

INFORMAÇÃO ECONÓMICA, FINANCEIRA E ORÇAMENTAL
DO MUNICÍPIO DE SANTA MARTA DE PENAGUIÃO
2.º SEMESTRE DE 2023

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 2.º semestre de 2023

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 segundo semestre de 2023, designadamente:

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

Apresentamos os nossos melhores cumprimentos.

Porto, 19 de abril de 2024

BALANÇO

Município de Santa Marta de Penaguião

(valores expressos em euros)

	31/12/2023	31/12/2022	Variação	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	24.830.216	25.068.331	-238.115	-1%
Ativos intangíveis	103.700	226.295	-122.594	-54%
Participações financeiras	4.413.056	4.413.056	0	0,00%
	29.346.971	29.707.681	-360.709	-1%
Ativo corrente				
Inventários	13.618	10.602	3.016	28%
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	48.336	48.336	0	0,00%
Clientes, contribuintes e utentes	1.172	18.553	-17.381	-94%
Estado e outros entes públicos	1.599	2.283	-684	-30%
Outras contas a receber	412.730	439.058	-26.328	-6%
Diferimentos	21.335	0	21.335	0,00%
Caixa e depósitos	963.798	252.583	711.216	282%
	1.462.589	771.415	691.174	90%
TOTAL DO ATIVO	30.809.560	30.479.096	330.464	1%
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	3.137.847	4.715.052	-1.577.205	-33%
Outras variações no património líquido	13.485.817	2.989.488	10.496.329	351%
Resultado líquido do período	-1.676.363	-1.607.327	-69.036	4%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	28.543.159	19.693.071	8.850.089	45%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	1.091.264	1.290.932	-199.668	-15%
	1.091.264	1.290.932	-199.668	-15%
Passivo corrente				
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	1.639	1.515	124	8%
Fornecedores	207.253	105.787	101.466	96%
Estado e outros entes públicos	65.758	62.108	3.650	6%
Financiamentos obtidos	174.975	177.078	-2.104	-1%
Outras contas a pagar	725.513	542.857	182.657	34%
Diferimentos	0	8.605.748	-8.605.748	-100%
	1.175.137	9.495.093	-8.319.956	-88%
TOTAL DO PASSIVO	2.266.401	10.786.026	-8.519.624	-79%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO	30.809.560	30.479.096	330.464	1%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Município de Santa Marta de Penaguião	(valores expressos em euros)			
	31/12/2023	31/12/2022	Varição	%
RENDIMENTOS E GASTOS				
Impostos, contribuições e taxas	754.304	707.247	47.057	7%
Vendas	1.744	23.995	-22.251	-93%
Prestações de serviços e concessões	438.316	223.074	215.243	96%
Transferências correntes e subsídios à exploração e correntes obtidos	5.482.619	5.185.174	297.445	6%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-62.021	-132.681	70.660	-53%
Fornecimentos e serviços externos	-2.119.771	-2.128.022	8.251	0%
Gastos com o pessoal	-3.164.037	-2.845.377	-318.660	11%
Transferências e subsídios concedidos	-1.168.044	-1.122.796	-45.248	4%
Prestações sociais	-70.872	0	-70.872	0
Outros rendimentos	239.261	360.283	-121.021	-34%
Outros gastos	-181.090	-80.129	-100.961	126%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	150.411	190.767	-40.355	-21%
Gastos / reversões de depreciação e amortização	-1.783.111	-1.790.282	7.172	0%
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-1.632.699	-1.599.516	-33.183	2%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.581	4.165	-1.583	-38%
Juros e gastos similares suportados	-46.245	-11.976	-34.269	286%
Resultado antes de impostos	-1.676.363	-1.607.327	-69.036	4%
Resultado líquido do período	-1.676.363	-1.607.327	-69.036	4%

INDICADORES ECONÓMICOS

Município de Santa Marta de Penaguião

	31/12/2023	31/12/2022	Variação	
			Algébrica	Relativa
RENDIMENTOS				
Vendas/ Rendimentos totais	0,03%	0,37%	-0,34%	-93,17%
Prestações de serviços/ Rendimentos totais	6,34%	3,43%	2,91%	84,71%
Impostos, contribuições e taxas/ Rendimentos totais	10,90%	10,87%	0,03%	0,26%
Transferências e subsídios obtidos/ Rendimentos totais	79,24%	79,72%	-0,48%	-0,60%
Trabalhos própria entidade/ Rendimentos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Outros rendimentos/ Rendimentos totais	3,46%	5,54%	-2,08%	-37,57%
GASTOS				
CMVMC/ Gastos totais	0,72%	1,64%	-0,91%	-55,89%
FSE/ Gastos totais	24,66%	26,24%	-1,57%	-6,00%
Transferências e subsídios concedidos/ Gastos totais	13,59%	13,84%	-0,25%	-1,83%
Gastos com pessoal/ Gastos totais	36,81%	35,08%	1,73%	4,94%
Outros Gastos / Gastos totais	2,11%	0,99%	1,12%	113,27%
Depreciações e amortizações/ Gastos totais	20,75%	22,07%	-1,33%	-6,01%
Pessoal ao serviço do Município	142	151	-9	-5,96%
RESULTADOS				
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	150.411	190.767	-40.355	-21,15%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-1.632.699	-1.599.516	-33.183	0,00%
Resultados antes de impostos	-1.676.363	-1.607.327	-69.036	0,00%

INDICADORES FINANCEIROS

Município de Santa Marta de Penaguião

	31/12/2023	31/12/2022	Variação	
			Algébrica	Relativa
ATIVO				
Ativo não corrente / Ativo líquido	95,25%	97,47%	-2,22%	-2,27%
Ativo corrente / Ativo líquido	4,75%	2,53%	2,22%	87,56%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património Líquido/ Passivo (grau de solvabilidade geral)	1259,40%	182,58%	1076,82%	589,78%
Património/ Património Líquido (estrutura capitais próprios)	38,54%	55,86%	-17,32%	-31,01%
Património/ Ativo líquido total	92,64%	64,61%	28,03%	43,39%
Resultado líquido do exercício/ Património líquido (rendibilidade do património líquido)	-5,87%	-8,16%	2,29%	0,00%
PASSIVO				
Passivo/ Ativo líquido total	7,36%	35,39%	-28,03%	-79,21%
Passivo corrente/ Passivo	51,85%	88,03%	-36,18%	-41,10%
Passivo não corrente/ Passivo	48,15%	11,97%	36,18%	302,30%
Financiamentos/ Passivo	55,87%	13,61%	42,26%	310,50%
EQUILIBRIO FINANCEIRO				
Liquidez geral	124,46%	8,12%	116,34%	1431,95%
Liquidez imediata	82,02%	2,66%	79,36%	2983,14%
Liquidez reduzida	123,30%	8,01%	1 €	1438,84%
Grau de autonomia financeira	92,64%	64,61%	28,03%	43,39%
Grau de cobertura do imobilizado	118,85%	82,96%	35,89%	43,27%
Nível global de endividamento	7,36%	35,39%	-28,03%	-79,21%
ENDIVIDAMENTO				
Coefficiente de endividamento	7,94%	54,77%	-46,83%	-85,50%
Coefficiente de endividamento a curto prazo	4,12%	48,22%	-44,10%	-91,46%
Coefficiente de endividamento a médio e longo prazo	3,82%	6,56%	-2,73%	-41,68%

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
 Execução Orçamental da Receita

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

Execução das Receitas	31/12/2023		31/12/2022		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	8.358.384	100,00%	7.447.892	99,95%	910.492	12,22%
Previsões atuais (B)	8.358.384	100,00%	7.451.912	100,05%	906.472	12,16%
Diferença (B-A)	0	0,00%	4.020	0,05%	-4.020	-100,00%
Receitas por cobrar no início do período	107.476	1,29%	91.987	1,23%	15.489	16,84%
Receitas liquidadas	6.887.486	82,40%	6.315.230	84,75%	572.256	9,06%
Receitas por liquidar	1.470.898	17,60%	1.136.682	15,25%	334.216	29,40%
Receitas cobradas liquidadas	6.904.934	98,71%	6.295.970	98,26%	608.964	9,67%
Receitas por cobrar	90.028	1,29%	107.476	1,68%	-17.448	-16,23%
Capital						
Previsões iniciais (C)	11.068.656	100,00%	6.695.030	100,06%	4.373.626	65,33%
Previsões atuais (D)	11.068.656	100,00%	6.691.010	99,94%	4.377.646	65,43%
Diferença (D-C)	0	0,00%	-4.020	-0,06%	4.020	-100,00%
Receitas por cobrar no início do período	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Receitas liquidadas	1.952.200	17,64%	1.167.908	17,45%	784.292	67,15%
Receitas por liquidar	9.116.456	82,36%	5.523.102	82,55%	3.593.354	65,06%
Receitas cobradas liquidadas	1.952.200	100,00%	1.167.908	100,00%	784.292	67,15%
Receitas por cobrar	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Outras Receitas						
Iniciais (E)	0	0,00%	100	0,01%	-100	-100,00%
Atuais (F)	76.500	0,00%	997.372	997371,84%	-920.872	-92,33%
Diferença (F-E)	76.500	100,00%	997.272	99,99%	-920.772	-92,33%
Totais						
Total receitas iniciais	19.427.040	99,61%	14.143.022	93,41%	5.284.018	37,36%
Total receitas atuais	19.503.540	100,39%	15.140.294	107,05%	4.363.246	28,82%
Diferença entre receitas atuais e iniciais	76.500	0,39%	997.271	7,05%	-920.772	-92,33%

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
 Execução Orçamental da Despesa

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

Execução das Despesas	31/12/2023		31/12/2022		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	7.207.423	100,77%	6.792.289	93,60%	415.134	6,11%
Previsões atuais (B)	7.152.463	99,24%	7.256.559	106,84%	-104.096	-1,43%
Diferença (B-A)	-54.960	-0,76%	464.270	6,84%	-519.230	-111,84%
Cabimentadas						
Por cabimentar	6.923.070	96,79%	6.887.631	94,92%	35.439	0,51%
Comprometidas	229.393	3,21%	368.928	5,08%	-139.535	-37,82%
Por comprometer	6.857.189	99,05%	6.787.459	98,55%	69.731	1,03%
Obrigações	65.881	0,95%	100.172	1,45%	-34.291	-34,23%
Por obrigar	6.414.700	93,55%	6.278.624	92,50%	136.077	2,17%
Pagas	442.489	6,45%	508.835	7,50%	-66.346	-13,04%
Por pagar	6.335.113	98,76%	6.246.373	99,49%	88.740	1,42%
Capital						
Previsões iniciais (C)	12.219.617	98,94%	7.350.733	93,24%	4.868.884	66,24%
Previsões atuais (D)	12.351.077	101,08%	7.883.735	107,25%	4.467.342	56,67%
Diferença (D-C)	131.460	1,08%	533.002	7,25%	-401.542	-75,34%
Cabimentadas						
Por cabimentar	4.921.922	39,85%	4.312.188	54,70%	609.735	14,14%
Comprometidas	7.429.155	60,15%	3.571.547	45,30%	3.857.607	108,01%
Por comprometer	4.417.779	89,76%	3.817.050	88,52%	600.729	15,74%
Obrigações	504.143	10,24%	495.138	11,48%	9.006	1,82%
Por obrigar	1.746.494	39,53%	2.148.673	56,29%	-402.179	-18,72%
Pagas	2.671.285	60,47%	1.668.377	43,71%	1.002.908	60,11%
Por pagar	1.746.494	100,00%	2.138.278	99,52%	-391.784	-18,32%
Totais						
Total das despesas iniciais	19.427.040	99,61%	14.143.022	93,41%	5.284.018	37,36%
Total das despesas atuais	19.503.540	100,39%	15.140.294	107,05%	4.363.246	28,82%
Diferença	76.500	0,39%	997.272	7,05%	-920.772	-92,33%