

INFORMAÇÃO ECONÓMICA, FINANCEIRA E ORÇAMENTAL
DO MUNICÍPIO DE SANTA MARTA DE PENAGUIÃO
2.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 2.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 segundo 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)			
	31/12/2022	31/12/2021	Variação	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	25.068.331	25.254.231	-185.901	-1%
Ativos intangíveis	226.295	7.387	218.908	2964%
Participações financeiras	4.413.056	4.413.056	0	0,00%
	29.707.681	29.674.674	33.007	0%
Ativo corrente				
Inventários	10.602	8.687	1.915	22%
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	48.336	48.336	0	0,00%
Clientes, contribuintes e utentes	18.553	3.064	15.489	505%
Estado e outros entes públicos	2.283	2.283	0	0,00%
Outras contas a receber	439.058	379.816	59.242	16%
Caixa e depósitos	252.583	1.139.258	-886.675	-78%
	771.415	1.581.445	-810.029	-51%
TOTAL DO ATIVO	30.479.096	31.256.118	-777.022	-2%
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	4.715.052	6.798.965	-2.083.913	-31%
Outras variações no património líquido	2.989.488	2.394.665	594.823	25%
Resultado líquido do período	-1.607.327	-2.083.913	476.586	-23%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	19.693.071	20.705.574	-1.012.504	-5%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	1.290.932	1.337.619	-46.687	-3%
	1.290.932	1.337.619	-46.687	-3%
Passivo corrente				
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	1.515	4.647	-3.132	-67%
Fornecedores	105.787	142.906	-37.119	-26%
Estado e outros entes públicos	62.108	64.252	-2.144	-3%
Financiamentos obtidos	177.078	214.577	-37.499	-17%
Outras contas a pagar	542.857	493.335	49.521	10%
Diferimentos	8.605.748	8.293.206	312.542	4%
	9.495.093	9.212.925	282.169	3%
TOTAL DO PASSIVO	10.786.026	10.550.544	235.482	2%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO	30.479.096	31.256.118	-777.022	-2%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Município de Santa Marta de Penaguião	(valores expressos em euros)			
	31/12/2022	31/12/2021	Varição	%
RENDIMENTOS E GASTOS				
Impostos, contribuições e taxas	707.247	865.996	-158.750	-18%
Vendas	23.995	1.458	22.537	1546%
Prestações de serviços e concessões	223.074	241.382	-18.309	-8%
Transferências correntes e subsídios à exploração e correntes obtidos	5.185.174	5.179.104	6.070	0%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-132.681	-169.508	36.827	-22%
Fornecimentos e serviços externos	-2.128.022	-1.619.318	-508.704	31%
Gastos com o pessoal	-2.845.377	-2.774.355	-71.022	3%
Transferências e subsídios concedidos	-1.122.796	-1.226.367	103.572	-8%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	-25.864	25.864	-100%
Outros rendimentos	360.283	946.532	-586.249	-62%
Outros gastos	-80.129	-111.558	31.429	-28%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	190.767	1.307.502	-1.116.735	-85%
Gastos / reversões de depreciação e amortização	-1.790.282	-3.385.245	1.594.962	-47%
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-1.599.516	-2.077.743	478.227	-23%
Juros e rendimentos similares obtidos	4.165	1.239	2.926	236%
Juros e gastos similares suportados	-11.976	-7.409	-4.567	62%
Resultado antes de impostos	-1.607.327	-2.083.913	476.586	-23%
Imposto sobre o rendimento	0	0	0	0
Resultado líquido do período	-1.607.327	-2.083.913	476.586	-23%

INDICADORES ECONÓMICOS

Município de Santa Marta de Penaguião

(valores expressos em euros)

	31/12/2022	31/12/2021	Variação	
			Algébrica	Relativa
RENDIMENTOS				
Vendas/ Rendimentos totais	0,37%	0,02%	0,35%	0,00%
Prestações de serviços/ Rendimentos totais	3,43%	3,34%	0,09%	2,81%
Impostos, contribuições e taxas/ Rendimentos totais	10,87%	11,97%	-1,09%	-9,14%
Transferências e subsídios obtidos/ Rendimentos totais	79,72%	71,58%	8,15%	11,38%
Trabalhos própria entidade/ Rendimentos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Outros rendimentos/ Rendimentos totais	5,54%	13,08%	-7,54%	-57,65%
GASTOS				
CMVMC/ Gastos totais	1,64%	1,82%	-0,18%	-10,06%
FSE/ Gastos totais	26,24%	17,38%	8,86%	50,99%
Transferências e subsídios concedidos/ Gastos totais	13,84%	13,16%	0,68%	5,19%
Gastos com pessoal/ Gastos totais	35,08%	29,77%	5,31%	17,84%
Outros Gastos / Gastos totais	0,99%	1,20%	-0,21%	-17,47%
Depreciações e amortizações/ Gastos totais	22,07%	36,32%	-14,25%	-39,24%
Pessoal ao serviço do Município	151	149	2	1,34%
RESULTADOS				
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	190.767	1.307.502	-1.116.735	-85,41%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-1.599.516	-2.077.743	478.227	0,00%
Resultados antes de impostos	-1.607.327	-2.083.913	476.586	0,00%

INDICADORES FINANCEIROS

Município de Santa Marta de Penaguião

	31/12/2022	31/12/2021	Variação	
			Algébrica	Relativa
ATIVO				
Ativo não corrente / Ativo líquido	97,47%	94,94%	2,53%	2,66%
Ativo corrente / Ativo líquido	2,53%	5,06%	-2,53%	-49,98%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património Líquido/ Passivo (grau de solvabilidade geral)	182,58%	196,25%	-13,67%	-6,97%
Património/ Património Líquido (estrutura capitais próprios)	55,86%	53,13%	2,73%	5,14%
Património/ Ativo líquido total	36,09%	35,19%	0,90%	2,55%
Resultado líquido do exercício/ Património líquido (rendibilidade do património líquido)	-8,16%	-10,06%	1,90%	0,00%
PASSIVO				
Passivo/ Ativo líquido total	35,39%	33,76%	1,63%	4,84%
Passivo corrente/ Passivo	88,03%	87,32%	0,71%	0,81%
Passivo não corrente/ Passivo	11,97%	12,68%	-0,71%	-5,60%
Financiamentos/ Passivo	13,61%	14,71%	-1,10%	-7,49%
EQUILIBRIO FINANCEIRO				
Liquidez geral	8,12%	17,17%	-9,04%	-52,67%
Liquidez imediata	2,66%	12,37%	-9,71%	-78,49%
Liquidez reduzida	8,01%	17,07%	0 €	-53,06%
Grau de autonomia financeira	64,61%	66,24%	-1,63%	-2,47%
Grau de cobertura do imobilizado	82,96%	87,26%	-4,30%	-4,93%
Nível global de endividamento	35,39%	33,76%	1,63%	4,84%
ENDIVIDAMENTO				
Coefficiente de endividamento	54,77%	50,96%	3,82%	7,49%
Coefficiente de endividamento a curto prazo	48,22%	44,49%	3,72%	8,36%
Coefficiente de endividamento a médio e longo prazo	6,56%	6,46%	0,10%	1,47%

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
 Execução Orçamental da Receita

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

Execução das Receitas	31/12/2022		31/12/2021		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	7.447.892	99,95%	7.060.819	100,00%	387.074	5,48%
Previsões atuais (B)	7.451.912	100,05%	7.060.819	100,00%	391.094	5,54%
Diferença (B-A)	4.020	0,05%	0	0,00%	4.020	0,00%
Receitas por cobrar no início do período	91.987	1,23%	90.036	1,28%	1.951	2,17%
Receitas liquidadas	6.315.230	84,75%	6.556.716	92,86%	-241.486	-3,68%
Receitas por liquidar	1.136.682	15,25%	504.103	7,14%	632.580	125,49%
Receitas cobradas liquidadas	6.295.970	98,26%	6.552.834	98,59%	-256.864	-3,92%
Receitas por cobrar	107.476	1,68%	91.987	1,38%	15.489	16,84%
Capital						
Previsões iniciais (C)	6.695.030	100,06%	6.731.444	92,27%	-36.413	-0,54%
Previsões atuais (D)	6.691.010	99,94%	7.295.252	108,38%	-604.242	-8,28%
Diferença (D-C)	-4.020	-0,06%	563.809	8,38%	-567.829	-100,71%
Receitas por cobrar no início do período	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Receitas liquidadas	1.167.908	17,45%	2.499.675	34,26%	-1.331.767	-53,28%
Receitas por liquidar	5.523.102	82,55%	4.795.577	65,74%	727.525	15,17%
Receitas cobradas liquidadas	1.167.908	100,00%	2.499.675	100,00%	-1.331.767	-53,28%
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%	546.329	3,74%
Diferença entre receitas atuais e iniciais	997.271	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	31/12/2022		31/12/2021		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	6.792.289	93,60%	6.664.537	98,51%	127.752	1,92%
Previsões atuais (B)	7.256.559	106,84%	6.765.171	101,51%	491.388	7,26%
Diferença (B-A)	464.270	6,84%	100.634	1,51%	363.636	361,35%
Cabimentadas	6.887.631	94,92%	6.181.373	91,37%	706.258	11,43%
Por cabimentar	368.928	5,08%	583.798	8,63%	-214.870	-36,81%
Comprometidas	6.787.459	98,55%	5.992.801	96,95%	794.658	13,26%
Por comprometer	100.172	1,45%	188.572	3,05%	-88.400	-46,88%
Obrigações	6.278.624	92,50%	5.508.015	91,91%	770.609	13,99%
Por obrigar	508.835	7,50%	484.786	8,09%	24.049	4,96%
Pagas	6.246.373	99,49%	5.474.901	99,40%	771.472	14,09%
Por pagar	32.251	0,48%	33.114	0,55%	-863	0,00%
Capital						
Previsões iniciais (C)	7.350.733	93,24%	7.127.735	91,05%	222.998	3,13%
Previsões atuais (D)	7.883.735	107,25%	7.828.794	109,84%	54.941	0,70%
Diferença (D-C)	533.002	7,25%	701.059	9,84%	-168.057	-23,97%
Cabimentadas	4.312.188	54,70%	5.222.526	66,71%	-910.338	-17,43%
Por cabimentar	3.571.547	45,30%	2.606.268	33,29%	965.279	37,04%
Comprometidas	3.817.050	88,52%	4.922.252	94,25%	-1.105.202	-22,45%
Por comprometer	495.138	11,48%	300.274	5,75%	194.864	64,90%
Obrigações	2.148.673	56,29%	2.821.980	57,33%	-673.307	-23,86%
Por obrigar	1.668.377	43,71%	2.100.272	42,67%	-431.895	-20,56%
Pagas	2.138.278	99,52%	2.818.220	99,87%	-679.942	-24,13%
Por pagar	10.395	0,48%	3.760	0,13%	6.635	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%