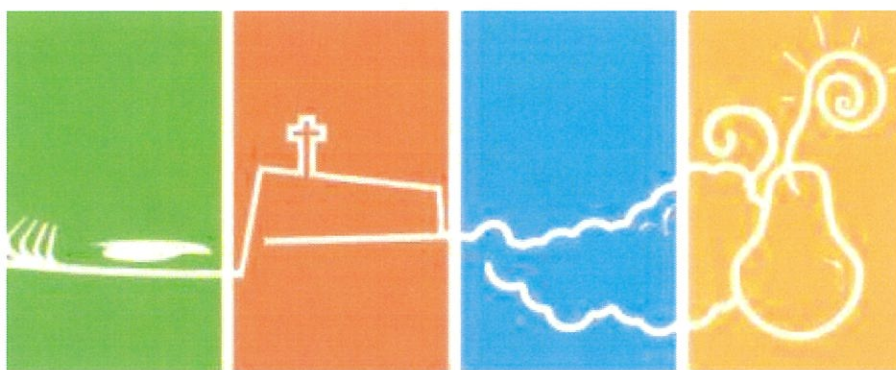




RELATÓRIO DE GESTÃO

Análise do ano económico 2023



BOMBARRAL

WWW.BOMBARRALVALECOVO.PT

União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo

INDICE

Introdução	3
Caracterização da Entidade	4
Política Orçamental	7
Síntese da Execução Orçamental.....	8
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 homologa das despesas.....	12
Investimento / Plano Plurianual de Investimento (PPI)	13
Operações de tesouraria.....	14
Retenções	14
Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social	14
Dívidas a terceiros.....	15
Conta de gerência	15
Prestação de contas	16





 Paulo Silva
 Paulo Silva
 Paulo Silva

Introdução

Em cumprimento do estipulado no novo Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), conjugado com o disposto na alínea e) do n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, compete ao Órgão Executivo da Freguesia elaborar os documentos de prestação de contas, da gerência de 2023, e submeter à apreciação da Assembleia de Freguesia.

Neste contexto, a execução, o rigor dos registos e dos procedimentos, traduzem a fiabilidade e a verdade contabilística no estreito cumprimento das regras e princípios contabilísticos.

A preparação das demonstrações orçamentais e apresentação assenta nas orientações e na estrutura definidas pela NCP 26 - Contabilidade e Relato Orçamental e pretende dar a conhecer aos responsáveis e demais utentes da informação financeira da **União das Freguesias do Bombarral e Vale Côvo**, a execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia e da sua situação financeira a 31 de dezembro de 2023.

Pretende-se que seja um importante instrumento de apoio à gestão autárquica, pela possibilidade de se visualizarem, de forma simples e célere, as informações que se julgam suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira, tanto no domínio orçamental como no domínio económico e financeiro, e que espelhe a eficiência na utilização dos meios afetos à persuação das atividades desenvolvidas pela Junta de Freguesia e a eficácia na realização dos objetivos inicialmente aprovados, sem esquecer o peso que a vertente política confere nesta análise, tendo sempre presente os superiores interesses da população da freguesia.

O planeamento serviu de base à construção do presente relatório, seguindo-se a fase de recolha e tratamento da informação relativa à autarquia. Para uma análise rigorosa e fidedigna foram consultados os seguintes documentos:

MAPAS APRESENTADOS

- | | |
|---|-----------------------------------|
| ➤ Demonstração de Desempenho Orçamental | ➤ 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 |

Para Site
Para Site
Coordenador
Ass. Econ.

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

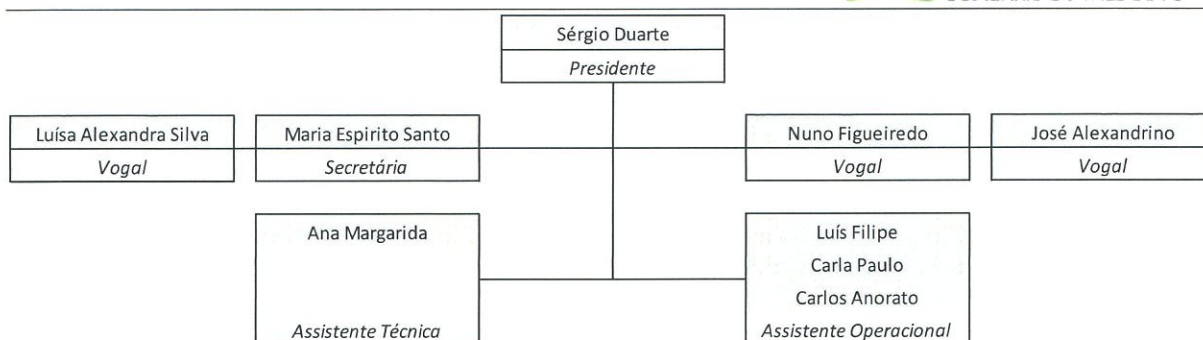
Lei n.º 11-A/2013, de 28 de janeiro - *Reorganização administrativa do território das freguesias.*

3. – Estrutura Organizacional

3.1 – Organograma



Handwritten signatures and initials, including "Pinto Silva", "C. Silva", and "C. Silva".



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
- 3 Assistente Operacional – Serviços Exteriores

6.- Organização Contabilística

A contabilidade da Freguesia da União de freguesias do Bombarral e Vale Covo é executada de acordo com as normas estabelecidas pelo SNC-AP, utilizando-se software (FREISOFT) adquirido para o efeito. A União de freguesias do Bombarral e Vale Covo, enquadra-se no âmbito das autarquias abrangidas pelo regime Micro Entidades pelo SNC-AP.

Após a aprovação do orçamento, o mesmo é inserido no software e a partir desse momento pode-se começar a proceder à contabilização dos diversos factos patrimoniais.

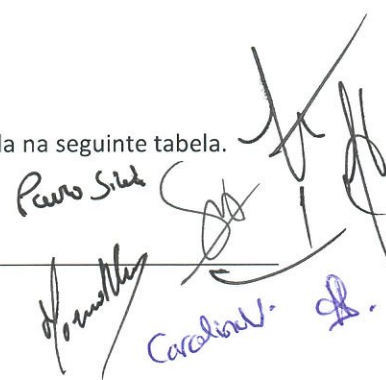
A contabilização das despesas é feita através do registo do respetivo cabimento, compromisso e emissão de requisições externas, posteriormente é registada a receção da fatura a qual é inserida no software procedendo depois a liquidação e pagamento. As receitas são também contabilizadas aquando da sua liquidação, e aquando da receção do meio de pagamento respetivo enviado pelos clientes, utentes e contribuintes, contabiliza-se a cobrança.

No ano de 2023 não houve necessidade de se proceder à elaboração e aprovação de demonstrações financeiras e outros documentos de prestação de contas intercalares uma vez que não se verificou a substituição na totalidade dos membros do Executivo após o ato eleitoral de setembro de 2023.

7.- Identificação dos Responsáveis

7.1 - Órgão Executivo

A composição do órgão executivo, responsável pelo exercício de 2023, 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

Compete à Assembleia de Freguesia, nomeadamente:

- Acompanhar e fiscalizar a atividade da freguesia, sem prejuízo do exercício normal da competência desta;
- Apreciar, em cada uma das sessões ordinárias, uma informação escrita do presidente da junta acerca da atividade por si ou pela junta exercida, no âmbito da competência própria ou delegada, bem como da situação financeira da freguesia;
- Aprovar as opções do plano, a proposta de orçamento e as suas revisões;
- Apreciar o inventário de todos os bens, direitos e obrigações patrimoniais e respetiva avaliação, bem como apreciar e votar os documentos de prestação de contas;
- Aprovar, nos termos da lei, os quadros de pessoal dos diferentes serviços da freguesia;
- Estabelecer as normas gerais de administração do património da freguesia ou sob sua jurisdição.

Política Orçamental

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

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

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

O Orçamento corrigido, a 31.12.2023, apresenta a seguinte composição:

Receitas		%	Despesas		%	Saldo	
Receitas correntes	302 671,04	73,62%	Despesas correntes	235 312,52	57,24%	Saldo corrente	67 358,52
Receitas Capital	50 635,00	12,32%	Despesas de capital	175 806,05	42,76%	Saldo capital	-125 171,05
Outras receitas	100,00	0,02%					100,00
Sd. Gerência Anterior	57 712,53	14,04%				Sd. Gerência Anterior	57 712,53
	411 118,57	100,00%		411 118,57	100,00%		0,00

O Saldo da Gerência Anterior, incorporado no orçamento através de revisão orçamental, 57.712,53€.

Para ser
Ponente
Carapina

Síntese da Execução Orçamental

A execução orçamental do ano de 2023, refletida de forma resumida no quadro abaixo, resultou numa Receita orçamental que ascendeu a 347.233,31 euros, e da realização de Despesa orçamental, no valor 357.492,87 euros, culminando num resultado anual negativo, no montante de 10.259,56 euros.

Receitas		%	Despesas		%	Saldo	
Receitas correntes	301 563,31	86,85%	Despesas correntes	226 702,18	63,41%	Saldo corrente	74 861,13
Receitas Capital	45 670,00	13,15%	Despesas de capital	130 790,69	36,59%	Saldo capital	-85 120,69
Outras receitas	0,00						
	347 233,31	100,00%		357 492,87	100,00%		-10 259,56

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 Covo, cumpriu com esta regra, encerrando o exercício orçamental com um saldo corrente superavitário de 74.861,13 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 2023, vai permitir libertar meios financeiros para aplicação em investimento.

Descrição	2021	2022	2023
Receitas correntes	223 832,71	268 393,47	301 563,31
Despesas correntes	165 403,64	188 246,91	226 702,18
Saldo Corrente	58 429,07	80 146,56	74 861,13

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

Pauco Silva

Pauco Silva

Car. Silva

setembro), nomeadamente: a cobrança de impostos, taxas, multas e outras penalidades e o produto da venda de bens e serviços correntes e transferências de natureza corrente ou de capital e que por norma referem-se a rendimentos de transações que não envolvem uma contraprestação direta por parte da autarquia como transferências da DGAL, Município, IEPF e outras.

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

Capítulo		Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
R1	Receita Fiscal	11 250,00	11 021,09	97,97%	3,17%
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	6 490,00	6 513,04	100,36%	1,88%
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes	283 711,04	283 900,18	100,07%	81,76%
R6	Venda de bens e serviços	720,00	18,00	2,50%	0,01%
R7	Outras receitas correntes	500,00	111,00	22,20%	0,03%
R8	Venda de bens de investimento	25 635,00	20 670,00	80,63%	5,95%
R9	Transferências e subsídios de capital	25 000,00	25 000,00	100,00%	7,20%
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	57 712,53	0,00	0,00%	0,00%
Total		411 118,57	347 233,31	84,46%	100,00%

Da análise ao quadro anterior, é possível observar que a receita é constituída, maioritariamente, por *Transferências e Subsídios Correntes* (81,76%), da receita total arrecadada.

O desempenho orçamental da receita registou no exercício uma execução de 347.233,31 mil euros, apresentando um grau de execução de 84,46%.

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.

Para Sinal
Fondule
Carvalho
R.

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau Execução
Estado	141 347,40	141 657,64	100,22%
Fundo de Financiamento das Freguesias	112 883,00	112 883,00	100,00%
DGAL - Nº 8 do artº 38º da Lei nº 73/2013	18 194,00	18 194,00	100,00%
Estatuto Remuneratório	10 270,40	10 580,64	103,02%
Instituto do Emprego e Formação Profissional	1 203,64	0,00	0,00%
Municípios	141 160,00	142 242,54	100,77%
Acordos de Execução C.M.B	141 080,00	141 080,00	100,00%
Recenseamento eleitoral	70,00	153,58	219,40%
Mesas de Voto	10,00	1 008,96	10089,60%
Total	283 711,04	283 900,18	100,07%

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	25 000,00	100,00%
CM - Subsídio	25 000,00	25 000,00	100,00%
Total	25 000,00	25 000,00	100,00%

Comparação homóloga das Receitas

A receita cobrada no exercício do ano 2023 apresentou-se superior à realizada no ano de 2022, refletindo um aumento das receitas no valor de 124.509,84€.

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

Paulo Silva
 Honório
 Caroline
 1. 2023



		2022		2023		Variação	
Capítulo		Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Receita corrente		268 393,47	100,00%	301 563,31	86,85%	33 169,84	12,36%
R1	Receita Fiscal	11 168,20	4,16%	11 021,09	3,17%	-147,11	-1,32%
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	7 167,56	2,67%	6 513,04	1,88%	-654,52	-9,13%
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R5	Transferências e subsídios correntes	249 968,56	93,14%	283 900,18	81,76%	33 931,62	13,57%
R6	Venda de bens e serviços	33,65	0,01%	18,00	0,01%	-15,65	-46,51%
R7	Outras receitas correntes	55,50	0,02%	111,00	0,03%	55,50	100,00%
Receita capital		0,00	0,00%	45 670,00	13,15%	45 670,00	...
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00%	20 670,00	5,95%	20 670,00	...
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	25 000,00	7,20%	25 000,00	...
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
Outras receitas		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R11	Rep. Não abatidas aos pagamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
Total		268 393,47	100,00%	347 233,31	100,00%	124 509,84	46,39%

Análise da Despesa

Execução anual

Capítulo		Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
D1	Despesas com o pessoal	136 581,86	133 656,65	97,86%	37,39%
	Remunerações certas e permanentes	118 546,35	116 078,68	97,92%	32,47%
	Abonos Variáveis ou Eventuais	1 871,40	1 737,93	92,87%	0,49%
	Segurança social	16 164,11	15 840,04	98,00%	4,43%
D2	Aquisição de bens e serviços	76 438,38	71 666,14	93,76%	20,05%
	Aquisição de bens	32 263,00	30 735,83	95,27%	8,60%
	Aquisição de serviços	44 175,38	40 930,31	92,65%	11,45%
D3	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4	Transferências e subsídios correntes	15 207,28	15 120,00	99,43%	4,23%
	Administração local	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Instituições sem fins lucrativos	15 200,00	15 120,00	99,47%	4,23%
	Famílias	7,28	0,00	0,00%	0,00%
	Subsídios	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D5	Outras Despesas Correntes	7 085,00	6 259,39	88,35%	1,75%
D6	Aquisição de bens de capital	175 806,05	130 790,69	74,39%	36,59%
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total		411 118,57	357 492,87	86,96%	100,00%

Para Siza
Pomada
Cecília
1

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 357.492,87 euros representando um grau de execução de 86,96% das despesas previstas.

O capítulo com o maior peso nas despesas foi o “D1 – Despesas com o Pessoal”, representando 37,39% da despesa realizada, enquanto o capítulo da “D6 – Aquisição de bens de Capital”, representa 36,59% das despesas realizadas no ano 2023. Os restantes capítulos representam 26,02 %.

Comparação homologa das despesas

A despesa paga no exercício do ano 2023 apresentou-se superior à realizada no ano de 2022, refletindo um aumento das despesas no valor de 59.065,75€.

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

Capítulo	2022		2023		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Despesa corrente	188 246,91	60,97%	226 702,18	63,41%	38 455,27	0,20
D1 Despesas com o pessoal	99 765,69	32,31%	133 656,65	37,39%	33 890,96	0,34
D2 Aquisição de bens e serviços	62 291,63	20,18%	71 666,14	20,05%	9 374,51	0,15
D3 Juros e outros encargos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
D4 Transferências e subsídios correntes	21 456,23	6,95%	15 120,00	4,23%	-6 336,23	-0,30
D5 Outras Despesas Correntes	4 733,36	1,53%	6 259,39	1,75%	1 526,03	0,32
Despesa de capital	120 485,45	39,03%	130 790,69	36,59%	10 305,24	0,09
D6 Aquisição de bens de capital	120 485,45	39,03%	130 790,69	36,59%	10 305,24	0,09
D7 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total	308 732,36	100,00%	357 492,87	100,00%	59 065,75	19,13%

Nos quadros abaixo, podemos verificar mais em pormenor a evolução das “Despesas de Capital”, desde 2021.

No que diz respeito às despesas de Capital, regista-se um aumento desde 2021, como se pode verificar no quadro abaixo.

	2021	2022	2023
Despesas de Capital	44 643,66 €	120 485,45 €	130 790,69 €

Como podemos verificar no quadro abaixo, verifica-se que a percentagem das receitas correntes canalizadas para as despesas de capital passou de 19,95% em 2021, de 44,89% em 2022 e em 2023, 43,37%.

Paulo Silva
Carolina R.

	2021	2022	2023
Receitas Correntes	223 832,71 €	268 393,47 €	301 563,31 €
%	19,95%	44,89%	43,37%

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 2023.

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 130 mil euros (representativo de um nível de execução anual de 74,39%), distribuído por 17 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	8 600,00 €	8 480,00 €	98,60%
0102	VIADUTOS, ARRUAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARE	3 574,74 €	0,00 €	0,00%
0103	Sinalização e Trânsito	1 500,00 €	576,38 €	38,43%
0104	Cemitério	1 000,00 €	24,60 €	2,46%
0105	Equipamento de Informática	2 500,00 €	103,20 €	4,13%
0106	Software Informático	500,00 €	0,00 €	0,00%
0107	Equipamento Administrativo	1 290,00 €	0,00 €	0,00%
0108	Ferramentas e Utensílios	2 500,00 €	1 218,39 €	48,74%
0109	Equipamento Urbano	8 000,00 €	2 578,24 €	32,23%
0110	Outros Investimentos	2 500,00 €	1 980,08 €	79,20%
0111	Orçamento Participativo	3 000,00 €	0,00 €	0,00%
0112	Outros	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
0113	Aquisição de viatura	41 600,00 €	41 600,00 €	100,00%
0114	Construção Armazém	23 941,31 €	2 251,79 €	9,41%
0115	Grande reparação trator	4 610,00 €	3 387,01 €	73,47%
0116	Aquisição de reboque	3 390,00 €	3 390,00 €	100,00%
0117	Aquisição de trator	65 300,00 €	65 201,00 €	99,85%
		175 806,05 €	130 790,69 €	74,39%

Analisando o investimento realizado em 2023, destacam-se como projetos de maior impacto orçamental:

- Projeto/Ação n.º 01.17 – Aquisição de trator – 65.201,00 €.
- Projeto/Ação n.º 01.13 – Aquisição de viatura – 41.600,00 €.

Handwritten signatures and notes:
 Paulo Silva
 P. Silva
 Cardeal
 S. J.
 J. J.

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 2023, 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 2022, com um total de responsabilidades fixo em 20,00 €;
- Durante 2023, foram retidos valores num total de 1.795,00 €, assim como entregues valores fixos no montante de 1.805,00 €, encontrando-se em débito 10,00 €.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1702040000	Fundo Ambiental	20,00	1 780,00	1 790,00	10,00
1702050000	DGAJ	0,00	15,00	15,00	0,00
		20,00	1 795,00	1 805,00	10,00

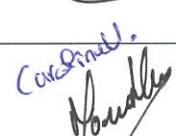
Retenções

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000	IRS - Trabalho Independente	16,10	179,98	78,20	117,88
1701020000	IRS - Trabalho dependente	166,00	3 515,00	3 432,00	249,00
1701050000	CGA	119,24	1 831,65	1 819,64	131,25
1701060000	ADSE	37,09	1 027,90	970,01	94,98
1701070000	Segurança Social	77,55	2 559,88	2 383,60	253,83
		415,98	9 114,41	8 683,45	846,94

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

- No ano 2023 foram recebidos valores num total de 9.114,41 €, assim como entregues valores fixos no montante de 8.683,45 €.
- Ficando pendentes as retenções dos vencimentos de dezembro no montante de 846,94 € que serão entregues no mês de janeiro de 2024.

Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social

 Paulo Silva
 Carlos Mendes
 Paulo Silva

A data do relato não existiam dívidas

Dívidas a terceiros

Os valores em dívida no final do ano é de 2.512,83 €, dos quais 846,94 € são referentes a retenções.

Depósito em caixa e Instituições Financeiras

Resumo Diário Tesouraria	
2. Cofre	342,63 €
Cofre Vale Covo	250,00 €
CGD - Bombarral	16 137,50 €
CCAM - Bombarral	30 732,84 €
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	47 462,97 €
Movimento Total de Tesouraria	
	47 462,97 €
Operações Orçamentais	47 452,97 €
Operações não Orçamentais	10,00 €

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

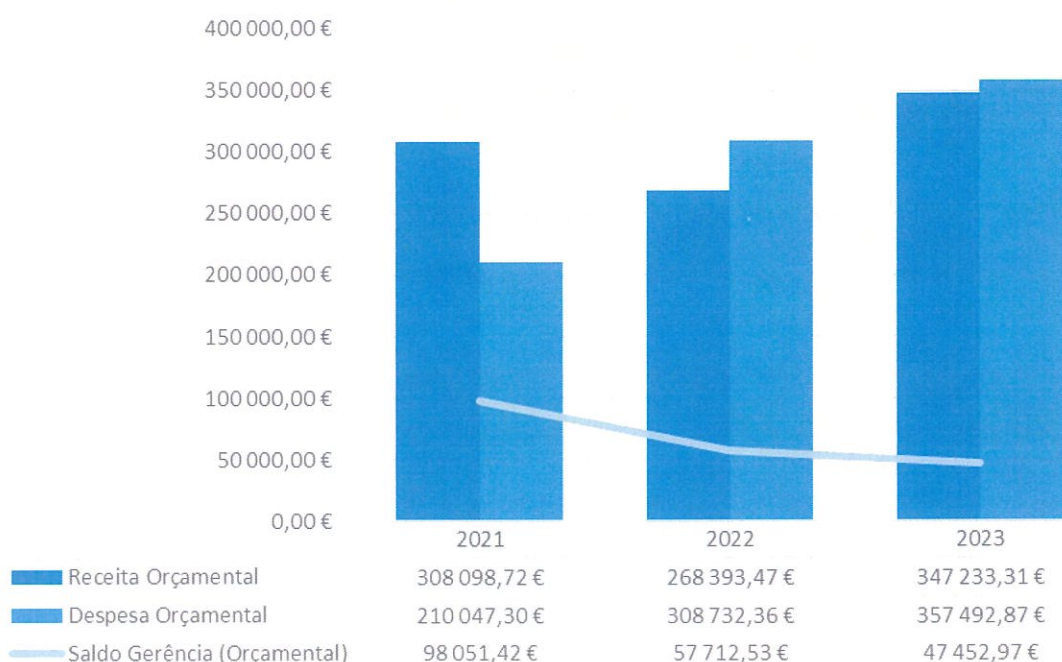
Conta de gerência

Da análise à conta de gerência, mapas de execução orçamental e fluxos de caixa do ano 2023, 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 2024 é de 47.452,97€.

Descrição	Operções Orçamentais	Operações de tesouraria	Total
Saldo transitado 2022	57 712,53	20,00	57 732,53
Receita cobrada	347 233,31	1 795,00	349 028,31
Despesa Paga	357 492,87	1 805,00	359 297,87
Saldo a transitar para 2024	47 452,97	10,00	47 462,97

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 2022.

Prestação de contas

Os Documentos de Prestação de Contas são apresentados em obediência à Resolução n.º 3/2023 – Tribunal de Contas, prestação de contas relativas ao ano de 2023 e gerências partidas de 2024.

Em conformidade com as resoluções referidas e restantes obrigações declarativas previstas na Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso, resultam para a Freguesia como elementos de prestação de contas, os seguintes documentos apresentados em anexo ao presente relatório.