

INFORMAÇÃO ECONÓMICA, FINANCEIRA E ORÇAMENTAL
DO MUNICÍPIO DE SANTA MARTA DE PENAGUIÃO

1.º SEMESTRE DE 2022

Emitida nos termos da alínea d) do n.º 2 do
Artigo 77 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro



30 ANOS A CONSTRUIR RELAÇÕES DE CONFIANÇA!

MUNICÍPIO DE SANTA MARTA DE PENAGUIÃO
Aos Órgãos:
Executivo e Deliberativo

Assunto:
Informação semestral sobre a situação económica, financeira e orçamental relativa ao 1.º semestre de 2022

Ex.mos Senhores:

Nos termos da alínea d) do n.º 2 do Artigo 77 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, vimos, por este meio, apresentar informação económica, financeira e orçamental do Município, com referência ao primeiro semestre de 2022, designadamente:

- Balanço;
- Demonstração dos resultados;
- Indicadores económicos e financeiros;
- Indicadores de execução orçamental.

Apresentamos os nossos melhores cumprimentos.

Porto, 26 de abril de 2023

BALANÇO

Município de Santa Marta de Penaguião	(valores expressos em euros)			
	30/06/2022	30/06/2021	Variação	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	25.150.595	25.501.421	-350.827	-1%
Ativos intangíveis	68.296	1.849	66.447	3594%
Participações financeiras	4.413.056	4.413.056	0	0,00%
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis	0	122.378	-122.378	-100%
	29.631.946	30.039.064	-407.118	-1%
Ativo corrente				
Inventários	11.012	53.850	-42.838	-80%
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	48.336	0	48.336	0,00%
Clientes, contribuintes e utentes	2.745	30.593	-27.848	-91%
Estado e outros entes públicos	2.283	2.455	-172	-7%
Outras contas a receber	383.845	1.043.352	-659.507	-63%
Diferimentos	126	0	126	0,00%
Caixa e depósitos	1.276.045	1.184.336	91.709	8%
	1.724.394	2.314.586	-590.192	-25%
TOTAL DO ATIVO	31.356.340	32.353.650	-997.310	-3%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património/ Capital	11.000.000	11.000.000	0	0,00%
Reservas	2.595.857	2.595.857	0	0,00%
Resultados transitados	4.714.864	7.247.589	-2.532.724	-35%
Outras variações no património líquido	2.629.577	1.265.159	1.364.418	108%
Resultado líquido do período	-323.756	-218.368	-105.388	48%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	20.616.543	21.890.237	-1.273.694	-6%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	1.418.803	837.580	581.223	69%
Outras contas a pagar	0	546	-546	-100%
	1.418.803	838.126	580.677	69%
Passivo corrente				
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	60.053	1.200	58.853	4904%
Fornecedores	222.070	140.683	81.387	58%
Estado e outros entes públicos	85.828	125.380	-39.552	-32%
Financiamentos obtidos	114.102	132.599	-18.497	-14%
Fornecedores de investimentos	0	5.022	-5.022	-100%
Outras contas a pagar	500.625	1.220.290	-719.665	-59%
Diferimentos	8.338.315	8.000.112	338.203	4%
	9.320.993	9.625.287	-304.293	-3%
TOTAL DO PASSIVO	10.739.796	10.463.413	276.383	3%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO	31.356.340	32.353.650	-997.310	-3%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Município de Santa Marta de Penaguião

(valores expressos em euros)

	30/06/2022	30/06/2021	Varição	%
RENDIMENTOS E GASTOS				
Impostos, contribuições e taxas	382.616	558.517	-175.902	-31%
Vendas	18.550	452	18.097	4000%
Prestações de serviços e concessões	101.355	132.635	-31.280	-24%
Transferências correntes e subsídios à exploração e correntes obtidos	2.775.036	2.762.046	12.990	0%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-49.324	-62.058	12.734	-21%
Fornecimentos e serviços externos	-824.221	-767.684	-56.537	7%
Gastos com o pessoal	-1.379.232	-1.346.371	-32.861	2%
Transferências e subsídios concedidos	-586.739	-439.061	-147.678	34%
Outros rendimentos	170.961	703.882	-532.921	-76%
Outros gastos	-71.884	-52.237	-19.647	38%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	537.118	1.490.123	-953.005	-64%
Gastos / reversões de depreciação e amortização	-855.543	-1.711.086	855.543	-50%
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-318.425	-220.963	-97.462	44%
Juros e rendimentos similares obtidos	0	5.900	-5.900	-100%
Juros e gastos similares suportados	-5.331	-3.305	-2.026	61%
Resultado antes de impostos	-323.756	-218.368	-105.388	48%
Imposto sobre o rendimento	0	0	0	0
Resultado líquido do período	-323.756	-218.368	-105.388	48%

INDICADORES ECONÓMICOS

Município de Santa Marta de Penaguião

(valores expressos em euros)

	30/06/2022	30/06/2021	Variação	
			Alébrica	Relativa
RENDIMENTOS				
Vendas/ Rendimentos totais	0,54%	0,01%	0,53%	0,00%
Prestações de serviços/ Rendimentos totais	2,94%	3,19%	-0,25%	-7,74%
Impostos, contribuições e taxas/ Rendimentos totais	11,10%	13,41%	-2,32%	-17,29%
Transferências e subsídios obtidos/ Rendimentos totais	80,47%	66,34%	14,13%	21,30%
Trabalhos própria entidade/ Rendimentos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Outros rendimentos/ Rendimentos totais	4,96%	16,91%	-11,95%	-70,68%
GASTOS				
CMVMC/ Gastos totais	1,31%	1,42%	-0,11%	-7,68%
FSE/ Gastos totais	21,85%	17,52%	4,33%	24,71%
Transferências e subsídios concedidos/ Gastos totais	15,55%	10,02%	5,53%	55,23%
Gastos com pessoal/ Gastos totais	36,56%	30,73%	5,84%	18,99%
Outros Gastos / Gastos totais	1,91%	1,19%	0,71%	59,85%
Depreciações e amortizações/ Gastos totais	22,68%	39,05%	-16,37%	-41,92%
Pessoal ao serviço do Município	151	149	2	1,34%
RESULTADOS				
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	537.118	1.490.123	-953.005	-63,95%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-318.425	-220.963	-97.462	0,00%
Resultados antes de impostos	-323.756	-218.368	-105.388	0,00%

INDICADORES FINANCEIROS

Município de Santa Marta de Penaguião

	30/06/2022	30/06/2021	Variação	
			Algébrica	Relativa
ATIVO				
Ativo não corrente / Ativo líquido	94,50%	92,85%	1,65%	1,78%
Ativo corrente / Ativo líquido	5,50%	7,15%	-1,65%	-23,13%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património Líquido/ Passivo (grau de solvabilidade geral)	191,96%	209,21%	-17,24%	-8,24%
Património/ Património Líquido (estrutura capitais próprios)	53,36%	50,25%	3,10%	6,18%
Património/ Ativo líquido total	35,08%	34,00%	1,08%	3,18%
Resultado líquido do exercício/ Património líquido (rendibilidade do património líquido)	-1,57%	-1,00%	-0,57%	0,00%
PASSIVO				
Passivo/ Ativo líquido total	34,25%	32,34%	1,91%	5,91%
Passivo corrente/ Passivo	86,79%	91,99%	-5,20%	-5,65%
Passivo não corrente/ Passivo	13,21%	8,01%	5,20%	64,93%
Financiamentos/ Passivo	14,27%	9,27%	5,00%	53,94%
EQUILIBRIO FINANCEIRO				
Liquidez geral	18,50%	24,05%	-5,55%	-23,07%
Liquidez imediata	13,69%	12,30%	1,39%	11,26%
Liquidez reduzida	18,38%	23,49%	0 €	-21,74%
Grau de autonomia financeira	65,75%	67,66%	-1,91%	-2,82%
Grau de cobertura do imobilizado	87,38%	89,12%	-1,74%	-1,96%
Nível global de endividamento	34,25%	32,34%	1,91%	5,91%
ENDIVIDAMENTO				
Coefficiente de endividamento	52,09%	47,80%	4,29%	8,98%
Coefficiente de endividamento a curto prazo	45,21%	43,97%	1,24%	2,82%
Coefficiente de endividamento a médio e longo prazo	6,88%	3,83%	3,05%	79,74%

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
 Execução Orçamental da Receita

Município de Santa Marta de Penaguião (valores expressos em euros)

Execução das Receitas	30/06/2022		30/06/2021		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	7.447.892	100,00%	7.060.819	100,00%	387.074	5,48%
Previsões atuais (B)	7.447.892	100,00%	7.060.819	100,00%	387.074	5,48%
Diferença (B-A)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Receitas por cobrar no início do período	91.987	1,24%	90.036	1,28%	1.951	2,17%
Receitas liquidadas	3.214.005	43,15%	3.415.426	48,37%	-201.421	-5,90%
Receitas por liquidar	4.233.887	56,85%	3.645.393	51,63%	588.495	16,14%
Receitas cobradas liquidas	3.214.143	97,22%	3.412.727	97,35%	-198.584	-5,82%
Receitas por cobrar	91.601	2,77%	92.735	2,65%	-1.134	-1,22%
Capital						
Previsões iniciais (C)	6.695.030	100,00%	6.731.444	92,27%	-36.413	-0,54%
Previsões atuais (D)	6.695.030	100,00%	7.295.252	108,38%	-600.222	-8,23%
Diferença (D-C)	0	0,00%	563.809	8,38%	-563.809	-100,00%
Receitas por cobrar no início do período	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Receitas liquidadas	601.255	8,98%	904.526	12,40%	-303.271	-33,53%
Receitas por liquidar	6.093.775	91,02%	6.390.726	87,60%	-296.951	-4,65%
Receitas cobradas liquidas	601.255	100,00%	904.526	100,00%	-303.271	-33,53%
Receitas por cobrar	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Outras Receitas						
Iniciais (E)	100	0,01%	10	0,00%	90	900,00%
Atuais (F)	997.372	997371,84%	237.894	2378940,00%	759.478	319,25%
Diferença (F-E)	997.272	99,99%	237.884	100,00%	759.388	319,23%
Totais						
Total receitas iniciais	14.143.022	93,41%	13.792.272	94,51%	350.750	2,54%
Total receitas atuais	15.140.294	107,05%	14.593.965	105,81%	546.330	3,74%
Diferença entre receitas atuais e iniciais	997.272	7,05%	801.693	5,81%	195.579	24,40%

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
 Execução Orçamental da Despesa

Município de Santa Marta de Penaguião (valores expressos em euros)

Execução das Despesas	30/06/2022		30/06/2021		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	6.792.289	93,47%	6.664.537	98,08%	127.752	1,92%
Previsões atuais (B)	7.266.689	106,98%	6.795.271	101,96%	471.418	6,94%
Diferença (B-A)	474.400	6,98%	130.734	1,96%	343.666	262,87%
Cabimentadas	6.289.445	86,55%	5.999.497	88,29%	289.948	4,83%
Por cabimentar	977.244	13,45%	795.774	11,71%	181.470	22,80%
Comprometidas	5.970.948	94,94%	5.790.071	96,51%	180.877	3,12%
Por comprometer	318.498	5,06%	209.426	3,49%	109.072	52,08%
Obrigações	2.882.392	48,27%	2.693.229	46,51%	189.163	7,02%
Por obrigar	3.088.555	51,73%	3.096.842	53,49%	-8.287	-0,27%
Pagas	2.762.895	95,85%	2.588.665	96,12%	174.230	6,73%
Por pagar	119.498	2,00%	104.564	1,81%	14.934	0,00%
Capital						
Previsões iniciais (C)	7.350.733	93,36%	7.127.735	91,40%	222.998	3,13%
Previsões atuais (D)	7.873.605	107,11%	7.798.694	109,41%	74.911	0,96%
Diferença (D-C)	522.872	7,11%	670.959	9,41%	-148.087	-22,07%
Cabimentadas	5.379.113	68,32%	4.719.019	60,51%	660.094	13,99%
Por cabimentar	2.494.492	31,68%	3.079.675	39,49%	-585.183	-19,00%
Comprometidas	3.838.639	71,36%	4.126.785	87,45%	-288.146	-6,98%
Por comprometer	1.540.474	28,64%	592.234	12,55%	948.240	160,11%
Obrigações	992.501	25,86%	950.029	23,02%	42.472	4,47%
Por obrigar	2.846.138	74,14%	3.176.756	76,98%	-330.618	-10,41%
Pagas	922.968	92,99%	904.606	95,22%	18.362	2,03%
Por pagar	69.533	7,01%	45.423	4,78%	24.110	0,00%
Totais						
Total das despesas iniciais	14.143.022	93,41%	13.792.272	94,51%	350.750	2,54%
Total das despesas atuais	15.140.294	107,05%	14.593.965	105,81%	546.329	3,74%
Diferença	997.272	7,05%	801.693	5,81%	195.579	24,40%