



Informação da situação financeira da freguesia

Nos termos da norma de controlo interno, cumpre fornecer à reunião de executivo a seguinte informação da situação financeira desta freguesia, reportada a 31 de março de 2024

O orçamento inicial para 2024 foi aprovado inicialmente com uma previsão de 547.591,52 €, finalizando com 547.591,52 €.

Quadro n.º 1

Síntese da Execução do Orçamento

| Designação | Orçamento | | Execução | Taxa Execução |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | Inicial | Final | | |
| Receitas | 547.591,52 € | 547.591,52 € | 54.245,95 € | 9,91% |
| Despesas | 547.591,52 € | 547.591,52 € | 112.441,88 € | 20,53% |

Comparando os valores previstos no Orçamento Inicial e Final com os montantes executados da Receita e da Despesa, a taxa de execução da receita do período em análise é de 9,91 % sendo inferior à taxa de execução da despesa, situando-se esta nos 20,53 %. A baixa execução a nível da receita deve-se à não execução do contrato interadministrativo.

Resultado Orçamental

O princípio do equilíbrio orçamental, consagrado no ponto 3.1.1 do POCAL, determina o modelo orçamental e contabilístico das autarquias locais, ao estabelecer que o Orçamento



deve prever as receitas para cobrir as despesas, obrigando a que as receitas correntes sejam, pelo menos iguais às despesas correntes.

Quadro n.º 2

Resultado Orçamental

| Resultado Orçamental | 2024 |
|----------------------------|---------------------|
| Receita corrente cobrada | 54.245,95 € |
| Despesa corrente paga | 110.784,06 € |
| Poupança Corrente | -56.538,11 € |
| Receita capital cobrada | 0,00 € |
| Despesa capital paga | 1.657,82 € |
| Saldo de Capital | -1.657,82 € |
| Receita Total cobrada | 54.245,95 € |
| Despesa Total paga | 112.441,88 € |
| Saldo da gerência anterior | 97.501,85 € |
| Saldo Orçamental | 39.305,92 € |

O saldo a transitar para o mês seguinte é de 42.126,94 €, que se decompõe em 39.305,92 € de saldo de operações orçamentais e 2.821,02 € de saldo de operações de tesouraria.

Quadro n.º 3

Saldo para o mês seguinte

| DESCRIÇÃO | Montante |
|---------------------------------------|------------------|
| Saldo Orçamental | 39.305,92 € |
| Saldo Operações de tesouraria | 2.821,02 € |
| Saldo para a Gerência Seguinte | 42.126,94 |



Receita

A estrutura da execução da receita, no ano de 2024, encontra-se representada no quadro seguinte, permitindo uma avaliação da receita, não só através da análise ao grau de execução orçamental dos diferentes capítulos, assim como do peso de cada capítulo na receita global arrecadada pela autarquia.

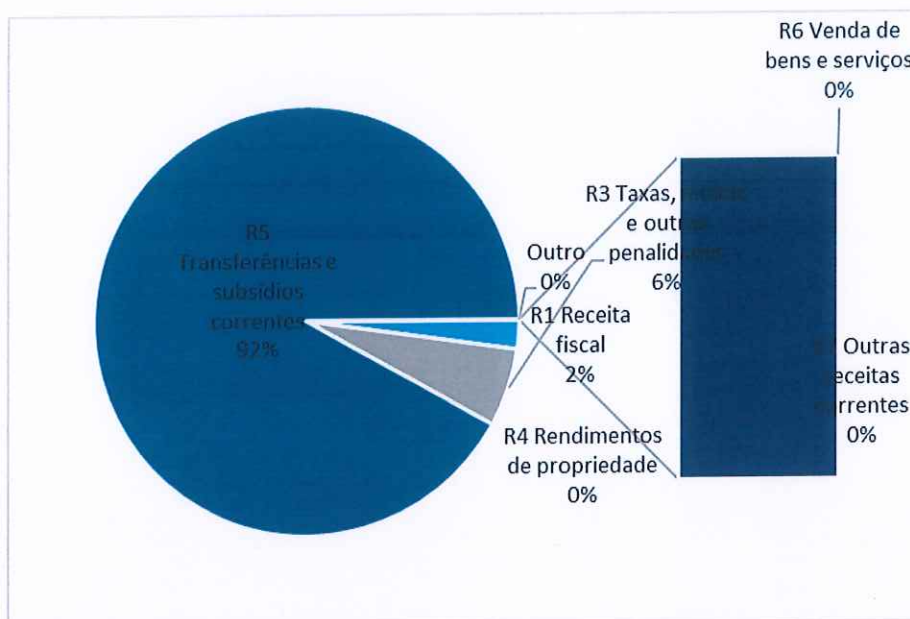
Quadro n.º 4

Análise orçamental da receita

| Descrição | | Orçamento Receita | Receita Corrigida | Receita Cobrada | Grau de Execução | Peso (%) |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Receita Corrente | Impostos Diretos | 62.833,00 € | 62.833,00 € | 1.190,45 € | 1,89% | 2,19% |
| | Impostos Indiretos | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| | Taxas, Multas e Outras Penalidades | 95.492,00 € | 95.492,00 € | 3.203,50 € | 3,35% | 5,91% |
| | Rendimentos da Propriedade | 50,00 € | 50,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Transferências Correntes | 364.404,52 € | 364.404,52 € | 49.849,00 € | 13,68% | 91,89% |
| | Vendas de Bens/Serv. Correntes | 24.682,00 € | 24.682,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Outras Receitas Correntes | 100,00 € | 100,00 € | 3,00 € | 3,00% | 0,01% |
| Receita Corrente | | 547.561,52 € | 547.561,52 € | 54.245,95 € | 9,91% | 100,00% |
| Receita de Capital | Vendas de Bens de Investimento | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Transferências Capital | 20,00 € | 20,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Ativos Financeiros | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| | Passivos Financeiros | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| | Outras Receitas Capital | 10,00 € | 10,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| Receita de Capital | | 30,00 € | 30,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| | Reposições não abatidas nos pagamentos | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| | Saldo da gerência anterior | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| Outras Receitas | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00% |
| Total da Receita | | 547.591,52 € | 547.591,52 € | 54.245,95 € | 9,91% | 100,00% |



A rubrica em destaque na receita corrente é a Transferências Correntes cujo montante de receita cobrada atingiu os 49.849,00 euros, com uma taxa de execução de 13,68%, mesmo faltando os valores relativos à Câmara Municipal.



Despesa

A despesa global paga rondou os 129 mil euros.

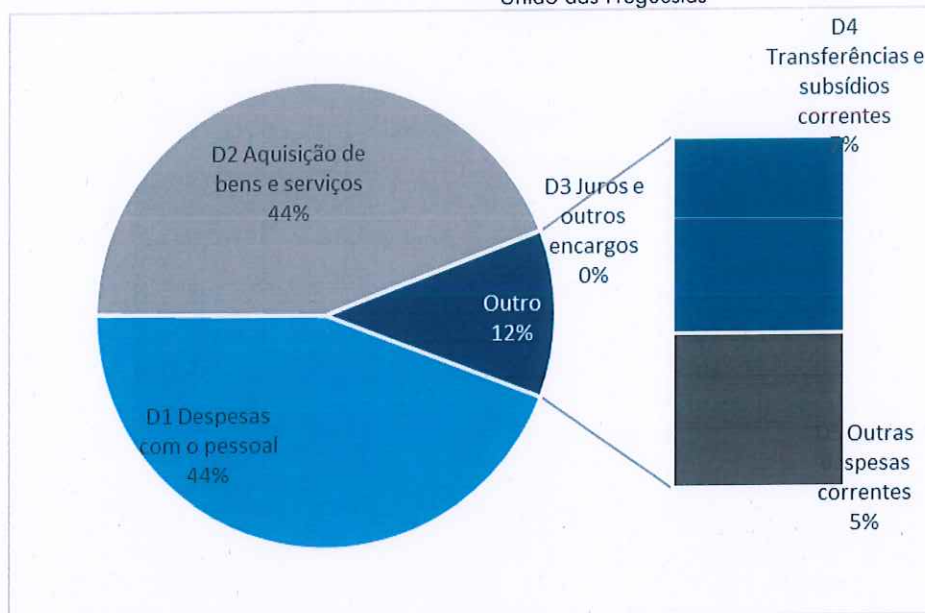
O Quadro abaixo resume na ótica da classificação económica, o total da despesa orçamental contabilizada, comparando os valores previstos com os realmente pagos, enquanto o Gráfico é elucidativo da respetiva estrutura.



Estrutura e Execução Orçamental da Despesa por classificação económica

| Descrição | | Orçamento Despesa | Despesa Corrigida | Despesa Paga | Grau de Execução | Peso (%) |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Despesa Corrente | Despesas com o pessoal | 252.290,34 € | 251.096,05 € | 49.153,66 € | 19,58% | 43,71% |
| | Aquisição de bens e Serviços | 157.668,31 € | 147.612,60 € | 48.802,56 € | 33,06% | 43,40% |
| | Juros e outros encargos | 360,00 € | 360,00 € | 31,08 € | 8,63% | 0,03% |
| | Transferências correntes | 53.872,87 € | 53.872,87 € | 3.089,99 € | 5,74% | 2,75% |
| | Subsídios | 30.250,00 € | 30.250,00 € | 4.042,95 € | 13,37% | 3,60% |
| | Outras despesas Correntes | 15.250,00 € | 26.500,00 € | 5.663,82 € | 21,37% | 5,04% |
| Total de Despesa Corrente | | 509.691,52 € | 509.691,52 € | 110.784,06 € | 21,74% | 98,53% |
| Despesa de Capital | Aquisição de bens de capital | 37.900,00 € | 37.900,00 € | 1.657,82 € | 4,37% | 1,47% |
| | Transferências de Capital | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| | Activos Financeiros | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| | Passivos Financeiros | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| | Outras Despesas Capital | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00% |
| Total de Despesa Capital | | 37.900,00 € | 37.900,00 € | 1.657,82 € | 4,37% | 1,47% |
| Total da Despesa | | 547.591,52 € | 547.591,52 € | 112.441,88 € | 20,53% | 100,00% |

No período em análise, revelaram-se como agrupamentos de maior peso estrutural: as Despesas com pessoal (43,71%) e as Aquisições de Bens e Serviços que representa 43,40% da despesa total paga.



Em termos de despesa efetivamente assumida, os compromissos assumidos no período ascenderam a 228.502,83 €, transitando para o mês seguinte compromissos por pagar, no valor de 104.848,07 €. A execução global, considerando esses compromissos seria de 41,73%. Vão transitar para o mês seguinte obrigações por pagar no montante de 11.212,88 €.

Quadro n.º 6

Taxa de Execução da despesa

| Do ta ç õ es iniciais | Do ta ç õ es corrigidas | Cabimentos | Compromissos | Obrigações | Pagamentos |
|---------------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------|--------------|
| 547.591,52 € | 547.591,52 € | 228.502,83 € | 228.502,83 € | 123.654,76 € | 112.441,88 € |
| % Execução | | | 41,73% | 22,58% | 20,53% |
| Compromissos a transitar | | | 104.848,07 € | | |
| | | | Obrigações por pagar | 11.212,88 € | |



O Executivo

