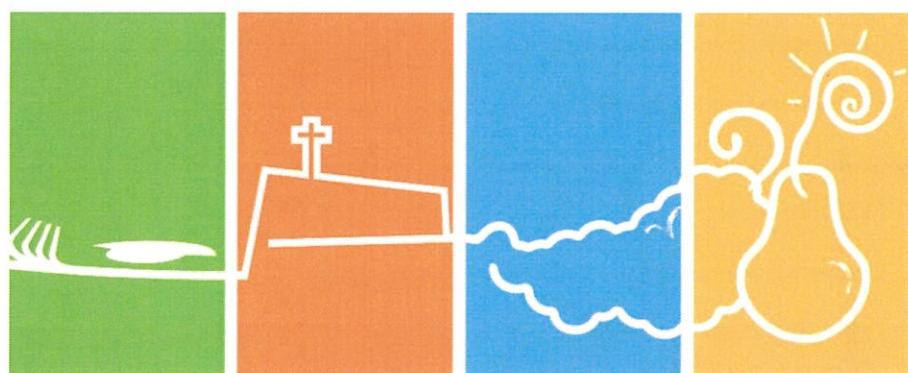




RELATÓRIO DE GESTÃO

Análise do ano económico 2020



BOMBARRAL

WWW.BOMBARRALVAECOVOP.T

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	9
Execução anual	9
Transferências correntes	10
Comparação homologa das Receitas.....	11
Evolução mensal da receita.....	11
Análise da Despesa.....	12
Execução anual	12
Comparação homologa das despesas	12
Evolução mensal da Despesa	14
Investimento / Plano Plurianual de Investimento (PPI)	14
Operações de tesouraria	15
Retenções	15
Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social	16
Dívidas a terceiros	16
Conta de gerência.....	17

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 2020.

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 2020, 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 Côvo

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.

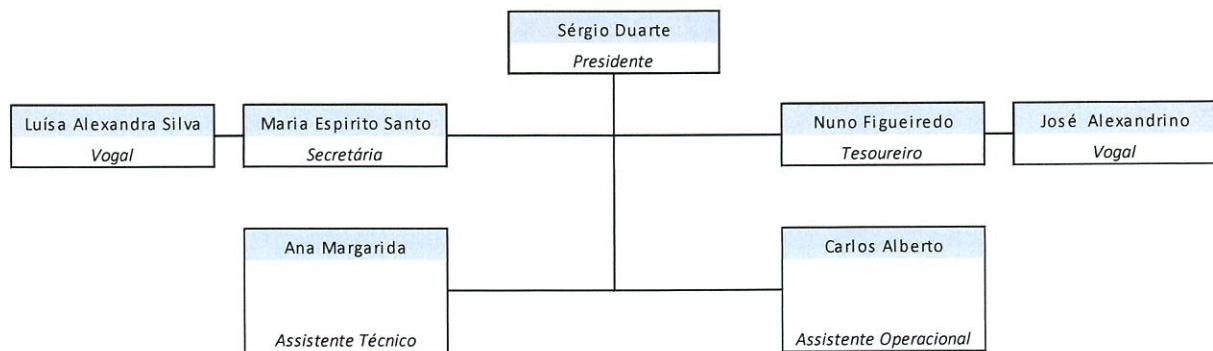
Regime Financeiro Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro

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 Côvo, 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 gerência de 2020, 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 2020, 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

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 eletores as opções do plano e a proposta do orçamento;
- Elaborar e submeter a aprovação da assembleia de freguesia ou do plenário de cidadãos eletores 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
Luís Manuel Leandro Nobre	Presidente
Jéssica Anna Ligeia Van Acker	1º Secretário
Mário Rui Silvestre Ribeiro	2º Secretário
Frederica Daniela Saramago Heliodoro da Silva	Membro
Fernando Paulo Borges da Silva	Membro
Manuel Maravilha de Amorim	Membro
Germano Marcos Henriques Simões	Membro
Joaquim Marcos Rodrigues Henriques	Membro
Catarina Isabel Pinheiro Vilão Simões	Membro
Luís José Coelho Pereira Bernardino	Membro
Carlos Manuel Carvalho Duarte	Membro
Olga Cristina Carvalho Duarte Simão	Membro
Ana Paula Carreira da Silva Santos	Membro

Compete à Assembleia de Freguesia, nomeadamente:

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

Política Orçamental

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

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

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

O Orçamento corrigido, a 31.12.2020, apresenta a seguinte composição:

	Receitas	%	Despesas	%	Saldo
Receitas correntes	202 250,26	81,72%	Despesas correntes	177 900,66	71,88% Saldo corrente
Receitas Capital	840,00	0,34%	Despesas de capital	69 585,45	28,12% Saldo capital
Outras receitas	100,00	0,04%			100,00
Sd. Gerência Anterior	44 295,85	17,90%			44 295,85
	247 486,11	100,00%	247 486,11	100,00%	0,00

O Saldo da Gerência Anterior, incorporado no orçamento através de revisão orçamental, (44.295,85€).

Síntese da Execução Orçamental

A execução orçamental do ano de 2020, refletida de forma resumida no quadro abaixo, resultou numa Receita orçamental que ascendeu a 229.414,53 euros, e da realização de Despesa orçamental, no valor 222.554,61 euros, culminando num resultado anual positivo, no montante de 6.859,92 euros.

Receitas	%	Despesas	%	Saldo
Receitas correntes 226 054,53	98,54%	Despesas correntes 161 515,47	72,57%	Saldo corrente 64 539,06
Receitas Capital 3 360,00	1,46%	Despesas de capital 61 039,14	27,43%	Saldo capital -57 679,14
229 414,53	100,00%	222 554,61	100,00%	6 859,92

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 64.539,06 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 2020, vai permitir libertar meios financeiros para aplicação em investimento.

Descrição	2019	2020
Receitas correntes	210 605,56	226 054,53
Despesas correntes	149 985,93	161 515,47
Saldo Corrente	60 619,63	64 539,06

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.

A estrutura da execução da receita, no ano de 2020, 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	12 255,81	11 993,96	97,86%	5,23%
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	7 675,13	6 778,10	88,31%	2,95%
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes	181 469,32	206 684,10	113,89%	90,09%
R6	Venda de bens e serviços	800,00	598,37	74,80%	0,26%
R7	Outras receitas correntes	50,00	0,00	0,00%	0,00%
R8	Venda de bens de investimento	840,00	3 360,00	400,00%	1,46%
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	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	44 295,85	0,00	0,00%	0,00%
		Total	247 486,11	229 414,53	92,70%
					100,00%

Da análise ao quadro anterior, é possível observar que a receita é constituída, maioritariamente, por Transferências e Subsídios Correntes (90,09%), da receita total arrecadada.

O desempenho orçamental da receita registou no exercício uma execução de 229.414,53 mil euros, apresentando um grau de execução de 92,70%.

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		114 169,32	118 314,08	103,63%
0603010400	Fundo de Financiamento das Freguesias	102 388,00	102 387,00	100,00%
0603010500	DGAL - Nº 8 do artº 38º da Lei nº 73/2013	1 633,00	5 798,00	355,05%
0603010600	DGAL - Remunerações de Eleitos Locais	10 148,32	10 129,08	99,81%
Continente		67 300,00	88 370,02	131,31%
0605010100	Acordos de Execução C.M.B.	64 800,00	82 800,00	127,78%
0605010400	Recenseamento Eleitoral e Eleições	250,00	70,02	28,01%
0605010500	Acordos Adicionais	2 250,00	5 500,00	244,44%
Total		181 469,32	206 684,10	113,89%

Comparação homologa das Receitas

A receita cobrada no exercício do ano 2020 apresentou-se superior à realizada no ano de 2019, refletindo um aumento das receitas no valor de 21.328,97€.

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

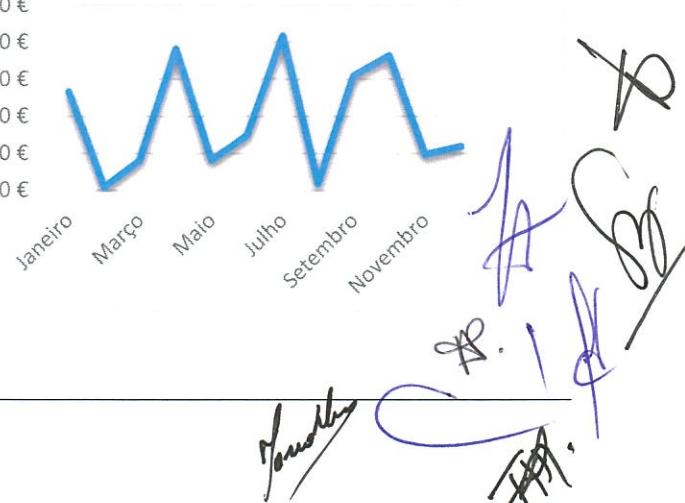
Capítulo	Execução	Peso	2020		Variação	
			Execução	Peso	Abs.	Rel.
Receita corrente	210 605,56	99,80%	226 054,53	98,54%	15 448,97	7,34%
R1 Receita Fiscal	12 206,92	5,78%	11 993,96	5,23%	-212,96	-1,74%
R2 Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R3 Taxas, multas e outras penalidades	7 858,25	3,72%	6 778,10	2,95%	-1 080,15	-13,75%
R4 Rendimentos de propriedade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R5 Transferências e subsídios correntes	189 409,89	89,76%	206 684,10	90,09%	17 274,21	9,12%
R6 Venda de bens e serviços	800,00	0,38%	598,37	0,26%	-201,63	-25,20%
R7 Outras receitas correntes	330,50	0,16%	0,00	0,00%	-330,50	-100,00%
Receita capital	420,00	0,20%	3 360,00	1,46%	2 940,00	700,00%
R8 Venda de bens de investimento	420,00	0,20%	3 360,00	1,46%	2 940,00	700,00%
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
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	211 025,56	100,00%	229 414,53	100,00%	21 328,97	10,11%

Evolução mensal da receita

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

Mês	Receitas Arrecadadas
01 Janeiro	26 654,24 €
02 Fevereiro	853,60 €
03 Março	8 070,78 €
04 Abril	38 166,46 €
05 Maio	8 174,61 €
06 Junho	14 861,89 €
07 Julho	41 787,03 €
08 Agosto	1 807,20 €
09 Setembro	30 971,70 €
10 Outubro	36 425,36 €
11 Novembro	9 693,53 €
12 Dezembro	11 948,13 €
Total	229 414,53 €

Evolução mensal da Receita



Análise da Despesa

Execução anual

	Capítulo	Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
D1	Despesas com o pessoal	100 758,63	92 898,25	92,20%	41,74%
	Remunerações certas e permanentes	89 118,44	84 152,76	94,43%	37,81%
	Abonos Variáveis ou Eventuais	2 229,52	1 726,00	77,42%	0,78%
	Segurança social	9 410,67	7 019,49	74,59%	3,15%
D2	Aquisição de bens e serviços	56 397,03	49 453,85	87,69%	22,22%
	Aquisição de bens	26 031,08	23 929,63	91,93%	10,75%
	Aquisição de serviços	30 365,95	25 524,22	84,06%	11,47%
D3	Juros e outros encargos	100,00	86,80	86,80%	0,04%
D4	Transferências e subsídios correntes	17 700,00	16 680,00	94,24%	7,49%
	Administração local	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Instituições sem fins lucrativos	17 500,00	16 680,00	95,31%	7,49%
	Famílias	200,00	0,00	0,00%	0,00%
	Subsídios	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D5	Outras Despesas Correntes	2 945,00	2 396,57	81,38%	1,08%
D6	Aquisição de bens de capital	69 585,45	61 039,14	87,72%	27,43%
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total	247 486,11	222 554,61	89,93%	87,97%

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 222.554,61 euros representando um grau de execução de 89,93% das despesas previstas.

O capítulo com o maior peso nas despesas foi o D1 – *Despesas com o Pessoal*, representando 41,74% da despesa realizada, enquanto o capítulo da “D2 – Aquisição de bens e serviços”, representa 22,22% das despesas realizadas no ano 2020. Os restantes capítulos representam 36,04%.

Comparação homologa das despesas

A despesa paga no exercício do ano 2020 apresentou-se superior à realizada no ano de 2019, refletindo um aumento das despesas no valor de 27.213,73€.

Verifica-se também um aumento em quase todos os capítulos *em termos globais* com exceção para D2-Aquisição de bens e serviço e D5-Outras Despesas Correntes.

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

Capítulo	Execução	Peso	2020		Variação	
			Execução	Peso	Abs.	Rel.
Despesa corrente	149 985,93	76,78%	161 515,47	72,57%	11 529,54	7,69%
D1 Despesas com o pessoal	75 505,65	38,65%	92 898,25	41,74%	17 392,60	23,03%
D2 Aquisição de bens e serviços	52 403,95	26,83%	49 453,85	22,22%	-2 950,10	-5,63%
D3 Juros e outros encargos	56,22	0,03%	86,80	0,04%	30,58	54,39%
D4 Transferências e subsídios correntes	15 435,61	7,90%	16 680,00	7,49%	1 244,39	8,06%
D5 Outras Despesas Correntes	6 584,50	3,37%	2 396,57	1,08%	-4 187,93	-63,60%
Despesa de capital	45 354,95	23,22%	61 039,14	27,43%	15 684,19	34,58%
D6 Aquisição de bens de capital	45 354,95	23,22%	61 039,14	27,43%	15 684,19	34,58%
D7 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total	195 340,88	100,00%	222 554,61	100,00%	27 213,73	13,93%

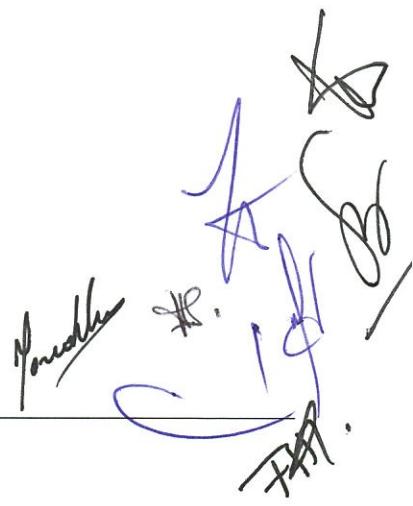
Nos quadros abaixo, podemos verificar mais em pormenor a evolução das “Despesas de Capital”, desde 2018.

No que diz respeito às despesas de Capital, tem se verificado um aumento das despesas de Capital, como se pode verificar no quadro abaixo a evolução desde 2018, em termos percentuais passou de 15,06% para 2018 e 27,43% em 2020, em termos absolutos passou de 26.055,46 € para 61.039,14 €.

	Ano 2018	Ano 2019	Ano 2020
Despesas de Capital	26 055,46 €	45 354,95 €	61 039,14 €

Como podemos verificar no quadro abaixo, verifica-se que a percentagem das receitas correntes canalizadas para as despesas de capital passou de 21,54% em 2019 para 27% em 2020.

	Ano 2019	Ano 2020
Recetas Correntes	210 605,56 €	226 054,53 €
%	21,54%	27,00%



Evolução mensal da Despesa

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

Mês	Despesas Pagas
01 Janeiro	9 021,11 €
02 Fevereiro	11 212,55 €
03 Março	15 141,10 €
04 Abril	17 632,98 €
05 Maio	17 329,62 €
06 Junho	16 807,90 €
07 Julho	24 370,49 €
08 Agosto	11 351,52 €
09 Setembro	25 459,72 €
10 Outubro	18 747,74 €
11 Novembro	23 527,57 €
12 Dezembro	31 952,31 €
Total	222 554,61 €



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 2020.

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 61 mil euros (representativo de um nível de execução anual de 87,72%), distribuído por 10 Projetos de intervenção nas mais diversas áreas de atuação da Freguesia.

Nº Projecto	Designação do Projecto	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %
0102	VIADUTOS, ARRUAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	5 000,00 €	3 070,17 €	61,40%
0101	Requalificação de Espaços Públicos	31 744,50 €	28 813,02 €	90,77%
0105	Equipamento de Informática	1 000,00 €	33,67 €	3,37%
0106	Software Informático	169,66 €	0,00 €	0,00%
0107	Equipamento Administrativo	500,00 €	297,74 €	59,55%
0108	Ferramentas e Utensílios	4 400,00 €	4 295,10 €	97,62%
0109	Equipamento Urbano	15 000,00 €	13 719,30 €	91,46%
0110	Outros Investimentos	11 021,29 €	10 395,16 €	94,32%
0104	Cemitério	250,00 €	0,00 €	0,00%
0103	Sinalização e Trânsito	500,00 €	414,98 €	83,00%
		69 585,45 €	61 039,14 €	87,72%

Analisando o investimento realizado em 2020, destacam-se como projetos de maior impacto orçamental:

- Projeto/Ação n.º 01.01 – Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares – 28.813,02 €.
- Projeto/Ação n.º 01.09 – Equipamento Urbano – 13.719,30 €.

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 2020, 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 2019, com um total de responsabilidades fixo em 384,91 €;
- Durante 2020, foram retidos valores num total de 715,18 €, assim como entregues valores fixos no montante de 1.099,57 €, encontrando-se em débito 0,52 €.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000	IRS - Trabalho Independente	39,68	0,00	39,68	0,00
1701020000	IRS - Trabalho Dependente	127	0,00	127,00	0,00
1701050000	CGA	113,53	0,00	113,53	0,00
1701060000	ADSE	34,84	0,00	34,84	0,00
1701070000	Segurança Social	69,86	0,00	69,86	0,00
1702020000	IMTT	0	688,50	688,50	0,00
1702030000	AMA	0	26,68	26,16	0,52
Total		384,91	715,18	1 099,57	0,52

Retenções

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

- No ano 2020 foram recebidos valores num total de 28.877,11 €, assim como entregues valores fixos no montante de 25.739,97 €.
- Ficando pendentes as retenções dos vencimentos de dezembro no montante de 685,53 € que serão entregues no mês de janeiro de 2021.

Código	Descrição	Saldo
1701010000	IRS - Trabalho Independente	340,78
1701020000	IRS - Trabalho Dependente	125,00
1701050000	CGA	113,84
1701060000	ADSE	34,95
1701070000	Segurança Social	70,96
		685,53

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 2.078,13 €, dos quais 685,53 € são referentes a retenções.

Depósito em caixa e Instituições Financeiras

Resumo Diário Tesouraria	
2. Cofre	132,94 €
Cofre Vale Covo	501,35 €
CGD - Bombarral	44 810,71 €
CCAM - Bombarral	5 711,29 €
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	51 156,29 €
Movimento Total de Tesouraria	
	51 156,29 €
Operações Orçamentais	51 155,77 €
Operações não Orçamentais	0,52 €

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

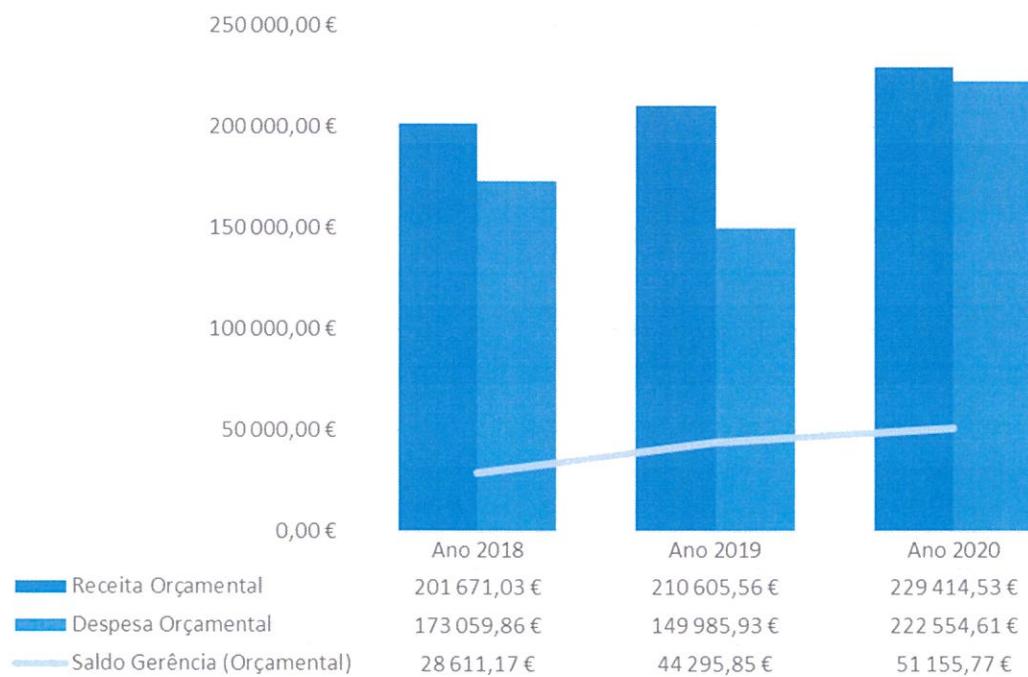
Conta de gerência

Da análise à conta de gerência, mapas de execução orçamental e fluxos de caixa do ano 2020, concluímos que a União de Freguesias de Bombarral e Vale Côvo, obteve uma execução orçamental onde as receitas são superiores às despesas, o que se traduz num aumento do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

O saldo a transitar para o ano de 2021 é de 51.155,77€.

Descrição	Operações Orçamentais
Saldo transitado 2019	44 295,85
Receita cobrada	229 414,53
Despesa Paga	222 554,61
Saldo a transitar para 2021	51 155,77

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 crescimento do saldo de gerência.