



DIVISÃO ADMINISTRATIVA, FINANCEIRA E DE RECURSOS HUMANOS

**Informação Semestral sobre a Situação Económica,
Financeira e Orçamental – 1.º e 2.º Semestre /2019**

----- 5 – Presente à reunião informação do Chefe de Divisão Administrativa, Financeira e de Recursos Humanos, com o seguinte teor: -----

----- "À consideração do Exm.º Senhor Presidente da Câmara: -----

----- De acordo com a alínea d), do nº 2 do artigo 77.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, na sua atual redação, o auditor externo remete aos órgãos executivo e deliberativo informação sobre a situação económica e financeira. -----

----- No cumprimento da supra disposição legal, o Revisor Oficial de Contas do Município (C&R, Ribas Pacheco, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas) prestou a referida informação, através dos documentos anexos, pelo que, caso mereça a concordância de V.Ex.ª, os mesmos devem ser submetidos à reunião da Câmara Municipal, para conhecimento e posterior envio à Assembleia Municipal, para os mesmos efeitos." -----

----- **Deliberação: Tomar conhecimento e remeter à Assembleia Municipal para conhecimento.** -----

BALANÇO - ATIVO

Município de Santa Marta de Penaguião

Rúbricas	Junho/2019		Junho/2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
ATIVO FIXO LIQUIDO (MLP)						
Imobilizado	33.371.359 €	96,65%	35.584.608 €	97,72%	-2.213.249 €	-6,22%
Bens do domínio público	47.629.360 €	137,94%	47.527.973 €	130,51%	101.387 €	0,21%
Amortizações acumuladas	31.097.234 €	90,06%	28.886.627 €	79,32%	2.210.607 €	7,65%
Diferença	16.532.126 €	47,88%	18.641.346 €	51,19%	-2.109.220 €	-11,31%
Imobilizações incorpóreas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Amortizações acumuladas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Diferença	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Imobilizado corpóreo	24.241.877 €	70,21%	23.866.403 €	65,54%	375.473 €	1,57%
Amortizações acumuladas	7.745.073 €	22,43%	7.123.976 €	19,56%	621.097 €	8,72%
Diferença	16.496.804 €	47,78%	16.742.428 €	45,98%	-245.624 €	-1,47%
Investimentos financeiros	342.429 €	0,99%	200.835 €	0,55%	141.594 €	70,50%
Amortizações acumuladas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Diferença	342.429 €	0,99%	200.835 €	0,55%	141.594 €	70,50%
Dívidas de terceiros a M.L.P.	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
	33.371.359 €	96,65%	35.584.608 €	97,72%	-2.213.249 €	-6,22%
ATIVO CIRCULANTE LIQUIDO (CP)						
Existências	67.087 €	0,19%	42.833 €	0,12%	24.253 €	56,62%
Matérias prima subsidiárias e consumo	39.176 €	0,11%	8.663 €	0,02%	30.513 €	352,20%
Mercadorias	27.911 €	0,08%	34.170 €	0,09%	-6.259 €	-18,32%
Adiantamentos por conta de compras	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	67.087 €	0,19%	42.833 €	0,12%	24.253 €	56,62%
Provisões para depreciação existências	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Diferença	67.087 €	0,19%	42.833 €	0,12%	24.253 €	56,62%
Dívidas terceiros a C.P.	183.641 €	0,53%	104.755 €	0,29%	78.886 €	75,31%
Empréstimos concedidos	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Clientes, contribuintes e utentes	189.959 €	0,55%	160.627 €	0,44%	29.332 €	18,26%
Provisões para cobranças duvidosas	72.607 €	0,21%	62.778 €	0,17%	9.829 €	15,66%
Soma	117.352 €	0,34%	97.849 €	0,27%	19.503 €	19,93%
Devedores execução orçamental	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Adiant a fornecedores +adiant forn Imob	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Estado e outros entes públicos	65.006 €	0,19%	5.623 €	0,02%	59.383 €	1056,03%
Outros devedores	1.283 €	0,00%	1.283 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	66.289 €	0,19%	6.906 €	0,02%	59.383 €	859,90%
Títulos negociáveis	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Outras aplicações	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Provisões aplicações de tesouraria	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Disponibilidades	320.941 €	0,93%	217.637 €	0,60%	103.305 €	47,47%
Outros depósitos bancários	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Depósitos á ordem	320.530 €	0,93%	217.207 €	0,60%	103.323 €	47,57%
Caixa	411 €	0,00%	429 €	0,00%	-18 €	-4,23%
Acréscimos e diferimentos	586.458 €	1,70%	466.239 €	1,28%	120.219 €	25,78%
Acréscimos de proveitos	586.458 €	1,70%	378.060 €	1,04%	208.398 €	55,12%
Custos diferidos	0 €	0,00%	88.179 €	0,24%	-88.179 €	-100,00%
	1.158.127 €	3,35%	831.464 €	2,28%	326.663 €	39,29%
TOTAL DO ATIVO LIQUIDO	34.529.486 €	100,00%	36.416.072 €	100,00%	-1.886.586 €	-5,18%
Total de Amortizações	37.419.643 €	51,96%	36.010.603 €	49,68%	1.409.040 €	3,91%
Total Provisões	72.607 €	0,10%	62.778 €	0,09%	9.829 €	15,66%
TOTAL DO ATIVO BRUTO	72.021.735 €	100,00%	72.489.454 €	100,00%	-467.718 €	-0,65%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Município de Santa Marta de Penaguião

DESCRIÇÃO		Junho/2019		Junho/2018		Variação	
		Valor	%	Valor	%	Valor	%
CUSTOS E PERDAS							
Custo mercadorias vendidas e matérias primas consumidas		60.277 €	1,33%	69.514 €	1,63%	-9.237 €	-13,29%
Mercadorias		0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Matérias primas		60.277 €	1,33%	69.514 €	1,63%	-9.237 €	-13,29%
Fornecimentos e serviços externos		1.173.945 €	25,92%	1.033.950 €	24,20%	139.995 €	13,54%
Transferências e subsídios correntes concedidos		440.853 €	9,73%	499.883 €	11,70%	-59.030 €	-11,81%
	Soma	1.675.075 €	36,98%	1.603.347 €	37,53%	71.728 €	4,47%
Custos com pessoal		1.327.835 €	29,31%	1.196.944 €	28,01%	130.891 €	10,94%
Remunerações		1.020.983 €	22,54%	957.289 €	22,41%	63.694 €	6,65%
Encargos sobre remunerações		198.197 €	4,38%	171.369 €	4,01%	26.828 €	15,65%
Outros encargos sociais		108.655 €	2,40%	68.286 €	1,60%	40.369 €	59,12%
Amortizações do exercício		1.422.665 €	31,41%	1.436.289 €	33,62%	-13.625 €	-0,95%
Provisões do exercício		0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Outros custos e perdas operacionais		104.345 €	2,30%	36.056 €	0,84%	68.289 €	189,40%
	Soma (A)	4.529.920 €	127,72%	4.272.637 €	130,76%	257.284 €	6,02%
Custos e perdas financeiras		5.618 €	0,12%	4.522 €	0,11%	1.096 €	24,24%
	Soma (C)	4.535.538 €	127,88%	4.277.158 €	130,90%	258.380 €	6,04%
Custos e perdas extraordinárias		46.497 €	1,01%	232.442 €	5,15%	-185.945 €	-80,00%
	Soma (E)	4.582.035 €	129,19%	4.509.600 €	138,01%	72.434 €	1,61%
Imposto sobre o rendimento do exercício		0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
	Soma (G)	4.582.035 €	129,19%	4.509.600 €	138,01%	72.434 €	1,61%
Resultado líquido do exercício		-1.035.318 €	-29,19%	-1.242.092 €	-38,01%	206.774 €	16,65%
	Total	3.546.717 €	100,00%	3.267.508 €	100,00%	279.209 €	8,55%
PROVEITOS E GANHOS							
Vendas de mercadorias e produtos		87.043 €	2,70%	111.566 €	3,72%	-24.523 €	-21,98%
Prestações de serviços		198.726 €	6,15%	206.496 €	6,88%	-7.770 €	-3,76%
Trabalhos para própria empresa		0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Impostos e taxas		347.446 €	10,76%	260.126 €	8,67%	87.320 €	33,57%
Proveitos suplementares		0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Transferências		2.596.335 €	80,39%	2.422.120 €	80,73%	174.216 €	7,19%
Outros proveitos e ganhos operacionais		0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
	Soma (B)	3.229.550 €	91,06%	3.000.308 €	91,82%	229.242 €	7,64%
Proveitos e ganhos financeiros		307.984 €	8,7%	124.500 €	3,98%	183.484 €	147,38%
	Soma (D)	3.537.534 €	99,74%	3.124.808 €	95,63%	412.726 €	13,21%
Proveitos e ganhos extraordinários		9.184 €	0,3%	142.701 €	4,37%	-133.517 €	-93,56%
	Soma (F)	3.546.717 €	100,00%	3.267.508 €	100,00%	279.209 €	8,55%
RESULTADOS							
Resultados operacionais	(B-A)	-1.300.371 €	-40,26%	-1.272.329 €	-42,41%	-28.041 €	-2,20%
Resultados financeiros	(D-B)-(C-A)	302.366 €	98,18%	119.979 €	96,37%	182.388 €	152,02%
Resultados correntes	(D-C)	-998.005 €	-28,21%	-1.152.351 €	-36,88%	154.346 €	13,39%
Resultado líquido do exercício	(F-G)	-1.035.318 €	-29,19%	-1.242.092 €	-38,01%	206.774 €	16,65%

A Administração,

BALANÇO - FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

Município de Santa Marta de Penaguião

Rúbricas	Junho/ 2019		Junho/ 2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Capitais Permanentes (M.L.P.)	23.331.118,91	67,57%	25.718.952,42	70,63%	-2.387.834 €	-9,28%
FUNDOS PRÓPRIOS						
Património	11.000.000 €	50,31%	11.000.000 €	45,79%	0 €	0,00%
Ajustamentos partes capital em empresas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Reservas reavaliação	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Reservas	3.102.748 €	14,19%	3.102.748 €	12,92%	0 €	0,00%
Resultados transitados	8.797.823 €	40,24%	11.162.146 €	46,46%	-2.364.324 €	-21,18%
Resultado líquido do exercício	-1.035.318 €	-4,73%	-1.242.092 €	-5,17%	206.774 €	16,65%
	21.865.254 €	63,32%	24.022.803 €	65,97%	-2.157.549 €	-8,98%
PASSIVO						
Passivo M.L.P.	1.465.865 €	11,57%	1.696.150 €	13,69%	-230.284 €	-13,58%
Empréstimos obtidos	1.380.034 €	10,90%	1.696.150 €	13,69%	-316.116 €	-18,64%
Fundo de apoio municipal	48.197 €	0,38%	0 €	0,00%	48.197 €	0,00%
Fundo de eficiência energética	37.635 €	0,30%	0 €	0,00%	37.635 €	0,00%
Provisões para riscos e encargos	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Capitais Circulantes (C.P.)	11.198.367 €	88,43%	10.697.120 €	86,31%	501.247 €	4,69%
Passivo de C.P.	1.197.248 €	9,45%	697.324 €	5,63%	499.924 €	71,69%
Empréstimos obtidos	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Fornecedores c/c e receção e conferência	935.373 €	7,39%	410.333 €	3,31%	525.041 €	127,95%
Fornecedores imobilizado c/c e receção e conferência	98.749 €	0,78%	45.112 €	0,36%	53.637 €	118,90%
Estado e outros entes públicos	97.813 €	0,77%	46.405 €	0,37%	51.409 €	110,78%
Garantias e cauções	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Outros credores	65.312 €	0,52%	195.474 €	1,58%	-130.162 €	-66,59%
Acréscimos e diferimentos	10.001.119 €	78,97%	9.999.796 €	80,69%	1.323 €	0,01%
Acréscimos de custos	427.786 €	3,38%	285.537 €	2,30%	142.249 €	49,82%
Proveitos diferidos	9.573.333 €	75,59%	9.714.259 €	78,38%	-140.927 €	-1,45%
	12.664.232 €	36,68%	12.393.270 €	34,03%	270.963 €	2,19%
TOTAL FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	34.529.486 €	100,00%	36.416.072 €	100,00%	-1.886.586 €	-5,18%



INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
Execução Orçamental da Despesa

Município de Santa Marta de Penaguião

Execução das Despesas	Junho/ 2019		Junho/ 2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	6.482.392 €	95,09%	6.168.397 €	99,34%	313.995 €	5,09%
Previsões atuais (B)	6.816.803 €	105,16%	6.209.589 €	100,67%	607.214 €	9,78%
Diferença (B-A)	334.411 €	5,16%	41.192 €	0,67%	293.219 €	711,84%
Cabimentadas	6.417.518 €	94,14%	6.061.364 €	97,61%	356.154 €	5,88%
Por cabimentar	399.285 €	5,86%	148.225 €	2,39%	251.060 €	169,38%
Comprometidas	6.294.051 €	98,08%	5.601.299 €	92,41%	692.751 €	12,37%
Por comprometer	123.467 €	1,92%	460.065 €	7,59%	-336.597 €	-73,16%
Faturadas	2.946.835 €	46,82%	3.268.305 €	58,35%	-321.469 €	-9,84%
Por faturar	3.347.215 €	53,18%	2.332.995 €	41,65%	1.014.221 €	43,47%
Liquidadas	2.946.869 €	100,00%	2.879.623 €	88,11%	67.246 €	2,34%
Por liquidar	-33 €	0,00%	388.682 €	11,89%	-388.715 €	-100,01%
Pagas	2.946.835 €	100,00%	2.879.623 €	100,00%	67.213 €	2,33%
Por pagar	33 €	0,00%	0 €	0,00%	33 €	0,00%
Capital:						
Previsões iniciais (C)	2.954.358 €	99,12%	1.992.373 €	305,03%	961.985 €	48,28%
Previsões atuais (D)	2.980.648 €	100,89%	653.173 €	32,78%	2.327.475 €	356,33%
Diferença(D-C)	26.290 €	0,89%	-1.339.200 €	-67,22%	1.365.490 €	-101,96%
Cabimentadas	1.381.825 €	46,36%	591.326 €	90,53%	790.499 €	133,68%
Por cabimentar	1.598.823 €	53,64%	61.847 €	9,47%	1.536.976 €	2485,14%
Comprometidas	1.320.301 €	95,55%	564.326 €	95,43%	755.975 €	133,96%
Por comprometer	61.524 €	4,45%	27.000 €	4,57%	34.524 €	127,87%
Faturadas	538.557 €	40,79%	324.814 €	57,56%	213.743 €	65,80%
Por faturar	781.744 €	59,21%	239.512 €	42,44%	542.232 €	226,39%
Liquidadas	538.949 €	100,07%	432.255 €	133,08%	106.694 €	24,68%
Por liquidar	-392 €	-0,07%	-107.441 €	-33,08%	107.049 €	-99,64%
Pagas	538.557 €	99,93%	257.363 €	59,54%	281.194 €	109,26%
Por pagar	392 €	0,07%	174.892 €	40,46%	-174.500 €	-99,78%
Totais						
Total das despesas iniciais	9.436.750 €	96,32%	8.160.770 €	118,91%	1.275.980 €	15,64%
Total das despesas atuais	9.797.451 €	103,82%	6.862.762 €	84,09%	2.934.689 €	42,76%
Diferença	360.701 €	3,82%	-1.298.008 €	-15,91%	1.658.709 €	-127,79%

A Administração,

[Assinatura]

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
Execução Orçamental da Receita

Município de Santa Marta de Penaguião

Execução das Receitas	Junho/2019		Junho/2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões Iniciais (A)	6.865.879 €	95,81%	6.714.326 €	100,00%	151.553 €	2,26%
Previsões atuais (B)	7.165.879 €	104,37%	6.714.326 €	100,00%	451.553 €	6,73%
Diferença (B-A)	300.000 €	4,37%	0 €	0,00%	300.000 €	0,00%
Receitas por cobrar no início do período	180.100 €	2,51%	150.331 €	2,24%	29.768 €	19,80%
Receitas liquidadas	3.274.907 €	45,70%	3.197.556 €	47,62%	77.351 €	2,42%
Receitas por liquidar	3.890.972 €	54,30%	3.516.770 €	52,38%	374.202 €	10,64%
Receitas cobradas liquidas	3.255.637 €	94,23%	3.094.588 €	92,43%	161.049 €	5,20%
Receitas por cobrar	189.928 €	5,50%	160.627 €	4,80%	29.301 €	18,24%
Capital						
Previsões Iniciais (C)	2.570.871 €	100,00%	1.446.444 €	100,00%	1.124.427 €	77,74%
Previsões atuais (D)	2.570.871 €	100,00%	1.446.444 €	100,00%	1.124.427 €	77,74%
Diferença (D-C)	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Receitas por cobrar no início do período	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Receitas liquidadas	360.810 €	14,03%	219.208 €	15,15%	141.602 €	64,60%
Receitas por liquidar	2.210.061 €	85,97%	1.227.236 €	84,85%	982.825 €	80,08%
Receitas cobradas liquidas	360.810 €	100,00%	219.208 €	100,00%	141.602 €	64,60%
Receitas por cobrar	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Outras Receitas						
Iniciais (E)	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Atuais (F)	60.701 €	0,00%	92.952 €	0,00%	-32.251 €	-34,70%
Diferença (F-E)	60.701 €	100,00%	92.952 €	100,00%	-32.251 €	-34,70%
Totais						
Total receitas iniciais	9.436.750 €	96,32%	8.160.770 €	98,87%	1.275.980 €	15,64%
Total receitas atuais	9.797.451 €	103,82%	8.253.722 €	101,14%	1.543.729 €	18,70%
Diferença entre receitas atuais e iniciais	360.701 €	3,82%	92.952 €	1,14%	267.749 €	288,05%

INDICADORES ECONÓMICOS

Município de Santa Marta de Penaguião

	Junho/ 2019	Junho/ 2018	Variação	
			Algébrica	Relativa
ESTRUTURA DOS PROVEITOS				
Vendas/ Proveitos totais	2,45%	3,41%	-0,96%	-28,12%
Prestações de serviços/ Proveitos totais	5,60%	6,32%	-0,72%	-11,34%
Impostos e taxas/ Proveitos totais	9,80%	7,96%	1,84%	23,05%
Proveitos suplementares/ Proveitos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferências e subsídios recebidos/ Proveitos totais	73,20%	74,13%	-0,92%	-1,25%
Trabalhos própria empresa/ Proveitos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Proveitos operacionais/ Proveitos totais	91,06%	91,82%	-0,77%	-0,83%
Proveitos financeiros/ Proveitos totais	8,68%	3,81%	4,87%	127,90%
Proveitos extraordinários/ Proveitos totais	0,26%	4,37%	-4,11%	-94,07%
ESTRUTURA DOS CUSTOS				
CMVMC/ Custos totais	1,32%	1,54%	-0,23%	-14,66%
FSE/ Custos totais	25,62%	22,93%	2,69%	11,74%
Transferências e subsídios concedidos/ Custos totais	9,62%	11,08%	-1,46%	-13,20%
Custos com pessoal/ Custos totais	28,98%	26,54%	2,44%	9,18%
Outros custos operacionais/ Custos totais	2,28%	0,80%	1,48%	184,82%
Amortizações/ Custos totais	31,05%	31,85%	-0,80%	-2,51%
Amortizações domínio público/ Custos totais	24,22%	24,82%	-0,59%	-2,40%
Amortizações domínio privado/ Custos totais	6,83%	7,03%	-0,21%	-2,93%
Provisões/ Custos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Custos financeiros/ Custos totais	0,12%	0,10%	0,02%	22,28%
Custos extraordinários/ Custos totais	1,01%	5,15%	-4,14%	-80,31%
Custos operacionais/ Custos totais	98,86%	94,75%	4,12%	4,35%
RENDIBILIDADE E OUTROS INDICADORES				
Rendibilidade líquida das vendas e prestações de serviços	-362,29%	-390,52%	28,23%	0,00%
Rendibilidade operacional das vendas e prestações de serviços	-455,04%	-400,03%	-55,02%	0,00%
Custo total com o pessoal	1.327.835 €	1.196.944 €	130.891 €	10,94%
Custo total com o pessoal/Proveitos operacionais	41,12%	39,89%	1,22%	3,06%
Custo total mensal médio do pessoal per capita (Pessoal e órgãos Autárquicos)	1.558 €	1.348 €	211 €	15,62%
Pessoal ao serviço do município	142	148	-6	-4,05%

INDICADORES FINANCEIROS

Município de Santa Marta de Penaguião

	Junho/ 2019	Junho/ 2018	Variação	
			Alébrica	Relativa
ESTRUTURA DO ATIVO				
Ativo fixo líquido / Ativo líquido total	96,65%	97,72%	-1,07%	-1,10%
Bens do domínio público líquidos / Ativo fixo líquido total	49,54%	52,39%	-2,85%	-5,43%
Imobilizado corporeo líquido/ Ativo fixo líquido total	49,43%	47,05%	2,38%	5,07%
Imobilizado financeiro líquido/ Ativo fixo líquido total	1,03%	0,56%	0,46%	81,81%
Ativo fixo líquido/ Ativo circulante líquido	5837,53%	9743,21%	-3905,68%	-40,09%
Ativo circulante líquido/ Ativo líquido total	1,66%	1,00%	0,65%	65,08%
Resultados Operacionais/ Ativo Líquido (rendibilidade do ativo)	-3,77%	-3,49%	-0,27%	0,00%
ESTRUTURA DOS FUNDOS PRÓPRIOS				
Fundos próprios/ Passivo (grau de solvabilidade geral)	172,65%	193,84%	-21,18%	-10,93%
Património/ Fundos próprios (estrutura capitais próprios)	50,31%	45,79%	4,52%	9,87%
Património/ Ativo líquido total	31,86%	30,21%	1,65%	5,46%
Resultado Líquido do Exercício/ Fundos Próprios (rendibilidade dos fundos próprios)	-4,73%	-5,17%	0,44%	0,00%
ESTRUTURA DO PASSIVO				
Passivo/ Ativo líquido total	36,68%	34,03%	2,64%	7,77%
Passivo de M.L.P./ Ativo fixo líquido	4,39%	4,77%	-0,37%	-7,85%
Passivo C.P. / Ativo circulante líquido	1958,89%	2928,92%	-970,02%	-33,12%
Passivo C.P./ Passivo M.L.P.	81,68%	41,11%	40,56%	98,66%
Resultados Operacionais/ Capitais permanentes (rendibilidade capitais permanentes)	-5,57%	-4,95%	-0,63%	0,00%
EQUILIBRIO FINANCEIRO				
Liquidez Geral	47,75%	52,38%	-4,63%	-8,83%
Liquidez Imediata	26,81%	31,21%	-4,40%	-14,11%
Liquidez Reduzida	42,15%	46,23%	0 €	-8,84%
Grau de autonomia	63,32%	65,97%	-2,64%	-4,01%
Grau de cobertura do imobilizado	69,91%	72,28%	-2,36%	-3,27%
Nível global de endividamento	36,68%	34,03%	2,64%	7,77%
ENDIVIDAMENTO				
Coefficiente de endividamento	57,92%	51,59%	6,33%	12,27%
Coefficiente de endividamento a curto prazo	5,48%	2,90%	2,57%	88,63%
Coefficiente de endividamento a médio e longo prazo	6,70%	7,06%	-0,36%	-5,05%

[Assinatura]

BALANÇO - ATIVO

Município de Santa Marta de Penaguião

Rúbricas	Dezembro / 2019		Dezembro / 2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
ATIVO FIXO LIQUIDO (MLP)						
Imobilizado	34.767.033 €	97,50%	34.560.354 €	97,35%	206.679 €	0,60%
Bens do domínio público	42.452.048 €	119,05%	47.593.134 €	134,07%	-5.141.086 €	-10,80%
Amortizações acumuladas	28.232.314 €	79,18%	29.987.295 €	84,47%	-1.754.981 €	-5,85%
Diferença	14.219.734 €	39,88%	17.605.840 €	49,59%	-3.386.105 €	-19,23%
Imobilizações incorpóreas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Amortizações acumuladas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Diferença	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Imobilizado corpóreo	24.142.609 €	67,71%	24.044.433 €	67,73%	98.176 €	0,41%
Amortizações acumuladas	8.008.367 €	22,46%	7.432.348 €	20,94%	576.019 €	7,75%
Diferença	16.134.243 €	45,25%	16.612.085 €	46,79%	-477.843 €	-2,88%
Investimentos financeiros	4.413.056 €	12,38%	342.429 €	0,96%	4.070.627 €	1188,75%
Amortizações acumuladas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Diferença	4.413.056 €	12,38%	342.429 €	0,96%	4.070.627 €	1188,75%
Dívidas de terceiros a M.L.P.	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
	34.767.033 €	97,50%	34.560.354 €	97,35%	206.679 €	0,60%
ATIVO CIRCULANTE LIQUIDO (CP)						
Existências	65.483 €	0,18%	35.664 €	0,10%	29.819 €	83,61%
Matérias prima subsidiárias e consumo	27.814 €	0,08%	7.754 €	0,02%	20.061 €	258,73%
Mercadorias	37.669 €	0,11%	27.911 €	0,08%	9.758 €	34,96%
Adiantamentos por conta de compras	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	65.483 €	0,18%	35.664 €	0,10%	29.819 €	83,61%
Provisões para depreciação existências	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Diferença	65.483 €	0,18%	35.664 €	0,10%	29.819 €	83,61%
Dívidas terceiros a C.P.	112.328 €	0,32%	156.487 €	0,44%	-44.159 €	-28,22%
Empréstimos concedidos	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Clientes, contribuintes e utentes	143.421 €	0,40%	180.100 €	0,51%	-36.679 €	-20,37%
Provisões para cobranças duvidosas	80.134 €	0,22%	72.607 €	0,20%	7.527 €	10,37%
Soma	63.287 €	0,18%	107.493 €	0,30%	-44.206 €	-41,12%
Devedores execução orçamental	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Adiant a fornecedores +adiant forn Imob	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Estado e outros entes públicos	47.758 €	0,13%	47.711 €	0,13%	47 €	0,10%
Outros devedores	1.283 €	0,00%	1.283 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	49.041 €	0,14%	48.994 €	0,14%	47 €	0,10%
Títulos negociáveis	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Outras aplicações	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Provisões aplicações de tesouraria	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Soma	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Disponibilidades	159.491 €	0,45%	161.040 €	0,45%	-1.550 €	-0,96%
Outros depósitos bancários	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Depósitos á ordem	159.347 €	0,45%	160.565 €	0,45%	-1.218 €	-0,76%
Caixa	143 €	0,00%	475 €	0,00%	-332 €	-69,81%
Acréscimos e diferimentos	553.594 €	1,55%	586.458 €	1,65%	-32.865 €	-5,60%
Acréscimos de proveitos	553.594 €	1,55%	586.458 €	1,65%	-32.865 €	-5,60%
Custos diferidos	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
	890.895 €	2,50%	939.650 €	2,65%	-48.755 €	-5,19%
TOTAL DO ATIVO LIQUIDO	35.657.928 €	100,00%	35.500.003 €	100,00%	157.924 €	0,44%
Total de Amortizações	36.240.681 €	50,35%	37.419.643 €	51,27%	-1.178.962 €	-3,15%
Total Provisões	80.134 €	0,11%	72.607 €	0,10%	7.527 €	10,37%
TOTAL DO ATIVO BRUTO	71.978.742 €	100,00%	72.992.253 €	100,00%	-1.013.510 €	-1,39%

A Administração,

RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES
RIBAS PACHECO

Digitally signed by RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
DN: cn=RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO, o=PT, ou=Cartão de Cidadão, ou=Assinatura Qualificada do Cidadão
Date: 2020.05.20 13:00:25 +0100

Representada por Rodrigo Ribas Pacheco
R.O.C. n.º 1163

[Documento Assinado Eletronicamente]

BALANÇO - FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

Município de Santa Marta de Penaguião

Rúbricas	Dezembro / 2019		Dezembro / 2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Capitais Permanentes (M.L.P.)	25.882.787,59	72,59%	24.153.423,73	68,04%	1.729.364 €	7,16%
FUNDOS PRÓPRIOS						
Património	11.000.000 €	44,27%	11.000.000 €	48,03%	0 €	0,00%
Ajustamentos partes capital em empresas	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Reservas reavaliação	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Reservas	3.102.748 €	12,49%	3.102.748 €	13,55%	0 €	0,00%
Resultados transitados	8.990.089 €	36,18%	11.001.233 €	48,04%	-2.011.144 €	-18,28%
Resultado líquido do exercício	1.756.927 €	7,07%	-2.203.410 €	-9,62%	3.960.337 €	179,74%
	24.849.764 €	69,69%	22.900.571 €	64,51%	1.949.193 €	8,51%
PASSIVO						
Passivo M.L.P.	1.033.023 €	9,56%	1.252.853 €	9,94%	-219.829 €	-17,55%
Empréstimos obtidos	1.033.023 €	9,56%	1.241.053 €	9,85%	-208.030 €	-16,76%
Fundo de apoio municipal	0 €	0,00%	11.800 €	0,09%	-11.800 €	-100,00%
Fundo de eficiência energética	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Provisões para riscos e encargos	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
		0,00%		0,00%	0 €	0,00%
Capitais Circulantes (C.P.)	9.775.140 €	90,44%	11.346.580 €	90,06%	-1.571.440 €	-13,85%
Passivo de C.P.	1.082.996 €	10,02%	1.345.461 €	10,68%	-262.465 €	-19,51%
Empréstimos obtidos	274.649 €	2,54%	292.330 €	2,32%	-17.681 €	-6,05%
Fornecedores c/c e receção e conferência	627.918 €	5,81%	726.950 €	5,77%	-99.031 €	-13,62%
Fornecedores imobilizado c/c e receção e conferência	53.722 €	0,50%	162.759 €	1,29%	-109.037 €	-66,99%
Estado e outros entes públicos	26.215 €	0,24%	27.912 €	0,22%	-1.698 €	-6,08%
Garantias e cauções	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Outros credores	100.491 €	0,93%	135.510 €	1,08%	-35.018 €	-25,84%
Acréscimos e diferimentos	8.692.144 €	80,42%	10.001.119 €	79,38%	-1.308.975 €	-13,09%
Acréscimos de custos	428.157 €	3,96%	427.786 €	3,40%	370 €	0,09%
Proveitos diferidos	8.263.988 €	76,46%	9.573.333 €	75,98%	-1.309.345 €	-13,68%
	10.808.163 €	30,31%	12.599.432 €	35,49%	-1.791.269 €	-14,22%
TOTAL FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	35.657.928 €	100,00%	35.500.003 €	100,00%	157.924 €	0,44%

3 / 8

A Administração,

RODRIGO BRUNO
DE MAGALHÃES
RIBAS PACHECO

Digitally signed by RODRIGO BRUNO
DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
DN: cn=RODRIGO BRUNO DE
MAGALHÃES RIBAS PACHECO,
c=PT, o=Cartão de Cidadão,
ou=Assinatura Qualificada do Cidadão
Date: 2020.05.20 13:01:01 +01'00'

Representada por Rodrigo Ribas Pacheco
R.O.C. n.º 1163

[Documento Assinado Eletronicamente]

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Município de Santa Marta de Penaguião

DESCRIÇÃO	Dezembro/ 2019		Dezembro/ 2018		Variação		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
CUSTOS E PERDAS							
Custo mercadorias vendidas e matérias primas consumidas	458.904 €	5,46%	418.367 €	4,85%	40.537 €	9,69%	
Mercadorias	318.892 €	3,80%	276.652 €	3,21%	42.240 €	15,27%	
Matérias primas	140.012 €	1,67%	141.714 €	1,64%	-1.703 €	-1,20%	
Fornecimentos e serviços externos	1.705.091 €	20,30%	1.931.681 €	22,38%	-226.590 €	-11,73%	
Transferências e subsídios correntes concedidos	770.071 €	9,17%	768.449 €	8,90%	1.622 €	0,21%	
Soma	2.934.066 €	34,93%	3.118.497 €	36,13%	-184.431 €	-5,91%	
Custos com pessoal	2.730.000 €	32,50%	2.565.123 €	29,72%	164.877 €	6,43%	
Remunerações	2.061.123 €	24,54%	1.982.329 €	22,97%	78.795 €	3,97%	
Encargos sobre remunerações	452.999 €	5,39%	445.642 €	5,16%	7.358 €	1,65%	
Outros encargos sociais	215.877 €	2,57%	137.153 €	1,59%	78.724 €	57,40%	
Amortizações do exercício	2.649.865 €	31,55%	2.845.329 €	32,96%	-195.464 €	-6,87%	
Provisões do exercício	7.527 €	0,09%	9.829 €	0,11%	-2.301 €	-23,42%	
Outros custos e perdas operacionais	77.961 €	0,93%	92.849 €	1,08%	-14.889 €	-16,04%	
Soma (A)	8.399.419 €	80,58%	8.631.627 €	122,98%	-232.208 €	-2,69%	
Custos e perdas financeiras	11.507 €	0,14%	75.485 €	0,87%	-63.978 €	-84,76%	
Soma (C)	8.410.927 €	80,69%	8.707.112 €	124,06%	-296.186 €	-3,40%	
Custos e perdas extraordinárias	255.608 €	2,95%	514.977 €	5,58%	-259.369 €	-50,37%	
Soma (E)	8.666.534 €	83,14%	9.222.089 €	131,39%	-555.555 €	-6,02%	
Imposto sobre o rendimento do exercício		0,00%		0,00%	0 €	0,00%	
Soma (G)	8.666.534 €	83,14%	9.222.089 €	131,39%	-555.555 €	-6,02%	
Resultado líquido do exercício	1.756.927 €	16,86%	-2.203.410 €	-31,39%	3.960.337 €	179,74%	
Total	10.423.461 €	100,00%	7.018.679 €	100,00%	3.404.782 €	48,51%	
PROVEITOS E GANHOS							
Vendas de mercadorias e produtos	262.034 €	3,99%	290.269 €	4,68%	-28.235 €	-9,73%	
Prestações de serviços	501.395 €	7,63%	539.494 €	8,70%	-38.099 €	-7,06%	
Trabalhos para própria empresa	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	
Impostos e taxas	644.112 €	9,80%	511.129 €	8,24%	132.984 €	26,02%	
Proveitos suplementares	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	
Transferências	5.166.355 €	78,59%	4.863.048 €	78,39%	303.307 €	6,24%	
Outros proveitos e ganhos operacionais	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%	
Soma (B)	6.573.897 €	63,07%	6.203.940 €	88,39%	369.957 €	5,96%	
Proveitos e ganhos financeiros	247.730 €	3,6%	329.855 €	5,05%	-82.126 €	-24,90%	
Soma (D)	6.821.627 €	65,44%	6.533.795 €	93,09%	287.831 €	4,41%	
Proveitos e ganhos extraordinários	3.601.835 €	34,6%	484.884 €	6,91%	3.116.951 €	642,82%	
Soma (F)	10.423.461 €	100,00%	7.018.679 €	100,00%	3.404.782 €	48,51%	
RESULTADOS							
Resultados operacionais	(B-A)	-1.825.522 €	-27,77%	-2.427.687 €	-39,13%	602.165 €	24,80%
Resultados financeiros	(D-B)-(C-A)	236.222 €	95,35%	254.370 €	77,12%	-18.148 €	-7,13%
Resultados correntes	(D-C)	-1.589.300 €	-23,30%	-2.173.317 €	-33,26%	584.017 €	26,87%
Resultado líquido do exercício	(F-G)	1.756.927 €	16,86%	-2.203.410 €	-31,39%	3.960.337 €	179,74%

A Administração,

RODRIGO BRUNO
DE MAGALHÃES
RIBAS PACHECO

Digitally signed by RODRIGO BRUNO
DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
DN: cn=RODRIGO BRUNO DE
MAGALHÃES RIBAS PACHECO,
c=PT, o=Cartão de Cidadão,
ou=Assinatura Qualificada do Cidadão
Date: 2020.05.20 13:01:29 +0100

Representada por Rodrigo Ribas Pacheco
R.O.C. n.º 1163

[Documento Assinado Eletronicamente]

INDICADORES ECONÓMICOS

Município de Santa Marta de Penaguião

	Dezembro/ 2019	Dezembro/ 2018	Variação	
			Algébrica	Relativa
ESTRUTURA DOS PROVEITOS				
Vendas/ Proveitos totais	2,51%	4,14%	-1,62%	-39,21%
Prestações de serviços/ Proveitos totais	4,81%	7,69%	-2,88%	-37,42%
Impostos e taxas/ Proveitos totais	6,18%	7,28%	-1,10%	-15,15%
Proveitos suplementares/ Proveitos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferências e subsídios recebidos/ Proveitos totais	49,56%	69,29%	-19,72%	-28,46%
Trabalhos própria empresa/ Proveitos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Proveitos operacionais/ Proveitos totais	63,07%	88,39%	-25,32%	-28,65%
Proveitos financeiros/ Proveitos totais	2,38%	4,70%	-2,32%	-49,43%
Proveitos extraordinários/ Proveitos totais	34,56%	6,91%	27,65%	400,18%
ESTRUTURA DOS CUSTOS				
CMVMC/ Custos totais	5,30%	4,54%	0,76%	16,72%
FSE/ Custos totais	19,67%	20,95%	-1,27%	-6,07%
Transferências e subsídios concedidos/ Custos totais	8,89%	8,33%	0,55%	6,63%
Custos com pessoal/ Custos totais	31,50%	27,81%	3,69%	13,25%
Outros custos operacionais/ Custos totais	0,90%	1,01%	-0,11%	-10,65%
Amortizações/ Custos totais	30,58%	30,85%	-0,28%	-0,90%
Amortizações domínio público/ Custos totais	23,84%	24,07%	-0,23%	-0,96%
Amortizações domínio privado/ Custos totais	6,74%	6,78%	-0,05%	-0,69%
Provisões/ Custos totais	0,09%	0,11%	-0,02%	-18,51%
Custos financeiros/ Custos totais	0,13%	0,82%	-0,69%	-83,78%
Custos extraordinários/ Custos totais	2,95%	5,58%	-2,63%	-47,18%
Custos operacionais/ Custos totais	96,92%	93,60%	3,32%	3,55%
RENDIBILIDADE E OUTROS INDICADORES				
Rendibilidade líquida das vendas e prestaçõs de serviços	230,14%	-265,55%	495,68%	0,00%
Rendibilidade operacional das vendas e prestações de serviços	-239,12%	-292,58%	53,45%	0,00%
Custo total com o pessoal	2.730.000 €	2.565.123 €	164.877 €	6,43%
Custo total com o pessoal/Proveitos operacionais	41,53%	41,35%	0,18%	0,44%
Custo total mensal médio do pessoal per capita (Pessoal e órgãos Autárquicos)	1.537 €	1.444 €	93 €	6,43%
Pessoal ao serviço do município	148	148	0	0,00%

5 | 8

A Administração,

RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
Digitally signed by RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
DN: cn=RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO, c=PT, o=Cartão de Cidadão, ou=Assinatura Qualificada do Cidadão
Date: 2020.05.20 13:02:05 +01'00'

Representada por Rodrigo Ribas Pacheco
R.O.C. n.º 1163

[Documento Assinado Eletronicamente]

INDICADORES FINANCEIROS

Município de Santa Marta de Penaguião

	Dezembro/ 2019	Dezembro/ 2018	Variação	
			Algébrica	Relativa
ESTRUTURA DO ATIVO				
Ativo fixo líquido / Ativo líquido total	97,50%	97,35%	0,15%	0,15%
Bens do domínio público líquidos / Ativo fixo líquido total	40,90%	50,94%	-10,04%	-19,71%
Imobilizado corporeo líquido/ Ativo fixo líquido total	46,41%	48,07%	-1,66%	-3,45%
Imobilizado financeiro líquido/ Ativo fixo líquido total	12,69%	0,99%	11,70%	1181,09%
Ativo fixo líquido/ Ativo circulante líquido	10307,41%	9785,17%	522,25%	5,34%
Ativo circulante líquido/ Ativo líquido total	0,95%	0,99%	-0,05%	-4,92%
Resultados Operacionais/ Ativo Líquido (rendibilidade do ativo)	-5,12%	-6,84%	1,72%	0,00%
ESTRUTURA DOS FUNDOS PRÓPRIOS				
Fundos próprios/ Passivo (grau de solvabilidade geral)	229,92%	181,76%	48,16%	26,50%
Património/ Fundos próprios (estrutura capitais próprios)	44,27%	48,03%	-3,77%	-7,84%
Património/ Ativo líquido total	30,85%	30,99%	-0,14%	-0,44%
Resultado Líquido do Exercício/ Fundos Próprios (rendibilidade dos fundos próprios)	7,07%	-9,62%	16,69%	0,00%
ESTRUTURA DO PASSIVO				
Passivo/ Ativo líquido total	30,31%	35,49%	-5,18%	-14,60%
Passivo de M.L.P./ Ativo fixo líquido	2,97%	3,63%	-0,65%	-18,04%
Passivo C.P. / Ativo circulante líquido	2898,04%	3212,59%	-314,54%	-9,79%
Passivo C.P./ Passivo M.L.P.	104,84%	107,39%	-2,55%	-2,38%
Resultados Operacionais/ Capitais permanentes (rendibilidade capitais permanentes)	-7,05%	-10,05%	3,00%	0,00%
EQUILIBRIO FINANCEIRO				
Liquidez Geral	31,15%	26,25%	4,89%	18,65%
Liquidez Imediata	14,73%	11,97%	2,76%	23,04%
Liquidez Reduzida	25,10%	23,60%	0 €	6,35%
Grau de autonomia	69,69%	64,51%	5,18%	8,03%
Grau de cobertura do imobilizado	74,45%	69,89%	4,56%	6,52%
Nível global de endividamento	30,31%	35,49%	-5,18%	-14,60%
ENDIVIDAMENTO				
Coefficiente de endividamento	43,49%	55,02%	-11,52%	-20,95%
Coefficiente de endividamento a curto prazo	4,36%	5,88%	-1,52%	-25,82%
Coefficiente de endividamento a médio e longo prazo	4,16%	5,47%	-1,31%	-24,01%

618

A Administração,

**RODRIGO BRUNO
DE MAGALHÃES
RIBAS PACHECO**

Digitally signed by RODRIGO BRUNO
DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
DN: cn=RODRIGO BRUNO DE
MAGALHÃES RIBAS PACHECO,
o=PT, ou=Cartão de Cidadão,
ou=Assinatura Qualificada do Cidadão
Date: 2020.05.20 13:02:41 +0100

Representada por Rodrigo Ribas Pacheco
R.O.C. n.º 1163

[Documento Assinado Eletronicamente]

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
Execução Orçamental da Receita

Município de Santa Marta de Penaguião

Execução das Receitas	Dezembro/ 2019		Dezembro/ 2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	6.865.879 €	92,83%	6.714.326 €	100,00%	151.553 €	2,26%
Previsões atuais (B)	7.395.879 €	107,72%	6.714.326 €	100,00%	681.553 €	10,15%
Diferença (B-A)	530.000 €	7,72%	0 €	0,00%	530.000 €	0,00%
Receitas por cobrar no início do período	180.100 €	2,44%	150.331 €	2,24%	29.768 €	19,80%
Receitas liquidadas	6.192.462 €	83,73%	6.301.967 €	93,86%	-109.505 €	-1,74%
Receitas por liquidar	1.203.417 €	16,27%	412.359 €	6,14%	791.058 €	191,84%
Receitas cobradas liquidas	6.220.938 €	97,62%	6.091.923 €	94,41%	129.015 €	2,12%
Receitas por cobrar	143.421 €	2,25%	180.100 €	2,79%	-36.679 €	-20,37%
Capital						
Previsões iniciais (C)	2.570.871 €	100,00%	1.446.444 €	100,00%	1.124.427 €	77,74%
Previsões atuais (D)	2.570.871 €	100,00%	1.446.444 €	100,00%	1.124.427 €	77,74%
Diferença (D-C)	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Receitas por cobrar no início do período	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Receitas liquidadas	834.719 €	32,47%	462.332 €	31,96%	372.387 €	80,55%
Receitas por liquidar	1.736.152 €	67,53%	984.112 €	68,04%	752.041 €	76,42%
Receitas cobradas liquidas	834.719 €	100,00%	462.332 €	100,00%	372.387 €	80,55%
Receitas por cobrar	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Outras Receitas						
Iniciais (E)	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Atuais (F)	60.701 €	0,00%	92.952 €	0,00%	-32.251 €	-34,70%
Diferença (F-E)	60.701 €	100,00%	92.952 €	100,00%	-32.251 €	-34,70%
Totais						
Total receitas iniciais	9.436.750 €	94,11%	8.160.770 €	98,87%	1.275.980 €	15,64%
Total receitas atuais	10.027.451 €	106,26%	8.253.722 €	101,14%	1.773.729 €	21,49%
Diferença entre receitas atuais e iniciais	590.701 €	6,26%	92.952 €	1,14%	497.749 €	535,49%

7/8

A Administração,

RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
Digitally signed by RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
DN: cn=RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO, o=PT, ou=Cartão de Cidadão, ou=Assinatura Qualificada do Cidadão
Date: 2020.05.20 13:03:27 +01'00'

Representada por Rodrigo Ribas Pacheco
R.O.C. n.º 1163

[Documento Assinado Eletronicamente]

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
Execução Orçamental da Despesa

Município de Santa Marta de Penaguião

Execução das Despesas	Dezembro/ 2019		Dezembro/ 2018		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	6.482.392 €	92,22%	6.168.397 €	98,10%	313.995 €	5,09%
Previsões atuais (B)	7.028.978 €	108,43%	6.287.939 €	101,94%	741.039 €	11,79%
Diferença (B-A)	546.586 €	8,43%	119.542 €	1,94%	427.044 €	357,23%
Cabimentadas	6.862.877 €	97,64%	6.167.964 €	98,09%	694.913 €	11,27%
Por cabimentar	166.101 €	2,36%	119.975 €	1,91%	46.126 €	38,45%
Comprometidas	6.821.926 €	99,40%	6.158.836 €	99,85%	663.090 €	10,77%
Por comprometer	40.951 €	0,60%	9.128 €	0,15%	31.823 €	348,65%
Faturadas	6.405.488 €	93,90%	5.922.543 €	96,16%	482.945 €	8,15%
Por faturar	416.438 €	6,10%	236.293 €	3,84%	180.145 €	76,24%
Liquidadas	5.890.845 €	91,97%	5.685.040 €	95,99%	205.804 €	3,62%
Por liquidar	514.643 €	8,03%	237.503 €	4,01%	277.141 €	116,69%
Pagas	5.890.845 €	100,00%	5.685.040 €	100,00%	205.804 €	3,62%
Por pagar	0 €	0,00%	0 €	0,00%	0 €	0,00%
Capital:						
Previsões iniciais (C)	2.954.358 €	98,53%	1.992.373 €	101,35%	961.985 €	48,28%
Previsões atuais (D)	2.998.473 €	101,49%	1.965.783 €	98,67%	1.032.690 €	52,53%
Diferença(D-C)	44.115 €	1,49%	-26.590 €	-1,33%	70.705 €	-265,91%
Cabimentadas	1.630.224 €	54,37%	1.490.142 €	75,80%	140.082 €	9,40%
Por cabimentar	1.368.249 €	45,63%	475.641 €	24,20%	892.608 €	187,66%
Comprometidas	1.489.579 €	91,37%	1.467.115 €	98,45%	22.464 €	1,53%
Por comprometer	140.645 €	8,63%	23.027 €	1,55%	117.618 €	510,77%
Faturadas	1.234.650 €	82,89%	1.201.397 €	81,89%	33.254 €	2,77%
Por faturar	254.928 €	17,11%	265.718 €	18,11%	-10.790 €	-4,06%
Liquidadas	509.445 €	41,26%	903.850 €	75,23%	-394.406 €	-43,64%
Por liquidar	725.206 €	58,74%	297.546 €	24,77%	427.660 €	143,73%
Pagas	1.180.928 €	231,81%	903.850 €	100,00%	277.077 €	30,66%
Por pagar	-671.483 €	-131,81%	0 €	0,00%	-671.483 €	0,00%
Totais						
Total das despesas iniciais	9.436.750 €	94,11%	8.160.770 €	98,87%	1.275.980 €	15,64%
Total das despesas atuais	10.027.451 €	106,26%	8.253.722 €	101,14%	1.773.729 €	21,49%
Diferença	590.701 €	6,26%	92.952 €	1,14%	497.749 €	535,49%

8 | 8

A Administração,

RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES
RIBAS PACHECO
Digitally signed by RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO
DN: cn=RODRIGO BRUNO DE MAGALHÃES RIBAS PACHECO,
c=PT, o=Cartão de Cidadão,
ou=Assinatura Qualificada do Cidadão
Date: 2020.05.20 13:04:15 +01'00'

Representada por Rodrigo Ribas Pacheco
R.O.C. n.º 1163

[Documento Assinado Eletronicamente]