



FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

PRESTAÇÃO DE CONTAS

RELATIVA AO
ANO FINANCEIRO DE 2023

| APROVADO | |
|--|---|
| PELA JUNTA DE FREGUESIA <i>Fernandes</i> <i>Sison Comal</i> Em reunião de 16/04/2024 | PELA ASSEMBLEIA DE FREGUESIA <i>João</i> <i>Augusto</i> Em sessão de 29/04/2024 <i>JLM</i> |

S. There
Dep
José
JP

Gerência de 2023

Prestação de Contas
(Microentidades)

Apresentação Técnica dos Documentos e seu Enquadramento Legal

Relação Nominal de Responsáveis

Caraterização da Entidade

Relatório de Atividades

Relatório de Gestão

Demonstrações Orçamentais

Responsáveis pelas Demonstrações Orçamentais

Demonstrações Previsionais

Orçamento e Plano Orçamental Plurianual

Plano Plurianual de Investimentos (PPI)

Plano Plurianual das Ações (PPA)

Demonstrações de Relato

Demonstração de Desempenho Orçamental

Demonstração de Execução Orçamental da Receita

Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Demonstração da execução do Plano Plurianual de Investimentos

Demonstração da execução do Plano Plurianual das Ações Relevantes

Anexo às Demonstrações Orçamentais

Alterações Orçamentais de Receita

Alterações Orçamentais de Despesa

Alterações ao Plano Plurianual de Investimentos

Alterações ao Plano Plurianual das Ações Relevantes

Operações de Tesouraria

Retenções

Contratação Administrativa

Transferências e Subsídios de Despesa

Transferências e Subsídios de Receita

Divulgação do Inventário do Património

Dívidas a Terceiros por Antiguidade de Saldos

Encargos Contratuais

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

8
F. Fernandes
D. J. Fernandes
J. P. Fernandes

Gerência de 2023

Outros:

Correspondência entre o Plano de Contas Local e o Plano de Contas Central

Documentos Genéricos

Ata da Reunião de Aprovação das Contas pelo Órgão Competente (Junta de Freguesia)

Reconciliações Bancárias

Síntese das Reconciliações Bancárias

Documentos Específicos

Delegação de Competências do Município

Anexos:

Extratos Bancários com saldo a 31/12/2023

Certidões de Receita

Resumo Diário de Tesouraria

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

Documentos de Prestação de Contas de 2023

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

**APRESENTAÇÃO TÉCNICA DOS DOCUMENTOS E SEU
ENQUADRAMENTO LOCAL**

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2023

APRESENTAÇÃO TÉCNICA DOS DOCUMENTOS E SEU ENQUADRAMENTO LEGAL

Os documentos de Prestação de Contas, enquanto instrumentos de natureza técnica, descrevem a atividade política e social desenvolvida pela Junta de Freguesia durante o ano de 2023.

A Junta de Freguesia como órgão executivo da Freguesia tem a competência de elaborar e aprovar, os documentos de prestação de contas, a submeter à apreciação da assembleia de freguesia alínea - e) do n.º 1 do art.º 16.º da Lei 75/2013, para a devida apreciação e votação.

Os documentos de prestação de contas, segundo o art.º 76.º da Lei n.º 73/2013, 03 de setembro, e o artigo 9.º, n.º 1 b) da Lei 75/2013, de 12 setembro, são apreciados e votados pelos seus órgãos deliberativos reunidos na primeira sessão ordinária durante o mês de abril do ano seguinte a que respeitam.

De acordo com alínea j) do n.º 1 do art.º 18 da referida Lei, é ao Presidente da Junta de Freguesia que compete submeter os documentos de prestação de contas à aprovação da Junta de Freguesia e à apreciação e votação da Assembleia de Freguesia acompanhados do inventário dos bens, direitos e obrigações patrimoniais.

Com a entrada em vigor do Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, que aprovou o SNC-AP, Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, as entidades de menor dimensão e risco orçamental beneficiam de um regime simplificado de contabilidade pública, nos termos da Portaria nº 218/2016, de 9 de agosto.

O regime simplificado define em função da relevância da execução orçamental da Autarquia que a Freguesia de Cortiçadas de Lavre e Lavre integra-se no grupo "Microentidades" aplicando-se-lhe na elaboração dos documentos de prestação de contas as normas de contabilidade orçamental e financeira previstas no novo referencial contabilístico.

Documentos de Prestação de Contas de 2023

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

Gerência de 2023

A Prestação de Contas relativas ao ano de 2023 foi elaborada de acordo com o sistema contabilístico – SNC-AP – Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas – aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, pelo que os modelos de demonstrações orçamentais são os constantes deste normativo, com as adaptações introduzidas pela Norma Técnica n.º 1/2017, de UniLeo (Unidade de Implementação de Lei e Enquadramento Orçamental) e respetivas melhorias efetuadas em 29 de março e 17 de julho de 2019, bem como a Instrução n.º 1/2019 publicada na II.ª Série do Diário da República de 6 de março de 2019, relativa à prestação de contas das entidades sujeitas à jurisdição e aos poderes de controlo do Tribunal de Contas e de acordo com a Resolução do Tribunal de Contas n.º 3/2023, de 7 de dezembro.

O envio dos documentos de prestação de contas às diversas entidades é uma exigência que deve ser assumida devidamente, pois no caso concreto da não remessa de contas ao T.C. dentro do prazo

poderá determinar a realização de uma auditoria à respetiva autarquia local, sem prejuízo da determinação da correspondente sanção pelo T.C. (n.º 7 do art.º 52ª da LOPTC).

Em relação à abertura das contas ao público em geral, há que salientar a obrigatoriedade das autarquias publicitarem os documentos de prestação de contas.

E nesse mesmo sentido o artigo 79ª da Lei 73/2013 passou a expor o seguinte:

2 - As autarquias locais, as entidades intermunicipais, as entidades associativas municipais e as entidades do setor empresarial local disponibilizam no respetivo sítio eletrónico os documentos previsionais e de prestação de contas referidos na presente lei, nomeadamente:

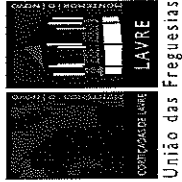
- a) A proposta de orçamento apresentada pelo órgão executivo ao órgão deliberativo;***
- b) Os planos de atividades e os relatórios de atividades dos últimos dois anos;***
- c) Os planos plurianuais de investimentos e os orçamentos, os quadros plurianuais de programação orçamental, bem como os relatórios de gestão, os balanços e a demonstração de resultados, inclusivamente os consolidados, os mapas de execução orçamental e os anexos às demonstrações financeiras, dos últimos dois anos;***
- d) Os dados relativos à execução anual dos planos plurianuais.***

Documentos de Prestação de Contas de 2023

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

RELAÇÃO NOMINAL DE RESPONSÁVEIS

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023



Freguesia de Cortiçadas de Lavre e Lavre

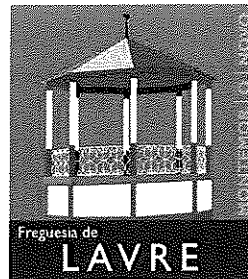
Modelo 2 — Relação Nominal de Responsáveis pela Execução Financeira e/ou Orçamental no Período de Relato

Período de Relato: 01-01-2023 a 31-12-2023

| Nome | Órgão / Cargo | Período de Responsabilidade | Morada |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---|
| JOSÉ MARIA BARROSO FERNANDES | EXECUTIVO/ PRESIDENTE | 01/01/2022 A 31/12/2022 | BAIRRO OLIVAL DA IGREJA LOTE 7 7050-467, LAVRE |
| MARIA LUISA DA SILVA MARTINS | EXECUTIVO/ SECRETARIA | 01/01/2022 A 31/12/2022 | RUA 1º DE MAIO, Nº 52 7050-636, CORTIÇADAS DE LAVRE |
| SUSANA ISABEL DOS SANTOS CORNACHO | EXECUTIVO/ TESOUREIRO | 01/01/2022 A 29/10/2022 | RUA DR MIGUEL BOMBARDA, Nº 47 E 49 7050-467, LAVRE |

Handwritten signatures and initials:
- Top left: Signature of José Maria Barroso Fernandes
- Middle left: Signature of Maria Luisa da Silva Martins
- Right: Initials 'JQR' with a large flourish

CARATERIZAÇÃO DA ENTIDADE

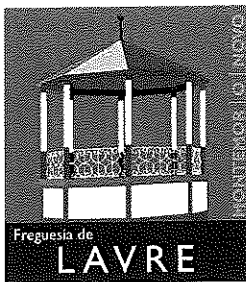


[Handwritten signatures and initials]

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

ÍNDICE

1. NOTA INTRODUTÓRIA
2. FACTOS RELEVANTES
3. FLUXOS DE CAIXA
4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
5. EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS
6. APOIO ASSOCIATIVO
7. RECURSOS HUMANOS
8. CONCLUSÃO



8
 Flery
 J. Antão
 D. S. P.
 P. R.

| | | |
|--|-----------------------------------|--|
| | CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE | |
|--|-----------------------------------|--|

| | | |
|-----------|--|--|
| 1. | IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE: União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre | |
|-----------|--|--|

| | | |
|------------|--|--|
| 1.1 | Endereço: Largo José Saramago, nº 4 - 7050-636 Cortiçadas de Lavre Rua Dr. Miguel Bombarda, nº 66 - 7050-467 Lavre | |
| | Telefone: 265894193 / 265894261 | |
| | Fax: 265847517 / 265894000 | |
| | E'mail: freguesia.cortiçadas.lavre@gmail.com | |
| | N.º de Identificação Fiscal: 510 836 216 | |

| | | |
|------------|--|--|
| 1.2 | OUTROS DADOS | |
| | Área do Freguesia: 213,70 Km ² N.º de habitantes: 1561 | |

| | | |
|----------|---------------------|--|
| 2 | LEGISLAÇÃO | |
| | (nada a considerar) | |

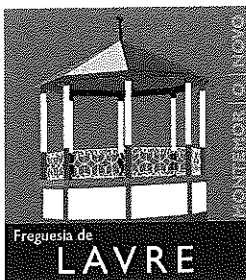
| | | |
|-----------|---------------------------------|--|
| 3. | ESTRUTURA ORGANIZACIONAL | |
|-----------|---------------------------------|--|

| | | |
|------------|--|--|
| 3.1 | SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS | |
| | A Junta de Freguesia não tem serviços municipalizados. | |

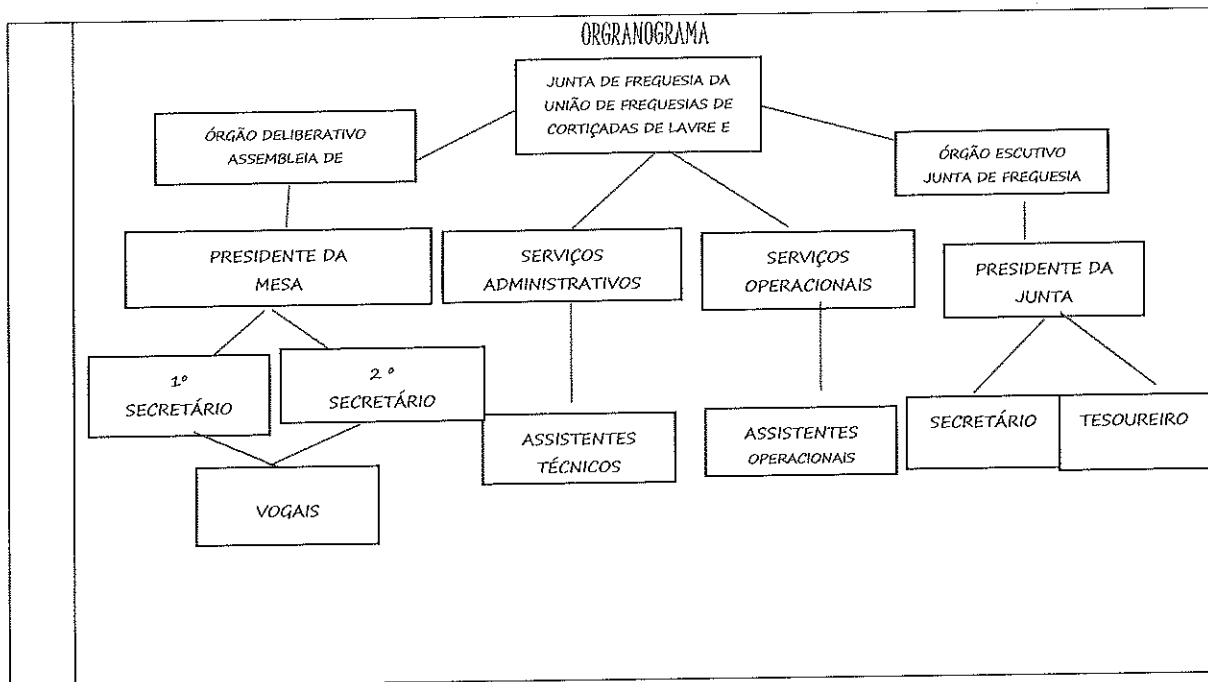
| | | |
|------------|--|--|
| 3.2 | ÓRGÃOS | |
| | A Junta de Freguesia não possui órgãos de natureza consultiva nem de fiscalização. | |

| | | |
|------------|--------------------------|-----|
| 3.3 | FUNCIÓNÁRIOS | |
| 3.3.1. | A JUNTA TEM FUNCIÓNÁRIOS | SIM |

| | | |
|------------|--------------------|--|
| 3.4 | ORGANOGRAMA | |
| | | |



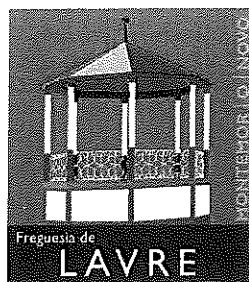
8 F. Ferreira
 F. Ferreira
 esp. gr



| | |
|----------|--|
| 4 | <p>DESCRIÇÃO SUMÁRIA DAS ACTIVIDADES</p> <p>A Junta de Freguesia realiza as suas atividades, de acordo com as competências que a lei atribui às Juntas de Freguesia, através da Lei 75/2013, de 12 de setembro, com a alteração da Lei 51/2018, de 16 de agosto, bem como as atribuídas por delegação de competências por parte da Câmara Municipal de Montemor-o-Novo.</p> |
|----------|--|

| | |
|------------|--|
| 5 | RECURSOS HUMANOS |
| 5.1 | IDENTIFICAÇÃO DOS MEMBROS DO ÓRGÃO EXECUTIVO |
| | <p>Presidente – José Maria Barroso Fernandes (CDU) Secretário – Maria Luísa da Silva Martins (CDU) Tesoureiro – Susana Isabel dos Santos Cornacho (PS)</p> |
| 5.2 | IDENTIFICAÇÃO DOS MEMBROS DA ASSEMBLEIA DE FREGUESIA |
| | <p>Presidente - Rita Isabel Godinho Saiote de Oliveira (PS) Secretário - Augusto Francisco Rebotim Pascoal (PS) Secretário - Carlos Alberto Ramos (PS) Vogal - Miguel José Varela Martins (CDU)</p> |

Handwritten signatures and initials:
 B. Almeida
 J. Batista
 D. J. P.
 J. P.



| | |
|------------|---|
| | Vogal - Rita Isabel Arcebiso Lopes (CDU) Vogal - Emanuel José Matias Mendonça (CDU) Vogal - Florbela de Jesus Oliveira Alves Martins - (CDU) Vogal - João Carlos Batista de Oliveira - (PSD/CDSS/PP) Vogal - Ana Catarina Bernardo Castanho - (PSD/CDSS/PP) |
| 5.3 | NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS |
| | Assistentes técnicos – 2 Assistentes operacionais - 7 |

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 6. | ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA |
|-----------|-----------------------------------|

A contabilidade que a União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre, é SNC-AP.

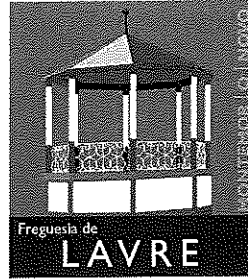
1 - Nos termos do disposto no n.º 1 do artigo 98.º da Lei do Orçamento do Estado, o prazo estabelecido no artigo 18.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, na sua redação atual, é prorrogado para 1 de janeiro de 2020, para as entidades da Administração local.

2 - Para assegurar a transição prevista no n.º 2 do artigo 98.º da Lei do Orçamento do Estado, os sistemas contabilísticos locais asseguram automaticamente a adequada conversão da informação para o SNC-AP e subsequente transmissão automática de informação à DGAL, através do Sistema de Informação do Subsetor da Administração Local (SISAL), em SNC-AP, de acordo com as especificações estabelecidas e divulgadas pela DGAL.

3 - Sem prejuízo do disposto no n.º 3 do artigo 98.º da Lei do Orçamento do Estado, a partir de 1 de julho de 2019 todas as entidades da Administração local que adotem o regime completo do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL) ou o regime geral do SNC-AP, reportam no SISAL da DGAL, a informação orçamental e económico-financeira com a periodicidade e os requisitos especificados e divulgados pela DGAL.

4 - O reporte previsto no n.º 2 não é aplicável às entidades integradas no subsetor da Administração local que não aplicam o regime completo do POCAL ou o SNC.

A classificação utilizada tem por base a Classificação de Normalização Contabilística - NCP e o Classificador complementar – CC.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

7 OUTRAS INFORMAÇÕES

| 7.1 REGULAMENTOS INTERNOS E OUTROS DOCUMENTOS – ANO 2023 | | | |
|---|--|---------------------------------------|--|
| | | Aprovação pelo órgão executivo | Aprovação pelo órgão deliberativo |
| | Taxas e Licenças da Freguesia de Cortiçadas de Lavre e Lavre | 12/12/2022 | 22/12/2022 |

| 7.2 DOCUMENTOS DE GESTÃO | | | | |
|---------------------------------|--|---|--|--------------------|
| | | Data de Aprovação Pelo Órgão Executivo | Data da Aprovação Pelo Órgão Deliberativo | Observações |
| | Plano Plurianual de Ações Ano 2023 | | | Aprovado |
| | Plano Plurianual de Investimentos Ano 2023 | 12/12/2022 | 22/12/2022 | |
| | Orçamento 2023 | 12/12/2022 | 22/12/2022 | Aprovado |

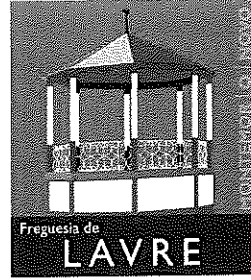
7.3 AÇÕES INSPECTIVAS

| 8 OUTRAS INFORMAÇÕES CONSIDERADAS RELEVANTES | |
|---|-------------------|
| | Nada a considerar |

O órgão executivo
Em, 16 de abril de 2024
Handwritten signature: Fernandes

O órgão deliberativo
Em, 29 de abril de 2024
Handwritten signature: Deliberativo

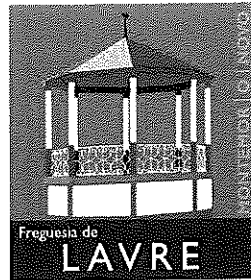
RELATÓRIO DE GESTÃO



União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

RELATÓRIO DE GESTÃO

DE 2023



Handwritten signatures and initials:
S
Ilery
Jonh
QR

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

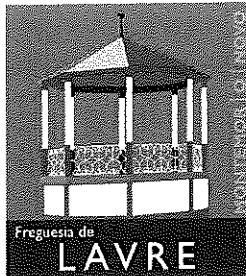
NOTA INTRODUTÓRIA

O presente Relatório de Gestão pretende descrever, de forma resumida, a atividade da Junta da União das Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre durante o ano de 2023.

Nos termos da alínea e) do nº 1 do artigo 16º da Lei nº 75/2013, de 12 de setembro, são elaborados, propondo-se a sua aprovação pelo Executivo da Junta, os Documentos de Prestação de Contas relativos á Gerência correspondente ao exercício financeiro do ano de 2023, que serão depois apreciados e votados pela Assembleia de Freguesia, em conformidade, com o disposto na alínea b) do nº1 do art.9º do referido diploma legal.

Com a entrada em vigor do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que aprovou o SNC-AP, Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, as entidades de menor dimensão e risco orçamental beneficiam de um regime simplificado de contabilidade pública, nos termos da Portaria n.º 218/2016, de 9 de agosto.

O regime simplificado define em função da relevância da execução orçamental da Autarquia que a União de Freguesias de Lavre e Lavre integra - se no grupo "Microentidades" sendo-lhe aplicada a norma de contabilidade 26 – Contabilidade e Relato Orçamental



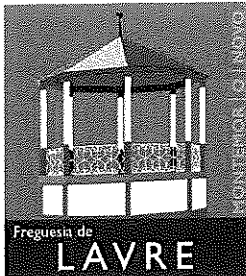
Handwritten signatures and initials:
B. Filipe
Dulce Maria
P. J.

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

As 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 a informação financeira, a execução e evolução da política orçamental desenvolvida por esta Autarquia e da sua situação financeira.

Pretende-se que seja um importante instrumento de apoio à gestão autárquica, pela possibilidade de se visualizarem de forma simples e transparente, as informações que se julgam suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira, tanto no domínio orçamental como no domínio económico e financeiro.

A Prestação de Contas foi elaborada com os mapas seguidamente apresentados, mapas de execução orçamental e anexos às demonstrações orçamentais, de acordo com a Resolução do Tribunal de Contas nº 6/2022, de 13 de dezembro.



Es
Flavia
DAE Jardim
FOR

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

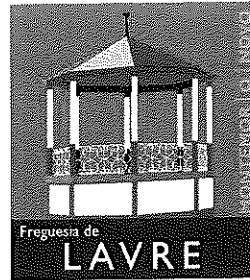
FACTOS RELEVANTES

O executivo da Junta da União das Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre, teve desde o início, como principal objetivo, a satisfação de todos os cidadãos da União. Para tal, foram desenvolvidas uma série de ações/atividades de modo a melhorar o funcionamento do órgão executivo e dos próprios serviços.

Desta forma, o executivo participou e/ou organizou uma série de encontros, reuniões e/ou sessões que a seguir se identificam:

Reuniões de Junta

- Reuniões com a Câmara Municipal de Montemor-o-Novo
- Obras na Freguesia
- Protocolo Local
- Jogos do Município
- Estafeta da Liberdade
- Transporte Público Flexível no Alentejo Central
- Apresentação Percursos Pedestres Freguesias
- Adendas aos contratos interadministrativos
- Caminhadas nas freguesias
- Jogos do Município
- Caminhadas nas freguesias
- Festas de Verão
- Sessões de cinema



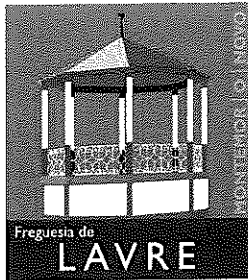
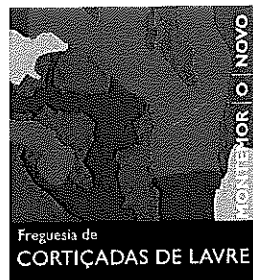
S. Flores
Desp. Jantim
JR

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

- Conselho Municipal de Educação
- Mor Natal
- Educação
- Estafeta da Liberdade
- Reunião com o STAL
- CLAS

Obras e Acções realizadas e/ ou em curso:

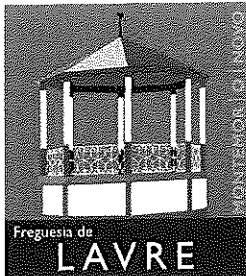
- Recolha de lixo nos montes
- Distribuição de água aos montes
- Limpeza de fossas
- Cedência de mesas e bancos às Associações
- Cedência de carrinha às Associações
- Realização de feiras de Artesanato na Freguesia
- Oferta de Prendas de Natal aos Meninos da Creche, Jardim de infância e escola
- Realização do carnaval com oferta de lanche
- Parceria com a Câmara Municipal do Teatro vai à Rua nas Freguesias
- Realização de almoço da Estafeta da Liberdade com os atletas das equipas participantes
- Inauguração da Requalificação da obra dos Lavadouros
- Realização do Ciclo da Primavera com Concertos
- Manutenção dos cemitérios da freguesia



B. Silva
Del. Santos
P. P.

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

- Manutenção de caminhos rurais
- Manutenção de espaços urbanos
- Manutenção de espaços ajardinados
- Transportes Escolares
- Cedência de material de limpeza às escolas
- Oferta de ovos da Páscoa, para as escolas e jardim de infância
- Realização das Tasquinhas
- Distribuição de prendas às crianças das escolas Básicas/ Jardins de infância/ Creche, alusivo ao dia da Criança
- Início do ATL de Verão na Freguesia de Cortiçadas de Lavre e Lavre
- Apoio à realização das festas da Freguesia
- Colocação de Placas de Identificação das localidades
- Aquisição de Motoserras
- Aquisição de Corta Relvas
- Aquisição de Martelo elétrico
- Aquisição de corta mato
- Aquisição de mesas (7)
- Aquisição de 40 cadeiras
- Colocação de dois Ar condicionados
- Aquisição de sinais de trânsito
- Oferenda de postais de Natal e do Dia da Mulher

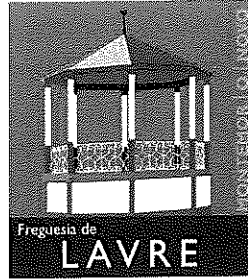


8 *Filipe*
Dep. Fátima
P *pl*

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

Participações diversas

- Participação em ações de formação
- Participação na Assembleia Municipais
- Participação na Reunião da Comissão Municipal de Proteção Civil
- Participação na Reunião do Conselho Municipal de Segurança
- Participação no almoço dos reformados
- Participação nas festas da Freguesia de Cortiçadas de Lavre e Lavre
- Parceria com a Câmara Municipal de Caminhada nas Cortiçadas de Lavre
- Participação na Estafeta da Liberdade
- Participação nos jantares de Natal
- Participação do início do ano letivo nas escolas da Freguesia
- Participação do Roteiro de José Saramago
- Participação da visita do Sr Presidente da Câmara Municipal à Freguesia



S. Filipe
Alb. Martins
JL

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

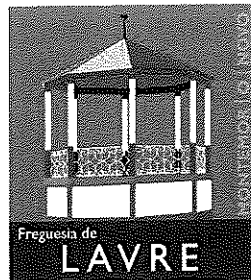
FLUXOS DE CAIXA

Os fluxos de caixa demonstram o valor dos saldos orçamentais e não orçamentais, bem como a execução das despesas e receitas por tipo/natureza,

| | |
|----------------------------|--|
| Saldo da gerência anterior | Freguesia de Cortiçadas de Lavre e Lavre |
| Saldo orçamental | 106.397,84€ |

O valor das receitas e despesas orçamentais correspondem ao valor pago e recebido efetivamente pela União de Freguesias, no período relatado neste Relatório. De notar que foram cumpridos os equilíbrios orçamentais gerais (total de receitas tem de ser igual ou superior ao total de despesas) e corrente (as receitas correntes têm de ser iguais ou superiores às despesas correntes).

Compromissos Assumidos e não pagos no montante de 2.130,91 €.



8
Flora
António
Pantim
PZ

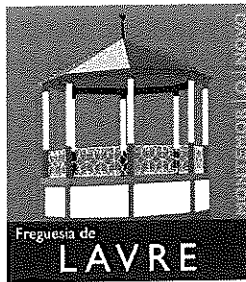
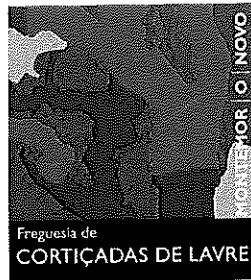
União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A execução orçamental do período relatado, pode ser analisada através do Relatório de Execução Financeira.

Do lado da receita as que tiveram execução mais elevada dizem respeito às verbas transferidas pelo orçamento de estado, dos impostos diretos, e do Município, uma vez são de melhor previsão.

Do lado da despesa foram as despesas com o pessoal e a aquisição de bens as que tiveram maior grau de execução, também por serem as mais previsíveis.



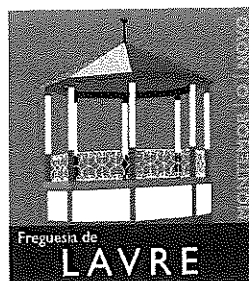
S. Silva
Exp. Faria
PR

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

O plano plurianual de investimentos para o presente período foi realizado com base nos planos da União Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre para o ano de 2023, sendo neste contemplados os investimentos ainda não realizados ou em curso.

Para o ano de 2023 a dotação definida no Plano Plurianual de Investimentos foi de 133.766,16€. Durante o ano 2023 verificou-se uma execução €, correspondendo a uma taxa de execução de 60,13 %.



Ilheus
DR. J. Santos
J. P.

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DAS AÇÕES MAIS RELEVANTES

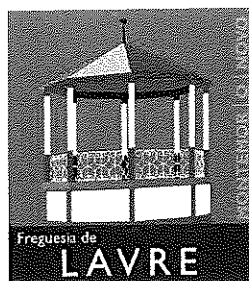
O plano plurianual das ações mais relevantes foi realizado com base nos planos da União Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre para o ano de 2023 sendo neste contemplados os projetos executados.

Para o ano de 2023 a dotação definida no Plano Plurianual das Ações Mais Relevantes foi de 29.989,40€.

Durante o ano 2023 verificou-se uma execução de correspondendo a uma taxa de execução de 59,43%.

A Junta manteve neste ano de 2023 apoio nos seguintes projetos:

- Voucher de apoio à família,
- Cabaz de Boas Vindas – Ofertas pelo nascimento de crianças na freguesia,
- Ginástica para todos,
- ATL de Verão para as crianças da Freguesia,
- Apoio às Associações
- Apoio às Famílias - Aquisição de Material Escolar
- Elaboração de projeto de arquitetura e especialidades
- Comemorações de datas importantes
- Cabaz de boas vindas



Ilery
Dr. J. Santos
[Signature]

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

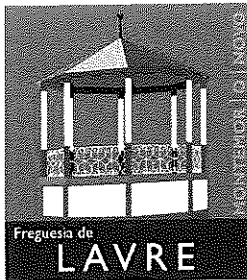
- Passeios com a população - transporte

MOVIMENTO ASSOCIATIVO

O movimento associativo é um dos motores de desenvolvimento social, cultural, desportivo e recreativo da Freguesia e, como tal, a Junta de Freguesia, dentro das suas possibilidades, apoia as suas associações, sobretudo a nível logístico.

Neste período, o executivo comprometeu-se, com os compromissos que tinham assumidos. Desta forma, os apoios concedidos foram os que a seguir se evidenciam:

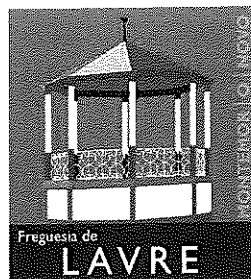
| ASSOCIAÇÃO | TIPO DE APOIO | QUANTIDADE/VALOR |
|--|---|------------------|
| Casa do Povo de Lavre – Departamento de Música | <ul style="list-style-type: none">• Apoio ao funcionamento da formação - Escola de Música• Apoio Anual• Fotocópias• Cedência de Carrinha• Lembrança para oferecer a outras bandas | 2.200,00€ |
| | | 250,00€ |
| Casa do Povo de Lavre - Secção Social | <ul style="list-style-type: none">• Apoio anual | 250,00€ |
| Casa do Povo de Lavre – Departamento Desportivo | <ul style="list-style-type: none">• Apoio anual• Apoio Formação - Futebol | 250,00€ |
| | | 2.000,00€ |

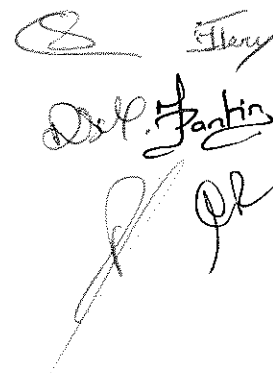



B
Ally
Del. J. J. J.
J. J. J.

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

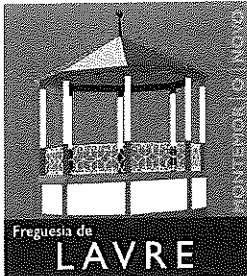
| | | |
|---|--|-------------------------|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Cedência de Carrinha • Trail por terras de Lavre • Impressão de cartazes | 300,00€ |
| Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos Futuro de Lavre | <ul style="list-style-type: none"> • Envio de mails • Feitura de documentos • Apoio Anual • Cedência de instalações, mesas e bancos | 250,00€ |
| Centro Social e Paroquial de Santo António | <ul style="list-style-type: none"> • Fotocópias/impressão • Apoio Anual • Apoio na Requalificação do Pátio do CSPA | 250,00€ 6096,63€ |
| Escola Básica de Lavre e Jardim-de-infância de Lavre | <ul style="list-style-type: none"> • Produtos de limpeza • Fotocópias • Pagamento de água • Oferta de ovos da Pascoa • Oferta de castanhas | Diversos |
| APL- Associação de Pais de Lavre | <ul style="list-style-type: none"> • Fotocópias • Cedência de instalações, mesas e bancos • Bens alimentares para diversas Atividades e descartáveis • Aquisição de máquina de plastificar | |




 Del. P. Santos


União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

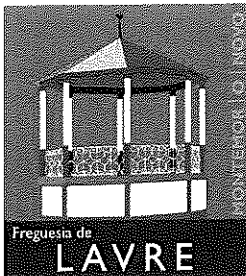
| | | |
|---|--|----------|
| ACLD | <ul style="list-style-type: none"> • Apoio ao festival de Lavre • Cedência de instalações, mesas e bancos • Impressão de cartazes | 1500,00€ |
| Escola Básica de Cortiçadas Lavre e Jardim-de-infância de Cortiçadas de Lavre | <ul style="list-style-type: none"> • Fotocópias • Produtos de limpeza • Oferta de ovos da Pascoa • Oferta de Castanhas | Diversos |
| Santa Casa da Misericórdia de Lavre | <ul style="list-style-type: none"> • Envio de mails • Apoio Anual • Feitura de documentos • Fotocópias • Cedência de instalações, mesas e bancos e descartáveis | 250,00€ |
| Fábrica da Igreja Grupo de Jovens de Lavre | <ul style="list-style-type: none"> • Apoio Anual • Cedência de Carrinha • Fotocopias/impressões | 200,00€ |
| Associação Veteranos de Guerra- Delegação de Lavre | <ul style="list-style-type: none"> • Apoio Anual • Feitura de documentos | 250,00€ |



Handwritten signatures and initials:
 [Signature]
 DEP. Junta
 [Signature]
 [Signature]

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

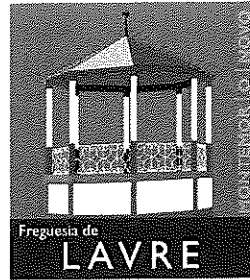
| | | |
|--|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> Fotocópias | |
| Centro Cultural e Recreativo e Desportivo de Cortiçadas de Lavre Futebol | <ul style="list-style-type: none"> Pagamento da Luz Manutenção do campo Apoio anual Apoio atividade Cedência da Carrinha Apoio nas Festas Anuais Fotocópias Fornecimento de gás Oferta de sardinhas | <p>250,00€</p> <p>150,00€</p> <p>1500,00€</p> <p>105,24€</p> |
| Associação – Sobreiro | <ul style="list-style-type: none"> Fotocópias Cedência das instalações - cozinha / Biblioteca Cedência de Carrinha Oferta de castanhas | |
| Cortiçadas Cork Clube Alentejo | <ul style="list-style-type: none"> Apoio ao funcionamento da formação desportiva Apoio anual | <p>2.000,00€</p> <p>250,00€</p> |



8
Dal. Faria
PR

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

| | | |
|--|---|---------|
| Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos de Cortiçadas de Lavre | <ul style="list-style-type: none">• Fotocópias• Apoio anual• Cedência de mesas e bancos• Cedência de carrinha | 250,00€ |
| Rancho Folclórico de Cortiçadas de Lavre | <ul style="list-style-type: none">• Fotocópias/ impressões• Cedência de material/ instalações• Apoio a atividade - oferta de lembranças | |
| Associação Caçadores Sorraia | <ul style="list-style-type: none">• Fotocópias | |
| Associação Caçadores Sismarros | <ul style="list-style-type: none">• Fotocópias | |
| Associação Caçadores Monte de Cima | <ul style="list-style-type: none">• Fotocópias | |
| Grupo União Sport | <ul style="list-style-type: none">• Apoio na Copa Guadiana | 100,00€ |
| Vinha D'Ouro | <ul style="list-style-type: none">• Apoio monetário | 100,00€ |
| Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Montemor-o-Novo | <ul style="list-style-type: none">• Apoio monetário | 500,00€ |
| Centro de saúde de Lavre | <ul style="list-style-type: none">• Feitura de caixa em ferro para exterior | 500,00€ |



S. Inter
Dr. Janir
PR

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

RECURSOS HUMANOS

Valorizar os recursos humanos de uma autarquia é uma mais-valia para qualquer instituição. Assim, a política deste executivo é promover a formação e criar as condições para o bom funcionamento dos seus trabalhadores.

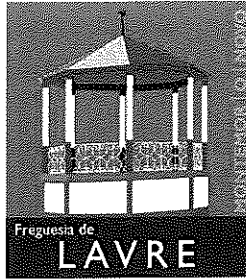
| FORMAÇÃO |
|--|
| SNC- Sistema normalização contabilista |
| Fitofarmacêuticos |
| Transporte de coletivo de crianças |
| Siadap |
| Contratação Pública |
| ADSE |
| RGDP |

No ano de 2023 os funcionários da autarquia serão avaliados de acordo com as normas do SIADAP.

A Freguesia neste momento têm o total de 9 funcionários de acordo com quadro a seguir

| Categoria | Número de Funcionários | Passaram à reforma | Total |
|--------------------------|------------------------|--------------------|-------|
| Assistentes Operacionais | 7 | | 7 |
| Assistentes Técnicos | 2 | | 2 |
| | | Total | 9 |

No exercício de 2023 foram cumpridas as regras de higiene e segurança no trabalho.



S. Tereza
ASL. J. J. J.
J. J. J.

União de Freguesias de Cortiçadas de Lavre e Lavre

CONCLUSÃO

Este relatório de gestão, descreve resumidamente a atividade deste executivo no ano de 2023, teve por base a análise criteriosa dos documentos de prestação de contas deste exercício.

A Junta de Freguesia definiu como prioridade concretizar as obras que se propôs a fazer durante o ano de 2023, dependendo das disponibilidades financeiras, também não foram esquecidas as questões sociais e o apoio às associações da Freguesia, atendendo que estas são fortes promotoras de atividades do desenvolvimento cultural, desportivo e social, bastante reconhecidos dentro e fora dos limites da Freguesia.

A luta pela manutenção dos serviços públicos existentes na União de Freguesias e pela criação da Freguesia de Cortiçadas de Lavre e da Freguesia de Lavre, estarão sempre no nosso plano de atividades e ação, porque defendemos e acreditamos nos benefícios que o poder de proximidade traz para as populações e para o desenvolvimento local.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

RESPONSÁVEIS PELAS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS



Freguesia de Cortiçadas de Lavre e Lavre

Modelo 4 — Responsáveis pelas Demonstrações Orçamentais

Flora
Martins
[Signature]

Período de Relato: 01-01-2023 a 31-12-2023

Responsabilidade pelas demonstrações orçamentais (cfr. parágrafo 44 da NCP 26)

| | Nome | Cargo / Órgão |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Apresentação / Aprovação | José Maria Barroso Fernandes | presidente/ executivo |
| Apresentação / Aprovação | Maria Luísa da Silva Martins | Secretária/executivo |
| Apresentação / Aprovação | Susana Isabel dos Santos Cornacho | Tesoureiro/executivo |
| Elaboração | Isabel Maria Pirata Arranja Gordo | Assistente técnico |

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

Relatório de Atividades e Contas

O presente relatório integra os documentos de Prestação de Contas a enviar ao Tribunal de Contas, em conformidade com a Resolução n.º 3/2023 – “Prestação de Contas relativas a 2023 e gerências partidas de 2024”.

O documento apresentado tem como objetivos:

- 1 – Demonstrar os níveis de execução atingidos pela realização da receita e da despesa;
- 2- Apresentar a situação económica relativa ao exercício, analisando a evolução da gestão nos diferentes setores de atividade da autarquia, designadamente no que respeita ao investimento, endividamento, financiamento das atividades e condições de funcionamento;
- 3 – Analisar a situação financeira e patrimonial da freguesia.

Neste relatório são apresentados quadros de forma a evidenciar os dados indicados em cada capítulo.

Para melhor enquadramento e comparação das variáveis mais significativas, são apresentados elementos relativos à execução de anos anteriores.

Análise Orçamental

No final de mais um exercício económico e financeiro foram elaborados os documentos de Prestação de Contas, de modo rigoroso e transparente, de acordo com os princípios estabelecidos nas normas legais.

Os documentos elaborados comportam um conjunto muito diversificado de informação, que procuramos transmitir de forma simples e objetiva, de modo a servir os diferentes públicos interessados: Eleitos, Entidades Institucionais, Entidades Fiscalizadoras e Cidadãos em geral.

Quadro nº 1

Síntese da Execução do Orçamento

| Designação | Orçamento | | Execução | Taxa Execução |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | Inicial | Corrigido | | |
| Receitas | 561 261,14 € | 634 171,89 € | 574 144,32 € | 90,53% |
| Despesas | 561 261,14 € | 634 171,89 € | 467 746,48 € | 73,76% |

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

O orçamento para 2023 apresentava na altura da sua aprovação previsões iniciais de receita e despesa no montante de 561 261,14€. No final do ano, devido às alterações modificativas introduzidas ao longo do ano, as previsões de receita e despesa passaram para 634 171,89€.

Como poderemos verificar comparando os valores previstos com os valores de execução a receita apresenta uma taxa de execução de 90,53% e a despesa uma taxa de execução de 73,76%.

A despesa apresenta uma execução de 75,33%, o que não deixa de ser uma boa execução embora influenciada pelas dificuldades encontradas para a concretização de algumas ações cuja realização foi sendo adiada.

2

Resultado Orçamental

A receita cobrada totalizou 574 144,32€, apresentado uma taxa de execução de 90,53%.

Quadro nº 2

Receita Corrigida vs Receita Cobrada

| | Receita Corrigida | % | Receita Cobrada | % | Variação | % |
|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|---------------|
| Receitas Correntes | 375 724,52 € | 59,25% | 387 442,19 € | 67,48% | 11 717,67 € | |
| Receitas de Capital | 185 436,62 € | 29,24% | 113 791,38 € | 19,82% | - 71 645,24 € | |
| Outras Receitas | 73 010,75 € | 11,51% | 72 910,75 € | 12,70% | - 100,00 € | |
| | 634 171,89 € | 100,00% | 574 144,32 € | 100,00% | - 60 027,57 € | 90,53% |

A despesa cobrada totalizou 467 746,58€, apresenta uma taxa de execução de 73,76%.

Quadro nº 3

Despesa Corrigida vs Despesa Paga

| | Despesa Corrigida | % | Despesa Paga | % | Variação | % |
|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| Despesas Correntes | 411 718,59 € | 64,92% | 333 980,32 € | 71,40% | - 77 738,27 € | |
| Despesas de Capital | 222 453,30 € | 35,08% | 133 766,16 € | 28,60% | - 88 687,14 € | |
| | 634 171,89 € | 100,00% | 467 746,48 € | 100,00% | - 166 425,41 € | 73,76% |

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

Em termos relativos verifica-se que a receita corrente representa 67,48% do total da receita cobrada. Na componente da despesa o peso relativo da despesa corrente foi de 71,40% da despesa total.

No quadro seguinte vamos expor o resultado orçamental de 2023 bem como demonstrar o cumprimento do princípio do equilíbrio orçamental consagrado no ponto 3.1.1 do Pocal.

Quadro nº 4

Resultado Orçamental

| Resultado Orçamental | 2023 |
|----------------------------|----------------------|
| Receita Corrente Cobrada | 387 442,19 € |
| Despesa Corrente Paga | 333 980,32 € |
| Saldo Corrente | 53 461,87 € |
| Receita de Capital Cobrada | 113 791,38 € |
| Despesa de Capital Paga | 133 766,16 € |
| Saldo de Capital | - 19 974,78 € |
| Receita Total Cobrada | 501 233,57 € |
| Despesa Total Paga | 467 746,48 € |
| Saldo da Gerência Anterior | 72 910,75 € |
| Saldo Orçamental | 106 397,84 € |

Na análise do quadro apresentado verificamos um saldo corrente 53 461,87€ pelo que a despesa corrente foi suportada pela receita corrente.

O saldo de capital apresenta um valor negativo de 19 974,78€, pelo que parte do saldo corrente pagou despesa de capital.

O equilíbrio orçamental encontra-se cumprido pois do definido no artigo 40º do REFALEI temos de verificar a garantia do equilíbrio orçamental, em termos de documentos previsionais em dois momentos.

- a) *No momento de elaboração do orçamento, com eventuais alterações anteriores à introdução do saldo de gerência;*

Nesta fase a receita corrente bruta tem de ser pelo menos igual às receitas correntes acrescida da amortização média dos empréstimos de m.l.p.

- b) *No momento de aprovação da revisão que introduza o saldo de gerência para reforço da despesa.*

No momento da introdução do saldo de gerência temos de somar à receita corrente a parte do saldo de gerência que ficar afeto ao reforço da receita corrente.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

S. Filipe

ppel. Antia

P. J. R.

As Operações de tesouraria não fazem parte do orçamento, referem-se a valores recebidos de terceiros e que serão entregues pela autarquia, servindo esta como intermediário obrigatório.

O mapa seguinte sistematiza todas as operações efetuadas durante o presente exercício.

Quadro 5

Operações de Tesouraria

| Operações de Tesouraria | Saldo da Gerência Anterior | Movimentos a Débito | Movimentos a Crédito | Saldo Para a Gerência Seguinte |
|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|
| | - € | - € | - € | - € |

4

Quadro 6

Saldo para a Gerência Seguinte

| Descrição | Montante |
|---------------------------------------|---------------------|
| Saldo Orçamental | 106 397,84 € |
| Saldo de Operações de Tesouraria | - € |
| Saldo para a Gerência Seguinte | 106 397,84 € |

O saldo a transitar para a gerência seguinte é de 106 397,84€.

Análise da Receita

As receitas da autarquia podem ser divididas em 2 grandes grupos:

- **Receitas Próprias**, englobam os recursos financeiros que as freguesias podem arrecadar ao abrigo do RFALEI (Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais (artigo 23º 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 ou de bens de investimento.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

- **Transferências**, podem assumir uma natureza corrente ou de capital e por norma referem-se a recursos financeiros provenientes da repartição de recursos públicos entre o Estado e as Freguesias ou entre os Municípios e as Freguesias.

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 freguesia.

Quadro 7

Análise Orçamental da Receita

| Descrição | Orçamento da Receita 2023 | Receita Corrigida 2023 | Receita Cobrada 2023 | Grau de Execução | Peso (%) |
|--|---------------------------|------------------------|----------------------|------------------|----------------|
| Impostos Diretos | 13 500,00 € | 13 500,00 € | 13 006,48 € | 96,34% | 2,27% |
| Taxas, Multas e Outras Penalidades | 4 690,00 € | 4 690,00 € | 4 957,16 € | 105,70% | 0,86% |
| Rendimentos de Propriedade | 10,00 € | 10,00 € | - € | 0,00% | 0,00% |
| Transferências Correntes | 339 204,52 € | 339 204,52 € | 356 324,04 € | 105,05% | 62,06% |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 17 620,00 € | 17 620,00 € | 13 086,36 € | 74,27% | 2,28% |
| Outras Receitas Correntes | 700,00 € | 700,00 € | 68,15 € | 9,74% | 0,01% |
| Total de Receitas Correntes | 375 724,52 € | 375 724,52 € | 387 442,19 € | 103,12% | 67,48% |
| Venda de Bens de Investimento | 300,00 € | 300,00 € | - € | 0,00% | 0,00% |
| Transferências de Capital | 185 136,62 € | 185 136,62 € | 113 791,38 € | 61,46% | 19,82% |
| Outras Receitas de Capital | - € | - € | - € | 0,00% | 0,00% |
| Total de Receitas de Capital | 185 436,62 € | 185 436,62 € | 113 791,38 € | 61,36% | 19,82% |
| Reposições não Abatidas nos Pagamentos | 100,00 € | 100,00 € | - € | 0,00% | 0,00% |
| Saldo da Gerência Anterior | - € | 72 910,75 € | 72 910,75 € | 100,00% | 12,70% |
| Total de Outras receitas | 100,00 € | 73 010,75 € | 72 910,75 € | 99,86% | 12,70% |
| Total de Receitas | 561 261,14 € | 634 171,89 € | 574 144,32 € | 90,53% | 100,00% |

Da análise ao quadro destaca-se, na receita corrente, a rubrica **Transferências Correntes** com um montante de receita de 356 324,04€ representando 62,06% do total da receita e com uma execução de 105,05%.

Relativamente á taxa de execução destacamos ainda a rubrica de **Taxas, multas e outras penalidades** assim como os **Impostos Diretos**.

O **saldo do ano anterior** representou 12,70% da receita total de 2023.

A **receita de capital**, proveniente de **Transferências de Capital** apresenta uma execução de 61,46%, mas o seu peso na receita total (19,82%) é significativo.

As restantes rubricas apresentam comportamentos em linha com as previsões, contribuindo para uma taxa de execução anual de 90,53%.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

S. Ilheus
Dr. J. J. J. J.
P. J. J.

Quadro 8

Estrutura da Receita Corrente

| Descrição | Receita Cobrada 2023 | Peso (%) |
|------------------------------------|----------------------|----------------|
| Impostos Diretos | 13 006,48 € | 3,36% |
| Taxas, Multas e Outras Penalidades | 4 957,16 € | 1,28% |
| Rendimentos de Propriedade | - € | 0,00% |
| Transferências Correntes | 356 324,04 € | 91,97% |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 13 086,36 € | 3,38% |
| Outras Receitas Correntes | 68,15 € | 0,02% |
| Total de Receitas Correntes | 387 442,19 € | 100,00% |

6

A receita corrente arrecadada neste exercício ascende a 387 442,19€, sendo a rúbrica das **Transferências Correntes** responsável por 91,97% da receita total com o montante cobrado de 356 324,04€.

Quadro 9

Estrutura das Transferências

| Descrição | Receita Cobrada 2023 | Peso % |
|--|----------------------|----------------|
| Administração Central - Orçamento de Estado | 249 734,65 € | 53,12% |
| Administração Central - Outras Entidades - IEFP | - € | 0,00% |
| Administração Local - Município de Montemor - O - Novo | 106 589,39 € | 22,67% |
| Total de Transferências Correntes | 356 324,04 € | 75,80% |
| Administração Central - Orçamento de Estado | 112 950,13 € | 24,03% |
| Administração Central - Outras Entidades - IEFP | - € | 0,00% |
| Administração Local - Município de Montemor - O - Novo | 841,25 € | 0,18% |
| Total de Transferências de Capital | 113 791,38 € | 24,20% |
| Total de Transferências | 470 115,42 € | 100,00% |

Relativamente às Transferências podemos verificar que o Orçamento de Estado tem um peso de 77,15% relativamente á totalidade das transferências e o Município de Montemor participa com 22,85%.

Estando a concretização da autonomia financeira das autarquias locais necessariamente dependente dos recursos colocados á sua disposição para desenvolvimento das suas atribuições e competências, importa realçar que os resultados da execução orçamental nas freguesias continuam muito dependentes das verbas transferidas do Orçamento de Estado e dos Orçamentos Municipais.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

S. Ilery
Dr. João
JP

Quadro 10

Estrutura da Receita

| Descrição | Receita Cobrada 2023 | Peso (%) |
|--------------------------|-------------------------|----------------|
| Receitas Correntes | 387 442,19 € | 67,48% |
| Receitas de Capital | 113 791,38 € | 19,82% |
| Outras receitas | 72 910,75 € | 12,70% |
| Total de Receitas | 574 144,32 € | 100,00% |

7

No quadro resumo podemos verificar que a receita corrente representa 67,48% da receita total, as outras receitas atingem os 12,70% (influenciadas pelo saldo do ano anterior) e a receita de capital representa 19,82% da receita total.

Evolução da Receita

No quadro seguinte apresentamos a evolução da receita cobrada nos últimos 4 anos. Na análise não incluímos o saldo de anos anteriores para permitir a comparação entre as rubricas de receita efetiva.

Quadro 11

Evolução da Receita

| Descrição | Receita Cobrada 2020 | Receita Cobrada 2021 | Receita Cobrada 2022 | Receita Cobrada 2023 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impostos Diretos | 11 697,09 € | 13 072,34 € | 14 089,90 € | 13 006,48 € |
| Taxas, Multas e Outras Penalidades | 4 131,24 € | 3 652,09 € | 4 865,31 € | 4 957,16 € |
| Rendimentos de Propriedade | 17,19 € | - € | - € | - € |
| Transferências Correntes | 274 759,88 € | 274 497,90 € | 327 407,96 € | 356 324,04 € |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 25 014,70 € | 24 746,98 € | 18 921,48 € | 13 086,36 € |
| Outras Receitas Correntes | 590,50 € | 1 013,76 € | - € | 68,15 € |
| Total de Receitas Correntes | 316 210,60 € | 316 983,07 € | 365 284,65 € | 387 442,19 € |
| Venda de Bens de Investimento | - € | - € | - € | - € |
| Transferências de Capital | 36 891,39 € | 124 400,43 € | 36 313,36 € | 113 791,38 € |
| Outras Receitas de Capital | - € | - € | - € | - € |
| Total de Receitas de Capital | 36 891,39 € | 124 400,43 € | 36 313,36 € | 113 791,38 € |
| Total de Receitas | 353 101,99 € | 441 383,50 € | 401 598,01 € | 501 233,57 € |

Podemos concluir que existe um crescimento de receita de 2022 a 2023, sendo que essa inclinação de crescimento se acentua de forma mais consistente na rubrica das Transferências Correntes. O ano de 2023 apresenta um crescimento de cerca de 100 000,00€ representando uma percentagem de cerca de 25% de aumento na receita cobrada.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

S. Filipe
ed. J. J. J.
P. J.

Análise da Despesa

No ano de 2023 a despesa global paga ascendeu a 467 746,48€, apresentando, contudo, um desvio de 166 425,41€ relativamente ao orçamento corrigido em vigor.

O quadro que se apresenta resume na ótica da classificação económica, a despesa orçamental contabilizada, comparando os valores previstos com os valores efetivamente pagos.

8

Quadro 12

Execução Orçamental e Estrutura da Despesa

| Descrição | Orçamento da Despesa 2023 | Despesa Corrigida 2023 | Despesa Paga 2023 | Grau de Execução | Peso (%) |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|------------------|----------------|
| Despesas com o Pessoal | 180 967,84 € | 183 338,59 € | 179 420,56 € | 97,86% | 38,36% |
| Aquisição de Bens e Serviços | 159 600,00 € | 204 380,00 € | 139 883,66 € | 68,44% | 29,91% |
| Juros e outros Encargos | - € | - € | - € | 0,00% | 0,00% |
| Transferências Correntes | 15 930,00 € | 21 930,00 € | 13 290,00 € | 60,60% | 2,84% |
| Outras Despesas Correntes | 1 400,00 € | 2 070,00 € | 1 386,10 € | 66,96% | 0,30% |
| Total de Despesas Correntes | 357 897,84 € | 411 718,59 € | 333 980,32 € | 81,12% | 71,40% |
| Aquisição de Bens de Capital | 203 363,30 € | 222 453,30 € | 133 766,16 € | 60,13% | 28,60% |
| Transferências de Capital | - € | - € | - € | 0,00% | 0,00% |
| Outras Despesas de capital | - € | - € | - € | 0,00% | 0,00% |
| Total de Despesas de Capital | 203 363,30 € | 222 453,30 € | 133 766,16 € | 60,13% | 28,60% |
| Total de Receitas | 561 261,14 € | 634 171,89 € | 467 746,48 € | 73,76% | 100,00% |

No ano de 2023 a execução orçamental da despesa atingiu os 73,76%.

Para taxa atingida contribuíram favoravelmente todas as despesas correntes que no seu conjunto apresentam uma execução de 81,12%, por outro lado, de forma penalizadora a aquisição de bens de capital apresenta uma execução abaixo do previsto, 60,13%.

A dificuldade para adjudicação de algumas obras por falta de empreiteiros e a indecisão na execução de outros projetos atrasaram a execução prevista.

Quadro 13

Estrutura da Despesa

| Descrição | Despesa Paga 2023 | Peso (%) |
|---------------------------|---------------------|----------------|
| Despesa Corrente | 333 980,32 € | 71,40% |
| Despesa de Capital | 133 766,16 € | 28,60% |
| Total de Receitas | 467 746,48 € | 100,00% |

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

Flereu
Doc. Junta
J.P.

No ano de 2023 a despesa corrente apresenta uma despesa paga de 333 980,32€, representando 71,40% do total da despesa, enquanto a despesa de capital com pagamentos de 133 766,16€ representa 28,60%, valor abaixo do previsto inicialmente e revelador das dificuldades de materializar projetos.

Evolução da Despesa

9

No quadro seguinte registamos a evolução da despesa paga nos anos de 2020 a 2023.

Quadro 14

Evolução da Despesa

| Descrição | Despesa Paga 2020 | Despesa Paga 2021 | Despesa Paga 2022 | Despesa Paga 2023 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Despesas com o Pessoal | 140 997,40 € | 154 240,89 € | 161 565,58 € | 179 420,56 € |
| Aquisição de Bens e Serviços | 100 900,26 € | 136 898,25 € | 125 836,43 € | 139 883,66 € |
| Juros e outros Encargos | - € | - € | - € | - € |
| Transferências Correntes | 12 340,00 € | 8 790,00 € | 12 884,71 € | 13 290,00 € |
| Outras Despesas Correntes | 1 431,90 € | 1 297,61 € | 1 225,13 € | 1 386,10 € |
| Total de Despesas Correntes | 255 669,56 € | 301 226,75 € | 301 511,85 € | 333 980,32 € |
| Aquisição de Bens de Capital | 73 258,58 € | 139 030,15 € | 125 354,94 € | 133 766,16 € |
| Transferências de Capital | - € | - € | - € | - € |
| Outras Despesas de Capital | - € | - € | - € | - € |
| Total de Despesas de Capital | 73 258,58 € | 139 030,15 € | 125 354,94 € | 133 766,16 € |
| Total de Despesas | 328 928,14 € | 440 256,90 € | 426 866,79 € | 467 746,48 € |

Da comparação entre os anos apresentados verifica-se um crescimento das **despesas com pessoal** relativamente a 2022, esta variação deve-se aos aumentos e progressões salariais motivadas pelos descongelamentos de carreiras dos funcionários e também ao pagamento das remunerações do eleito a ½ tempo, apesar desta verba ser reembolsada pelo Orçamento de Estado.

O crescimento verifica-se também no capítulo da **aquisição de bens e serviços**, este crescimento deve-se á obrigatoriedade de um maior rigor na classificação de despesas de investimento e nas despesas de conservação e manutenção bem como a uma maior atividade corrente por parte da Junta de Freguesia na concretização do **Plano Plurianual de Ações** nomeadamente na dinamização de iniciativas, quer através da sua promoção ou da sua colaboração com outras entidades.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

B. Silva
F. Janin
PL

Devido a uma maior disponibilidade financeira foi possível aumentar o apoio e a colaboração com o movimento associativo e família aumentando as **Transferências Correntes**.

A **aquisição de bens de capital** mantém uma execução em linha com os anos anteriores..

Quadro 15

Taxas de Execução Ciclo da Despesa

10

| Dotações Iniciais | Dotações Corrigidas | Compromissos | Obrigações | Pagamentos | |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | | | Períodos Anteriores | Período |
| 561 261,44 € | 634 171,89 € | 426 176,19 € | 426 176,19 € | 43 701,26 € | 424 045,28 € |
| | % Execução | 67,20% | 67,20% | 6,89% | 66,87% |
| Compromissos a Transitar | | | | | 2 150,91 € |

Quadro 16

Estrutura da Despesa Corrente

| Descrição | Despesa Paga 2023 | Peso (%) |
|------------------------------------|---------------------|----------------|
| Despesas com o Pessoal | 179 420,56 € | 53,72% |
| Aquisição de Bens e Serviços | 139 883,66 € | 41,88% |
| Transferências Correntes | 13 290,00 € | 3,98% |
| Outras Despesas Correntes | 1 386,10 € | 0,42% |
| Total de Despesas Correntes | 333 980,32 € | 100,00% |

O total da despesa corrente ascende a 333 980,32€, sendo as rúbricas de pessoal e aquisição de serviços as que apresentam maior relevância.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

8
Ilery
Deli. Janin
708

Quadro 17

Execução do Plano Plurianual de Investimentos

| PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS - 2023 Projecto | PROJETOS COM DOTAÇÃO E/OU EXECUÇÃO ANUAL | | |
|--|--|---------------------|---------------|
| | Orçamentado | Executado | % de Execução |
| Reabilitação dos Edifícios da Freguesia | 16 000,00 € | 15 703,03 € | 98,14% |
| Aquisição e Reparação de Equipamento Informático | 1 000,00 € | 645,14 € | 64,51% |
| Aquisição e Montagem de Sinalética de Identificação | 2 000,00 € | - € | 0,00% |
| Iluminação Cénica da Igreja Matriz de Lavre | 24 450,00 € | - € | 0,00% |
| Aquisição e Montagem de Ar Condicionado | 3 500,00 € | 2 423,10 € | 69,23% |
| Identificação das Entradas de Lavre e Cortiçadas de Lavre | 6 500,00 € | 5 571,90 € | 85,72% |
| Requalificação do Espaço Coletivo do Coreto de Lavre | 21 890,00 € | - € | 0,00% |
| Construção de Ossários no Cemitério de Lavre | 19 500,00 € | 14 500,80 € | 74,36% |
| Aquisição e Reparação de Viaturas | 15 000,00 € | 13 104,88 € | 87,37% |
| Requalificação do Lavadouro Público de Lavre | 39 758,69 € | 39 758,69 € | 100,00% |
| Aquisição/Reparação de Máquinas e Equipamentos | 12 500,00 € | 4 498,97 € | 35,99% |
| Aquisição de Ferramentas e Utensílios | 8 000,00 € | 2 089,90 € | 26,12% |
| Instalação de ATM - Execução de Compartmento para Proteção | 24 400,00 € | 24 348,73 € | 99,79% |
| Pavimentação da Rua do Pôr do Sol | 2 404,61 € | 1 247,45 € | 51,88% |
| Aquisição de Mobiliário Urbano | 3 050,00 € | 3 044,03 € | 99,80% |
| Conservação e Reparação de Espaços Ajardinados | 8 500,00 € | 4 440,30 € | 52,24% |
| Intervenções nos Cemitérios | 9 000,00 € | 2 389,24 € | 26,55% |
| Reparações nos Equipamentos Desportivos | 1 000,00 € | - € | 0,00% |
| Substituição e Colocação de Sinais | 1 000,00 € | - € | 0,00% |
| Reparação de Caminhos e Estradas Municipais | 3 000,00 € | - € | 0,00% |
| Total do PPI | 222 453,30 € | 133 766,16 € | 60,13% |

1.1

O Plano Plurianual de Investimentos apresentava uma estimativa de 222 453,30€ e a sua execução ficou-se por 133 766,16€ com uma taxa de execução de 60,133%.

Quadro 18

Execução do Plano Plurianual de Ações

| Projecto | Orçamentado | Executado | % de Execução |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| Elaboração de Projetos de Arquitetura, Especialidades e Fiscalização de Obras | 3 000,00 € | 729,30 € | 24,31% |
| Voucher de Apoio à Família | 3 000,00 € | 710,00 € | 23,67% |
| Comemoração de Datas Importantes - Ofertas às Crianças das Escolas | 3 000,00 € | 1 853,69 € | 61,79% |
| Ginástica para Idosos - Participação nas Despesas de Monitores | 1 500,00 € | 1 040,00 € | 69,33% |
| Cabaz de Boas Vindas - Ofertas pelo Nascimento de Crianças da Freguesia | 2 525,00 € | 800,00 € | 31,68% |
| Apoio às Famílias - Aquisição de Material Escolar | 1 200,00 € | 390,00 € | 32,50% |
| Apoio ao Movimento Associativo - Apoio Monetário ao Funcionamento das Associações | 5 050,00 € | 2 150,00 € | 42,57% |
| Apoio ao Movimento Associativo - Participação no Desenvolvimento de Atividades | 7 450,00 € | 4 550,00 € | 61,07% |
| Apoio ao Movimento Associativo - Formação de Jovens | 8 200,00 € | 6 200,00 € | 75,61% |
| Ginástica para Todos - Despesas com Monitores | 3 880,00 € | 3 145,00 € | 81,06% |
| ATL de Verão - Participação nas Despesas de Monitores | 9 200,00 € | 6 944,00 € | 75,48% |
| ATL de Verão - Participação nas Despesas de Aquisição de Materiais | 1 050,00 € | 337,41 € | 32,13% |
| Passeios Com a População - Transportes | 1 410,00 € | 1 140,00 € | 80,85% |
| Total do PPA | 50 465,00 € | 29 989,40 € | 59,43% |

O Plano Plurianual de Ações apresentava uma previsão de 50 465,00€ e a sua execução foi de 59,43% correspondendo a uma aplicação de verbas no montante de 29 989,40€.

FREGUESIA DE CORTIÇADAS DE LAVRE E LAVRE

S. F. F. F.
Dr. F. F. F.
J. J.

NOTA FINAL

Ainda que o conjunto destes documentos constitua uma peça com linguagem hermética dos números, foi possível introduzir diversas considerações aos mapas para um melhor entendimento e clarificação da forma como esta Junta de Freguesia foi gerida durante o exercício de 2023.

Na apresentação destes elementos, houve o cuidado de manter, sempre que possível, a mesma

estrutura do exercício anterior no respeito pelo princípio da comparabilidade.

Para além da conjuntura internacional e nacional relacionada com crise económico-financeira que afeta transversalmente a atividade pública e privada do país, é cada vez mais complexo o quadro legislativo relativo às finanças das autarquias que exige um grande esforço dos eleitos e dos trabalhadores em atualizar os seus conhecimentos de forma a assegurar rigor, organização e transparência na gestão das suas contas.

A Prestação de Contas e o Relatório de Gestão são os principais documentos políticos e técnicos que sintetizam e descrevem a atividade desenvolvida pela Freguesia.

12