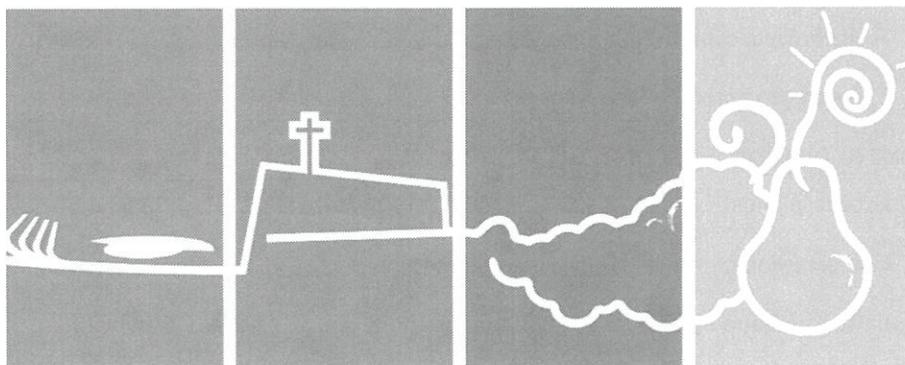




RELATÓRIO DE GESTÃO

Análise do ano económico 2021



BOMBARRAL

WWW.BOMBARRALVALECOVO.PT

P. Pinheiro

União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
Cardinal.



INDICE

Introdução.....	3
Caracterização da Entidade	4
Política Orçamental	8
Síntese da Execução Orçamental.....	8
Equilíbrio Orçamental.....	9
Análise da Receita	10
Execução anual	10
Transferências correntes.....	11
Transferência capital.....	11
Comparação homóloga das Receitas	12
Análise da Despesa	13
Execução anual	13
Comparação homologa das despesas.....	13
Investimento / Plano Plurianual de Investimento (PPI).....	15
Operações de tesouraria.....	15
Retenções	16
Dívidas a Finanças, CGA e Seg. Social.....	16
Dívidas a terceiros.....	16
Conta de gerência	17

Foral

Carolina
[Handwritten signatures]



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 2021.

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 2021, 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 |

17/1/2022
Carolina V.
A.



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.

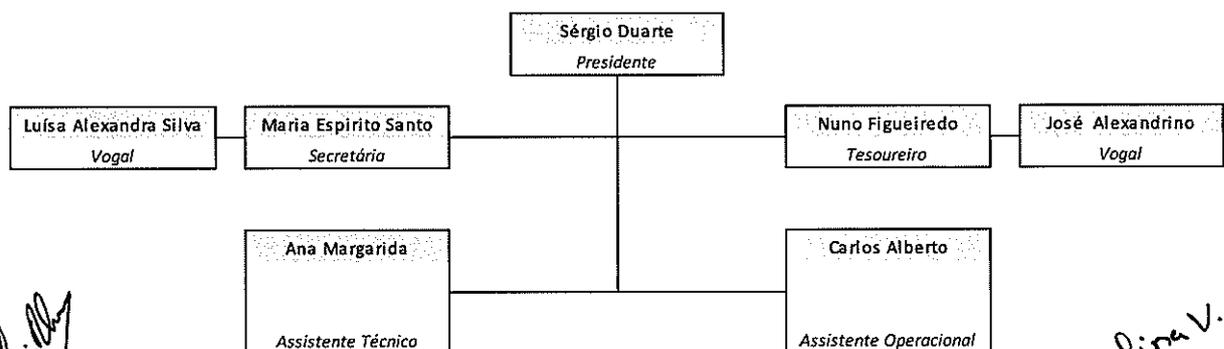
Regime Financeiro Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro

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 2021, 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.

Catarina J.



7.- Identificação dos Responsáveis

7.1 - Órgão Executivo

A composição do órgão executivo, responsável pelo exercício de 2021, 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 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;
- 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 31.12.2021, apresenta a seguinte composição:

Receitas		%	Despesas		%	Saldo	
Receitas correntes	222 059,79	72,41%	Despesas correntes	181 947,01	59,33%	Saldo corrente	40 112,78
Receitas Capital	33 360,00	10,88%	Despesas de capital	124 728,55	40,67%	Saldo capital	-91 368,55
Outras receitas	100,00	0,03%					100,00
Sd. Gerência Anterior	51 155,77	16,68%				Sd. Gerência Anterior	51 155,77
	306 675,56	100,00%		306 675,56	100,00%		0,00

O Saldo da Gerência Anterior, incorporado no orçamento através de revisão orçamental, (51.155,77€).

Síntese da Execução Orçamental

A execução orçamental do ano de 2021, refletida de forma resumida no quadro abaixo, resultou numa Receita orçamental que ascendeu a 256.942,95 euros, e da realização de Despesa orçamental, no valor 210.047,30 euros, culminando num resultado anual positivo, no montante de 46.895,65 euros.

Receitas		%	Despesas		%	Saldo	
Receitas correntes	223 832,71	87,11%	Despesas correntes	165 403,64	78,75%	Saldo corrente	58 429,07
Receitas Capital	32 940,00	12,82%	Despesas de capital	44 643,66	21,25%	Saldo capital	-11 703,66
Outras receitas	170,24						170,24
	256 942,95	100,00%		210 047,30	100,00%		46 895,65

P. P. P. P.

Carolina V.



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 58.429,07 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 2021, vai permitir libertar meios financeiros para aplicação em investimento.

Descrição	2019	2020	2021
Receitas correntes	210.605,56	226.054,53	223.832,71
Despesas correntes	149.985,93	161.515,47	165.403,64
Saldo Corrente	60.619,63	64.539,06	58.429,07

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 2021, 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	10.884,40	12.172,86	111,84%	4,74%
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	7.622,75	8.034,84	105,41%	3,13%
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes	202.671,14	202.223,06	99,78%	78,70%
R6	Venda de bens e serviços	831,50	401,95	48,34%	0,16%
R7	Outras receitas correntes	50,00	1.000,00	2000,00%	0,39%
R8	Venda de bens de investimento	3.360,00	2.940,00	87,50%	1,14%
R9	Transferências e subsídios de capital	30.000,00	30.000,00	100,00%	11,68%
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R11	Rep. Não abatidas aos pagamento	100,00	170,24	170,24%	0,07%
R14	Sd. Gerência Anterior	51.155,77	0,00	0,00%	0,00%
Total		306.675,56	256.942,95	83,78%	100,00%

Da análise ao quadro anterior, é possível observar que a receita é constituída, maioritariamente, por *Transferências e Subsídios Correntes* (78,70%), da receita total arrecadada.

O desempenho orçamental da receita registou no exercício uma execução de 256.942,95 mil euros, apresentando um grau de execução de 83,78%.

Foral

AP. 1
Carolina V.



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	119.101,84	119.101,98	100,00%
Fundo de Financiamento das Freguesias	102.387,00	102.387,00	100,00%
DGAL - Nº 8 do artº 38º da Lei nº 73/2013	6.536,00	6.536,00	100,00%
Estatuto Remuneratório	10.178,84	10.178,98	100,00%
Municípios	83.569,30	83.121,08	99,46%
Acordos de Execução C.M.B	82.800,00	82.800,00	100,00%
Recenseamento eleitoral	250,00	70,28	28,11%
Mesas de Voto	519,30	250,80	48,30%
Total	202.671,14	202.223,06	99,78%

Transferência capital

As transferências de capital tiveram como origem do Município do Bombarral, conforme se demonstra no quadro seguinte.

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau Execução
Municípios	30.000,00	30.000,00	100,00%
CM - Subsídio	30.000,00	30.000,00	100,00%
Total	30.000,00	30.000,00	100,00%

Poridles

Carolina V.



Comparação homóloga das Receitas

A receita cobrada no exercício do ano 2021 apresentou-se superior à realizada no ano de 2020, refletindo um aumento das receitas no valor de 57.278,66€.

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

Capítulo	2020		2021		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Receita corrente	226.054,53	98,54%	223.832,71	87,11%	-2.221,82	-0,98%
R1 Receita Fiscal	11.993,96	5,23%	12.172,86	4,74%	178,90	1,49%
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	6.778,10	2,95%	8.034,84	3,13%	1.256,74	18,54%
R4 Rendimentos de propriedade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
R5 Transferências e subsídios correntes	206.684,10	90,09%	202.223,06	78,70%	-4.461,04	-2,16%
R6 Venda de bens e serviços	598,37	0,26%	401,95	0,16%	-196,42	-32,83%
R7 Outras receitas correntes	0,00	0,00%	1.000,00	0,39%	1.000,00	...
Receita capital	3.360,00	1,46%	32.940,00	12,82%	29.580,00	880,36%
R8 Venda de bens de investimento	3.360,00	1,46%	2.940,00	1,14%	-420,00	-12,50%
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	30.000,00	11,68%	30.000,00	...
R10 Outras receitas de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	...
Outras receitas	0,00	0,00%	170,24	0,07%	170,24	...
R11 Rep. Não abatidas aos pagamento	0,00	0,00%	170,24	0,07%	170,24	...
Total	229.414,53	100,00%	256.942,95	100,00%	57.278,66	24,97%



Análise da Despesa

Execução anual

	Capítulo	Orçamento Corrigido	Execução	Grau Execução	Peso
D1	Despesas com o pessoal	102.667,02	98.329,33	95,77%	46,81%
	Remunerações certas e permanentes	84.409,96	83.189,73	98,55%	39,61%
	Abonos Variáveis ou Eventuais	2.231,47	1.852,74	83,03%	0,88%
	Segurança social	16.025,59	13.286,86	82,91%	6,33%
D2	Aquisição de bens e serviços	58.854,99	49.232,97	83,65%	23,44%
	Aquisição de bens	27.700,98	19.777,90	71,40%	9,42%
	Aquisição de serviços	31.154,01	29.455,07	94,55%	14,02%
D3	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4	Transferências e subsídios correntes	17.200,00	15.210,08	88,43%	7,24%
	Administração local	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Instituições sem fins lucrativos	16.814,60	14.834,22	88,22%	7,06%
	Famílias	385,40	375,86	97,52%	0,18%
	Subsídios	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D5	Outras Despesas Correntes	3.225,00	2.631,26	81,59%	1,25%
D6	Aquisição de bens de capital	124.728,55	44.643,66	35,79%	21,25%
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total	306.675,56	210.047,30	68,49%	83,87%

Na análise da execução orçamental da despesa é possível verificar que a União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo, atingiu um volume de despesa de 210.047,30 euros representando um grau de execução de 68,49% das despesas previstas.

O capítulo com o maior peso nas despesas foi o D1 – *Despesas com o Pessoal*, representando 46,81% da despesa realizada, enquanto o capítulo da “D2 – *Aquisição de bens e serviços*”, representa 23,44% das despesas realizadas no ano 2021. Os restantes capítulos representam 29,75%.

Comparação homologa das despesas

A despesa paga no exercício do ano 2021 apresentou-se inferior à realizada no ano de 2020, refletindo uma diminuição das despesas no valor de 12.507,31€.

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



Capítulo	2020		2021		Variação	
	Execução	Peso	Execução	Peso	Abs.	Rel.
Despesa corrente	161 515,47	72,57%	165 403,64	78,75%	3 888,17	2,41%
D1 Despesas com o pessoal	92 898,25	41,74%	98 329,33	46,81%	5 431,08	5,85%
D2 Aquisição de bens e serviços	49 453,85	22,22%	49 232,97	23,44%	-220,88	-0,45%
D3 Juros e outros encargos	86,80	0,04%	0,00	0,00%	-86,80	-100,00%
D4 Transferências e subsídios correntes	16 680,00	7,49%	15 210,08	7,24%	-1 469,92	-8,81%
D5 Outras Despesas Correntes	2 396,57	1,08%	2 631,26	1,25%	234,69	9,79%
Despesa de capital	61 039,14	27,43%	44 643,66	21,25%	-16 395,48	-26,86%
D6 Aquisição de bens de capital	61 039,14	27,43%	44 643,66	21,25%	-16 395,48	-26,86%
D7 Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total	222 554,61	100,00%	210 047,30	100,00%	-12 507,31	-5,62%

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 de 2021 em relação a 2020, como se pode verificar no quadro abaixo a evolução desde 2019.

	2019	2020	2021
Despesas de Capital	45.354,95 €	61.039,14 €	44.643,66 €

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 para 19,55% em 2021.

	2020	2021
Recitas Correntes	226 054,53 €	223 832,71 €
%	27,00%	19,95%

Foralho

Carolina V.



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 2021.

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 44 mil euros (representativo de um nível de execução anual de 35,79%), distribuído por 12 Projetos de intervenção nas mais diversas áreas de atuação da Freguesia.

Nº Projeto	Designação do Projeto	Montante Previsto	Montante Executado	Execução %
0101	Requalificação de Espaços Públicos	5 000,00 €	2 708,83 €	54,18%
0102	VIADUTOS, ARRUAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARE	1 500,00 €	1 477,95 €	98,53%
0103	Sinalização e Trânsito	500,00 €	149,08 €	29,82%
0104	Cemitério	1 000,00 €	492,00 €	49,20%
0105	Reparações em Máquinas e Equipamentos	150,00 €	0,00 €	0,00%
0106	Equipamento de Informática	500,00 €	151,31 €	30,26%
0107	Software Informático	750,00 €	0,00 €	0,00%
0108	Equipamento Administrativo	500,00 €	0,00 €	0,00%
0109	Ferramentas e Utensílios	750,00 €	246,00 €	32,80%
0110	Equipamento Urbano	1 000,00 €	676,50 €	67,65%
0111	Outros Investimentos	1 500,00 €	1 193,84 €	79,59%
0116	Construção Armazém	111 578,55 €	37 548,15 €	33,65%
		124 728,55 €	44 643,66 €	35,79%

Analisando o investimento realizado em 2021, destacam-se como projetos de maior impacto orçamental:

- Projeto/Ação n.º 01.16 – Construção Armazém – 37.548,15 €.

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 2021, bem como as responsabilidades que transitam para o período seguinte.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1702020000	IMTT	0	661,50	661,50	0,00
1702030000	AMA	0,52	25,55	25,55	0,52
Total		0,52	687,05	687,05	0,52

Handwritten signature

Handwritten mark

Handwritten signature: Carolina V.

Handwritten signature

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 2020, com um total de responsabilidades fixo em 0,52 €;
- Durante 2021, foram retidos valores num total de 687,05 €, assim como entregues valores fixos no montante de 687,05 €, encontrando-se em débito 0,52 €.

Retenções

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

- A autarquia transitou do exercício de 2020, com um total de responsabilidades fixo em 685,53 €.
- No ano 2021 foram recebidos valores num total de 5.652,13 €, assim como entregues valores fixos no montante de 5.693,49 €.
- Ficando pendentes as retenções dos vencimentos de dezembro no montante de 374,17 € que serão entregues no mês de janeiro de 2022.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000	IRS - Trabalho Independente	340,78	565,91	906,69	0,00
1701020000	IRS - Trabalho Dependente	125	1 900,00	1 879,00	146,00
1701050000	CGA	113,84	1 647,53	1 643,10	118,27
1701060000	ADSE	34,95	514,58	512,78	36,75
1701070000	Segurança Social	70,96	1 024,11	1 021,92	73,15
Total		685,53	5 652,13	5 963,49	374,17

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 641,47 €, dos quais 374,17 € são referentes a retenções.

Yanalla

Carolina V.



Depósito em caixa e Instituições Financeiras

Resumo Diário Tesouraria	
2. Cofre	384,25 €
Cofre Vale Covo	93,55 €
CGD - Bombarral	77 786,21 €
CCAM - Bombarral	19 787,93 €
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	98 051,94 €

Movimento Total de Tesouraria	
	98 051,94 €
Operações Orçamentais	98 051,42 €
Operações não Orçamentais	0,52 €

A União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo, elaborou as reconciliações bancárias, as divergências encontradas estão justificadas.

Conta de gerência

Da análise à conta de gerência, mapas de execução orçamental e fluxos de caixa do ano 2021, concluímos que a União de Freguesias de Bombarral e Vale Covo, 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 2022 é de 98.051,42€.

Descrição	Operações Orçamentais	Operações de tesouraria	Total
Saldo transitado 2020	51 155,77	0,52	51 156,29
Receita cobrada	256 942,95	687,05	257 630,00
Despesa Paga	210 047,30	687,05	210 734,35
Saldo a transitar para 2022	98 051,42	0,52	98 051,94

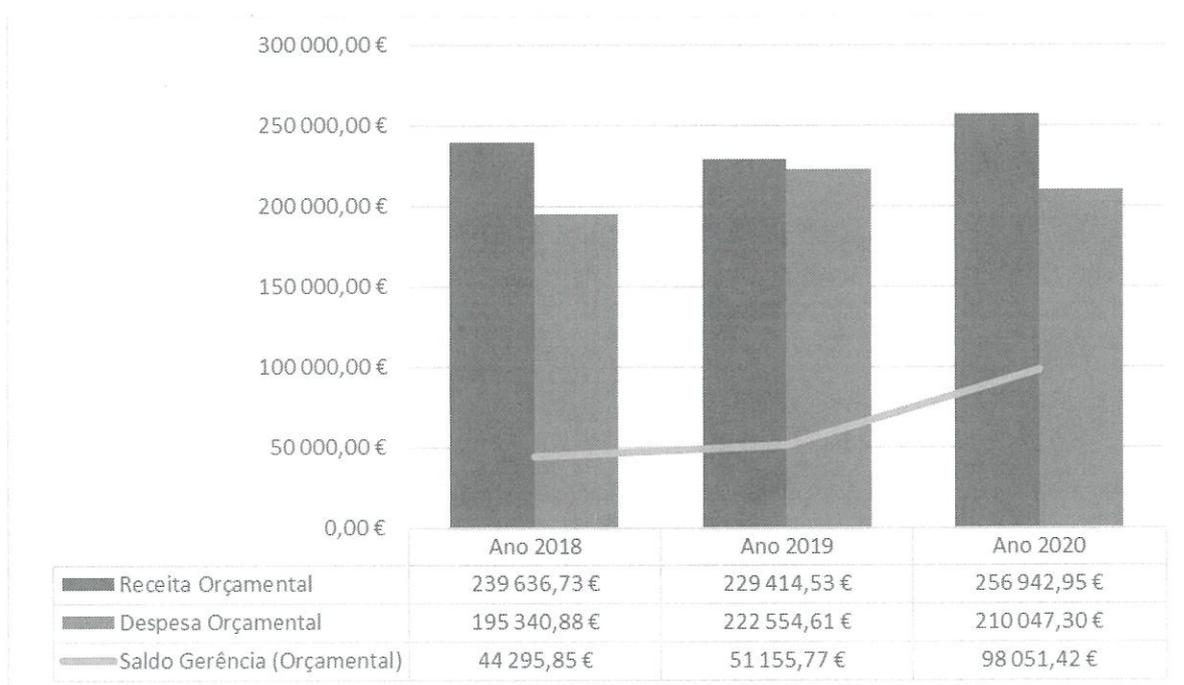
Carolina V.



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

	2019 (*)	2020	2021
Receita Orçamental	239 636,73 €	229 414,53 €	256 942,95 €
Despesa Orçamental	195 340,88 €	222 554,61 €	210 047,30 €
Saldo Gerência (Orçamental)	44 295,85 €	51 155,77 €	98 051,42 €

(*) A receita Orçamental inclui o Saldo de gerência anterior



Da análise ao gráfico anterior, pode-se observar um crescimento do saldo de gerência.

Carolina V.