83	34,35%



Análise da Despesa

Execução anual

A Despesa Orçamental paga foi de 355.305,40 euros e apresenta um diferencial de 27.419,26 euros relativamente ao orçamento corrigido, após inclusão do saldo da gerência anterior.

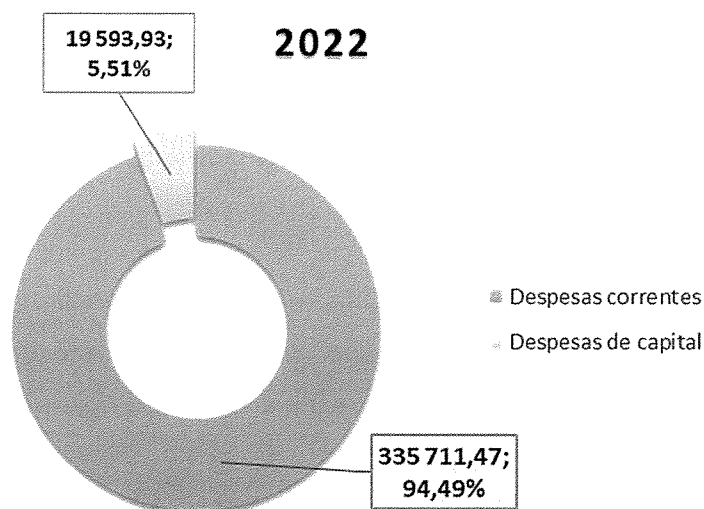
Em termos de despesa efetivamente assumida, os compromissos anuais assumidos no período ascenderam a 366.157,62 euros, transitando para o ano seguinte compromissos por pagar, no valor de 7109,9 euros.

A estrutura e a execução da despesa encontram-se representadas no quadro seguinte, onde estão também evidenciados os agrupamentos com maior peso na despesa total.

	Capítulo	Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
D1	Despesas com o pessoal	195 038,57	189 072,82	96,94%	53,21%
D2	Aquisição de bens e serviços	100 401,07	95 428,83	95,05%	26,86%
D3	Juros e outros encargos	280,00	279,55	99,84%	0,08%
D4	Transferências e subsídios correntes	40 050,40	39 524,19	98,69%	11,12%
D5	Outras Despesas Correntes	11 915,00	11 406,08	95,73%	3,21%
D6	Aquisição de bens de capital	35 039,62	19 593,93	55,92%	5,51%
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total	382 724,66	355 305,40	92,84%	100,00%

No ano de 2022, revelaram-se como agrupamentos de maior peso estrutural: *as Despesas com o Pessoal (53,21%) e a Aquisição de bens e Serviços* que representa 26,86% da despesa total paga.

Da análise ao quadro anterior verifica-se que a despesa paga apresentou um grau de execução de 92,84%, dos quais 94,49% destinaram-se ao pagamento de despesas de natureza corrente. O remanescente (5,51%) foi aplicado no financiamento do investimento, o qual atingiu no ano de 2022 um volume executado de, aproximadamente, 19,5 mil euros.



Evolução

A despesa paga no exercício findo apresentou-se, em termos globais, foi superior em 40,36 % à realizada no ano de 2021.

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

Capítulo	2021		2022		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Despesa corrente	220 888,24	87,26%	335 711,47	94,49%	114 823,23	51,98%
D1 Despesas com o pessoal	115 589,44	45,66%	189 072,82	53,21%	73 483,38	63,57%
D2 Aquisição de bens e serviços	70 318,48	27,78%	95 428,83	26,86%	25 110,35	35,71%
D3 Juros e outros encargos	355,50	0,14%	279,55	0,08%	-75,95	100,00%
D4 Transferências e subsídios correntes	32 834,22	12,97%	39 524,19	11,12%	6 689,97	20,37%
D5 Outras Despesas Correntes	1 790,60	0,71%	11 406,08	3,21%	9 615,48	537,00%
Despesa de capital	32 257,45	12,74%	19 593,93	5,51%	-12 663,52	-39,26%
D6 Aquisição de bens de capital	32 257,45	12,74%	19 593,93	5,51%	-12 663,52	-39,26%
D7 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total	253 145,69	100,00%	355 305,40	100,00%	102 159,71	40,36%



Investimento / Plano Plurianual de Investimentos PPI

O Plano Plurianual de Investimentos inclui todos os projetos a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos pela Autarquia e explicita 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 2022.

Da análise ao Mapa “Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos”, podemos observar que o valor do Orçamento realizado em investimento autárquico totalizou, cerca de 8,5 mil euros (representativo de um nível de execução anual de 24,71%), distribuído por 22 Projetos de intervenção nas mais diversas áreas de atuação da



Freguesia.

Nº Projeto	Designação do Projeto	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %
2022 001	Obras de recuperação dos fontanários e colocação de calçada	25,00 €	0,00 €	0,00%
2022 002	Recuperação da Fonte Histórica do Terreno da Fazenda	25,00 €	0,00 €	0,00%
2022 003	Construção de espaço verde no parque em Foros de Almada	100,00 €	0,00 €	0,00%
2022 004	Execução de circuito de manutenção/fitness em Foros de Almada	100,00 €	0,00 €	0,00%
2022 005	Colocação de sombreiros no jardim da Urb. Qta da Cegonha	50,00 €	0,00 €	0,00%
2022 006	Projeto da cobertura do Ringue da antiga escola primária em Sto. Estêvão	430,00 €	0,00 €	0,00%
2022 007	Sinalização das Fontes da Freguesia	10,00 €	0,00 €	0,00%
2022 008	1ª fase da construção dos ossários no cemitério de Stt. Estêvão	6 500,00 €	375,00 €	5,77%
2022 009	Furo de captação de água no Parque jardim do Coreto	6 130,00 €	0,00 €	0,00%
2022 010	Aquisição de viatura	0,00 €	0,00 €	0,00%
2022 011	Monumento em memória dos Combatentes da Freguesia	5 362,79 €	0,00 €	0,00%
2022 012	Colocação de equipamento de ar condicionado nas escolas da Freguesia	1 500,00 €	613,70 €	40,91%
2022 013	1ª fase da execução de circuito BTT e pedonal no terreno da fazenda	500,00 €	0,00 €	0,00%
2022 014	Construção de Parque de merendas no terreno da fazenda	1 000,00 €	0,00 €	0,00%
2022 015	Boletim informativo bimestral	280,12 €	0,00 €	0,00%
2022 016	Projeto para construção de um canil na freguesia	250,00 €	0,00 €	0,00%
2022 017	Aquisição de terreno	0,00 €	0,00 €	0,00%
2022 018	Requalificação do Coreto	10,00 €	0,00 €	0,00%
2022 019	Aquisição de Edifício	13,32 €	0,00 €	0,00%
2022 020	Obra de requalificação do Jardim do Coreto	1 516,01 €	85,96 €	5,67%
2022 021	Aquisição de equipamento p/limpeza urbana	6 087,38 €	2 580,14 €	42,39%
2022 022	Construção espaço verde na urbanização Monte das Almas	5 000,00 €	4 965,93 €	99,32%
		34 889,62 €	8 620,73 €	24,71%

**Plano Plurianual de Ações- PPA**

O Plano Plurianual de Ações ou Atividades inclui todos os projetos a realizar no âmbito dos objetivos sociais estabelecidos pela Autarquia e explicita a respetiva previsão de despesa.

Da análise ao Mapa “Execução Anual do Plano Plurianual de Ações”, podemos observar que o valor do Orçamento realizado em investimento autárquico totalizou, cerca de 24,5 mil euros (representativo de um nível de execução anual de 95,89%), distribuído por 15 Projetos de intervenção nas mais diversas áreas de atuação da Freguesia.

Nº Projeto	Designação do Projeto	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %
2022 001	Caça ao Ovo – Páscoa	50,00 €	30,00 €	60,00%
2022 002	Apoio à realização de desfile de Carnaval	0,00 €	0,00 €	0,00%
2022 003	Fardamento para funcionários	79,35 €	76,00 €	95,78%
2022 004	VII Fim de Semana dos Amigos da Freguesia em Foros de Almada	2 130,00 €	2 117,55 €	99,42%
2022 005	XI Fim de Semana da Freguesia	4 600,00 €	4 598,69 €	99,97%
2022 006	Comemorações do 25 de Abril	1 920,00 €	1 913,99 €	99,69%
2022 007	Dia Mundial da Criança	840,00 €	834,74 €	99,37%
2022 008	Evento gastronómico	0,00 €	0,00 €	0,00%
2022 009	Concurso Postais e Exposição de Presépios de Natal	150,00 €	149,85 €	99,90%
2022 010	Ofertas de natal às crianças da freguesia	600,00 €	582,56 €	0,00%
2022 011	Ida das crianças das escolas da freguesia ao teatro	810,00 €	384,50 €	47,47%
2022 012	Ida dos Seniores da Freguesia ao teatro	0,00 €	0,00 €	0,00%
2022 013	Apoio a diversas iniciativas	14 025,00 €	13 923,82 €	99,28%
2022 014	Festas Escolares	500,00 €	34,97 €	6,99%
2022 015	Realização de eventos desportivos	0,00 €	0,00 €	0,00%
		25 704,35 €	24 646,67 €	95,89%



Operações de Tesouraria

O Mapa de Operações de Tesouraria reflete para cada uma das rubricas, as responsabilidades perante terceiros decorrentes da gerência anterior, os movimentos ocorridos durante o ano de 2022, bem como as responsabilidades que transitam para o período seguinte.

Do exame efetuado aos documentos que suportam os movimentos, contas correntes de Operações de Tesouraria e da observação ao quadro anterior, podemos concluir:

- A autarquia transitou do exercício de 2021, com um total de responsabilidades fixo em 1.616,44 €;
- Durante 2022, foram retidos valores num total de 42.202,69 €, assim como entregues valores fixos no montante de 42.812,84€, encontrando-se em débito 1.006,29 €.

Código	Designação	Saldo Gerencia anterior	Movimento Anual		Saldo Gerência Seguinte
			Debito	Crédito	
17.02.01.10	PAGAQUI	1 616,44	42 072,69	42 747,84	941,29
17.02.04.00	DGAL	0,00	40,00	35,00	5,00
17.02.04.00	Outros Serviços	0,00	90,00	30,00	60,00
Total		1 616,44	42 202,69	42 812,84	1 006,29

Retenções

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

- A autarquia transitou do ano 2021 com saldo de 58,80 €.
- No ano 2022 foram retidos valores num total de 9.212,28 €, assim como entregues valores fixos no montante de 8.300,39 €.
- Ficando pendentes as retenções dos vencimentos de dezembro no montante de 970,69 € que serão entregues no mês de janeiro de 2023.

Código	Designação	Saldo Gerencia anterior	Movimento Anual		Saldo Gerência Seguinte
			Debito	Crédito	
17.01.02	IRS	0,00	1 387,60	1 302,60	85,00
17.02.06	ADSE	58,80	1 243,03	1 139,80	162,03
17.01.07	Seg. Social	0,00	6 581,65	5 857,99	723,66
Total		58,80	9 212,28	8 300,39	970,69

Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social

As datas do relatório não existiam dívidas.



Dívidas a terceiros

A Freguesia não apresenta qualquer dívida por pagar no final de 2022.

Reconciliação bancária

A conciliação bancária é o processo de fazer corresponder os saldos nos registos contabilísticos de uma entidade com as informações correspondentes nas contas bancárias. O objetivo deste processo é determinar as diferenças entre os dois e realizar as alterações nos registos contabilísticos, conforme seja apropriado. Este processo também é conhecido como “reconciliação bancária”.

A conciliação bancária deve ser efetuada em intervalos regulares para todas as contas bancárias, de forma a garantir que os registos contabilísticos da empresa estão corretos. Se isso não acontecer, pode vir a descobrir que os saldos das contas bancárias são menores do que o esperado, o que pode resultar em cheques devolvidos ou taxas de levantamento a descoberto.

A conciliação bancária também pode detetar alguns tipos de fraude após a sua ocorrência. Essa informação pode ser usada para conceber melhores sistemas de controlo sobre recebimentos e pagamentos.

É extremamente improvável que os saldos registados na empresa e os saldos no banco sejam iguais, pois podem existir pagamentos e depósitos em curso, bem como comissões bancárias, entre outros.

Assim após realização das reconciliações bancárias as duas contas existentes na Junta de Freguesia de Santo Estêvão, os movimentos em transito são:

Síntese das reconciliações bancárias

Período de relato: 01-01-2022 a 31-12-2022

Banco	Número da conta	Saldo certificado pela instituição	Operações em trânsito		Saldo contabilístico
			A adicionar	A subtrair	
Depósitos bancários					
Caixa Geral de Depósitos	156000691530	10 865,81 €	73,07 €	0,00 €	10 938,88 €
Caixa Crédito Agrícola	40037642723	12 010,26 €	8,89 €	0,14 €	12 019,01 €
Caixa Crédito Agrícola- PAGAQUI	40272255829	388,73 €	0,00 €	0,00 €	388,73 €
Caixa Crédito Agrícola- TPA	40293275976	7 082,41 €	0,00 €	0,00 €	7 082,41 €
Total de depósitos bancários	Total ...	30 347,21	81,96	0,14	30 429,03
Caixa Junta					649,86 €
Caixa PAGAQUI					979,68 €
TOTAL					32 058,57 €

**Conta de gerência**

Da análise à conta de gerência verifica-se que o saldo a transitar para o ano de 2023 de operações orçamentais é de 31.052,28 €.

Descrição	Operações Orçamentais	Operações de tesouraria	Total
Saldo transitado 2021	24 826,91	1 616,44	26 443,35
Receita cobrada	361 530,77	42 202,69	403 733,46
Despesa Paga	355 305,40	42 812,84	398 118,24
Saldo a transitar para 2023	31 052,28	1 006,29	32 058,57



Prestação de contas

Os Documentos de Prestação de Contas são apresentados em obediência à Instrução n.º 1/2019 – Tribunal de Contas, com as necessárias adaptações introduzidas pela Resolução n.º 6/2022 de 05 de janeiro de 2023 – Prestação de contas ao Tribunal relativas ao ano de 2022 e gerências partidas de 2023.

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.