

RELATÓRIO DE GESTÃO

DA FREGUESIA DE POMBAL 2022





FREGUESIA DE POMBAL

Relatório de Gestão – Ano 2022

Handwritten signatures and initials:
 - Top right: *Wlu*
 - Below it: *Filipa P.*
 - Below that: *Handwritten signature*
 - Bottom right: *Handwritten signature*

Índice

1. Enquadramento Legal.....	2
2. Caracterização da Entidade	3
3. Demonstração da Execução Orçamental da Receita	4
3.1. Resumo da Demonstração da execução Orçamental da Receita.....	4
3.2. Evolução das Receitas Arrecadadas	6
4. Demonstração da Execução orçamental da Despesa	7
4.1. Resumo da Demonstração da Execução Orçamental da Despesa	7
4.2. Evolução das Despesas Pagas	9
5. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos.....	10
6. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Atividades	11
7. Receitas por cobrar no final do período	12
8. Compromissos a transitar e obrigações a transitar	12
9. Retenções e Operações de Tesouraria.....	14
9.1. Mapa de Retenções	14
9.2. Operações de Tesouraria.....	14
10. Resumo Diário de Tesouraria	15
11. Conclusão	16
12. Demonstrações Financeiras	17
12.1. Balanço.....	17
13. Conclusão	18
12.2. Demonstração de Resultados.....	18
13. NCP 27 - Contabilidade de Gestão	19
14. Termo de encerramento.....	19

1. Enquadramento Legal

O Decreto-Lei nº 192/2015, de 3 de setembro aprova o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP). O SNC-AP permite implementar e fomentar uma harmonização contabilística e aumentar o alinhamento entre a contabilidade pública e as contas nacionais e contribuir para a satisfação das necessidades dos utilizadores da informação do sistema de contabilidade e relato orçamental e financeiro das administrações públicas.

Nos termos do disposto no artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que aprovou o SNC-AP, as entidades de menor dimensão e risco orçamental beneficiam de um regime simplificado de contabilidade pública. A Portaria nº 218/2016 de 9 de agosto, estabelece um regime simplificado do SNC-AP, aplicado às entidades de menor dimensão e risco orçamental.

No sentido de desonerar as mencionadas entidades do esforço de aplicação do conjunto completo das normas de contabilidade financeira que integram o SNC-AP, o regime simplificado contempla dois grupos de entidades públicas — as pequenas entidades e as microentidades —, definidos em função da relevância da sua execução orçamental, os quais ficam sujeitos a obrigações reduzidas face ao regime geral do SNC-AP, quanto à contabilização das transações e outros acontecimentos, bem como em relação ao seu relato.

O regime simplificado para as pequenas entidades é composto pelos seguintes elementos: norma de contabilidade Pública — Pequenas Entidades (NCP -PE), norma de contabilidade Pública 26 — Contabilidade e Relato Orçamental e Norma de Contabilidade Pública 27 — contabilidade de gestão, constantes do anexo II do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro e plano de Contas Multidimensional que constitui o Anexo III referido no artigo 2.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

São consideradas pequenas entidades aquelas que, integrando o âmbito do SNC-AP definido no artigo 3.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, apresentem nas duas últimas prestações de contas um montante global de despesa orçamental paga superior a 1.000.000 € e inferior ou igual a € 5.000.000,00

O presente Relatório de Gestão e Documentos de Prestação de Contas do ano de **2022** serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16º, nº1, alínea e) e alínea b), do nº1 do artigo 9º da Lei 75/2013, de 12 de setembro.

2. Caracterização da Entidade

2.1 – Identificação da Entidade

Freguesia de Pombal

2.2. – Descrição sumária das Atividades

A freguesia é representada pela assembleia de freguesia (órgão deliberativo) e pela junta de freguesia (órgão executivo), apresenta um conjunto de atribuições que, nos termos do regime jurídico das autarquias locais, corresponde à promoção e salvaguarda dos interesses próprios das populações, nos domínios do: planeamento, gestão e realização de investimentos nos casos e termos previstos na lei, proteção civil, cultura, educação, tempos livres e desporto, ação social, proteção da comunidade, equipamento rural e urbano, ambiente e salubridade.

2.3 – Composição do Órgão Executivo

Presidente – Carla Ferreira da Mata Longo

Secretário – Filipa Alexandra Ramos Portela

Tesoureira – Ana Carolina Pimenta de Jesus

1º Vogal – Gilberto Gonçalves das Neves

2º Vogal – Celso Ferreira Lopes Casinha

2.4 – Nº de Eleitores

> 10.000 eleitores

2.5 – Organização Contabilística

A Freguesia de **Pombal** está inserida no regime das pequenas entidades, composta norma de Contabilidade Pública 26 — Contabilidade e Relato Orçamental e divulgação do inventário do património.

3. Demonstração da Execução Orçamental da Receita

O mapa de demonstração de execução orçamental da receita tem como finalidade permitir o controlo da execução orçamental da receita durante o período contabilístico. Esta demonstração deve permitir controlar todas as fases da execução do orçamento da receita, nomeadamente as liquidações e quais os valores cobrados e por receber.

3.1. Resumo da Demonstração da execução Orçamental da Receita

Rubrica	Descrição	Previsões Contingidas	Receitas Arrecadadas	Grau de Execução	% receitas Arrecadadas
Total das Receitas Correntes		1 318 701,40	1 086 219,32	82,37%	99,83%
R1	Receita Fiscal	35 750,00	45 166,66	126,34%	4,15%
R3	Taxas, Multas e outras Penalidades	23 500,00	19 041,45	81,03%	1,75%
R5	Transferências e Subsídios correntes	1 146 038,16	907 275,95	79,17%	83,38%
R6	Vendas de Bens e Serviços	111 300,00	114 700,76	103,06%	10,54%
R7	Outras Receitas Correntes	2 113,24	34,50	1,63%	0,00%
Total das Receitas de Capital		265 423,45	1 865,59	0,70%	0,17%
R8	Vendas de Bens de Investimento	600,00	0,00	0,00%	0,00%
R9	Transferências e subsídios de capital	264 813,45	1 865,59	0,70%	0,17%
R10	Outras Receitas e Capital	10,00	0,00	0,00%	0,00%
Outras Receitas		200,00	0,00	0,00%	0,00%
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	200,00	0,00	0,00%	0,00%
Total de Receitas Orçamentais		1 584 324,85	1 088 084,91	68,68%	100,00%
Saldo da Gerência Anterior (SGA)		236 091,79	21 646,44		
Total das Receitas Orçamentais + SGA		1 820 416,64	1 109 731,35		

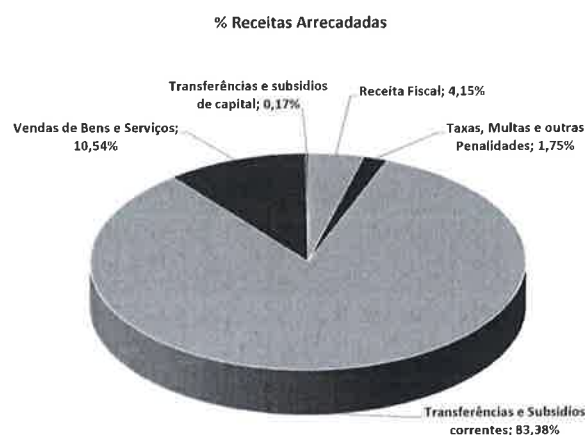
No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia de Pombal arrecadou receitas em praticamente todas as rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica R5 – Transferências e Subsídios Correntes, aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.



Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica R5 – Transferências e Subsídios Correntes por si só, representa cerca de 83,38% do volume total da receita arrecadada, a rubrica R6 – Venda de Bens e Serviços representa 10,54% das receitas arrecadadas, enquanto as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 6,08% do total das receitas arrecadadas.

A Freguesia de **Pombal** previu arrecadar no ano de 2022 um montante de 1.820.416,64 euros dos quais arrecadou em receitas orçamentais 1.088.084,91 Euros que se distribuem pelas rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 68,68%. Esta execução prende-se em grande medida com componentes de financiamento indexadas à execução da despesa que transitaram para 2023 (com particular peso a execução da empreitada de Ampliação e Requalificação do Parque de Merendas do Cotrofe, mas também algumas componentes da receita que foram arrecadadas no início de 2023).

No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2022. Assim sendo, mais uma vez se constata que a rubrica R5 – Transferências e Subsídios Correntes foi aquela em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



3.2. Evolução das Receitas Arrecadadas

Rubrica	Descrição	Receitas Arrecadadas Ano 2021	Receitas Arrecadadas Ano 2022	Variação Absoluta	Variação Relativa (%)
Total das Receitas Correntes		1 165 338,84	1 086 219,32	-79 119,52	-6,789%
R1	Receita Fiscal	45 264,17	45 166,66	-97,51	-0,215%
R3	Taxas, Multas e outras Penalidades	18 094,02	19 041,45	947,43	5,236%
R5	Transferências e Subsídios correntes	989 628,25	907 275,95	-82 352,30	-8,322%
R6	Vendas de Bens e Serviços	108 086,60	114 700,76	6 614,16	6,119%
R7	Outras Receitas Correntes	4 265,80	34,50	-4 231,30	100,000%
Total das Receitas de Capital		83 321,05	1 865,59	-81 455,46	0,000%
R9	Transferências e Subsídios de Capital	83 321,05	1 865,59	-81 455,46	-97,761%
Total das Receitas Orçamentais		1 248 659,89	1 088 084,91	-160 574,98	-12,860%

Do total das receitas arrecadas durante o ano de 2022, evidencia-se que houve uma diminuição de 160.574,98 euros em relação ao ano anterior, o que corresponde a uma redução de 12,86% das receitas arrecadadas. A maior diminuição foi de 82.352,30 euros na rubrica R5 – Transferências e subsídios Correntes.

4. Demonstração da Execução orçamental da Despesa

O mapa de demonstração de execução orçamental despesa tem como finalidade permitir o controlo da execução orçamental da despesa durante o período contabilístico. Esta demonstração deve permitir controlar todas as fases da execução do orçamento da despesa, nomeadamente os compromissos assumidos e quais os valores pagos e por pagar.

4.1. Resumo da Demonstração da Execução Orçamental da Despesa

Rubrica	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesas Pagas	Grau de Execução	% Despesas Pagas
Total das Despesas Correntes		1 407 172,07	1 140 824,28	81,07%	96,02%
D1	Despesas com o Pessoal	721 850,55	602 280,14	83,44%	50,69%
D2	Aquisição de Bens e Serviços	613 695,96	485 683,91	79,14%	40,88%
D3	Juros e Outros Encargos	423,45	373,45	88,19%	0,03%
D4	Transferências Correntes	46 276,20	34 517,13	74,59%	2,91%
D5	Outras Despesas Correntes	24 925,91	17 969,65	72,09%	1,51%
Total das Despesas de Capital		413 244,57	47 233,61	11,43%	3,98%
D6	Aquisição de Bens de Capital	411 994,57	46 983,61	11,40%	3,95%
D7	Transferências e Subsídios de Capital	1 250,00	250,00	20,00%	0,02%
Total Despesa		1 820 416,64	1 188 057,89	65,26%	100,00%

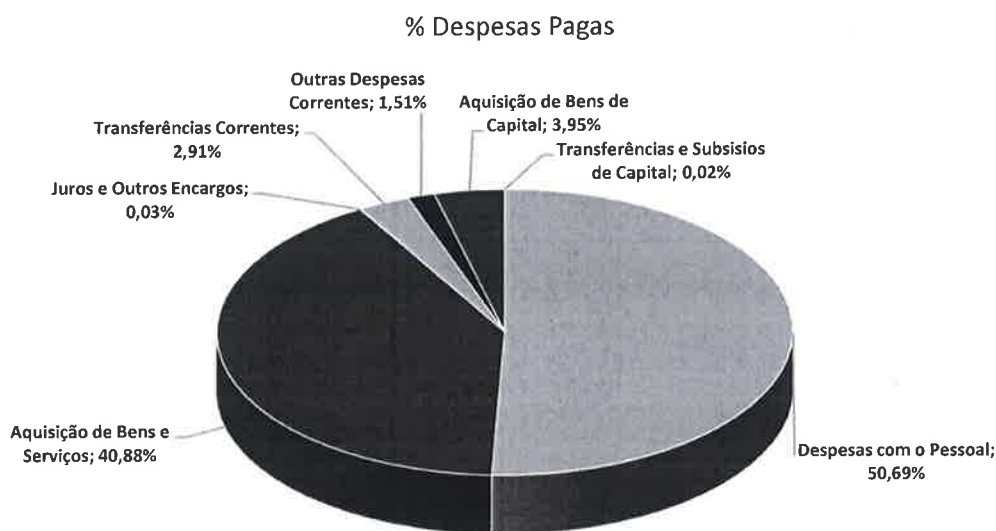
No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, a Freguesia de Pombal realizou despesas em as todas rubricas de despesa que havia previsto. O Orçamento da despesa apresentava uma previsão de 1.820.416,64 euros do qual gastou 1.188.057,89 euros, executando assim 65,26% do orçamento da despesa.

A rubrica com maior peso nas despesas foi a D1 – Despesas com o Pessoal, representando 50,69% das despesas realizadas no ano económico de 2022. Em 2021 as despesas com pessoal cifraram-se nos 560.590,53€, enquanto em 2022 atingiram os 602.280,14€.

Grande parte das despesas da Freguesia de Pombal respeitam efetivamente a despesas de pessoal, sendo estas verbas afetas a colaboradores cujo trabalho é imprescindível, não só para a atividade administrativa da autarquia, mas sobretudo pelo facto de esta assumir por inteiro a componente social de apoio à família, bem como pelo cumprimento integral do protocolo de delegação de competências e acordos de execução celebrados com o Município de Pombal.

Nas restantes rubricas, a rubrica D2 – Aquisição de Bens e Serviços representa 40,88% do total das despesas pagas, sendo uma grande fatia respeitante a necessidade acrescida de prestação de serviços nas áreas de educação e espaços verdes, sendo uma situação transitória até ao culminar dos procedimentos concursais para admissão de pessoal e à estabilização da forma de articulação com o Município de Pombal das necessidades de recursos humanos na área de educação.

A D6 – Aquisição de Bens de Capital representa 3,95% das despesas pagas, enquanto as restantes rubricas representam 4,48% das despesas pagas.



4.2. Evolução das Despesas Pagas

Rubrica	Descrição	Despesas Pagas Ano 2021	Despesas Pagas Ano 2022	Varição Absoluta	Varição Relativa (%)
Total das Despesas Correntes		1 001 730,87	1 140 824,28	139 093,41	13,885%
D1	Despesas com o Pessoal	560 890,53	602 280,14	41 389,61	7,379%
D2	Aquisição de Bens e Serviços	390 513,24	485 683,91	95 170,67	24,371%
D3	Juros e Outros Encargos	0,00	373,45	373,45	100,000%
D4	Transferências Correntes	47 336,20	34 517,13	-12 819,07	-27,081%
D5	Outras Despesas Correntes	2 990,90	17 969,65	14 978,75	500,811%
Total das Despesas de Capital		90 520,82	47 233,61	-43 287,21	-47,820%
D6	Aquisição de Bens de Capital	90 220,82	46 983,61	-43 237,21	-47,924%
D7	Transferências e Subsídios de Capital	300,00	250,00	-50,00	-16,667%
Total Despesa		1 092 251,69	1 188 057,89	95 806,20	8,771%

Do total das despesas pagas durante o ano de 2022, evidencia-se que houve um aumento de 95.806,20 euros em relação ao ano anterior o que corresponde a um aumento de 8,771% das despesas pagas. O maior aumento nas rubricas da despesa foi na rubrica D2 – Aquisição de Bens e Serviço com um aumento de despesas pagas em 95.170,67 euros o que equivale a um aumento de 24,371%.

Este aumento prende-se claramente com a já referida necessidade acrescida de prestações de serviços na área da educação, mas também com o aumento generalizado de preços dos serviços prestados nas mais diversas áreas.

5. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Investimentos

O mapa de demonstração de execução anual do PPI, que tem como finalidade permitir o controlo da execução anual do plano plurianual de investimentos, facultando informação relativa a cada programa e projeto de investimento, designadamente sobre forma de realização, fontes de financiamento, fase de execução, financiamento da componente anual e valor global do programa/projeto, e execução financeira dos anos anteriores.

Foram aplicados em investimentos 3,95% da despesa paga, o que corresponde a um investimento de 46.983,61 euros. Do total dos investimentos realizados o projeto onde a freguesia investiu a maior quantia foi em “Manutenção de espaços verdes” que equivale a 41,09% do total dos investimentos.

Destacamos o culminar do processo de **aquisição de duas viaturas elétricas**, no seio da candidatura ao Fundo Ambiental, e ainda a adjudicação da empreitada de **ampliação e requalificação do Parque de Merendas do Cotrofe**, cujo contrato foi assinado em dezembro de 2022 (e cuja expressão financeira terá reflexo em 2023).

Outros investimentos a enunciar:

- Reparação e beneficiação de habitação municipais carenciados (Programa Amparha e outros);
- Colocação e manutenção de sinalização toponímica;
- Conservação e colocação de abrigos de passageiros;
- Aquisição de equipamento administrativo;
- Aquisição de material informático;
- Aquisição de ferramentas e utensílios;
- Aquisição de equipamento hoteleiro;
- Conservação e manutenção de viaturas;
- Construção de diversos aquedutos e colocação de manilhas;
- Abertura de novos caminhos, com todas as estruturas tidas como possíveis e necessárias;
- Conservação e manutenção de estradas e caminhos, de acordo com o protocolo assumido entre a Câmara Municipal e a Junta de Freguesia de Pombal.

6. Demonstração da Execução do Plano Plurianual de Atividades

No que concerne às atividades desenvolvidas, temos a destacar o reforço das atividades âncora da Freguesia de Pombal, e a realização de diversas parcerias, as quais potenciaram as ações desenvolvidas, aumentando o seu impacto na comunidade.

Destacamos as seguintes iniciativas promovidas pela Freguesia de Pombal:

- Dia Nacional dos Centros Históricos
- Pombal em Rolamentos
- Crianças ao Palco
- Ciclo de Teatro Amador
- BioArtes
- Ciclo de Cantares ao Menino
- Ações no âmbito da Saúde e Bem-estar
- Assembleia das Crianças
- Torneio de Xadrez
- Férias Felizes (Verão e pausas letivas)
- Pombal 65+
- Comissão Social da Freguesia de Pombal
- Start-up Pombal

Temos ainda a destacar o investimento nas Atividades Extracurriculares, sendo uma área em que têm sido sentidas muitas dificuldades na execução do projeto, pela falta de recursos humanos especializados, pelo que o foco tem passado pela análise da possibilidade de reestruturação do modelo (flexibilização de horários). Neste ano letivo, desenvolveu-se ainda o projeto piloto da atividade de iniciação ao meio aquático.

No que concerne ao Festival Oh da Praça, foi adiado devido às condições meteorológicas previstas para a data da sua realização, pelo que só se conseguiu encontrar uma nova data já para 2023.

7. Receitas por cobrar no final do período

Liquidação	Descrição	Valor
228	1º CEB	1 155,74
227	AAAF	692,73
87	AAAF	382,55
88	Agrupamentos EB1 - 1º Ciclo	912,76
846	Educação JFP	23 884,33
3505	IFAP Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas IP	64 931,30
10	Município de Pombal	198 546,24
Total		290 505,65

8. Compromissos a transitar e obrigações a transitar

Os compromissos consideram-se assumidos quando é executada uma ação formal pela entidade, como sejam a emissão de ordem de compra, nota de encomenda ou documento equivalente, ou a assinatura de um contrato, acordo ou protocolo. As obrigações a transitar são obrigações que à data de 31 de dezembro não estavam pagas.

8.1. Compromissos a transitar

Nº Comp	Class. Económica	Descrição	Valor Comp
1	010000.0202250400	Fernando Guedes	430,50
2	010000.0202220000	VivaMais Seguranca e Saude no Trabalho SA	1 078,00
3	010000.0202220000	VivaMais Seguranca e Saude no Trabalho SA	510,49
17	010000.0202140000	Localgest - Serviços de Contabilidade e Gestão, Unipessoal	778,54
443	010000.0202250400	Jacinto Goncalves Gaspar	959,46
444	010000.0202250400	Fernando Manuel Lopes Antunes	762,00
806	010000.0701040500	Alberto Franco da Conceicao Lda	248 889,06

Nº Comp	Class. Económica	Descrição	Valor Comp
840	010000.0202250400	Leliane Rangel Ferrareis de Souza	486,87
841	010000.0202250400	Maria Luisa Nogueira Ferreira	315,88
842	010000.0202250400	Telma Patricia Barros Monteiro	541,50
843	010000.0202250400	Giovanna dos Santos Botelho de Araujo	598,50
883	010000.0202250400	Geizibel de Souza Paulino	427,50
884	010000.0202250400	Alexandra Maria Duarte Solipa Ferreira	541,50
945	010000.0202140000	Factor H Lda	861,00
954	010000.0202250400	Carlos Alberto Martinho Monteiro	150,00
983	010000.0202250400	Município de Pombal	3,50
1002	010000.0201210200	Distripombal Supermercados SA	10,77
1003	010000.0201210200	Distripombal Supermercados SA	19,85
Total			257 364,92

8.2. Obrigações por pagar

Nº Obrigação	Rubrica	Descrição	Valor
1681	30/12/2022	dezembro - gasóleo	124,89
1687	29/12/2022	dezembro - gasóleo	104,59
1689	30/12/2022	armazem - Eletricidade 6%	3,02
1690	30/12/2022	armazem - Eletricidade 23%	136,76
1673	30/12/2022	22.12 a 26.12 - Tout venant 2ª, pó de pedra, detritos e brita calcária	136,25
1480	18/11/2022	outubro - Serviços móveis e fixos 2022	172,19
1580	20/12/2022	novembro - Serviços móveis e fixos 2022 - 09.11 a 08.12	170,48
1674	30/12/2022	41-17-XE - Seguro automóvel	457,73
1688	29/12/2022	Seguro ensino apólice 005860065	11,25
1693	30/12/2022	Apoio para as Festas em Honra de Santo Amaro e isenção de taxas, deliberado na Reuniao n.º 20 de 20.	100

Nº Obrigação	Rubrica	Descrição	Valor
1683	30/12/2022	Mensalidade faturação eletrónica - estimativa de 750 faturas (0,25€+IVA cada)	0,49
1684	30/12/2022	Mensalidade faturação eletrónica - estimativa de 750 faturas (0,25€+IVA cada)	0,74
1685	30/12/2022	Mensalidade faturação eletrónica - estimativa de 750 faturas (0,25€+IVA cada)	0,74
1675	29/12/2022	Descontos - Vencimentos de dezembro- tipo A	5 639,74
Total			7 058,87

9. Retenções e Operações de Tesouraria

9.1. Mapa de Retenções

O mapa de retenções evidencia os movimentos dos valores retidos das remunerações do pessoal e entregues às respetivas entidades, bem como as retenções efetuadas aos trabalhadores independentes durante o período de relato.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000	IRS - Trabalho Dependente	1 174,00	15 687,00	15 479,00	1 382,00
1701020000	IRS - Trabalho Independente	282,31	108,89	391,00	0,00
1701030000	ADSE	102,43	1 301,41	1 058,07	345,77
1701040000	CGA	189,37	1 631,70	1 704,52	116,55
1701050000	Caixa de Previdência/Segurança Social	3 117,72	48 608,94	45 952,44	3 774,22
1701060000	IRS - Sobre taxa extraordinária	0,00	0,00	0,00	0,00
1701070000	Acerto ADSE	0,00	0,00	0,00	0,00
1701080000	Imposto de selo - Jogo	0,00	0,00	0,00	0,00
1702010200	SINTAP	24,24	224,10	227,14	21,20
1702020000	Procº 6755/04.TBOER	0,00	0,00	0,00	0,00
1702030101	BAM	0,00	0,00	0,00	0,00
1702040000	Proc. 612/06.9YYPT	0,00	0,00	0,00	0,00
1702050000	Penhora de créditos a fornecedores, S. Socia	0,00	0,00	0,00	0,00
1702060000	Procº 1449201101019226 - S. Finanças Po	0,00	0,00	0,00	0,00
1702070000	Projeto Cultural Senior	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Operações de Tesouraria

As operações de tesouraria são transações que geram entradas e saídas de caixa, mas não representam operações de execução orçamental, isto é, correspondem às operações que não são consideradas receita ou despesa orçamental, mas que têm expressão na tesouraria e na

contabilidade de cada entidade, como é o caso da intermediação de fundos, de cobranças de receita por conta de outrem e a constituição e reforço de cauções e garantias.

Código	Descrição	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo
1701010000	IRS - Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	0,00
1701020000	IRS - Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	0,00
1701030000	ADSE	0,00	0,00	0,00	0,00
1701040000	CGA	0,00	0,00	0,00	0,00
1701050000	Caixa de Previdência/Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00
1701080000	IRS - Sobre taxa extraordinária	0,00	0,00	0,00	0,00
1701070000	Acerto ADSE	0,00	0,00	0,00	0,00
1701080000	Imposto de selo - Jogo	0,00	0,00	0,00	0,00
1702010200	SINTAP	0,00	0,00	0,00	0,00
1702020000	Procº 6765/04 TBOER	0,00	0,00	0,00	0,00
1702030101	BAM	166,11	1.966,36	1.878,56	243,90
1702040000	Proc. 612/08.BYPRPT	0,00	0,00	0,00	0,00
1702060000	Penhora de créditos a fornecedores, S. Social	0,00	0,00	0,00	0,00
1702060000	Procº 1448201101018228 - S. Finanças Pb	0,00	0,00	0,00	0,00
1702070000	Projeto Cultural Senior	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Resumo Diário de Tesouraria

Através do resumo diário de tesouraria é possível apurar, o montante de disponibilidades (caixas e fundo de manexo) existentes nos cofres da freguesia, os saldos de cada uma das contas bancárias, o saldo de operações orçamentais o saldo de operações de tesouraria e as retenções por operações orçamentais.

	Entrada do dia anterior	Entrada do dia	Soma	Saída do dia	Saldo para o dia seguinte
Caixa / Numerário	72,00	0,00	72,00	0,00	72,00
Fundo Manexo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundo Manexo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundo Fixo Caixa 1	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Fundo Fixo Caixa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Caixa Geral de Depósitos	76.373,27	0,00	76.373,27	0,00	76.373,27
Crédito Agrícola	8.406,05	0,00	8.406,05	0,00	8.406,05
CTT - Pré Ativo	15,90	0,00	15,90	0,00	15,90
EuroBIC	51.395,49	0,00	51.395,49	0,00	51.395,49
TOTAL DE BANCOS	136.190,71	0,00	136.190,71	0,00	136.190,71
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	136.362,71	0,00	136.362,71	0,00	136.362,71
DOCUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MOVIMENTO TOTAL DE TESOURARIA	136.362,71	0,00	136.362,71	0,00	136.362,71
OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	136.118,81	0,00	136.118,81	0,00	136.118,81
OPERAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS	243,90	0,00	243,90	0,00	243,90

11. Conclusão

O mapa de demonstração de desempenho orçamental, evidência as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos ocorridos no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria. Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte).

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo da gerência anterior		236 257,90	Despesas orçamentais		1 188 937,89
Execução orçamental	236 091,79		Correntes	1 140 824,28	
Operações de Tesouraria	166,11		Capitais	47 233,61	
Receitas orçamentais		1 068 084,91	Operações de Tesouraria		1 878,50
Correntes	1 066 219,32		Saldo para a gerência seguinte		136 382,71
Capitais	1 865,69		Execução orçamental	136 118,61	
Outras Receitas	0,00		Operações de Tesouraria	243,90	
Operações de Tesouraria		1 956,35			
Total		1 326 299,16	Total		1 326 299,16

Da análise do resumo da demonstração do desempenho orçamental, conclui-se que a Freguesia de **Pombal** obteve uma execução orçamental onde as despesas são superiores às receitas, o que se traduz numa diminuição do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior. Esta diferença prende-se em grande medida com os compromissos assumidos ao nível das competências delegadas, cujo volume de despesas tem vindo a crescer, tendo motivado um processo de negociação com o Município de Pombal com vista a corrigir estas disparidades.

O compromisso deste executivo passa por acautelar a boa saúde financeira da Freguesia de Pombal, mas conseguindo continuar a realizar investimentos e melhorar o trabalho desenvolvido em prol da comunidade.

12. Demonstrações Financeiras

As presentes demonstrações financeiras são as primeiras apresentadas de acordo com o SNC-AP. Neste sentido a Junta de Freguesia teve de assegurar um conjunto de procedimentos e condições para fazer esta transição.

As entidades publicas que adotam as demonstrações financeiras pela primeira vez devem: reconhecer todos os seus ativos e passivos cujo reconhecimento é exigido pelas normas de contabilidade publica; reconhecer itens como ativos apenas se os mesmos forem permitidos pelas normas de contabilidade publica na mensuração de todos os ativos e passivos reconhecidos.

Os ajustamentos resultantes da mudança das políticas contabilísticas que se verifiquem devem ser reconhecidos no saldo de resultados transitados no período em que os elementos são reconhecidos e mensurados e as entidades publicas devem reconhecer ainda os correspondentes ajustamentos no período comparativo anterior

12.1. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		651 064,71	170 272,47
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		1 546,42	1 483,15
Ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras		0,00	0,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
		652 611,13	171 755,62
Ativo corrente			
Inventários		0,00	0,00
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis		64 931,30	64 931,30
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		27 028,11	17 014,81
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		198 546,24	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos		136 362,71	236 257,90
		426 868,36	318 204,01
Total Ativo		1 079 479,49	489 959,63

PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património Líquido			
Património/Capital		99 133,19	99 133,19
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		650 244,01	4 137,35
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no Património Líquido		129 861,35	197 872,64
Resultado líquido do período		59 378,23	158 902,65
Dividendos antecipados		0,00	0,00
Interesses que não controlam		0,00	0,00
Total Património Líquido		938 616,78	460 045,63
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis		100,00	0,00
Fornecedores		1 182,68	18 367,61
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		5 618,54	4 865,83
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		49 019,44	0,00
Fornecedores de investimentos		136,25	6 490,01
Outras contas a pagar		84 805,80	190,35
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros devidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Total Passivo		140 862,71	29 913,80
Total do Património Líquido e Passivo		1 079 479,49	489 959,63

12.2. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
Impostos, contribuições e taxas		64 208,11	63 358,19
Vendas		0,00	0,00
Prestações de serviços e concessões		124 764,06	105 002,26
Transferências e subsídios correntes obtidos		1 127 025,77	989 676,25
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-473 368,20	-375 389,86
Gastos com pessoal		-703 826,80	-560 686,43
Transferências e subsídios concedidos		-34 867,13	-46 803,86
Prestações sociais		0,00	0,00
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		34,50	4 265,80
Outros gastos		-17 100,08	-20 521,70
Resultados antes de depreciações e resultados financeiros		86 870,23	158 902,65
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-27 118,55	0,00
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		59 751,68	158 902,65
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-373,45	0,00
Resultado antes de impostos		59 378,23	158 902,65
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		59 378,23	158 902,65

13. NCP 27 - Contabilidade de Gestão

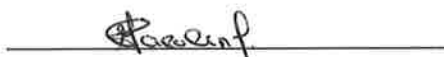
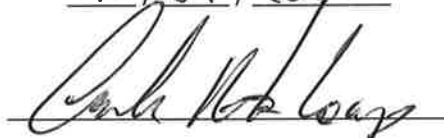
Transitar de uma contabilidade meramente de custos para uma contabilidade mais abrangente, designadamente transpondo para um sistema de contabilidade de gestão, é o grande objetivo. Considerando que o SNCP-AP – regime das pequenas entidades apenas foi implementado no ano de 2022, ainda há alguns passos a concretizar nomeadamente, o desenvolvimento e parametrização do sistema de informação de suporte à função financeira, de forma a ser possível produzir os mapas necessários e implementar o sistema de contabilidade de gestão, nos termos do SNCP-AP, que para além dos gastos também passe a alocar as respetivas receitas dos bens, serviços e funções, obtendo assim indicadores e a possibilidade de análise dos desvios para acompanhar e controlar a gestão dos projetos.

14. Termo de encerramento

O presente Relatório de Atividades e Contas de Gerência de 2022 é composto por 19 páginas, inclusive, que antecedem o presente termo, devidamente numeradas e rubricadas, aprovado pelo executivo e remetido a apreciação da Assembleia de Freguesia de Pombal.

Órgão Executivo

18 / 04 / 2023



Filipa Portela

