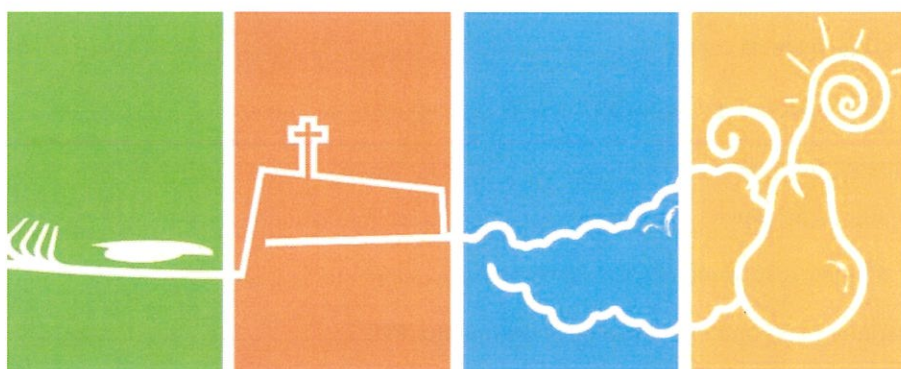




RELATÓRIO DE GESTÃO

Análise do ano económico 2022



BOMBARRAL

WWW.BOMBARRALVALECOVO.PT

União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'P. Alves' and 'Carolina V.'.



INDICE

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

*Paula
Carolina*

[Handwritten signature]

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 União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo, a execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia e da sua situação financeira a 31 de dezembro de 2022.

Pretende-se com este documento espelhar, de uma forma simples e transparente, a atividade financeira desenvolvida pela União de Freguesias, 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 2022, 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 | ➤ Fluxos de Caixa – Pagamentos |
| ➤ Demonstração de Execução Receita | ➤ Mapa de Operações de Tesouraria |
| ➤ Demonstração de Execução Despesa | ➤ Mapa de Retenções |
| ➤ Demonstração de Execução PPI | ➤ Resumo Diário de Tesouraria |
| ➤ Fluxos de Caixa – Resumo | ➤ Relação Nominal de Responsáveis |
| ➤ Fluxos de Caixa – Recebimentos | ➤ Declaração de Responsabilidade |

Caracterização da Entidade

1.- Identificação da Entidade:

1.1 – Designação

União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo

1.2 – Número de Identificação Fiscal

510 835 120

1.3 – Endereço

Rua Luís de Camões, nº 2

2540-113 Bombarral

Telefone: 262 605 886

Endereço de correio eletrónico: secretaria@bombarralvalecovo.pt

Sítio na internet: <http://www.bombarralvalecovo.pt>

2.- Legislação

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

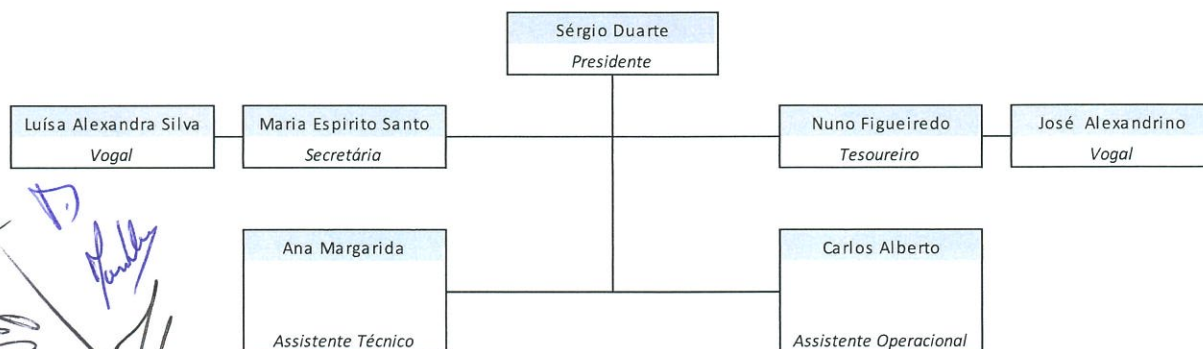
Regime Financeiro Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro

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

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

3. – Estrutura Organizacional

3.1 – Organograma



4.- Descrição Sumária das Atividades

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

5.- Recursos Humanos

5.1 – Quadro de Pessoal

O Quadro de Pessoal da União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo, é composto por:

- 1 Assistente Técnico – Serviços Administrativos
- 1 Assistente Operacional – Serviços Exteriores

6.- Organização Contabilística

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

Para a gestão de 2022, 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 €.

Art.º 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 de escrituração unigráfico.

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 2022, é a representada na seguinte tabela.

Titular	Cargo
Sérgio Manuel Silva Duarte	Presidente
Maria da Conceição Marques Ferreira Espírito Santo	Secretária
Nuno Ricardo Ferreira Figueiredo	Tesoureiro
José Eduardo Alexandrino	Vogal
Luísa Alexandra Gonzaga Teixeira da Silva	Vogal

Handwritten signatures and initials:
 - Top right: "H" and "Abund" (partially visible)
 - Middle right: "Carolina" (partially visible)
 - Bottom right: "1" and "R" (partially visible)

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

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

7.2 - Órgão Deliberativo

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

Titular	Cargo
Mário Rui Silvestre Ribeiro	Presidente
Jéssica Anna Ligeia Van Acker	1º Secretário
Carolina Viola Alexandre Dos Santos	2º Secretário
Luís Manuel Leandro Nobre	Vogal
André Perdigão Carvalho	Vogal
Ana Paula Venâncio da Silva Patrício	Vogal
José Manuel Mil Homens Ferreira	Vogal
Catarina Isabel Pinheiro Vilão Simões	Vogal
Luís Daniel Duarte da Silva	Vogal
José Carlos Martins Ramalhete	Vogal
Cristina Maria Teotónio Loureiro	Vogal
Hugo Ricardo Francisco Filipe	Vogal
Catarina Sofia Correia Gomes	Vogal

Compete à Assembleia de Freguesia, nomeadamente:

- Acompanhar e fiscalizar a atividade da freguesia, sem prejuízo do exercício normal da competência desta;
- Apreciar, em cada uma das sessões ordinárias, uma informação escrita do presidente da junta acerca da atividade por si ou pela junta exercida, no âmbito da competência própria ou delegada, bem como da situação financeira da freguesia;

- Aprovar as opções do plano, a proposta de orçamento e as suas revisões;
- Apreçar o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respetiva avaliação, bem como apreciar e votar os documentos de prestação de contas;
- Aprovar, nos termos da lei, os quadros de pessoal dos diferentes serviços da freguesia;
- Estabelecer as normas gerais de administração do património da freguesia ou sob sua jurisdição.

Política Orçamental

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

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

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

O Orçamento corrigido, a 31.12.2022, apresenta a seguinte composição:

Receitas		%	Despesas		%	Saldo	
Receitas correntes	271 250,50	67,81%	Despesas correntes	207 501,08	51,87%	Saldo corrente	63 749,42
Receitas Capital	30 635,00	7,66%	Despesas de capital	192 535,84	48,13%	Saldo capital	-161 900,84
Outras receitas	100,00	0,02%					100,00
Sd. Gerência Anterior	98 051,42	24,51%				Sd. Gerência Anterior	98 051,42
	400 036,92	100,00%		400 036,92	100,00%		0,00

O Saldo da Gerência Anterior, incorporado no orçamento através de revisão orçamental, 98.051,42€.

Síntese da Execução Orçamental

A execução orçamental do ano de 2022, refletida de forma resumida no quadro abaixo, resultou numa Receita orçamental que ascendeu a 268.393,47 euros, e da realização de Despesa orçamental, no valor 308.732,36 euros, culminando num resultado anual negativo, no montante de 40.338,89 euros.

Carolina V.



Receitas		%	Despesas		%	Saldo
Receitas correntes	268 393,47	100,00%	Despesas correntes	188 246,91	60,97%	Saldo corrente 80 146,56
Receitas Capital	0,00	0,00%	Despesas de capital	120 485,45	39,03%	Saldo capital -120 485,45
Outras receitas	0,00					
	268 393,47	100,00%		308 732,36	100,00%	-40 338,89

Equilíbrio Orçamental

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

A execução orçamental da União de Freguesias de Bombarral e Vale Côvo, cumpriu com esta regra, encerrando o exercício orçamental com um saldo corrente superavitário de 80.146,56 euros.

A evolução da poupança corrente nos últimos anos, evidenciada no quadro abaixo, comprova uma recuperação do desempenho orçamental da autarquia, em relação ao ano anterior. A obtenção de um resultado bom em 2022, vai permitir libertar meios financeiros para aplicação em investimento.

Descrição	2020	2021	2022
Receitas correntes	226 054,53	223 832,71	268 393,47
Despesas correntes	161 515,47	165 403,64	188 246,91
Saldo Corrente	64 539,06	58 429,07	80 146,56

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, IEFP e outras.

Carolina
Handley



A estrutura da execução da receita, no ano de 2022, encontra-se representada no quadro seguinte, permitindo uma avaliação da receita, não só através da análise ao grau de execução orçamental dos diferentes capítulos, assim como do peso de cada capítulo na receita global arrecadada pela autarquia.

Capítulo		Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
R1	Receita Fiscal	12 234,97	11 168,20	91,28%	4,16%
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	7 641,53	7 167,56	93,80%	2,67%
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes	250 024,29	249 968,56	99,98%	93,14%
R6	Venda de bens e serviços	849,71	33,65	3,96%	0,01%
R7	Outras receitas correntes	500,00	55,50	11,10%	0,02%
R8	Venda de bens de investimento	5 635,00	0,00	0,00%	0,00%
R9	Transferências e subsídios de capital	25 000,00	0,00	0,00%	0,00%
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R11	Rep. Não abatidas aos pagamento	100,00	0,00	0,00%	0,00%
R14	Sd. Gerência Anterior	98 051,42	0,00	0,00%	0,00%
Total		400 036,92	268 393,47	67,09%	100,00%

Da análise ao quadro anterior, é possível observar que a receita é constituída, maioritariamente, por *Transferências e Subsídios Correntes* (93,14%), da receita total arrecadada.

O desempenho orçamental da receita registou no exercício uma execução de 268.393,47 mil euros, apresentando um grau de execução de 67,09%.

Transferências correntes

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 do Bombarral.

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau Execução
Estado	133 354,84	133 496,16	100,11%
Fundo de Financiamento das Freguesias	107 507,00	107 507,00	100,00%
DGAL - Nº 8 do artº 38º da Lei nº 73/2013	15 669,00	15 669,00	100,00%
Estatuto Remuneratório	10 178,84	10 320,16	101,39%
Municípios	116 669,45	116 472,40	99,83%
Acordos de Execução C.M.B	116 080,00	116 080,00	100,00%
Recenseamento eleitoral	70,15	0,00	0,00%
Mesas de Voto	519,30	392,40	75,56%
Total	250 024,29	249 968,56	99,98%

Handwritten signatures and initials:
Poude
Carafina
Sob

Transferência capital

Da observação ao quadro seguinte, constata-se que estes capítulos são constituídos, essencialmente, por transferências com origem nas transferências com o Município do Bombarral.

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau Execução
Municípios	25 000,00	0,00	0,00%
CM - Subsídio	25 000,00	0,00	0,00%
Total	25 000,00	0,00	0,00%

Comparação homóloga das Receitas

A receita cobrada no exercício do ano 2022 apresentou-se inferior à realizada no ano de 2021, refletindo uma diminuição das receitas no valor de 21.659,72€.

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

Capítulo	2021		2022		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Receita corrente	223 832,71	87,11%	268 393,47	100,00%	44 560,76	19,91%
R1 Receita Fiscal	12 172,86	4,74%	11 168,20	4,16%	-1 004,66	-8,25%
R2 Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R3 Taxas, multas e outras penalidades	8 034,84	3,13%	7 167,56	2,67%	-867,28	-10,79%
R4 Rendimentos de propriedade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R5 Transferências e subsídios correntes	202 223,06	78,70%	249 968,56	93,14%	47 745,50	23,61%
R6 Venda de bens e serviços	401,95	0,16%	33,65	0,01%	-368,30	-91,63%
R7 Outras receitas correntes	1 000,00	0,39%	55,50	0,02%	-944,50	-94,45%
Receita capital	32 940,00	12,82%	0,00	0,00%	-32 940,00	-100,00%
R8 Venda de bens de investimento	2 940,00	1,14%	0,00	0,00%	-2 940,00	-100,00%
R9 Transferências e subsídios de capital	30 000,00	11,68%	0,00	0,00%	-30 000,00	-100,00%
R10 Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
Outras receitas	170,24	0,07%	0,00	0,00%	-170,24	-100,00%
R11 Rep. Não abatidas aos pagamento	170,24	0,07%	0,00	0,00%	-170,24	-100,00%
Total	256 942,95	100,00%	268 393,47	100,00%	-21 659,72	-8,43%



Análise da Despesa

Execução anual

	Capítulo	Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
D1	Despesas com o pessoal	102 449,18	99 765,69	97,38%	32,31%
	Remunerações certas e permanentes	88 530,61	87 770,67	99,14%	28,43%
	Abonos Variáveis ou Eventuais	2 160,06	1 752,65	81,14%	0,57%
	Segurança social	11 758,51	10 242,37	87,11%	3,32%
D2	Aquisição de bens e serviços	76 198,27	62 291,63	81,75%	20,18%
	Aquisição de bens	34 215,90	29 389,87	85,90%	9,52%
	Aquisição de serviços	41 982,37	32 901,76	78,37%	10,66%
D3	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4	Transferências e subsídios correntes	23 454,67	21 456,23	91,48%	6,95%
	Administração local	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Instituições sem fins lucrativos	21 527,67	19 577,67	90,94%	6,34%
	Famílias	1 927,00	1 878,56	97,49%	0,61%
	Subsídios	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D5	Outras Despesas Correntes	5 398,96	4 733,36	87,67%	1,53%
D6	Aquisição de bens de capital	192 535,84	120 485,45	62,58%	39,03%
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total	400 036,92	308 732,36	77,18%	94,81%

Na análise da execução orçamental da despesa é possível verificar que a União de Freguesias de Bombarral e Vale Côvo, atingiu um volume de despesa de 308.732,33 euros representando um grau de execução de 77,18% das despesas previstas.

O capítulo com o maior peso nas despesas foi o “D6 – Aquisição de bens de Capital”, representando 39,03% da despesa realizada, enquanto o capítulo da “D1 – Despesas com o Pessoal”, representa 32,31% das despesas realizadas no ano 2022. Os restantes capítulos representam 28,66%.

Comparação homologa das despesas

A despesa paga no exercício do ano 2022 apresentou-se superior à realizada no ano de 2021, refletindo um aumento das despesas no valor de 174.526,85€.

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



Capítulo	2021		2022		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Despesa corrente	165 403,64	78,75%	188 246,91	60,97%	22 843,27	0,14
D1 Despesas com o pessoal	98 329,33	46,81%	99 765,69	32,31%	1 436,36	0,01
D2 Aquisição de bens e serviços	49 232,97	23,44%	62 291,63	20,18%	13 058,66	0,27
D3 Juros e outros encargos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
D4 Transferências e subsídios correntes	15 210,08	7,24%	21 456,23	6,95%	6 246,15	0,41
D5 Outras Despesas Correntes	2 631,26	1,25%	4 733,36	1,53%	2 102,10	0,80
Despesa de capital	44 643,66	21,25%	120 485,45	39,03%	75 841,79	1,70
D6 Aquisição de bens de capital	44 643,66	21,25%	120 485,45	39,03%	75 841,79	1,70
D7 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total	210 047,30	100,00%	308 732,36	100,00%	174 526,85	83,09%

Nos quadros abaixo, podemos verificar mais em pormenor a evolução das “Despesas de Capital”, desde 2019.

No que diz respeito às despesas de Capital, verificou-se uma diminuição em 2021 em relação a 2020, em 2022 regista-se um aumento, como se pode verificar no quadro abaixo a evolução desde 2020.

	2020	2021	2022
Despesas de Capital	61 039,14 €	44 643,66 €	120 485,45 €

Como podemos verificar no quadro abaixo, verifica-se que a percentagem das receitas correntes canalizadas para as despesas de capital passou de 27,00% em 2020, de 19,55% em 2021 e em 2022 44,89%.

	2020	2021	2022
Receitas Correntes	226 054,53 €	223 832,71 €	268 393,47 €
%	27,00%	19,95%	44,89%

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 União de Freguesias no ano 2022.

Da análise ao Mapa “Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos”, podemos observar que o valor do Orçamento realizado em investimento autárquico totalizou, cerca de 120 mil euros (representativo de um nível de execução anual de 62,58%), distribuído por 15 Projetos de intervenção nas mais diversas áreas de atuação da Freguesia.



Nº Projeto	Designação do Projecto	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %
0101	Requalificação de Espaços Públicos	4 000,00 €	1 230,00 €	30,75%
0102	VIADUTOS, ARRUAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARE	9 500,00 €	1 730,00 €	18,21%
0103	Sinalização e Trânsito	500,00 €	73,19 €	14,64%
0104	Cemitério	1 000,00 €	0,00 €	0,00%
0105	Equipamento de Informática	500,00 €	475,75 €	95,15%
0106	Software Informático	500,00 €	0,00 €	0,00%
0107	Equipamento Administrativo	500,00 €	0,00 €	0,00%
0108	Ferramentas e Utensílios	610,00 €	607,98 €	99,67%
0109	Equipamento Urbano	3 000,00 €	0,00 €	0,00%
0110	Outros Investimentos	6 905,44 €	5 789,83 €	83,84%
0111	Centro de Doçaria Caseira	500,00 €	0,00 €	0,00%
0112	Rota da Água	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
0113	Aquisição de viatura	23 150,00 €	0,00 €	0,00%
0114	Construção Armazém	127 870,40 €	99 737,87 €	78,00%
0115	Grande reparação trator	12 000,00 €	10 840,83 €	90,34%
		192 535,84 €	120 485,45 €	62,58%

Analisando o investimento realizado em 2022, destacam-se como projetos de maior impacto orçamental:

- Projeto/Ação n.º 01.14 – Construção Armazém – 99.737,87 €.
- Projeto/Ação n.º 01.15 – Grande reparação trator – 10.840,83 €.

Operações de tesouraria

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

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

- A autarquia transitou do exercício de 2021, com um total de responsabilidades fixo em 0,52 €;
- Durante 2022, foram retidos valores num total de 594,35 €, assim como entregues valores fixos no montante de 574,87 €, encontrando-se em débito 20,00 €.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1702020000	IMTT	0,00	216,00	216,00	0,00
1702030000	AMA	0,52	8,35	8,87	0,00
1702040000	Fundo Ambiental	0,00	370,00	350,00	20,00
		0,52	594,35	574,87	20,00

Carolina
Carolina

Retenções

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000	IRS - Trabalho Independente	0,00	204,23	188,13	16,10
1701020000	IRS - Trabalho dependente	146,00	2 251,00	2 231,00	166,00
1701050000	CGA	118,27	1 661,29	1 660,32	119,24
1701060000	ADSE	36,75	519,26	518,92	37,09
1701070000	Segurança Social	73,15	1 085,70	1 081,30	77,55
		374,17	5 721,48	5 679,67	415,98

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

- No ano 2022 foram recebidos valores num total de 5.721,48 €, assim como entregues valores fixos no montante de 5.679,67 €.
- Ficando pendentes as retenções dos vencimentos de dezembro no montante de 415,98 € que serão entregues no mês de janeiro de 2023.

Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social

A data do relato não existiam dívidas

Dívidas a terceiros

Os valores em dívida no final do ano é de 1.248,24 €, dos quais 415,98 € são referentes a retenções.

Depósito em caixa e Instituições Financeiras

Resumo Diário Tesouraria	
2. Cofre	172,43 €
Cofre Vale Covo	328,00 €
CGD - Bombarral	19 219,00 €
CCAM - Bombarral	38 013,10 €
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	57 732,53 €

Movimento Total de Tesouraria	
	57 732,53 €
Operações Orçamentais	57 712,53 €
Operações não Orçamentais	20,00 €



A União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo, elaborou as reconciliações bancárias, não apresentado qualquer tipo de divergências.

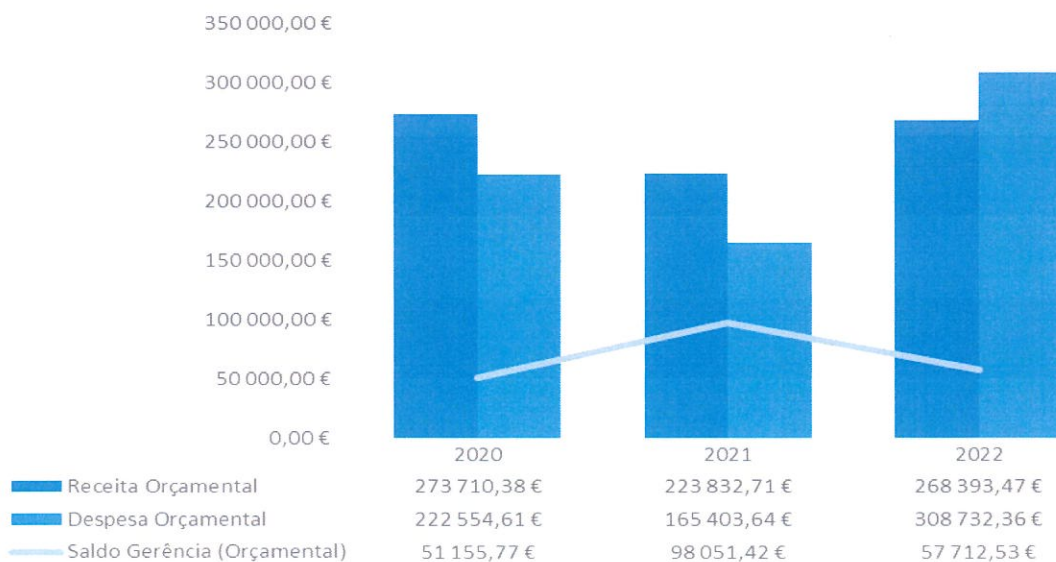
Conta de gerência

Da análise à conta de gerência, mapas de execução orçamental e fluxos de caixa do ano 2022, concluímos que a União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo, obteve uma execução orçamental onde as receitas são inferiores às despesas, o que se traduz numa diminuição do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

O saldo a transitar para o ano de 2023 é de 57.732,53€.

Descrição	Operções Orçamentais	Operações de tesouraria	Total
Saldo transitado 2021	98 051,42	0,52	98 051,94
Receita cobrada	268 393,47	594,35	268 987,82
Despesa Paga	308 732,36	574,87	309 307,23
Saldo a transitar para 2023	57 712,53	20,00	57 732,53

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



Da análise ao gráfico anterior, pode-se observar um decréscimo do saldo de gerência em relação a 2021.

Caroline U.
Pardal
A.
R.