

INFORMAÇÃO FINANCEIRA 04/2024

DIVISÃO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

11-04-2024

Demonstração dos Limites da Dívida Total

(Artigo 52.º da Lei 73/2013, de 03 de setembro)

	Receita Corrente Líquida Cobrada - Ano 2021 (CMPD+SMAS)	48 414 463,19 €
	Receita Corrente Líquida Cobrada - Ano 2022 (CMPD+SMAS)	51 422 734,70 €
	Receita Corrente Líquida Cobrada - Ano 2023 (CMPD+SMAS)	52 275 368,23 €
A	Média dos últimos três exercícios	50 704 188,71 €
B	Limite da Dívida Total (150% de A)	76 056 283,06 €
	C1) Débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais – Empréstimos MLP	14 244 322,13 €
	C2) Débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais – Fornecedores	510 889,14 €
	C3) Outros débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais – Parquação	4 734 725,16 €
	C4) Outros débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais – Outros	1 875 110,89 €
	C5) Débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais SM, AM e SEL (*)	195 903,00 €
C	Dívida Total a 31 de dezembro 2023 (C1+C2+C3+C4) (dados provisórios)	21 560 950,32 €
D	Limite da Dívida Total para 2024 (**) (dados provisórios)	43 359 083,42 €
E	Margem Disponível para o Aumento da Dívida Total em 2024 (dados provisórios)	21 798 133,09 €
F	Margem Disponível para o Aumento da Dívida Total a 31 de dezembro 2024 (D-C) (dados provisórios)	21 798 133,09 €

(*) Entidades participadas pelo município que relevam para o apuramento da dívida total

Associação / Empresa	Contribuição para a Dívida Bruta
AMRAA – 4.º T 2023	2 490,95 €
SMAS – PC 2023	180 783,74 €
Fundação de Serralves PC 2022	10 737,70 €
ARDE – PC 2023	48,82 €
ARPCS – PC 2022	39,82 €
Município – PC 2023	1 801,98 €
Total	195 903,00 €

SM – Serviços Municipalizados
AM – Associações de Municípios
SEL – Sector Empresarial Local

(**) Conforme a alínea b) do n.º 3 do artigo 52.º da Lei 73/2013, de 03 de setembro, só pode aumentar, em cada exercício, o valor correspondente a 20% da margem disponível no início de cada um dos exercícios. De acordo com o artigo 76.º da Lei n.º 82/2023, de 29 de dezembro, exceionalmente, a margem de endividamento, prevista na alínea b) do n.º 3 do artigo 52.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, é aumentada para 40%

Dívida Total a 31/12/2023	21 560 950,32 €
Margem Disponível a 31/12/2023	54 495 332,74 €
Margem Disponível para Aumento da Dívida Total no início do exercício	21 798 133,09 €
Limite da Dívida Total para 2024 = (Margem Disponível a 31/12/23 * 40% + Dívida total a 31/12/23)	
Limite da Dívida Total para 2024	43 359 083,42 €

Resumo dos Fluxos de Caixa (02/01/2024 a 31/03/2024)

Recebimentos		Pagamentos		
Saldo do dia anterior	6 885 419,66 €	Despesas orçamentais		8 499 716,44 €
Execução orçamental	5 884 522,64 €	Correntes	7 434 849,82 €	
Operações de tesouraria	1 000 897,02 €	Capital	1 064 866,62 €	
Receita orçamentais	9 973 742,58 €	Operações de tesouraria		54 915,28 €
Correntes	9 006 688,91 €	Saldo para o dia seguinte		8 378 705,33 €
Capital	967 053,67 €	Execução orçamental	7 358 548,78 €	
Outras	0,00 €	Operações de tesouraria	1 020 156,55 €	
Operações de tesouraria	74 174,81 €			
Total	16 933 337,05 €	Total		16 933 337,05 €

Regra do Equilíbrio Orçamental – Artigo n.º 40, Lei 73/2013

Dados do Exercício de 2024

Descrição	Orçamento dotações Iniciais	Dotações Corrigidas	Execução orçamental a 31/03/2024
A1 – Receitas Correntes Cobradas Brutas	45 563 522,00 €	45 563 522,00 €	9 006 688,91 €
A2 - Parte do saldo orçamental correspondente, quando integrado no orçamento, à proporção da despesa corrente que visa financiar ou da receita que visa substituir (*)		3 941 325,92 €	3 941 325,92 €
B – Despesas Correntes Orçamentadas/Pagas	40 553 696,00 €	44 311 143,71 €	7 434 849,82 €
C – Saldo Corrente ((A)-(B))	5 009 826,00 €	5 193 704,21 €	5 513 165,01 €
D – Amortização média dos EMLP	2 743 928,96 €	2 743 928,96 €	2 743 928,96 €
E – Diferença Anual ((C)-(D))	2 265 897,04 €	2 449 775,25 €	2 769 236,05 €
F – Desvio relativo ao ano anterior a colmatar obrigatoriamente	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G – Diferença Global	2 265 897,04 €	2 449 775,25 €	2 769 236,05 €
Controlo do Cumprimento da Regra do Equilíbrio Orçamental	Cumprimento	Cumprimento	Cumprimento

(*) Nos termos do n.º 5 do artigo 40.º da Lei n.º 73/2013

Despesa Comprometida por Pagar

Despesa	Corrente	Capital	Total
Comprometida não Paga	29 271 238,84 €	11 567 379,41 €	40 838 618,25 €

ENTIDADE	RESUMO DA EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA	DATA	ANO	PÁGINA
MPD		2024/04/04	2024	1

PERÍODO : Janeiro / Março

RECEITAS		DOTAÇÃO	EXECUÇÃO	%EXECUÇÃO	%GLOBAL
RECEITAS CORRENTES					
01	IMPOSTOS DIRECTOS	18.351.209,00	2.656.015,64	14.5	16.8
02	IMPOSTOS INDIRECTOS				
03	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL, A CGA E A ADSE				
04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1.396.084,00	468.240,14	33.5	3.0
05	RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE	2.552.942,00	298.711,51	11.7	1.9
06	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.015.673,00	4.407.304,73	24.5	27.8
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	3.782.300,00	957.143,83	25.3	6.0
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.465.314,00	202.825,78	13.8	1.3
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES		45.563.522,00	8.990.241,63	19.7	56.8
RECEITAS DE CAPITAL					
09	Vendas de Bens de Investimento	7.117,00	1.659,01	23.3	0.0
10	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	17.271.387,00	965.338,66	5.6	6.1
11	ACTIVOS FINANCEIROS	1,00			
12	PASSIVOS FINANCEIROS	1,00			
13	Outras Receitas De Capital	3,00			
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL		17.278.509,00	966.997,67	5.6	6.1
OUTRAS RECEITAS					
14	Recursos Próprios Comunitários				
15	Reposições Não Abatidas nos Pagamentos	22.969,00			
16	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	5.884.522,64	5.884.522,64	100.0	37.1
TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS		5.907.491,64	5.884.522,64	99.6	37.1
TOTAL GERAL		68.749.522,64	15.841.761,94	23.0	100.0

DESPESAS		DOTAÇÃO	EXECUÇÃO	% EXECUÇÃO	% GLOBAL
DESPESAS CORRENTES					
01	DESPESAS COM O PESSOAL	20.530.928,00	4.398.856,72	21.4	55.3
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	15.701.086,56	1.378.073,87	8.8	17.3
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	1.067.178,00	58.488,14	5.5	0.7
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.579.976,15	795.697,01	14.3	10.0
05	SUBSÍDIOS	1.275.003,00	245.000,01	19.2	3.1
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	156.972,00	25.058,37	16.0	0.3
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES		44.311.143,71	6.901.174,12	15.6	86.7
DESPESAS DE CAPITAL					
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	20.966.721,93	804.117,07	3.8	10.1
08	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	748.881,00			
09	ACTIVOS FINANCEIROS	9,00			
10	PASSIVOS FINANCEIROS	2.722.763,00	253.008,89	9.3	3.2
11	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	4,00			
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL		24.438.378,93	1.057.125,96	4.3	13.3
TOTAL GERAL		68.749.522,64	7.958.300,08	11.6	100.0

Contabilização Orçamental da Receita

RECEITA	Execução 2023	Orçamento 2024 Previsões Corrigidas	JANEIRO		FEVEREIRO		MARÇO		TOTAL ACUMULADO		Barómetro
			2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
Receitas Próprias	25 143 734,60	27 554 966,00	1 394 023,60	1 617 727,47	1 336 337,17	1 559 207,71	1 520 092,02	1 407 660,73	4 250 452,79	4 584 595,91	7,86%
R1 – Receita Fiscal	18 571 769,12	18 351 209,00	1 003 541,67	1 090 427,46	1 084 939,01	884 757,94	738 320,97	680 830,24	2 826 801,65	2 656 015,64	-6,04%
Imi (*)	7 869 433,37	7 821 028,00	79 901,71	99 121,75	46 957,96	91 751,85	12 875,27	883,90	139 734,94	191 757,50	37,23%
Iuc (*)	1 786 927,96	1 742 688,00	105 809,72	109 604,05	179 536,42	197 719,92	130 968,38	137 517,49	416 314,52	444 841,46	6,85%
Imt (*)	7 137 766,05	7 092 810,00	803 698,78	871 685,92	857 719,75	581 723,34	582 827,99	541 170,38	2 244 246,52	1 994 579,64	-11,12%
Derrama (*)	1 777 641,74	1 694 683,00	14 131,46	10 015,74	724,88	13 562,83	11 649,33	1 258,47	26 505,67	24 837,04	-6,30%
R3 – Taxas, Multas E Outras Penalidades	1 320 684,90	1 396 084,00	102 566,00	214 362,96	198 957,72	173 002,89	158 851,92	80 874,29	460 375,64	468 240,14	1,71%
Loteamentos E Obras (*)	712 158,98	787 790,00	34 305,92	125 263,90	142 215,06	125 207,29	79 584,25	44 819,01	256 105,23	295 290,20	15,30%
Ocupação Da Via Pública (*)	192 028,58	186 449,00	33 232,19	19 232,81	22 408,86	17 562,98	32 789,85	7 409,62	88 430,90	44 205,41	-50,01%
Publicidade (*)	78 909,40	64 877,00	6 811,60	5 517,80	5 250,40	7 325,60	10 865,60	3 698,00	22 927,60	16 541,40	-27,85%
Multas E Outras Penalidades (*)	168 269,37	151 093,00	7 086,92	43 135,30	21 946,81	6 019,69	20 748,34	13 501,41	49 782,07	62 656,40	25,86%
Outras Receitas De Impostos E Taxas (*)	169 318,57	205 875,00	21 129,37	21 213,15	7 136,59	16 887,33	14 863,88	11 446,25	43 129,84	49 546,73	14,88%
R4 – Rendimentos De Propriedade (*)	905 315,13	2 552 942,00	125,00		125,00	2 187,50	214 448,63	296 524,01	214 698,63	298 711,51	39,13%
R6 – Venda De Bens E Serviços Correntes	3 929 276,99	3 782 300,00	277 656,35	309 877,92	42 304,64	304 930,54	351 506,04	342 335,37	671 467,03	957 143,83	42,55%
Resíduos Sólidos (*)	3 015 714,32	2 968 883,00	230 829,63	238 014,66		258 017,89	256 415,89	243 171,97	487 245,52	739 204,52	51,71%
Cemitérios (*)	115 192,85	105 476,00	2 981,15	7 965,65	12 321,95	10 231,80	16 984,10	17 127,30	32 287,20	35 324,75	9,41%
Mercados E Feiras (*)		1,00									
Parques de Estacionamento (*)	147 884,80	90 717,00	1 300,35	24 535,59	4 084,75	2 629,65	1 183,40	48 757,48	6 568,50	75 922,72	1055,86%
Outras Vendas De Bens E Serviços Correntes (Rendas De Habitação, Concessão De Exploração, Serviços Sociais, Etc...)	650 485,02	617 223,00	42 545,22	39 362,02	25 897,94	34 051,20	76 922,65	33 278,62	145 365,81	106 691,84	-26,60%
R7 – Outras Receitas Correntes (*)	398 305,31	1 465 314,00	9 964,91	2 670,46	8 839,33	193 452,17	56 570,79	6 703,15	75 375,03	202 825,78	169,09%
R8 – Vendas De Bens De Investimento	6 517,84	7 117,00	169,67	388,67	1 171,47	876,67	393,67	393,67	1 734,81	1 659,01	-4,37%
Terrenos (*)		8,00									
Outras Vendas De Bens De Investimento (*)	6 517,84	7 109,00	169,67	388,67	1 171,47	876,67	393,67	393,67	1 734,81	1 659,01	-4,37%

Contabilização Orçamental da Receita

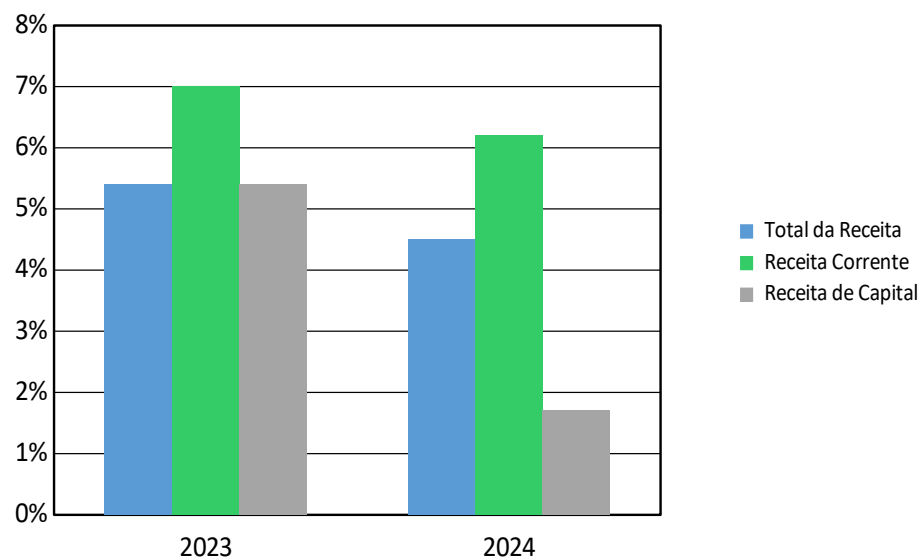
Receita	Execução 2023	Orçamento 2024 Previsões Corrigidas	JANEIRO		FEVEREIRO		MARÇO		TOTAL ACUMULADO		Barómetro
			2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
R9+R5 – Transferências E Subsídios Correntes E De Capital	18 739 268,03	35 287 060,00	1 337 778,92	1 771 640,84	1 635 893,70	1 896 759,00	1 443 452,00	1 704 243,55	4 417 124,62	5 372 643,39	21,63%
Fef (Fundo De Equilíbrio Financeiro)	10 887 416,00	9 611 623,00	804 906,13	800 967,00	1 009 661,87	800 967,00	907 284,00	800 967,00	2 721 852,00	2 402 901,00	-11,72%
Fsm (Fundo Social Municipal)	1 817 941,00	2 737 813,00	151 495,00	228 151,00	151 495,00	228 151,00	151 495,00	228 151,00	454 485,00	684 453,00	50,60%
Participação Variável No Irs	2 704 147,00	2 808 318,00	225 345,00	234 026,00	225 345,00	234 026,00	225 345,00	234 026,00	676 035,00	702 078,00	3,85%
Art.º 35, N.º 3 Da Lei N.º 73/2013	1 858 907,00	5 068 920,00	154 908,00	211 205,00	154 908,00	633 615,00	154 908,00	422 410,00	464 724,00	1 267 230,00	172,68%
Participação No Iva, Art.º 26.º-A, Da Lei N.º 73/2014		1,00									
Outras	25 306,62	10 007,00									
Transferências R.A.A.	777 689,41	1 401 810,00		297 291,84						297 291,84	100,00%
Outras Transferências Do Estado	24 301,49	72 195,00	1 124,79					18 689,55	1 124,79	18 689,55	1561,60%
Transferências De Fundos Comunitários	643 559,51	13 576 373,00			94 483,83		4 420,00		98 903,83		-100,00%
PO Açores 2020	392 453,45	245 467,00									
PRR	130 124,23	12 654 865,00									
Outros (FEDER, FSE, Prorural+, Interreg V, Etc...)	120 981,83	676 041,00			94 483,83		4 420,00		98 903,83		-100,00%
R10 – Outras Receitas De Capital (*)		3,00									
R11 – Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos (*)	11 865,31	22 969,00									
R12 – Receita Com Ativos Financeiros		1,00									
R13 – Receita Com Passivos Financeiros		1,00									
R14 – Saldo De Gerência Anterior – Operações Orçamentais	10 707 531,43	5 884 522,64			10 707 531,43	5 884 522,64			10 707 531,43	5 884 522,64	-45,04%
Total	54 590 534,06	68 749 522,64	2 731 802,52	3 389 368,31	13 679 762,30	9 340 489,35	2 963 544,02	3 111 904,28	19 375 108,84	15 841 761,94	-18,24%

TAXA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA	5,70%	5,40%	25,10%	13,60%	5,40%	4,50%	35,60%	23,00%
TAXA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA CORRENTE	6,30%	6,60%	7,00%	6,90%	7,00%	6,20%	20,30%	19,70%
TAXA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA CAPITAL	2,70%	2,20%	5,40%	1,70%	5,40%	1,70%	16,20%	5,60%
PESO DAS RECEITAS PRÓPRIAS NO TOTAL DAS RECEITAS	51,03%	47,73%	9,77%	16,69%	51,29%	45,23%	21,94%	28,94%
PESO DOS FUNDOS DO OE NO TOTAL DAS RECEITAS	43,26%	37,27%	10,14%	13,52%	43,33%	40,59%	19,88%	23,92%
PESO DOS FUNDOS COMUNITÁRIOS NO TOTAL DAS RECEITAS			0,69%		0,15%		0,51%	

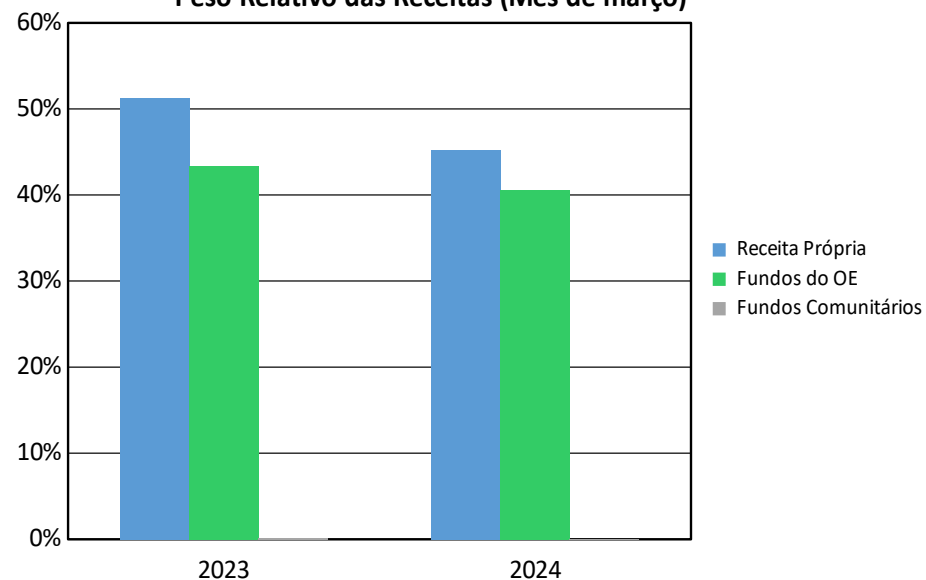
NOTA: Os valores são retirados da classificação Orçamental
(*) Receitas Próprias

Valores de 2024 superiores a 2023
 Valores de 2024 inferiores a 2023

Taxa de Execução Orçamental da Receita (Mês de março)



Peso Relativo das Receitas (Mês de março)



Contabilização Orçamental da Despesa



DESPESAS	Execução 2023	Orçamento 2024 Dotações Corrigidas	JANEIRO		FEVEREIRO		MARÇO		TOTAL ACUMULADO		Barómetro
			2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	
D1 – Despesas Com Pessoal	19 151 505,43	20 568 778,00	1 654 890,25	1 388 489,69	1 058 930,33	1 708 015,63	1 746 505,21	1 302 351,40	4 460 325,79	4 398 856,72	-1,38%
Titulares Dos Órgãos Autárquicos	222 255,82	226 650,00	16 945,50	16 175,09	14 400,28	17 847,70	17 034,84	14 987,01	48 380,62	49 009,80	1,30%
Pessoal Dos Quadros- Regime De Contrato Individual De Trabalho	9 401 620,15	10 339 924,00	817 525,09	804 459,93	683 079,44	924 056,92	841 864,36	781 512,35	2 342 468,89	2 510 029,20	7,15%
Pessoal Contratado A Termo	7 980,34	1,00	2 921,87		1 970,02		1 606,69		6 498,58		-100,00%
Pessoal Em Regime De Avença	135 011,21	153 220,00	11 542,69	9 896,12	7 581,23	11 601,17	9 190,95	8 508,00	28 314,87	30 005,29	5,97%
Pessoa Em Qualquer Outra Situação	485 812,99	455 422,00	50 245,41	44 465,97	41 322,65	50 648,24	42 072,83	4 377,79	133 640,89	99 492,00	-25,55%
Horas Extraordinárias	590 582,20	200 000,00	71 019,36	47 422,71	45 439,60	59 508,73	52 824,22	47 722,91	169 283,18	154 654,35	-8,64%
Outras Despesas Com Pessoal	8 308 242,72	9 193 561,00	684 690,33	466 069,87	265 137,11	644 352,87	781 911,32	445 243,34	1 731 738,76	1 555 666,08	-10,17%
D2 – Aquisição De Bens E Serviços	11 747 377,28	15 624 979,56	391 130,85	207 051,65	824 508,38	697 839,13	988 450,65	473 183,09	2 204 089,88	1 378 073,87	-37,48%
Aquisição De Bens	2 596 254,40	3 819 124,18	75 947,37	11 512,91	139 126,14	186 571,22	295 078,79	123 725,70	510 152,30	321 809,83	-36,92%
Gasolina	32 275,86	40 985,00	325,10		4 162,15	2 491,92	4 625,14	1 598,52	9 112,39	4 090,44	-55,11%
Gasóleo	501 130,34	657 637,00	16 764,00		44 432,05	55 301,54	58 835,54	40 371,89	120 031,59	95 673,43	-20,29%
Outros	54 655,81	173 360,00	482,53	3 732,27	1 869,68	5 190,05	11 529,18	2 448,22	13 881,39	11 370,54	-18,09%
Material De Escritório	62 276,07	92 758,48	1 247,78		6 307,58	333,21	8 607,69	2 849,62	16 163,05	3 182,83	-80,31%
Outras Aquisições De Bens	1 945 916,32	2 854 383,70	57 127,96	7 780,64	82 354,68	123 254,50	211 481,24	76 457,45	350 963,88	207 492,59	-40,88%
Aquisição De Serviços	9 151 122,88	11 805 855,38	315 183,48	195 538,74	685 382,24	511 267,91	693 371,86	349 457,39	1 693 937,58	1 056 264,04	-37,64%
Eletricidade	494 593,28	396 220,62	35 001,62	40 610,24	48 180,40	41 320,03	42 739,38	39 664,37	125 921,40	121 594,64	-3,44%
Água E Outros	221 406,20	346 034,38		16 703,04	17 225,21		15 564,50	15 338,31	32 789,71	32 041,35	-2,28%
Comunicações Fixas	29 315,96	55 000,00	1 392,10		100,58	40,08	5 754,87	784,89	7 247,55	824,97	-88,62%
Comunicações Móveis	47 865,22	88 000,00	2 913,97			5 072,12	4 874,24	4 208,96	7 788,21	9 281,08	19,17%
Internet/Dados	22 052,13	35 000,00	313,96	122,73	56,61	1 829,15	4 076,70	217,73	4 447,27	2 169,61	-51,21%
Correios E Outros	23 479,26	50 252,00	1 961,28	2 012,69	20,65	53,19	3 479,21	9 328,15	5 461,14	11 394,03	108,64%
Seguros (Transportes E Edifícios)	92 653,94	134 560,00	112,78		1 259,39	2 000,93	4 162,97	1 004,73	5 535,14	3 005,66	-45,70%
Publicidade	159 284,92	171 185,00	2 877,23	65,60	5 207,49	16 764,11	12 821,82	3 545,52	20 906,54	20 375,23	-2,54%

Contabilização Orçamental da Despesa

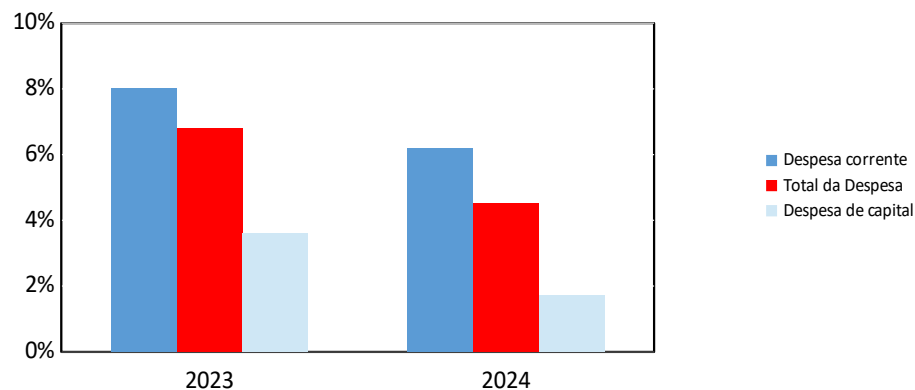
DESPESAS	Execução 2023	Orçamento 2024 Dotações Corrigidas	JANEIRO		FEVEREIRO		MARÇO		TOTAL ACUMULADO		Barómetro	
			2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024		
Privadas	456 605,45	482 000,00										
Famílias - Outras Transf. Capital		20 881,00										
D8 – Outras Transferências De Capital		4,00										
D9 – Despesa Com Ativos Financeiros		9,00										
D10 – Despesa Com Passivos Financeiros	2 826 079,61	2 722 763,00	163 676,85	8 819,27	141 723,84	241 796,89	2 367,37	2 392,73	307 768,06	253 008,89	-17,79%	
Amortizações Dos Empréstimos	Cmpd	2 826 079,61	2 722 763,00	163 676,85	8 819,27	141 723,84	241 796,89	2 367,37	2 392,73	307 768,06	253 008,89	-17,79%
Total Das Despesas De Capital	10 842 842,57	24 431 452,93	180 029,02	8 906,77	209 988,90	433 414,68	502 528,26	614 804,51	892 546,18	1 057 125,96	18,44%	
Total	48 706 011,42	68 749 522,64	2 243 346,00	1 611 502,33	2 133 354,73	3 124 329,02	3 721 693,66	3 222 468,73	8 098 394,39	7 958 300,08	-1,73%	

TAXA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA	4,60%	2,60%	3,90%	4,50%	6,80%	4,50%	14,90%	11,60%
TAXA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA CORRENTE	5,80%	4,00%	4,80%	6,10%	8,00%	6,20%	17,90%	15,60%
TAXA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA DE CAPITAL	1,40%	0,04%	1,50%	1,80%	3,60%	1,70%	6,30%	4,30%
TAXA DE EXECUÇÃO PPI (valores acumulados)	0,17%		0,79%	0,91%	5,43%	3,84%	5,43%	3,84%
PESO DAS DESPESAS COM PESSOAL NO TOTAL DAS DESPESAS	73,77%	86,16%	49,64%	54,67%	46,93%	40,41%	55,08%	55,27%
PESO DAS DESPESAS COM AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS NO TOTAL DAS DESPESAS	17,44%	12,85%	38,65%	22,34%	26,56%	14,68%	27,22%	17,32%
PESO DAS DESPESAS DE INVESTIMENTO NO TOTAL DAS DESPESAS	0,73%	0,01%	3,20%	6,13%	13,44%	19,00%	7,22%	10,10%
PESO DAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL NO TOTAL DAS DESPESAS								

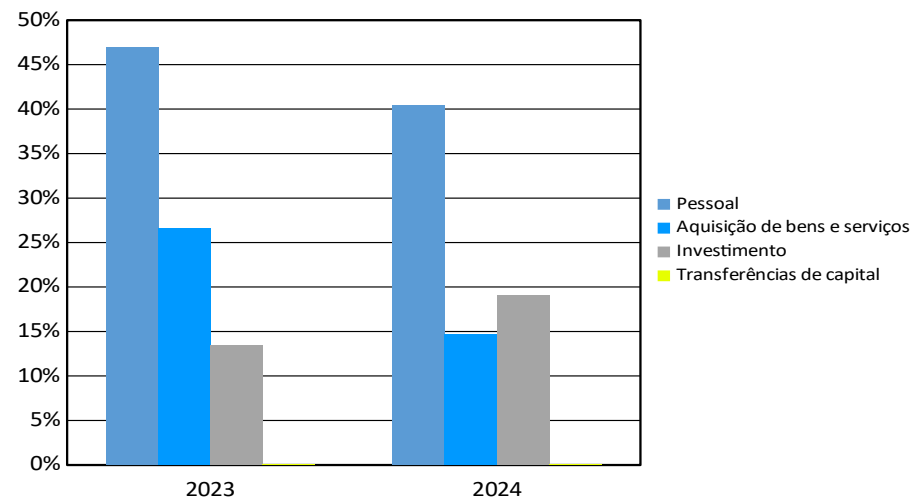
NOTA: Os valores são retirados da classificação Orçamental

 Valores de 2024 inferiores a 2023
 Valores de 2024 superiores a 2023

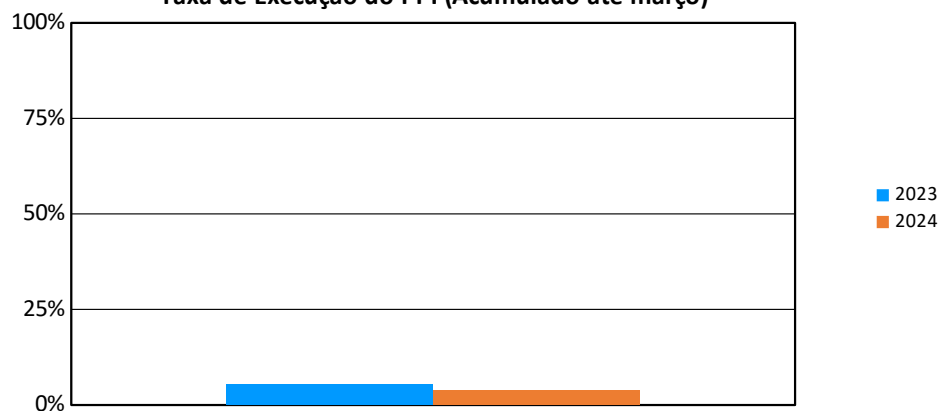
Taxa de Execução Orçamental da Despesa (Mês de março)



Peso Relativo das despesas por Rubrica (Mês de março)



Taxa de Execução do PPI (Acumulado até março)



IMI e IMT cobrados por mês

Ano 2023		janeiro	fevereiro	março	Sub Total	Tx Cresc
IMI	C. Iliquida	84 453,76 €	50 861,25 €	13 893,10 €	149 208,11 €	
	Juros	2 865,82 €	5 149,88 €	1 335,59 €	9 351,29 €	
	C. Anulada	2 429,81 €	2 567,19 €	653,45 €	5 650,45 €	
	Encargos	2 122,24 €	1 336,10 €	364,38 €	3 822,72 €	
	C. Liquida	82 767,53 €	52 107,84 €	14 210,86 €	149 086,23 €	
IMT	C. Iliquida	845 835,47 €	892 759,03 €	598 089,73 €	2 336 684,23 €	
	Juros	558,73 €	1 217,90 €	12 379,80 €	14 156,43 €	
	C. Anulada	21 514,70 €	13 015,24 €	0,00 €	34 529,94 €	
	Encargos	20 621,99 €	22 024,04 €	15 261,74 €	57 907,77 €	
	C. Liquida	804 257,51 €	858 937,65 €	595 207,79 €	2 258 402,95 €	
Total	887 025,04 €	911 045,49 €	609 418,65 €	2 407 489,18 €	37,04%	

Ano 2024		janeiro	fevereiro	março	Sub Total	Tx Cresc
IMI	C. Iliquida	109 569,63 €	94 931,60 €	31 275,23 €	235 776,46 €	
	Juros	12 963,55 €	1 716,07 €	6 567,34 €	21 246,96 €	
	C. Anulada	7 573,90 €	783,14 €	30 200,27 €	38 557,31 €	
	Encargos	2 873,98 €	2 396,61 €	191,06 €	5 461,65 €	
	C. Liquida	112 085,30 €	93 467,92 €	7 451,24 €	213 004,46 €	
IMT	C. Iliquida	904 115,55 €	600 650,21 €	571 432,93 €	2 076 198,69 €	
	Juros	22 374,79 €	498,50 €	426,58 €	23 299,87 €	
	C. Anulada	9 505,00 €	3 998,10 €	16 375,45 €	29 878,55 €	
	Encargos	22 924,63 €	14 928,77 €	13 887,10 €	51 740,50 €	
	C. Liquida	894 060,71 €	582 221,84 €	541 596,96 €	2 017 879,51 €	
Total	1 006 146,01 €	675 689,76 €	549 048,20 €	2 230 883,97 €	-7,34%	

Situação Financeira do Município

Os movimentos contabilísticos verificados no ano em curso, até 31 de março foram os seguintes:

Receita

Saldo do Ano Anterior	5.884.522,64€	
Corrente	9.006.688,91€	
Capital	967.053,67€	
Outras Receitas	0,00€	15.858.265,22€

Despesa

Corrente	7.434.849,82€	
Capital	1.064.866,62€	8.499.716,44€

Saldo..... 7.358.548,78€

Despesa comprometida por pagar: 40.838.618,25€

Ou seja:

Corrente	29.271.238,84€
Capital	11.567.379,41€

O saldo indicado no valor de 7.358.548,78€ é positivo em 1.571.839,09€ entre receitas e despesas correntes e negativo em 97.812,95€ entre receitas e despesas de capital e 5.884.522,64€ do saldo da gerência anterior.

No ano em curso, e até aquela data, foram efetuadas amortizações de empréstimos no montante de 253.008,89€ e pagos os correspondentes juros no valor de 58.363,91€.

COD.	FORNECEDOR	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 120 DIAS	A 180 DIAS	A 270 DIAS	A 360 DIAS	1 ANO E MEIO	SUPERIOR	TOTAL
14661	Pedro Miguel Câmara de Nóbrega	42,70									42,70
14667	Queijaria o Lavrador		15,00								15,00
14668	Simopeças - Peças e Componentes Para Viaturas de Limpeza Urbana, Lda	34.427,70									34.427,70
14683	Tdurden Lda	2.372,89									2.372,89
14691	Instituto de Ciências Jurídico - Políticas	600,00									600,00
14694	Condomínio da Rua da Sá de Bandeira N° 16	75,00									75,00
14695	Condomínio da Rua do Espírito Santo N.º16	88,68									88,68
14710	Ana Carolina Cabral Gomes Pinto Ferraz	60,00									60,00
14728	Silvia Manuela Costa Almeida	81,04									81,04
14729	Manuel Eduardo do Rosario Cardoso	78,16									78,16
14739	Sandra Maria Vasconcelos Pereira Costa	83,20									83,20
TOTAL GERAL		979.323,59	814.400,81	51.455,58	31.907,02	28.174,85	4.035,01	7.165,31	960,96	33.284,19	1.950.707,32

Ano: 2023

Período: 4.º Trimestre

NIF: 512012814

Entidade: PONTA DELGADA

Data Extração 05/04/2024 02:00:05 - Data Emissão 05/04/2024 09:58:05

A. Dados entidade:

Área (Km2)	<u>232.99</u>	População(hab.)	<u>67233</u>	Eleitores (n.º)	<u>65050</u>
	(dados DGT - Cálculo Fundos Municipais)-2023		(dados INE - Cálculo Fundos Municipais) -2023		Data ref.31/12/2022 para mandatos autárquicos
Pessoal ao serviço (n.º)	<u>835</u>				

B. Receita corrente cobrada líquida (inclui a receita dos serviços municipalizados) (€)

Receita Corrente Líquida 2020	Receita Corrente Líquida 2021	Receita Corrente Líquida 2022	Total	Média da receita corrente líquida
(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)=(4)/3
45 270 850,20	48 414 463,19	51 422 734,70	145 108 048,09	48 369 349,36

C. Limites da dívida total da autarquia para o ano corrente (Lei do regime financeiro das autarquias locais) :

*Limite da dívida total 2023 (1,5*média da receita cobrada líquida dos últimos três anos (Art.º 52 Lei n.º 73/2013))*

Limite da dívida total 72 554 024,04 €

D. Dívida total da autarquia

(€)

Limite	Dívida Total						
	Total da dívida a terceiros	Contribuição SM/AM/SE L/Ent. Part	Dívida Total	Excluindo Não Orçamentais, capital excecionado e FAM	Montante em Excesso	Margem Absoluta	Margem Utilizável
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)-(1), se (5)>(1)	(7)=(1)-(5), se (5)<(1)	(8)=(7)*40%
	01/01/2023						
	37 008 351,1	2 577 722,64	39 586 073,74	27 037 206,98		45 516 817,07	18 206 726,83
72 554 024,05	31/12/2023						
	22 365 944,34	147 380,09	22 513 324,43	21 512 427,41		51 041 596,64	n.a.
	Variação da Dívida %						-20,43
	Variação do Excesso da Dívida %						0,00
	Margem Disponível por Utilizar						23 731 506,40

Nota: n.a. - não aplicável

E. Prazo Médio de Pagamentos em 31/12/2023

1. Dívidas a fornecedores curto prazo acumuladas

5 245 082,07 €

2. Aquisição acumuladas

32 004 971,85 €

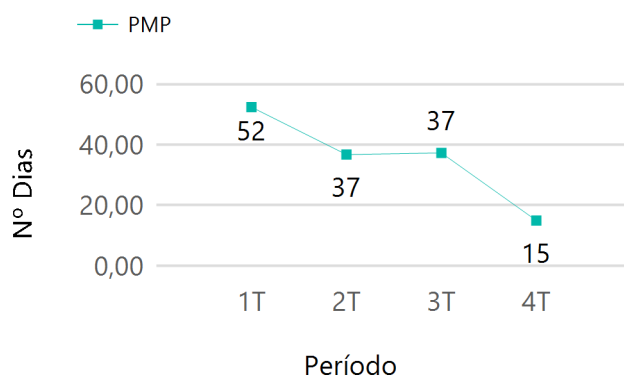
PMP 15 dias

3. Último PMP publicado

69 dias

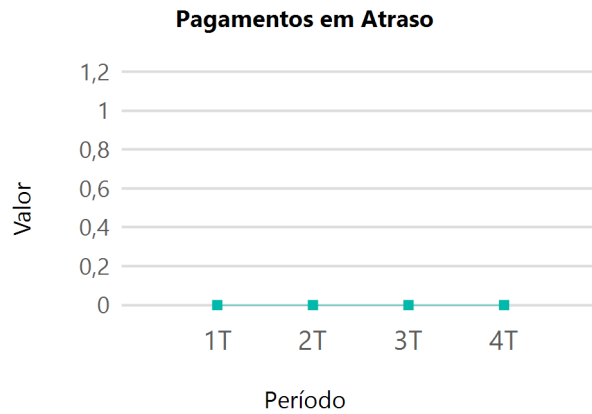
2022-12-31

Evolução PMP (nº dias)



F. Pagamentos em atraso em 31/12/2023

Pagamentos em atraso em 31/12/2023 _____ 0 €



G. Indicadores de base para determinar situação de Saneamento ou Recuperação Financeira

Média da receita corrente líquida (últimos três anos)	48 369 349,37 €	Grau de execução da receita ano 2022 (%)	106,94
Dívida total excluindo não orçamentais, capital excecionado e FAM (31/12/2023)	21 512 427,41 €	Grau de execução da receita ano 2021 (%)	100,92
(período corrente)			
Dívida total excluindo empréstimos (31/12/2023)	7 268 105,28 €		
período corrente)			

Saneamento Financeiro

Condições de adesão facultativa

Condições de adesão obrigatória

(facultativas para adesão ao mecanismo de recuperação financeira)

Dívida total = ou > média das receitas correntes dos últimos três anos

Dívida total > 2,25 * média das receitas correntes dos últimos três anos e menor ou igual a 3 * a média das receitas correntes dos últimos três anos

Dívida total, excluindo empréstimos > 0,75 da média das receitas correntes dos últimos três anos

Dívida total = ou > 1,5 * média das receitas correntes dos últimos três anos

Recuperação Financeira

Dívida total > 3* média das receitas correntes dos últimos três anos

Nota: Esta informação é meramente informativa uma vez que a aferição da situação de saneamento financeiro ou de ruptura financeira é efectuada com base nos dados da conta de gerência/prestação de contas.

H. Indicadores de Alerta Precoce

1. Ano 2022

Dívida total = ou > média das receitas correntes dos últimos três anos Dívida total = ou > 1,5 * média das receitas correntes dos últimos três anos

Taxa de execução da receita ano 2022 e 2021 < 85%

2. Ano 2023

Dívida total = ou > média das receitas correntes dos últimos três anos

I. Resumo das Receitas e das Despesas (ano 2022)

(€)

Receitas					Despesas			Saldo Orçament al para a gerência seguinte
Correntes	Capital	Saldo Orçamental da gerência anterior	Reposições não abatidas	Total	Correntes	Capital	Total	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
43 275 096,48	2 494 001,04	11 421 349,93	25 448,79	57 215 896,24	34 315 257,93	7 783 164,9	42 098 422,83	11 687 062,88

J. Despesa com pessoal (período homólogo)

(1) Ano 2022	16 433 553,03 €	Varição	Valor (2) - (1)	2 717 952,4 €
(2) Ano 2023	19 151 505,43 €		% (2)-(1)/1	16,54

K. Pessoal ao serviço (período homólogo)

(1) Ano 2022	806	Variação	Valor (2) - (1)	91
(2) Ano 2023	897		% (2)-(1)/(1)	11

L. Cumprimento dos deveres de informação:

Sim Não

M. Descentralização - Auto de Transferência de competências do município para a freguesia

Já celebrou o Auto?

Sim Não

Valores

ano n _____ €
ano n-1 _____ €
ano n-2 _____ €