

Associado Fundador e Independente da
ASSOCIAÇÃO DFK PORTUGAL

INFORMAÇÃO ECONÓMICA, FINANCEIRA E ORÇAMENTAL DO MUNICÍPIO
DE SANTA MARTA DE PENAGUIÃO | 2.º SEMESTRE DE 2024

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 2024

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 2024, designadamente:

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

Apresentamos os nossos melhores cumprimentos.

Porto, 10 de abril de 2025

BALANÇO

Município de Santa Marta de Penaguião		(valores expressos em euros)			
	31/12/2024	31/12/2023	Variação	%	
ATIVO					
Ativo não corrente					
Ativos fixos tangíveis	24 640 894	24 830 216	-189 322	-1%	
Propriedades de Investimento	1 250	0	1 250	0%	
Ativos intangíveis	68 608	103 700	-35 092	-34%	
Participações financeiras	4 413 056	4 413 056	0	0%	
	29 123 808	29 346 971	-223 164	-1%	
Ativo corrente					
Inventários	13 813	13 618	195	1%	
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	0	48 336	-48 336	-100%	
Clientes, contribuintes e utentes	2 304	1 172	1 132	97%	
Estado e outros entes públicos	6 636	1 599	5 037	315%	
Outras contas a receber	450 206	412 730	37 476	9%	
Diferimentos	0	21 335	-21 335	-100%	
Caixa e depósitos	949 225	963 798	-14 573	-2%	
	1 422 184	1 462 589	-40 405	-3%	
TOTAL DO ATIVO	30 545 991	30 809 560	-263 569	-1%	
PATRIMÓNIO LÍQUIDO					
Património/ Capital	11 000 000	11 000 000	0	0%	
Reservas	2 595 857	2 595 857	0	0%	
Resultados transitados	1 461 484	3 137 847	-1 676 363	-53%	
Outras variações no património líquido	15 270 436	13 485 817	1 784 618	13%	
Resultado líquido do período	-1 850 080	-1 676 363	-173 717	10%	
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	28 477 697	28 543 159	-65 462	0%	
PASSIVO					
Passivo não corrente					
Financiamentos obtidos	969 365	1 091 264	-121 899	-11%	
	969 365	1 091 264	-121 899	-11%	
Passivo corrente					
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos	765	1 639	-874	-53%	
Fornecedores	84 232	207 253	-123 021	-59%	
Estado e outros entes públicos	71 086	65 758	5 328	8%	
Financiamentos obtidos	126 533	174 975	-48 442	-28%	
Outras contas a pagar	816 313	725 513	90 800	13%	
	1 098 929	1 175 137	-76 209	-6%	
TOTAL DO PASSIVO	2 068 294	2 266 401	-198 107	-9%	
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO	30 545 991	30 809 560	-263 569	-1%	

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Município de Santa Marta de Penaguião

(valores expressos em euros)

	31/12/2024	31/12/2023	Varição	%
RENDIMENTOS E GASTOS				
Impostos, contribuições e taxas	760 393	754 304	6 089	1%
Vendas	3 129	1 744	1 385	79%
Prestações de serviços e concessões	661 989	438 316	223 673	51%
Transferências correntes e subsídios à exploração e correntes obtidos	6 524 241	5 482 619	1 041 622	19%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-156 136	-62 021	-94 115	152%
Fornecimentos e serviços externos	-2 596 164	-2 119 771	-476 394	22%
Gastos com o pessoal	-3 464 870	-3 164 037	-300 834	10%
Transferências e subsídios concedidos	-1 219 743	-1 168 044	-51 699	4%
Prestações sociais	-57 715	-70 872	13 156	-19%
Outros rendimentos	149 119	239 261	-90 143	-38%
Outros gastos	-288 210	-181 090	-107 120	59%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	316 033	150 411	165 621	110%
Gastos / reversões de depreciação e amortização	-2 115 344	-1 783 111	-332 233	19%
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-1 799 311	-1 632 699	-166 612	10%
Juros e rendimentos similares obtidos	0	2 581	-2 581	-100%
Juros e gastos similares suportados	-50 769	-46 245	-4 524	10%
Resultado antes de impostos	-1 850 080	-1 676 363	-173 717	10%
Resultado líquido do período	-1 850 080	-1 676 363	-173 717	10%

INDICADORES ECONÓMICOS

Município de Santa Marta de Penaguião

(valores expressos em euros)

	31/12/2024	31/12/2023	Variação	
			Algébrica	Relativa
RENDIMENTOS				
Vendas/ Rendimentos totais	0,04%	0,03%	0,01%	0,00%
Prestações de serviços/ Rendimentos totais	8,17%	6,34%	1,84%	29,02%
Impostos, contribuições e taxas/ Rendimentos totais	9,39%	10,90%	-1,51%	-13,88%
Transferências e subsídios obtidos/ Rendimentos totais	80,56%	79,24%	1,32%	1,66%
Trabalhos própria entidade/ Rendimentos totais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Outros rendimentos/ Rendimentos totais	1,84%	3,46%	-1,62%	-46,76%
GASTOS				
CMVMC/ Gastos totais	1,57%	0,72%	0,85%	117,49%
FSE/ Gastos totais	26,09%	24,66%	1,43%	5,81%
Transferências e subsídios concedidos/ Gastos totais	12,26%	13,59%	-1,33%	-9,78%
Gastos com pessoal/ Gastos totais	34,83%	36,81%	-1,99%	-5,39%
Outros Gastos / Gastos totais	2,90%	2,11%	0,79%	37,50%
Depreciações e amortizações/ Gastos totais	21,26%	20,75%	0,52%	2,49%
Pessoal ao serviço do Município	164	142	22	15,49%
RESULTADOS				
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	316 033	150 411	165 621	110,11%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	-1 799 311	-1 632 699	-166 612	0,00%
Resultados antes de impostos	-1 850 080	-1 676 363	-173 717	0,00%

INDICADORES FINANCEIROS

Município de Santa Marta de Penaguião

	31/12/2024	31/12/2023	Variação	
			Algébrica	Relativa
ATIVO				
Ativo não corrente / Ativo líquido	95,34%	95,25%	0,09%	0,10%
Ativo corrente / Ativo líquido	4,66%	4,75%	-0,09%	-1,92%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património Líquido / Passivo (grau de solvabilidade geral)	1376,87%	1259,40%	117,46%	9,33%
Património / Património Líquido (estrutura capitais próprios)	38,63%	38,54%	0,09%	0,23%
Património / Ativo líquido total	93,23%	92,64%	0,59%	0,63%
Resultado líquido do exercício / Património Líquido (rendibilidade do património Líquido)	-6,50%	-5,87%	-0,62%	0,00%
PASSIVO				
Passivo / Ativo líquido total	6,77%	7,36%	-0,59%	-7,95%
Passivo corrente / Passivo	53,13%	51,85%	1,28%	2,47%
Passivo não corrente / Passivo	46,87%	48,15%	-1,28%	-2,66%
Financiamentos / Passivo	52,99%	55,87%	-2,88%	-5,16%
EQUILIBRIO FINANCEIRO				
Liquidez geral	129,42%	124,46%	4,95%	3,98%
Liquidez imediata	86,38%	82,02%	4,36%	5,32%
Liquidez reduzida	128,16%	123,30%	4,86%	3,94%
Grau de autonomia financeira	93,23%	92,64%	0,59%	0,63%
Grau de cobertura do imobilizado	119,17%	118,85%	0,32%	0,27%
Nível global de endividamento	6,77%	7,36%	-0,59%	-7,95%
ENDIVIDAMENTO				
Coefficiente de endividamento	7,26%	7,94%	-0,68%	-8,53%
Coefficiente de endividamento a curto prazo	3,86%	4,12%	-0,26%	-6,27%
Coefficiente de endividamento a médio e longo prazo	3,40%	3,82%	-0,42%	-10,97%

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
 Execução Orçamental da Receita

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

Execução das Receitas	31/12/2024		31/12/2023		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	8 414 755	101,55%	8 358 384	100,00%	56 371	0,67%
Previsões atuais (B)	8 286 485	98,48%	8 358 384	100,00%	-71 899	-0,86%
Diferença (B-A)	-128 270	-1,52%	0	0,00%	-128 270	0,00%
Receitas por cobrar no início do período	90 028	1,09%	107 476	1,29%	-17 449	-16,23%
Receitas liquidadas	8 066 802	97,35%	6 887 486	82,40%	1 179 317	17,12%
Receitas por liquidar	219 682	2,65%	1 470 898	17,60%	-1 251 216	-85,06%
Receitas cobradas liquidadas	8 065 670	98,88%	6 904 934	98,71%	1 160 736	16,81%
Receitas por cobrar	91 160	1,12%	90 028	1,29%	1 132	1,26%
Capital						
Previsões iniciais (C)	8 869 496	309,07%	11 068 656	100,00%	-2 199 161	-19,87%
Previsões atuais (D)	2 869 709	32,35%	11 068 656	100,00%	-8 198 948	-74,07%
Diferença (D-C)	-5 999 787	-67,65%	0	0,00%	-5 999 787	-
Receitas por cobrar no início do período	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Receitas liquidadas	1 785 178	62,21%	1 952 200	17,64%	-167 022	-8,56%
Receitas por liquidar	1 084 530	37,79%	9 116 456	82,36%	-8 031 925	-88,10%
Receitas cobradas liquidadas	1 785 178	100,00%	1 952 200	100,00%	-167 022	-8,56%
Receitas por cobrar	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Outras Receitas						
Iniciais (E)	100	0,01%	0	0,00%	100	0,00%
Atuais (F)	852 128	0,00%	76 500	0,00%	775 628	1013,89%
Diferença (F-E)	852 028	99,99%	76 500	100,00%	775 528	1013,76%
Totais						
Total receitas iniciais	17 284 350	143,94%	19 427 040	99,61%	-2 142 690	-11,03%
Total receitas atuais	12 008 321	69,48%	19 503 540	100,39%	-7 495 219	-38,43%
Diferença entre receitas atuais e iniciais	-5 276 029	-30,52%	76 500	0,39%	-5 352 529	-6996,79%

INDICADORES DA EXECUÇÃO E EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL
 Execução Orçamental da Despesa

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

Execução das Despesas	31/12/2024		31/12/2023		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Algébrica	Relativa
Correntes						
Previsões iniciais (A)	8 095 760	94,66%	7 207 423	100,77%	888 337	12,33%
Previsões atuais (B)	8 552 238	105,64%	7 152 463	99,24%	1 399 775	19,57%
Diferença (B-A)	456 478	5,64%	-54 960	-0,76%	511 438	-930,56%
Cabimentadas	8 197 564	95,85%	6 923 070	96,79%	1 274 494	18,41%
Por cabimentar	354 674	4,15%	229 393	3,21%	125 281	54,61%
Comprometidas	8 142 154	99,32%	6 857 189	99,05%	1 284 964	18,74%
Por comprometer	55 410	0,68%	65 881	0,95%	-10 470	-15,89%
Obrigações	7 636 839	93,79%	6 414 700	93,55%	1 222 139	19,05%
Por obrigar	505 314	6,21%	442 489	6,45%	62 825	14,20%
Pagas	7 599 770	99,51%	6 335 113	98,76%	1 264 657	19,96%
Por pagar	37 070	0,46%	79 587	1,16%	-42 518	-53,42%
Capital						
Previsões iniciais (C)	9 188 590	265,87%	12 219 617	98,94%	-3 031 027	-24,80%
Previsões atuais (D)	3 456 083	37,61%	12 351 077	101,08%	-8 894 994	-72,02%
Diferença (D-C)	-5 732 507	-62,39%	131 460	1,08%	-5 863 967	-4460,65%
Cabimentadas	2 948 321	85,31%	4 921 922	39,85%	-1 973 601	-40,10%
Por cabimentar	507 762	14,69%	7 429 155	60,15%	-6 921 393	-93,17%
Comprometidas	2 864 927	97,17%	4 417 779	89,76%	-1 552 852	-35,15%
Por comprometer	83 395	2,83%	504 143	10,24%	-420 749	-83,46%
Obrigações	2 337 902	81,60%	1 746 494	39,53%	591 408	33,86%
Por obrigar	527 024	18,40%	2 671 285	60,47%	-2 144 261	-80,27%
Pagas	2 337 902	100,00%	1 746 494	100,00%	591 408	33,86%
Por pagar	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Totais						
Total das despesas iniciais	17 284 350	143,94%	19 427 040	99,61%	-2 142 690	-11,03%
Total das despesas atuais	12 008 321	69,48%	19 503 540	100,39%	-7 495 219	-38,43%
Diferença	-5 276 029	-30,52%	76 500	0,39%	-5 352 529	-6996,79%