

Relatório de Gestão

Análise do ano económico 2024



FREGUESIA DE MONSARAZ

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Joaquim' and 'Lina', and a date '1/12'.



INDICE

Introdução	2
Caracterização da Entidade	3
Política Orçamental	6
Síntese da Execução Orçamental	7
Análise da Receita	7
Execução anual	7
Transferências	8
Comparação homologa das Receitas	9
Evolução mensal da receita	9
Análise da Despesa	10
Execução anual	10
Comparação homologa das despesas	10
Evolução mensal da Despesa	11
Investimento / Plano Plurianual de Investimento (PPI)	12
Operações de tesouraria	13
Retenções	13
Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social	13
Dívidas a terceiros	14
Reconciliação bancária	14
Conta de gerência	15



Introdução

O presente relatório, foi elaborado com base no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP).

No caso das demonstrações orçamentais, a sua preparação 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 de Monsaraz, a execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia e da sua situação financeira a 31 de dezembro de 2024.

Pretende-se com este documento espelhar, de uma forma simples e transparente, a atividade financeira desenvolvida pela Freguesia, nos seus diferentes setores de atividade. Para isso recorreu-se a quadros, gráficos e demais indicadores que permitem enriquecer a análise financeira.

Constituem os principais objetivos deste relatório:

- Apresentar uma síntese do desempenho orçamental ocorrido no ano de 2024, bem como um comparativo com períodos homólogos.
- Explicitar os graus de execução orçamental da receita e da despesa, destacando os aspetos de maior relevância.

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 | ➤ Mapa de Operações de Tesouraria |
| ➤ Demonstração de Execução Receita | ➤ Mapa de Retenções |
| ➤ Demonstração de Execução Despesa | ➤ Resumo Diário de Tesouraria |
| ➤ Demonstração de Execução PPI | ➤ Relação Nominal de Responsáveis |
| ➤ Fluxos de Caixa – Resumo | |



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'MPL', 'Chazelo', and others.

Caracterização da Entidade

1.- Identificação da Entidade:

1.1 – Designação

Freguesia de Monsaraz

1.2 – Número de Identificação Fiscal

506871983

1.3 – Endereço

Morada: Praça D. Nuno Álvares Pereira, 9

7200-175 Monsaraz

Telefone: 266 557 120

Endereço de correio eletrónico; geral@monsaraz.com

Sítio na internet; Freguesia Monsaraz

2.- Legislação

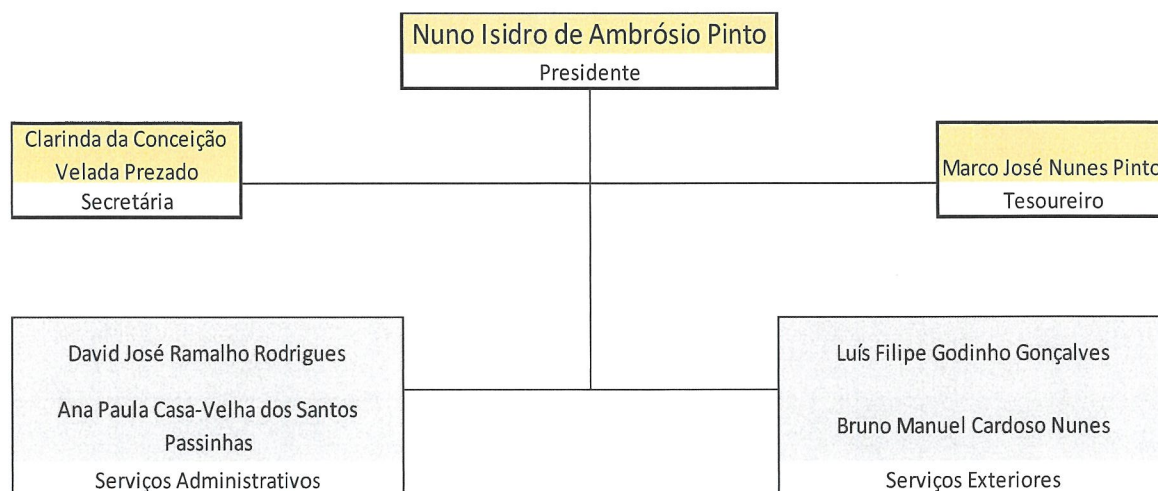
2.1 – A constituição, orgânica e funcionamento das Juntas de Freguesias encontra-se regulada na lei 169/99, de 18 de setembro, ratificada pela lei 5 - A / 2002, de 11 de janeiro, que define o regime jurídico de funcionamento dos órgãos dos municípios e das freguesias e estabelece o quadro de competências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

3. – Estrutura Organizacional

3.1 – Organograma





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
- Gestão do Cemitério da Freguesia

5.- Recursos Humanos

5.1 – Quadro de Pessoal

O Quadro de Pessoal da Freguesia de Monsaraz é composto por:

- 2 Assistentes Técnicos – Serviços Administrativos
- 2 Assistentes Operacionais – Serviços Exteriores

6.- Organização Contabilística

Regime Simplificado do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Para a gerência de 2024, manteve-se 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;
- Divulgação do inventário do património.
- São consideradas microentidades aquelas que, integrando o âmbito do SNC -AP, apresentem nas duas últimas prestações de contas um montante global de despesa orçamental paga inferior ou igual a 1.000.000 €.

Artº 6 da Portaria n.º 218/2016 de 9 de agosto

Este regime contabilístico assenta numa contabilidade orçamental como sistema contabilístico que recorre ao método das partidas dobradas.

As autarquias locais obedecem ao classificador económico das receitas e das despesas na preparação dos documentos previsionais, constante no Decreto-Lei nº 26/2002, de 14 de fevereiro.

**7.- Identificação dos Responsáveis****7.1 - Órgão Executivo**

A composição do órgão executivo, responsável pelo exercício de 2024, é a representada na seguinte tabela.

Titular	Cargo
Nuno Isidro de Ambrósio Pinto	Presidente
Clarinda da Conceição Velada Prezado	Secretário
Marco José Nunes Pinto	Tesoureiro

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.

7.2 - Órgão Deliberativo

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

Titular	Cargo
Manuel Joaquim Ferro Bernardo Fernandes	Presidente
Rui Miguel Cardoso Gato	1º Secretário
Rui Miguel Ramalho Paias	2º Secretário
Sandra Patrício Fernandes Lagareiro	Membro
Ana Sofia Veiga Feijão	Membro
Susana Maria Rato da Silva	Membro
Daniel Gonçalves Mitra	Membro



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 31.12.2024, apresenta a seguinte composição:

Receita		%	Despesa		%	Saldo	
Receita Corrente	269 619,62 €	81,49%	Despesa Corrente	297 397,96 €	89,89%	Saldo Corrente	-27 778,34 €
Receita Capital	12 403,46 €	3,75%	Despesa Capital	33 450,00 €	10,11%	Saldo Capital	-21 046,54 €
Saldo Gerência Anterior	48 824,88 €	14,76%					48 824,88 €
330 847,96 €		100,00%	330 847,96 €		100,00%	0,00 €	

O Saldo da Gerência Anterior, incorporado no orçamento através de revisão orçamental, foi aplicado na sua totalidade na despesa (48.424,88€).



Síntese da Execução Orçamental

A execução orçamental do ano de 2024, refletida de forma resumida no quadro abaixo, resultou numa Receita orçamental que ascendeu a 264.933,52 euros, e da realização de Despesa orçamental, no valor 226.265,26 euros, culminando num resultado anual negativo, no montante de 38.668,26 euros.

Receita		%	Despesa		%	Saldo	
Receita Corrente	262 833,52 €	99,21%	Despesa Corrente	213 473,95 €	94,35%	Saldo Corrente	49 359,57 €
Receita Capital	2 100,00 €	0,79%	Despesa Capital	12 791,31 €	5,65%	Saldo Capital	-10 691,31 €
264 933,52 €		100,00%	226 265,26 €		100,00%	38 668,26 €	

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, IEPF e outras.

A estrutura da execução da receita, no ano de 2024, 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.

Receitas Correntes	Previsto	Realizado	Execução %	Receitas Arrecadadas %
R1 Receita Fiscal	14 000,00	13 068,98	93,35%	4,93%
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	3 000,00	2 395,75	79,86%	0,90%
R4 Rendimentos de Propriedade	7 175,00	7 175,00	100,00%	2,71%
R5 Transferências e subsídios correntes	233 894,62	231 696,97	99,06%	87,45%
R6 Venda de bens e serviços	11 050,00	8 384,67	75,88%	3,16%
R7 Outras Receitas Correntes	500,00	112,15	22,43%	0,04%
Total das Receitas Correntes	269 619,62	262 833,52	97,48%	99,21%

Receitas Capital	Previsto	Realizado	Execução %	Receitas Arrecadadas %
R8 Venda de Bens de Investimento	4 200,00	2 100,00	50,00%	0,79%
R9 Transferência e Subsídios de capital	8 203,46	0,00	0,00%	0,00%
R10 Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R11 Reposições não Abatidas nos Pagamentos	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R12 Receita com activos financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R13 Receita com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R14 Saldo da Gerência Anterior	48 824,88	0,00	0,00%	0,00%
Total das Receitas Capital	61 228,34	2 100,00	3,43%	0,79%
Total das Receitas	330 847,96	264 933,52	80,08%	100,00%



Da análise ao quadro anterior, é possível observar que a receita é constituída, maioritariamente, por *Transferências e Subsídios Correntes* (87,45%) da receita total arrecadada.

O desempenho orçamental da receita registou no exercício uma execução de 264.933,52 euros, apresentando um grau de execução de 80,08%.

Transferências

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 Reguengos de Monsaraz, IEPF e outras.

R5	Transferências e Subsídios Correntes	
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	
603010400	Fundo de Financiamento das Freguesias	84 171,00 €
603010500	DGAL- nº8 artº 38 da Lei nº 73/2013	38 386,00 €
603010600	Transferência de Competências - Lei nº 50/2018	33 187,44 €
603010500	DGAL- Remuneração de Eleitos Locais	7 816,70 €
R5.1.1.2	Administração Central - Outras Entidades	
603090100	IEFP	6 076,29 €
R5.1.1.5	Administração Local	
605010101	Câmara Municipal de Reguengos de Monsaraz - Contrato Interadministrativo e acordos de Execução	61 966,82 €
605010102	Câmara Municipal de Reguengos de Monsaraz - Recenseamento Eleitoral	92,72 €



Comparação homologa das Receitas

A receita cobrada no exercício do ano 2024 apresentou-se superior à realizada no ano de 2023, refletindo num aumento das receitas no valor de 60.647,98€.

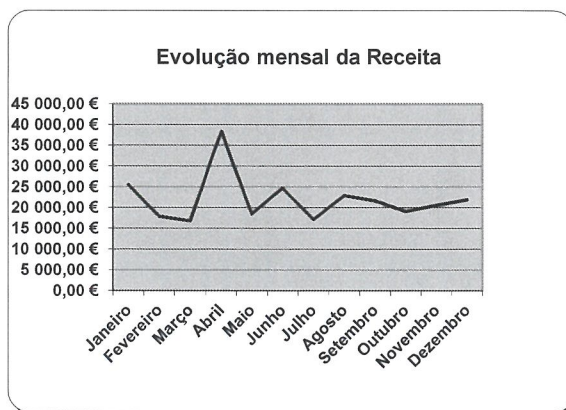
O quadro abaixo apresenta a comparação homologa da receita cobrada, permitindo perceber as variações ocorridas nos seus diferentes capítulos.

Descrição	2023		2024		Variação	
	Execução	Peso %	Execução	Peso %	Absoluta	%
R1 Receita Fiscal	12 909,13 €	6,32%	13 068,98 €	4,93%	159,85 €	1,24%
R1.1 Impostos directos	12 909,13 €	6,32%	13 068,98 €	4,93%	159,85 €	1,24%
R1.2 Impostos indirectos	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
R2 Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
R3 Taxas ,multas e outras penalidades	2 739,65 €	1,34%	2 395,75 €	0,90%	-343,90 €	-12,55%
R4 Rendimento de Propriedade	0,00 €	0,00%	7 175,00 €	2,71%	7 175,00 €	100,00%
R5 Transferências e subsídios correntes	179 197,41 €	87,72%	231 696,97 €	87,45%	52 499,56 €	29,30%
R6 Venda de bens e serviços	9 409,35 €	4,61%	8 384,67 €	3,16%	-1 024,68 €	-10,89%
R7 Outras Receitas Correntes	30,00 €	0,01%	112,15 €	0,04%	82,15 €	273,83%
R8 Venda de Bens de Investimento	0,00 €	0,00%	2 100,00 €	0,79%	2 100,00 €	100,00%
R9 Transferências e subsídios capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
	204 285,54 €	100,00%	264 933,52 €	100,00%	60 647,98 €	29,69%

Evolução mensal da receita

No quadro e gráfico abaixo podemos verificar a evolução da receita mensal:

Mês	Receitas Arrecadada
01 Janeiro	25 441,67 €
02 Fevereiro	17 852,69 €
03 Março	16 812,18 €
04 Abril	38 351,87 €
05 Maio	18 488,42 €
06 Junho	24 723,51 €
07 Julho	17 126,74 €
08 Agosto	22 942,33 €
09 Setembro	21 663,49 €
10 Outubro	19 079,51 €
11 Novembro	20 557,65 €
12 Dezembro	21 893,46 €
Total	264 933,52 €





Análise da Despesa

Execução anual

<i>Despesas Correntes</i>	<i>Dotação Actual</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Execução %</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
<i>D1 Despesas com o Pessoal</i>	<i>130 057,26</i>	<i>101 426,73</i>	<i>77,99%</i>	<i>44,83%</i>
<i>D2 Aquisição de Bens e Serviços</i>	<i>122 736,70</i>	<i>80 629,42</i>	<i>65,69%</i>	<i>35,63%</i>
<i>D3 Juros e Outros Encargos</i>	<i>2 400,00</i>	<i>2 400,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>1,06%</i>
<i>D4 Transferências e subsídios Correntes</i>	<i>22 154,00</i>	<i>16 615,20</i>	<i>75,00%</i>	<i>7,34%</i>
<i>D5 Outras Despesas Correntes</i>	<i>20 050,00</i>	<i>12 402,60</i>	<i>61,86%</i>	<i>5,48%</i>
<i>Total das Despesas Correntes</i>	<i>297 397,96</i>	<i>213 473,95</i>	<i>71,78%</i>	<i>94,35%</i>

<i>Despesas Capital</i>	<i>Dotação Actual</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Execução %</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
<i>D6 Aquisição de Bens de Capital</i>	<i>33 450,00</i>	<i>12 791,31</i>	<i>38,24%</i>	<i>5,65%</i>
<i>Total das Despesas de Capital</i>	<i>33 450,00</i>	<i>12 791,31</i>	<i>38,24%</i>	<i>5,65%</i>
<i>Total das Despesas</i>	<i>330 847,96</i>	<i>226 265,26</i>	<i>68,39%</i>	<i>100,00%</i>

Na análise da execução orçamental da despesa é possível verificar que a Freguesia de Monsaraz atingiu um volume de despesa de 226.265,26 euros representando um grau de execução de 68,39% das despesas previstas.

O capítulo com o maior peso nas despesas foi o *D1 – Despesas com o Pessoal*, representando 44,83% da despesa realizada, enquanto o capítulo da “*D2 – Aquisição de Bens e Serviços*”, representa 35,63% das despesas realizadas no ano 2024. Os restantes capítulos representam 19,54%.

Comparação homologa das despesas

A despesa paga no exercício do ano 2024 apresentou-se inferior à realizada no ano de 2023, refletindo uma diminuição das despesas no valor de 11.345,76€.

Verifica-se também uma diminuição

em todos os capítulos, com exceção D4 – Transferências e Subsídios Correntes e D5 - Outras Despesas Correntes.



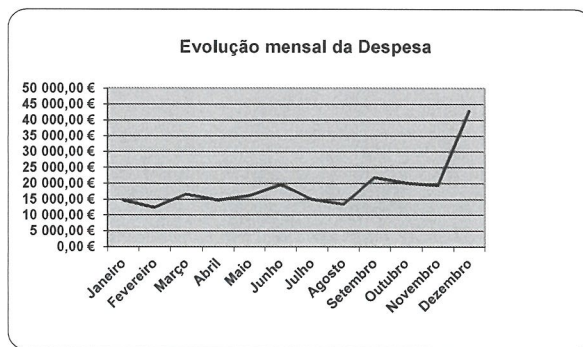
O quadro abaixo apresenta a comparação homologa da despesa paga, permitindo aferir as variações ocorridas na execução dos seus diferentes capítulos.

Descrição	2023		2024		Variação	
	Execução	Peso %	Execução	Peso %	Absoluta	%
D1 Despesas com o pessoal	108 334,87 €	45,59%	101 426,73 €	44,83%	-6 908,14 €	-6,38%
D1.1 Remunerações certas e permanentes	80 514,40 €	33,88%	78 298,70 €	34,60%	-2 215,70 €	-2,75%
D1.2 Abono variáveis ou eventuais	5 961,44 €	2,51%	5 237,05 €	2,31%	-724,39 €	-12,15%
D1.3 Segurança social	21 859,03 €	9,20%	17 890,98 €	7,91%	-3 968,05 €	-18,15%
D2 Aquisição de bens e serviços	82 076,30 €	34,54%	80 629,42 €	35,63%	-1 446,88 €	-1,76%
D2.1 Aquisição de bens	26 504,45 €	11,15%	19 623,03 €	8,67%	-6 881,42 €	-25,96%
D2.2 Aquisição de serviços	55 571,85 €	23,39%	61 006,39 €	26,96%	5 434,54 €	9,78%
D3 Juros e outros encargos	2 400,00 €	1,01%	2 400,00 €	1,06%	0,00 €	0,00%
D4 Transferências e subsídios correntes	12 577,91 €	5,29%	16 615,20 €	7,34%	4 037,29 €	32,10%
D5 Outras despesas correntes	8 816,40 €	3,71%	12 402,60 €	5,48%	3 586,20 €	40,68%
D6 Aquisição de bens de capital	23 405,54 €	9,85%	12 791,31 €	5,65%	-10 614,23 €	-45,35%
	237 611,02 €	100,00%	226 265,26 €	100,00%	-11 345,76 €	-4,77%

Evolução mensal da Despesa

No quadro e gráfico abaixo podemos verificar a evolução da despesa mensal:

Mês	Despesas Pagas
01 Janeiro	14 661,28 €
02 Fevereiro	12 338,13 €
03 Março	16 524,11 €
04 Abril	14 677,99 €
05 Maio	16 124,89 €
06 Junho	19 566,27 €
07 Julho	14 924,81 €
08 Agosto	13 398,38 €
09 Setembro	21 793,42 €
10 Outubro	20 028,23 €
11 Novembro	19 359,56 €
12 Dezembro	42 868,19 €
Total	226 265,26 €



**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 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 2024.

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 13 mil euros (representativo de um nível de execução anual de 38,24%), distribuído por 14 Projetos de intervenção nas mais diversas áreas de atuação da Freguesia.

Nº Projecto	Designação do Projecto	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %
0501	Equipamento Administrativo	300,00 €	0,00 €	0,00%
0101	Instalação de Serviços	250,00 €	0,00 €	0,00%
0203	Sanitários Públicos	4 000,00 €	2 582,75 €	64,57%
0204	Parques e Jardins	10 000,00 €	4 689,99 €	46,90%
0301	Equipamento de Informática	950,00 €	48,88 €	5,15%
0401	Software Informática	300,00 €	0,00 €	0,00%
0601	Ferramentas e Utensílios	1 200,00 €	0,00 €	0,00%
0701	Outros Investimentos	900,00 €	174,29 €	19,37%
1201	Aquisição de Maquinária e Equipamento	1 500,00 €	0,00 €	0,00%
1301	Projecto PDR2020-IFAP-Musealização e Recuperação do Mecanismo do relógio Centenário, por corda, na Torre Sineira do Castelo de Monsaraz - Restauro do Relógio	800,00 €	0,00 €	0,00%
1401	Aquisição de Mobiliário Urbano	1 250,00 €	0,00 €	0,00%
0201	Construções Diversas	1 500,00 €	0,00 €	0,00%
0102	Instalações Desportivas e Recreativas	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
0202	Cemitérios	8 500,00 €	5 295,40 €	62,30%
		33 450,00 €	12 791,31 €	38,24%

Analisando o investimento realizado em 2024, destacam-se como projetos de maior impacto orçamental:

- Projeto/Ação n.º 02.02 – Cemitérios – 5.295,40 €.
- Projeto/Ação n.º 02.04 – Parques e jardins – 4.689,99€
- Projeto/Ação n.º 02.03 – Sanitários Públicos – 2.582,75€



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 2024, 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 seguinte:

Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000 IRS - Trabalho Dependente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1701030000 IRS - Trabalho Independente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1701040000 A.D.S.E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1701050000 Sobretaxa Extraordinária	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702010000 S.T.A.L.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702040000 Outras Cobranças	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702050000 Caixa Geral de Aposentações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702060000 Segurança Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702070000 Serviços Postais	0,00 €	17 639,38 €	17 574,25 €	65,13 €
1702080000 Fundo Ambiental "Bilha Solidária - 2 Fase"	20,00 €	0,00 €	20,00 €	0,00 €
	20,00 €	17 639,38 €	17 594,25 €	65,13 €

Retenções

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

- A autarquia transitou do exercício de 2023, com um total de responsabilidades fixo em 954,59 €;
- No ano 2024 foram recebidos valores num total de 11.784,17 €, assim como entregues valores fixos no montante de 11.813,88 €.
- Ficando pendentes as retenções dos vencimentos de dezembro no montante de 924,88 € que serão entregues no mês de janeiro de 2025.

Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000 IRS - Trabalho Dependente	147,00 €	1 442,00 €	1 469,00 €	120,00 €
1701030000 IRS - Trabalho Independente	75,00 €	457,63 €	382,63 €	150,00 €
1701040000 A.D.S.E	148,66 €	2 008,86 €	2 028,41 €	129,11 €
1701050000 Sobretaxa Extraordinária	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702010000 S.T.A.L.	27,09 €	393,36 €	391,78 €	28,67 €
1702040000 Outras Cobranças	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702050000 Caixa Geral de Aposentações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702060000 Segurança Social	556,84 €	7 482,32 €	7 542,06 €	497,10 €
1702070000 Serviços Postais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1702080000 Fundo Ambiental "Bilha Solidária - 2 Fase"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	954,59 €	11 784,17 €	11 813,88 €	924,88 €

Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social

A data do relatório não existiam dívidas



Dívidas a terceiros

A Freguesia apresenta valores por pagar no montante de 924,88 euros no final do ano de 2024.

Depósito em caixa e Instituições Financeiras

Disponibilidades	
CAIXA(COFRE)	1 874,90 €
Novo Banco -CONTA Á ORDEM	1 452,25 €
CGD - CONTA Á ORDEM	20 846,73 €
CCAM - CONTA Á ORDEM	63 384,39 €
TOTAL DE BANCOS	85 683,37 €
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	87 558,27 €

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 três contas existentes na Freguesia de Monsaraz os movimentos em transito são:

Instituição bancária							Entidade	
Banco	Nº Conta	Saldo em 31/12/2024	Valores em Transito		Outras operações		Total	Saldo Contabilístico 31/12/2024
			Cheques	Depósitos	A Adicionar	A Subtrair		
Novo Banco	235069240006	1 452,25 €	- €	- €	- €	- €	1 452,25 €	1 452,25 €
CGD	681013161530	20 846,73 €	- €	- €	- €	- €	20 846,73 €	20 846,73 €
Caixa Agrícola	40150707114	63 384,39 €	- €	- €	- €	- €	63 384,39 €	63 384,39 €

**Conta de gerência**

Da análise à conta de gerência, mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa do ano 2024, concluímos que a Freguesia de Monsaraz 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 2025 é de 87.493,14€.

Descrição	Operações Orçamentais	Operações Tesouraria	Total
Saldo Transitado de 2023	48 424,88 €	20,00 €	48 444,88 €
Receita Cobrada	264 933,52 €	17 639,38 €	282 572,90 €
Despesa Paga	226 265,26 €	17 594,25 €	243 859,51 €
Saldo a Transitar 2025	87 493,14 €	65,13 €	87 558,27 €