

Freguesia de Assentiz



Relatório de Gestão

Ano 2025

Índice

| | | |
|-------|---|----|
| 1. | Enquadramento Legal..... | 3 |
| 2. | Caracterização da Entidade | 4 |
| 3. | Demonstração da Execução Orçamental da Receita | 5 |
| 3.1 | Resumo da Demonstração da execução Orçamental da Receita..... | 5 |
| 4.1. | Evolução das Receitas Arrecadadas | 7 |
| 5. | Demonstração da Execução orçamental da Despesa | 8 |
| 5.1. | Resumo da Demonstração da Execução Orçamental da Despesa | 8 |
| 5.2. | Evolução das Despesas Pagas | 9 |
| 6. | Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos | 10 |
| 7. | Demonstração da Execução do Plano de Atividades..... | 11 |
| 8. | Receitas por cobrar no final do período | 14 |
| 9. | Compromissos a transitar e obrigações a transitar | 14 |
| 10. | Retenções e Operações de Tesouraria | 15 |
| 10.1. | Mapa de Retenções | 15 |
| 10.2. | Operações de Tesouraria | 15 |
| 11. | Resumo Diário de Tesouraria | 15 |
| 12. | SISAL - Sistema de Informação para o Subsetor da Administração Local..... | 16 |
| 13. | Conclusão | 16 |

1. Enquadramento Legal

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

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

Relativamente às freguesias em que seja aplicado o regime simplificado, a função do contabilista público pode ser assegurada por um contabilista certificado, conforme previsto no n.º 4 do art.º n.º 8 do Decreto-Lei 192/2015 de 11 de setembro. Para este efeito, a Junta de Freguesia assegurou os serviços de contabilidade à Sociedade de Contabilidade SMARTFREG – Consultoria Autárquica.

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 **2025** serão submetidos à aprovação e apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, respetivamente, nos termos do disposto nos artigos 16.º, n.º1, alínea e) e alínea b), do n.º1 do artigo 9.º da Lei 75/2013, de 12 de setembro.

2. Caracterização da Entidade

2.1 – Identificação da Entidade

Freguesia de Assentiz

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 em 31-12-2025

Presidente – João Ricardo Neves de Oliveira

Secretário – Leonel Seguro dos Santos

Tesoureira – Maria Fernanda Pires Dias Costa

2.4 – Nº de Eleitores

< 10.000 eleitores

2.5 – Organização Contabilística

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

2.6 – Recursos Humanos a 31-12-2025

Assistentes Técnicos – 1

Assistentes Operacionais - 1

3. Demonstração da Execução Orçamental da Receita

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

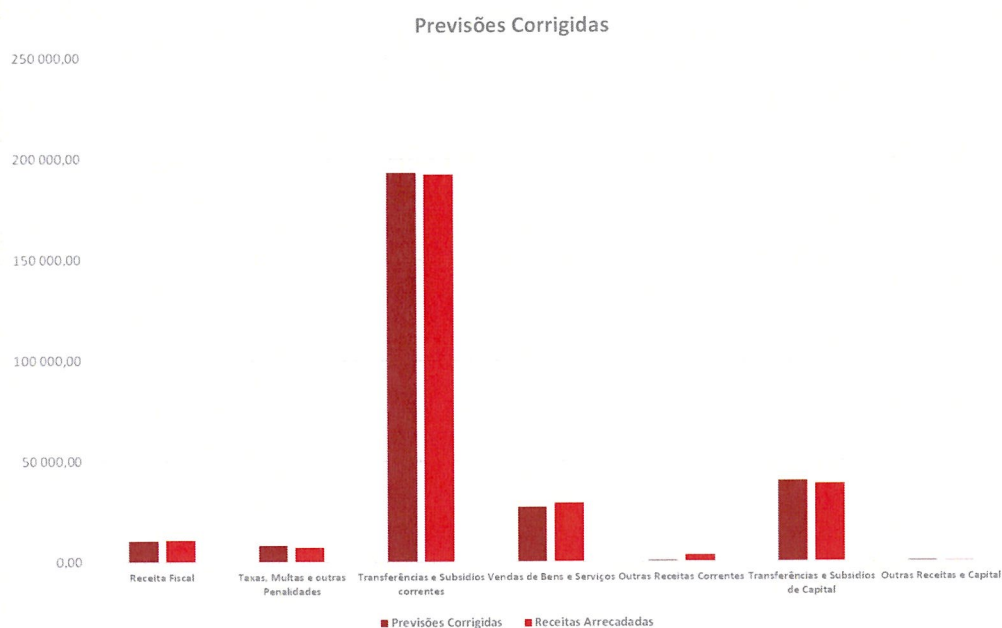
3.1 Resumo da Demonstração da execução Orçamental da Receita

| Rubrica | Descrição | Previsões Corrigidas | Receitas Arrecadadas | Grau de Execução | % receitas Arrecadadas |
|--|--|----------------------|----------------------|------------------|------------------------|
| Total das Receitas Correntes | | 239 449,55 | 242 655,92 | 101,34% | 86,11% |
| R1 | Receita Fiscal | 10 400,00 | 10 849,41 | 104,32% | 3,85% |
| R3 | Taxas, Multas e outras Penalidades | 8 150,00 | 7 130,90 | 87,50% | 2,53% |
| R5 | Transferências e Subsídios correntes | 193 099,55 | 192 252,09 | 99,56% | 68,22% |
| R6 | Vendas de Bens e Serviços | 27 200,00 | 29 136,92 | 107,12% | 10,34% |
| R7 | Outras Receitas Correntes | 600,00 | 3 286,60 | 547,77% | 1,17% |
| Total das Receitas de Capital | | 40 600,00 | 39 047,15 | 96,18% | 13,86% |
| R9 | Transferências e Subsídios de Capital | 40 100,00 | 38 633,14 | 96,34% | 13,71% |
| R10 | Outras Receitas e Capital | 500,00 | 414,01 | 82,80% | 0,15% |
| Outras Receitas | | 100,00 | 98,39 | 98,39% | 0,03% |
| R11 | Reposições Não Abatidas aos Pagamentos | 100,00 | 98,39 | 98,39% | 0,03% |
| Total de Receitas Orçamentais | | 280 149,55 | 281 801,46 | 100,59% | 100,00% |
| Saldo da Gerência Anterior - Na posse do Serviço | | 74 756,18 | 74 756,18 | 100,00% | |
| Total da Receita com SGA | | 354 905,73 | 356 557,64 | 100,47% | |

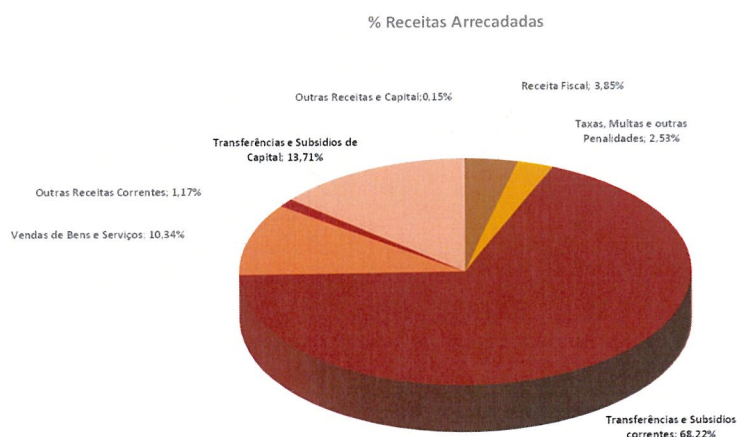
A Freguesia de **Assentiz** previu arrecadar no ano de 2025 um montante de 354.905,73 Euros dos quais arrecadou 356.557,64 Euros que se distribuem pelas rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 100,47%.

No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia de Assentiz arrecadou receitas em praticamente todas as

rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica R5 – Transferências e Subsídios Correntes, aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.



Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica R5 – Transferências e Subsídios Correntes por si só, representa cerca de 68,22% do volume total da receita arrecadada, a rubrica R9- Transferências e Subsídios de Capital representa 13,71% das receitas arrecadadas a rubrica R6 - Venda de Bens e Serviços representa 10,34% da receita arrecadada, enquanto as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 7,73% do total das receitas arrecadadas.



4.1. Evolução das Receitas Arrecadadas

| Rubrica | Descrição | Receitas Arrecadadas Ano 2024 | Receitas Arrecadadas Ano 2025 | Varição Absoluta | Varição Relativa (%) |
|---------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|
| Total das Receitas Correntes | | 226 920,64 | 242 655,92 | 15 735,28 | 6,93% |
| R1 | Receita Fiscal | 10 855,29 | 10 849,41 | -5,88 | -0,05% |
| R3 | Taxas, Multas e outras Penalidades | 6 516,23 | 7 130,90 | 614,67 | 9,43% |
| R5 | Transferências e Subsídios correntes | 175 556,16 | 192 252,09 | 16 695,93 | 9,51% |
| R6 | Vendas de Bens e Serviços | 33 275,66 | 29 136,92 | -4 138,74 | -12,44% |
| R7 | Outras Receitas Correntes | 717,30 | 3 286,60 | 2 569,30 | 358,19% |
| Total das Receitas de Capital | | 46 039,43 | 39 047,15 | -6 992,28 | -15,19% |
| R9 | Transferências e Subsídios de Capital | 38 539,43 | 38 633,14 | -93,71 | -0,24% |
| R10 | Outras Receitas e Capital | 7 500,00 | 414,01 | 7 085,99 | 94,48% |
| Outras Receitas | | 0,00 | 98,39 | -98,39 | 0,00% |
| R11 | Reposições Não Abatidas aos Pagamentos | 0,00 | 98,39 | 98,39 | 0,00% |
| Total das Receitas Orçamentais | | 272 960,07 | 281 801,46 | 8 841,39 | 3,24% |

Do total das receitas arrecadadas durante o ano de 2025, evidencia-se que houve um aumento de 8.841,39 euros em relação ao ano anterior o que corresponde a um aumento de 3,24% das receitas arrecadadas. O maior aumento foi de 16.695,93 euros na rubrica R5 – Transferências e subsídios Correntes.



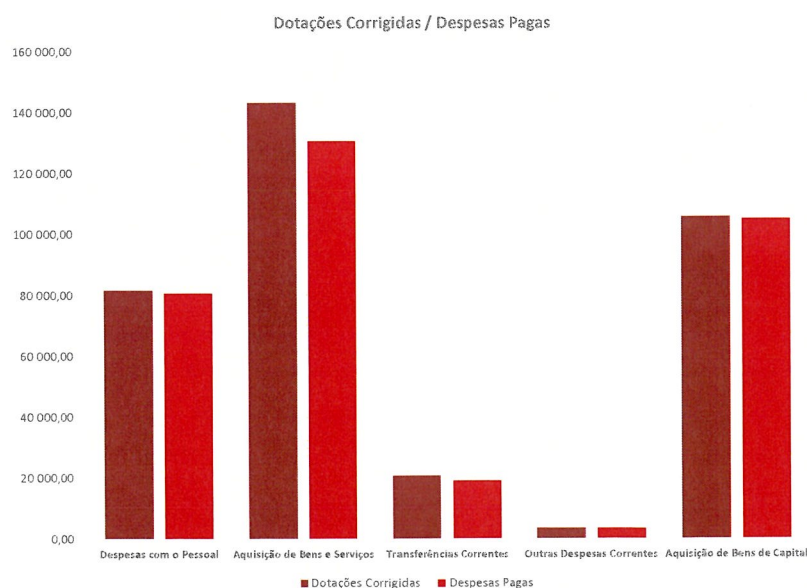
5. Demonstração da Execução orçamental da Despesa

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.

5.1. Resumo da Demonstração da Execução Orçamental da Despesa

| Rubrica | Descrição | Dotações Corrigidas | Despesas Pagas | Grau de Execução | % Despesas Pagas |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Total das Despesas Correntes | | 249 205,73 | 233 960,63 | 93,88% | 69,03% |
| D1 | Despesas com o Pessoal | 81 635,00 | 80 762,53 | 98,93% | 23,83% |
| D2 | Aquisição de Bens e Serviços | 143 231,16 | 130 610,89 | 91,19% | 38,54% |
| D4 | Transferências Correntes | 20 771,57 | 19 096,85 | 91,94% | 5,63% |
| D5 | Outras Despesas Correntes | 3 568,00 | 3 490,36 | 97,82% | 1,03% |
| Total das Despesas de Capital | | 105 700,00 | 104 970,67 | 99,31% | 30,97% |
| D6 | Aquisição de Bens de Capital | 105 700,00 | 104 970,67 | 99,31% | 30,97% |
| Total Despesa | | 354 905,73 | 338 931,30 | 95,50% | 100,00% |

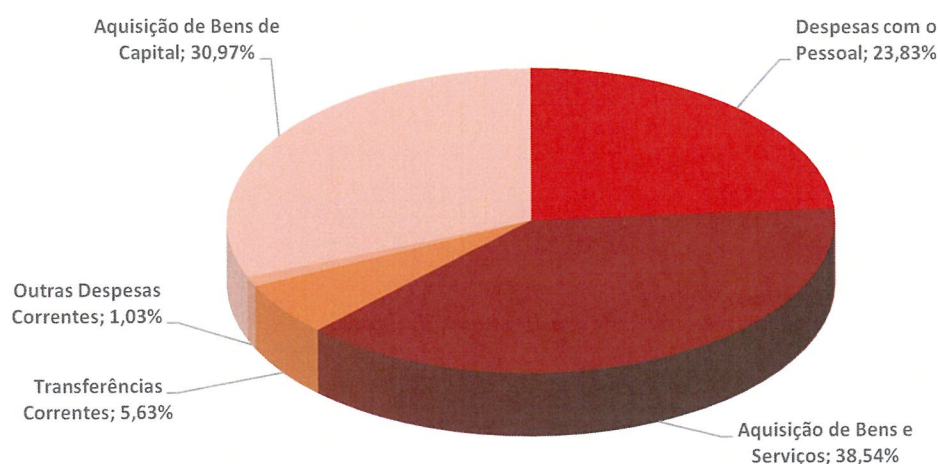
No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, a Freguesia de **Assentiz** realizou despesas em as todas rubricas de despesa que havia previsto. O Orçamento da despesa apresentava uma previsão de 354.905,73 euros do qual gastou 338.931,30euros, executando assim 95,50% do orçamento da despesa.



A rubrica com maior peso nas despesas foi a D2 – Aquisição de bens e Serviços, representando 38,54 % das despesas realizadas no ano económico de 2025.

Nas restantes rubricas, a rubrica D6 – Aquisição de Bens de Capital representa 30,97% do total das despesas pagas a D1 – Despesas com o Pessoal representa 23,83 % das despesas pagas, a rubrica D4 – Transferências Correntes representa 5,63% das despesas pagas, a rubrica D5 – Outras Despesas Correntes representa 1,03% das despesas pagas.

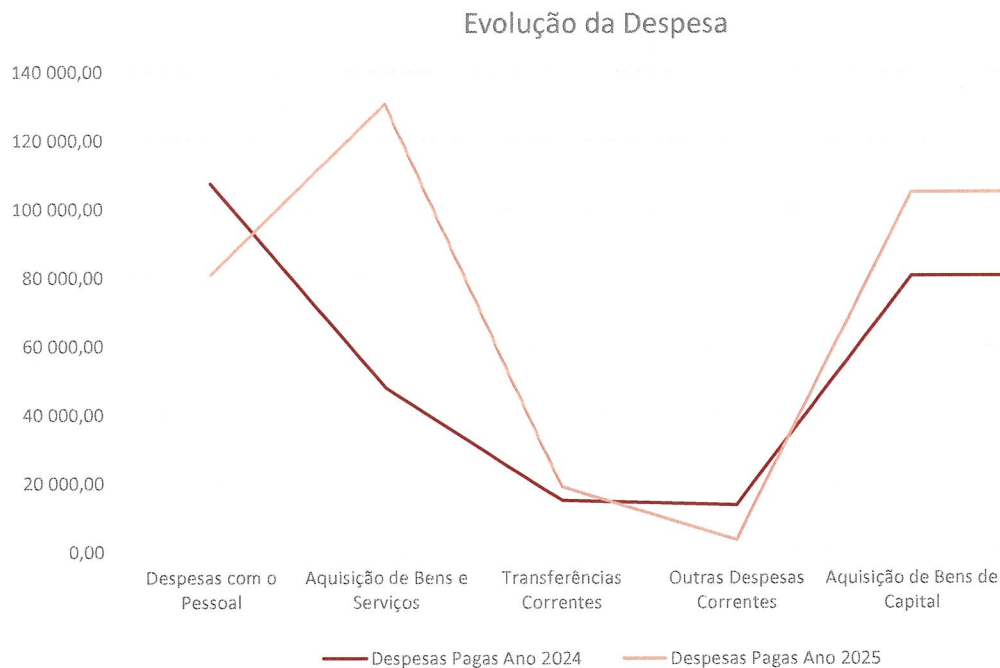
% Despesas Pagas



5.2. Evolução das Despesas Pagas

| Rubrica | Descrição | Despesas Pagas Ano 2024 | Despesas Pagas Ano 2025 | Variação Absoluta | Variação Relativa (%) |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|
| Total das Despesas Correntes | | 184 231,15 | 233 960,63 | 49 729,48 | 26,99% |
| D1 | Despesas com o Pessoal | 107 479,34 | 80 762,53 | -26 716,81 | -24,86% |
| D2 | Aquisição de Bens e Serviços | 47 942,74 | 130 610,89 | 82 668,15 | 172,43% |
| D4 | Transferências Correntes | 15 096,32 | 19 096,85 | 4 000,53 | 26,50% |
| D5 | Outras Despesas Correntes | 13 712,75 | 3 490,36 | -10 222,39 | -74,55% |
| Total das Despesas de Capital | | 80 594,87 | 104 970,67 | 24 375,80 | 30,24% |
| D6 | Aquisição de Bens de Capital | 80 594,87 | 104 970,67 | 24 375,80 | 30,24% |
| Total Despesa | | 264 826,02 | 338 931,30 | 74 105,28 | 27,98% |

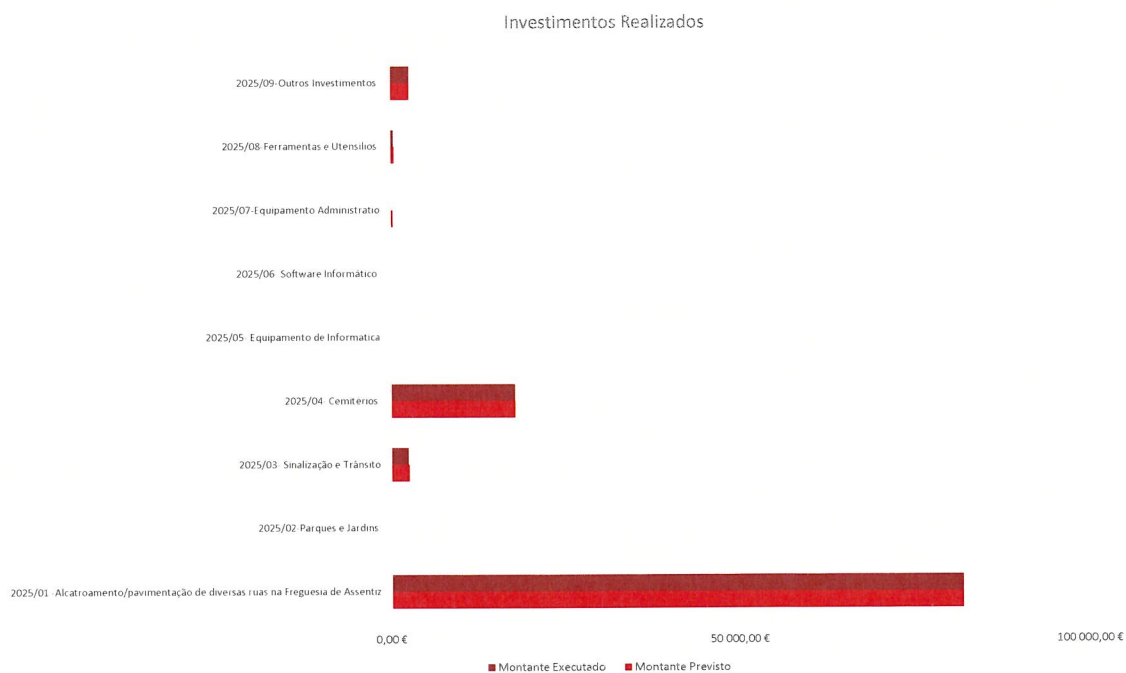
Do total das despesas pagas durante o ano de 2025, evidencia-se que houve um aumento de 74.105,28 euros em relação ao ano anterior o que corresponde a um aumento de 27,98% das despesas pagas. O maior aumento nas rubricas da despesa foi na rubrica D2 – Aquisição de Bens e Serviços com um aumento de despesas pagas em 82.668,15 euros o que equivale a um aumento de 172,43%.



6. 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 |
|---|-------------------|--------------------|---------------|------------------|
| 2025/01 -Alcatroamento/pavimentação de diversas ruas na Freguesia de Assentiz | 81 650,00 € | 81 610,67 € | 99,95% | 77,75% |
| 2025/02-Parques e Jardins | 50,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/03-Sinalização e Trânsito | 2 600,00 € | 2 469,58 € | 94,98% | 2,35% |
| 2025/04- Cemitérios | 17 800,00 € | 17 767,17 € | 99,82% | 16,93% |
| 2025/05- Equipamento de Informática | 50,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/06- Software Informático | 50,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/07-Equipamento Administrativo | 300,00 € | 36,80 € | 12,27% | 0,04% |
| 2025/08-Ferramentas e Utensílios | 500,00 € | 417,35 € | 83,47% | 0,40% |
| 2025/09-Outros Investimentos | 2 700,00 € | 2 669,10 € | 98,86% | 2,54% |
| Total | 105 700,00 | 104 970,67 | 99,31% | 100,00% |

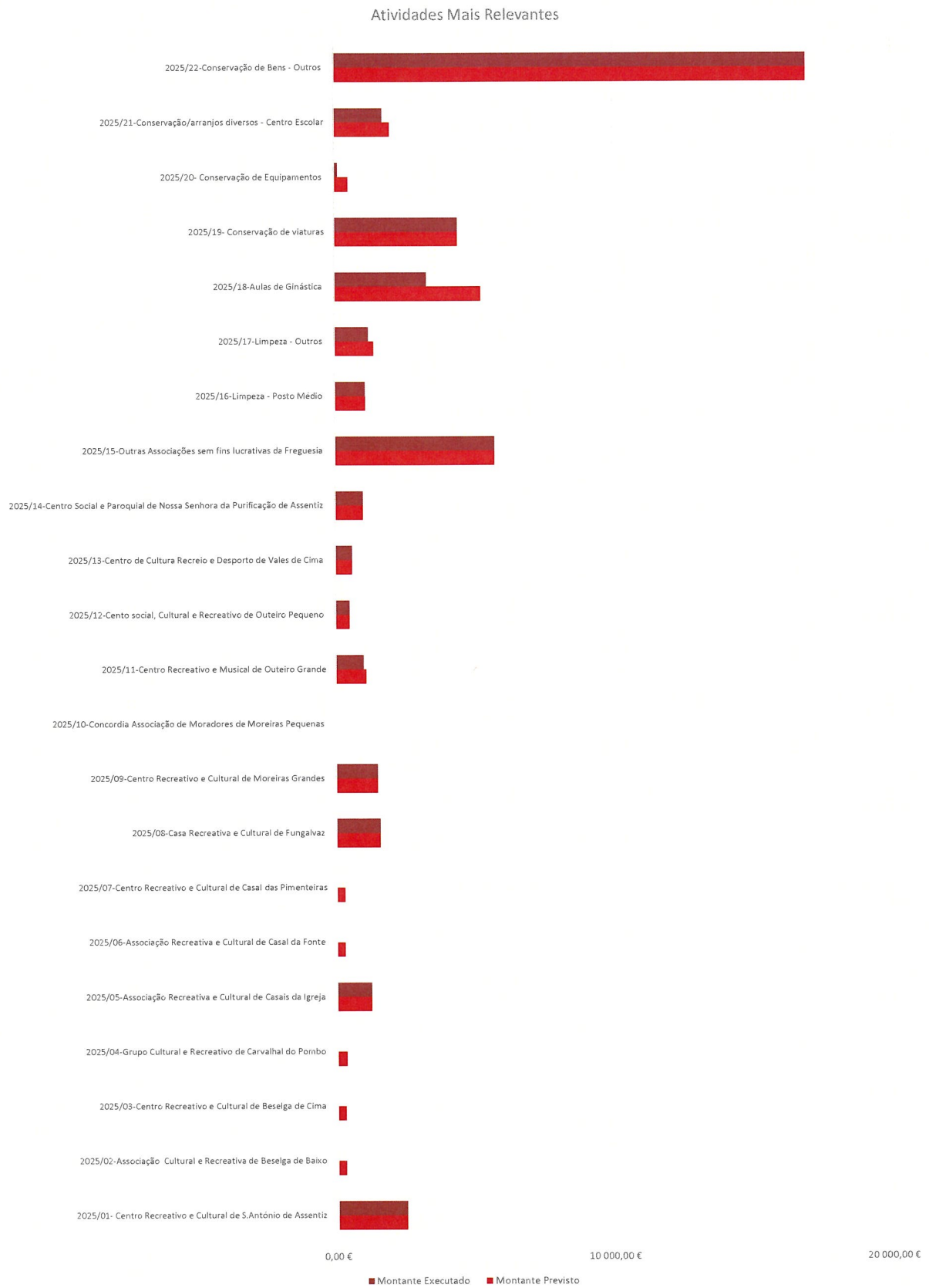


Foram aplicados em investimentos 30,97% da despesa paga, o que corresponde a um investimento de 104.970,67 euros. Do total dos investimentos realizados, 77,75% foram gastos em “Alcatroamento/pavimentação de diversas ruas na Freguesia de Assentiz”.

7. 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 |
|---|-------------------|--------------------|---------------|------------------|
| 2025/01-Centro Recreativo e Cultural de S.António de Assentiz | 2 500,00 € | 2 500,00 € | 100,00% | 5,61% |
| 2025/02-Associação Cultural e Recreativa de Beselga de Baixo | 300,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/03-Centro Recreativo e Cultural de Beselga de Cima | 300,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/04-Grupo Cultural e Recreativo de Carvalhal do Pombo | 342,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/05-Associação Recreativa e Cultural de Casas da Igreja | 1 250,00 € | 1 250,00 € | 100,00% | 2,81% |
| 2025/06-Associação Recreativa e Cultural de Casal da Fonte | 300,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/07-Centro Recreativo e Cultural de Casal das Pimenteiras | 300,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/08-Casa Recreativa e Cultural de Fungalvaz | 1 580,00 € | 1 580,00 € | 100,00% | 3,55% |
| 2025/09-Centro Recreativo e Cultural de Moreiras Grandes | 1 500,00 € | 1 500,00 € | 0,00% | 3,37% |
| 2025/10-Concordia Associação de Moradores de Moreiras Pequenas | 10,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| 2025/11-Centro Recreativo e Musical de Outeiro Grande | 1 100,00 € | 1 000,00 € | 90,91% | 2,25% |
| 2025/12-Cento social, Cultural e Recreativo de Outeiro Pequeno | 500,00 € | 500,00 € | 100,00% | 1,12% |
| 2025/13-Centro de Cultura Recreio e Desporto de Vales de Cima | 600,00 € | 600,00 € | 100,00% | 1,35% |
| 2025/14-Centro Social e Paroquial de Nossa Senhora da Purificação de Assentiz | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 100,00% | 2,25% |
| 2025/15-Outras Associações sem fins lucrativas da Freguesia | 5 750,00 € | 5 750,00 € | 100,00% | 12,91% |
| 2025/16-Limpeza - Posto Médio | 1 100,00 € | 1 089,96 € | 0,00% | 2,45% |
| 2025/17-Limpeza - Outros | 1 405,00 € | 1 210,44 € | 86,15% | 2,72% |
| 2025/18-Aulas de Ginástica | 5 267,00 € | 3 321,00 € | 0,00% | 7,46% |
| 2025/19- Conservação de viaturas | 4 452,50 € | 4 451,93 € | 99,99% | 10,00% |
| 2025/20- Conservação de Equipamentos | 500,00 € | 133,00 € | 26,60% | 0,30% |
| 2025/21-Conservação/arranjos diversos - Centro Escolar | 2 000,00 € | 1 736,58 € | 86,83% | 3,90% |
| 2025/22-Conservação de Bens - Outros | 16 906,00 € | 16 905,50 € | 100,00% | 37,97% |
| Total | 48 962,50 | 44 528,41 | 90,94% | 100,00% |



8. Receitas por cobrar no final do período

A Junta de Freguesia não apresenta no final do período de relato, liquidações por cobrar.

9. 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.

9.1. Compromissos a transitar

| Nº Compromisso | Class. Económica | Descrição | Valor Compromisso |
|----------------|------------------|------------------------|-------------------|
| 2025/1.668 | 02022599 | Prestações de serviços | 89,43 € |
| | | Total | 89,43 € |

9.2. Obrigações por pagar

| Obrigações | Class. Económica | Descrição | Valor Obrigações |
|------------|------------------|--------------|------------------|
| 2025/1.732 | 01010401 | Descontos | 11,79 € |
| 2025/1.844 | 01010401 | Descontos | 234,64 € |
| 2025/1.844 | 010114 | Descontos | 11,28 € |
| 2025/1.844 | 010202 | Descontos | 10,92 € |
| 2025/1.845 | 01010401 | Descontos | 127,36 € |
| 2025/1.845 | 0102130201 | Descontos | 10,43 € |
| 2025/1.846 | 010101 | Descontos | 96,66 € |
| 2025/1.846 | 010111 | Descontos | 29,10 € |
| | | Total | 532,18 € |

10. Retenções e Operações de Tesouraria

10.1. Mapa de Retenções

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

| Classificação | Designação | Saldo da Gerência Anterior | | Movimento | | Saldo para a Gerência Seguinte | |
|---------------|--|----------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 17 | Operações extra-orçamentais | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 1701 | Operações de tesouraria - Receitas do Estado | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170101 | CGA | 0,00 € | 123,51 € | 2.083,38 € | 1.959,87 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170102 | Segurança Social | 0,00 € | 49,16 € | 3.359,66 € | 3.693,84 € | 0,00 € | 383,34 € |
| 170103 | ADSE | 0,00 € | 39,30 € | 1.310,41 € | 1.355,16 € | 0,00 € | 84,05 € |
| 170104 | IRS | 0,00 € | 96,00 € | 1.909,00 € | 1.866,00 € | 0,00 € | 53,00 € |
| 170105 | Sobretaxa extraordinária de IRS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170106 | Imposto de Selo | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170107 | IRS - Categoria B | 0,00 € | 160,00 € | 482,58 € | 322,58 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170201 | STAL | 0,00 € | 11,23 € | 115,11 € | 115,67 € | 0,00 € | 11,79 € |
| 170299 | Diversos | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Total | 0,00 € | 479,20 € | 9.260,14 € | 9.313,12 € | 0,00 € | 532,18 € |

10.2. Operações de Tesouraria

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

| Classificação | TERC | Designação | Saldo da Gerência Anterior | | Movimento | | Saldo para a Gerência Seguinte | |
|---------------|------|--|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 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 € |
| 170202 | | Tribunal | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170203 | | POC | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170204 | | Movimentos CTT | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 176,79 € | 0,00 € | 176,79 € |
| 170205 | | Bilha Solidária | 0,00 € | 0,00 € | 1.380,00 € | 1.380,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170210 | | Balcão Espaço Cidadão | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17021001 | | Balcão Espaço Cidadão - AMA | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17021002 | | Balcão Espaço Cidadão - IMT | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17021003 | | Eleições | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 170299 | | Diversos | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | | Total | 0,00 € | 0,00 € | 1.380,00 € | 1.556,79 € | 0,00 € | 176,79 € |

11. Resumo Diário de Tesouraria

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

| Referência aos Registos | Saldo do dia Anterior | Entrada | Soma | Saída | Saldo para o dia seguinte |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| CAIXAS / FUNDOS DE MANEIO | | | | | |
| Caixa | 827,01 € | 12.232,18 € | 13.059,19 € | 12.670,21 € | 388,98 € |
| Caixa CTT | 0,00 € | 19.898,11 € | 19.898,11 € | 19.721,32 € | 176,79 € |
| SUBTOTAL DE CAIXAS / FUNDOS MANEIO | 827,01 € | 32.130,29 € | 32.957,30 € | 32.391,53 € | 565,77 € |
| DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES BANCÁRIAS | | | | | |
| C.G.D. - 0819037127330 - | 33.550,14 € | 7.986,08 € | 41.536,22 € | 40.823,95 € | 712,27 € |
| CCAM - 40318571816 - | 40.352,17 € | 313.216,89 € | 353.569,06 € | 337.226,72 € | 16.342,34 € |
| CTT - 40318572460 - | 26,86 € | 18.866,20 € | 18.893,06 € | 18.710,31 € | 182,75 € |
| SUBTOTAL BANCÁRIO | 73.929,17 € | 340.069,17 € | 413.998,34 € | 396.760,98 € | 17.237,36 € |
| TOTAL DISPONIBILIDADES | 74.756,18 € | 372.199,46 € | 446.955,64 € | 429.152,51 € | 17.803,13 € |
| Documentos | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL MOV DE TESOURARIA | 74.756,18 € | 372.199,46 € | 446.955,64 € | 429.152,51 € | 17.803,13 € |
| OPERAÇÕES | | | | | |
| Operações Orçamentais | 74.756,18 € | 283.369,78 € | 358.125,96 € | 340.499,62 € | 17.626,34 € |
| Operações de Tesouraria | 0,00 € | 1.556,79 € | 1.556,79 € | 1.390,00 € | 176,79 € |
| Operações Bancárias (Transf./Lev./Dep. entre Caixas/Bancos) | 0,00 € | 87.272,89 € | 87.272,89 € | 87.272,89 € | 0,00 € |
| TOTAL OPERAÇÕES | 74.756,18 € | 372.199,46 € | 446.955,64 € | 429.152,51 € | 17.803,13 € |
| RETENÇÕES POR OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS | 479,20 € | 9.313,12 € | 9.792,32 € | 9.260,14 € | 532,18 € |

12. 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 a sua obrigação legal.

13. 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/Saída de Fundos | | |
|--------------------------------|-------------|--------------------|----------------------------|-------------|--------------------|
| SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR | | 74.756,18€ | DESPESAS ORÇAMENTAIS | | 338.931,30€ |
| Execução Orçamental | 74.756,18€ | | Correntes | 233.960,63€ | |
| Operações de Tesouraria | 0,00€ | | Capital | 104.970,67€ | |
| RECEITAS ORÇAMENTAIS | | 281.801,46€ | OPERAÇÕES DE TESOURARIA | | 1.380,00€ |
| Correntes | 242.655,92€ | | | | |
| Capital | 39.047,15€ | | SALDO P/ GERÊNCIA SEGUINTE | | 17.803,13€ |
| Outras | 98,39€ | | Execução Orçamental | 17.626,34€ | |
| OPERAÇÕES DE TESOURARIA | | 1.556,79€ | Operações de Tesouraria | 176,79€ | |
| TOTAL | | 358.114,43€ | TOTAL | | 358.114,43€ |

Da análise do resumo da demonstração do desempenho orçamental, conclui-se que a Freguesia de **Assentiz** obteve uma execução orçamental positiva no valor de 17.626,34 euros

Órgão Executivo

01 / 04 / 2026

João Paulo Neto Almeida

[Assinatura]