



UNIÃO DAS FREGUESIAS DE LAGOA E CARVOEIRO

## 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 30 de abril de 2024

O orçamento inicial para 2024 foi aprovado inicialmente com uma previsão de 547.591,52 €, finalizando com 669.591,52 €.

### Quadro n.º 1

#### Síntese da Execução do Orçamento

Designação	Orçamento		Execução	Taxa Execução
	Inicial	Final		
Receitas	547.591,52 €	669.591,52 €	212.286,00 €	31,70%
Despesas	547.591,52 €	669.591,52 €	149.113,36 €	22,27%

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 31,70 % sendo superior à taxa de execução da despesa, situando-se esta nos 22,27 %. 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.



## UNIÃO DAS FREGUESIAS DE LAGOA E CARVOEIRO

### Quadro n.º 2

#### Resultado Orçamental

Resultado Orçamental	2024
Receita corrente cobrada	192.286,00 €
Despesa corrente paga	147.311,53 €
<b>Poupança Corrente</b>	<b>44.974,47 €</b>
Receita capital cobrada	0,00 €
Despesa capital paga	1.801,83 €
<b>Saldo de Capital</b>	<b>-1.801,83 €</b>
Receita Total cobrada	192.286,00 €
Despesa Total paga	149.113,36 €
Saldo da gerência anterior	97.501,85 €
<b>Saldo Orçamental</b>	<b>140.674,49 €</b>

O saldo a transitar para o mês seguinte é de 143.495,51 €, que se decompõe em 140.674,49 € de saldo de operações orçamentais 2.821,02 € de saldo de operações de tesouraria.

### Quadro n.º 3

#### Saldo para o mês seguinte

DESCRIÇÃO	Montante
Saldo Orçamental	140.674,49 €
Saldo Operações de tesouraria	2.821,02 €
<b>Saldo para a Gerência Seguinte</b>	<b>143.495,51</b>



## UNIÃO DAS FREGUESIAS DE LAGOA E CARVOEIRO

### 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

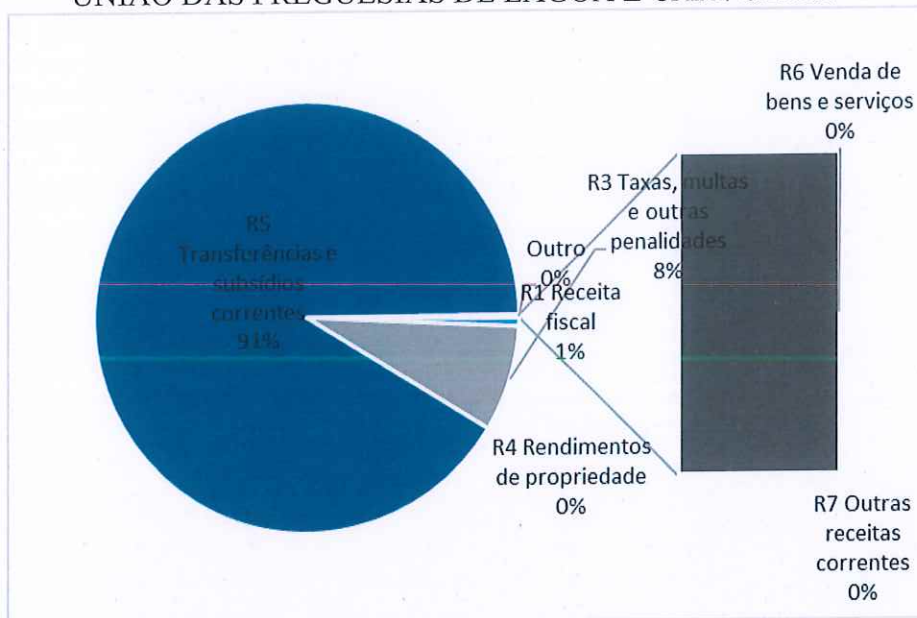
#### Análise orçamental da receita

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%	0,56%
	Impostos Indiretos	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00%
	Taxas, Multas e Outras Penalidades	95.492,00 €	95.492,00 €	15.309,65 €	16,03%	7,21%
	Rendimentos da Propriedade	50,00 €	50,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	Transferências Correntes	364.404,52 €	466.404,52 €	175.298,65 €	37,59%	82,58%
	Vendas de Bens/Serv. Correntes	24.682,00 €	24.682,00 €	484,25 €	1,96%	0,23%
	Outras Receitas Correntes	100,00 €	100,00 €	3,00 €	3,00%	0,00%
<b>Receita Corrente</b>		<b>547.561,52 €</b>	<b>649.561,52 €</b>	<b>192.286,00 €</b>	<b>29,60%</b>	<b>90,58%</b>
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%
<b>Receita de Capital</b>		<b>30,00 €</b>	<b>30,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos		0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00%
Saldo da gestão anterior		0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	100,00%	9,42%
<b>Outras Receitas</b>		<b>0,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,42%</b>
<b>Total da Receita</b>		<b>547.591,52 €</b>	<b>669.591,52 €</b>	<b>212.286,00 €</b>	<b>31,70%</b>	<b>100,00%</b>

A rubrica em destaque na receita corrente é a Transferências Correntes cujo montante de receita cobrada atingiu os 175.298,65 euros, com uma taxa de execução de 37,59%.



## UNIÃO DAS FREGUESIAS DE LAGOA E CARVOEIRO



## 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.

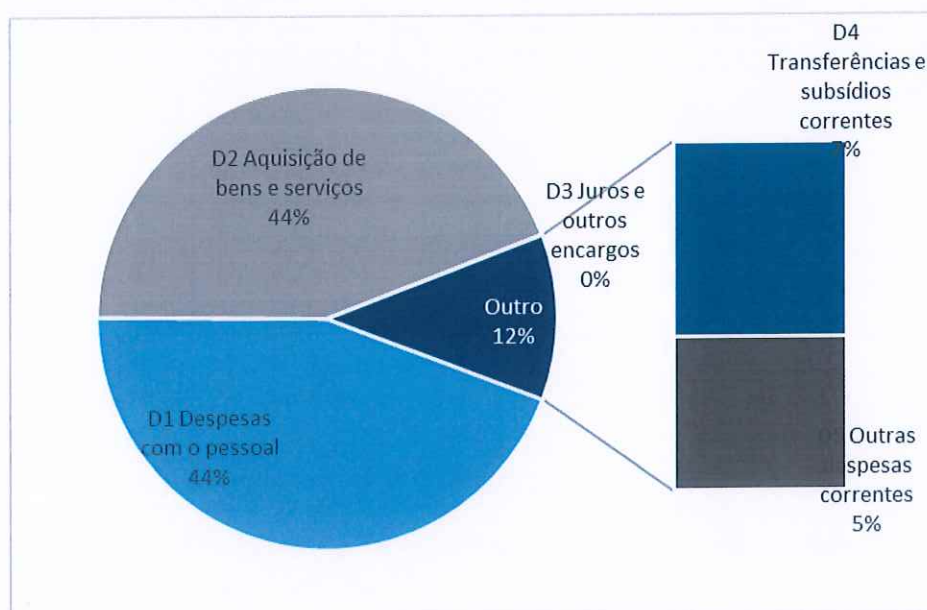


UNIÃO DAS FREGUESIAS DE LAGOA E CARVOEIRO  
Quadro n.º 5

Estrutura e Execução Orçamental da Despesa por classificação económica

Descrição	Orçamento Despesa	Despesa Corrigida	Despesa Paga	Grau de Execução	Peso (%)
Despesas com o pessoal	252.290,34 €	251.096,05 €	64.684,25 €	25,76%	43,38%
Aquisição de bens e Serviços	157.668,31 €	199.612,60 €	60.370,82 €	30,24%	40,49%
Juros e outros encargos	360,00 €	360,00 €	84,71 €	23,53%	0,06%
Transferências correntes	53.872,87 €	53.872,87 €	4.083,99 €	7,58%	2,74%
Subsídios	30.250,00 €	40.250,00 €	7.010,68 €	17,42%	4,70%
Outras despesas Correntes	15.250,00 €	66.500,00 €	11.077,08 €	16,66%	7,43%
<b>Total de Despesa Corrente</b>	<b>509.691,52 €</b>	<b>611.691,52 €</b>	<b>147.311,53 €</b>	<b>24,08%</b>	<b>98,79%</b>
Aquisição de bens de capital	37.900,00 €	57.900,00 €	1.801,83 €	3,11%	1,21%
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%
<b>Total de Despesa Capital</b>	<b>37.900,00 €</b>	<b>57.900,00 €</b>	<b>1.801,83 €</b>	<b>3,11%</b>	<b>1,21%</b>
<b>Total da Despesa</b>	<b>547.591,52 €</b>	<b>669.591,52 €</b>	<b>149.113,36 €</b>	<b>22,27%</b>	<b>100,00%</b>

No período em análise, revelaram-se como agrupamentos de maior peso estrutural: as Despesas com pessoal (43,38%) e as Aquisições de Bens e Serviços que representa 40,49% da despesa total paga.





## UNIÃO DAS FREGUESIAS DE LAGOA E CARVOEIRO

Em termos de despesa efetivamente assumida, os compromissos assumidos no período ascenderam a 250.509,08 €, transitando para o mês seguinte compromissos por pagar, no valor de 90.010,58€. A execução global, considerando esses compromissos seria de 37,41%. Vão transitar para o mês seguinte obrigações por pagar no montante de 11.385,14 €.

### Quadro n.º 6

#### Taxa de Execução da despesa

Do tações iniciais	Do tações corrigidas	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Pagamentos
547.591,52 €	669.591,52 €	250.509,08 €	250.509,08 €	160.498,50 €	149.113,36 €
% Execução			37,41%	23,97%	22,27%

**Compromissos a transitar 90.010,58 €**

**Obrigações por pagar 11.385,14 €**

O Executivo

