



CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE
SMAS

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADAS DE 2024

Relatório de Gestão Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO

MUNICÍPIO DE PENICHE

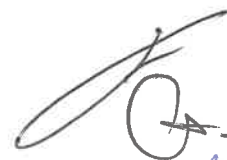


MUNICÍPIO DE
PENICHE

ANO FINANCEIRO 2024

Índice

Introdução.....	2
Perímetro de Consolidação	3
Métodos de Consolidação.....	3
Análise do Balanço Consolidado	4
Análise da Demonstração de Resultados por natureza Consolidada.....	8
Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa Consolidados e da Demonstração Consolidada do Desempenho Orçamental	13
Notas Finais	20
Factos relevantes ocorridos após o termo das contas.....	21



2



Introdução

Os municípios perante as atribuições e competências cada vez mais amplas, têm recorrido a formas organizacionais diversas, nomeadamente de natureza empresarial.

Assim, uma visão global da situação financeira do grupo é prejudicada pela simples prestação de contas individuais de cada uma das entidades que o constituem, pelo que a análise individualizada dos documentos de prestação de contas e das atividades parcelarmente desenvolvidas, incluindo o município, não possibilita uma apreciação financeira integrada, firme, absoluta e completa, dificultando deste modo uma visão global do grupo, elementar para a tomada de decisão e a definição de estratégias.

A consolidação de contas nos municípios surge, assim, como um passo necessário para melhorar a informação contabilística prestada pela administração local.

A informação económico-financeira, resultante da consolidação de contas, facilita a tomada de decisão e respetivo controlo, por parte das entidades e do respetivo grupo municipal no que respeita ao cumprimento dos objetivos estabelecidos.

O Regime Financeiro das Autarquias Locais (Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro) veio determinar, no n.º 1 do artigo 75.º, que os municípios “... *apresentam contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas.*”.

O n.º 8 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, estabelece que, os procedimentos, métodos e documentos contabilísticos para a consolidação de contas, são os definidos para as entidades do setor público administrativo.

À semelhança do que acontece com as contas individuais das entidades constituintes deste grupo municipal, compete à Câmara Municipal elaborar e aprovar os documentos de prestação de contas consolidadas a submeter à apreciação e votação da Assembleia Municipal, conforme estipulado na alínea l) do n.º 2 do artigo 25.º e na alínea i) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, e no n.º 2 do artigo 76.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

3

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten initials in blue ink.

Handwritten initials in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Perímetro de Consolidação

De acordo com o estabelecido no artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, o Grupo Público Municipal, para efeitos de elaboração das contas consolidadas, à data de 31 de dezembro do período económico a consolidar, abrange:

- Município de Peniche; e
- Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche.

O Município de Peniche é designado de entidade mãe ou entidade consolidante, enquanto os Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche são designados de entidade controlada ou consolidada.

Métodos de Consolidação

No processo de consolidação foi utilizado o método da simples agregação, dado que se verifica um efetivo controlo administrativo por parte da entidade consolidante.

Este Método consiste na soma algébrica do balanço, da demonstração de resultados por natureza, da demonstração dos fluxos de caixa e da demonstração do desempenho orçamental dos SMAS, procedendo-se à eliminação dos saldos, transações, transferências e subsídios e dos resultados incorporados em ativos relativos a operações entre estes e o Município.

Análise do Balanço Consolidado

O Balanço Consolidado apresenta a situação do património do Grupo à data de encerramento do período de 2024, dando a conhecer o Ativo do Grupo, constituído pelos bens e direitos que representam a aplicação de fundos, isto é, a sua estrutura económica e o Passivo e Património Líquido do Grupo, que representam a estrutura financeira, ou seja, a origem de fundos.

A estrutura do ativo reparte-se em Ativo não corrente e Ativo corrente.

A estrutura do Passivo é repartida entre o Património Líquido, o Passivo não corrente e o Passivo corrente.

Valores em Euros (€)		
Descrição	2024	2023
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	62 618 413,78	63 092 836,40
Ativos intangíveis	1 003 369,87	970 613,78
Participações financeiras	615 620,69	646 920,50
Outros ativos financeiros	660 685,00	660 685,00
Clientes, contribuintes e utentes	63 264,25	72 820,21
Ativo corrente		
Inventários	784 021,19	767 677,73
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	671 743,69	1 093 036,27
Clientes, contribuintes e utentes	1 150 888,27	1 349 529,21
Estado e outros entes públicos	70 071,74	65 743,73
Outras contas a receber	1 157 785,13	426 761,69
Diferimentos	340 781,40	347 460,72
Caixa e depósitos	6 500 324,23	5 329 535,22
Total do Ativo	75 636 969,24	74 823 620,46
Património Líquido		
Património/Capital	29 305 384,18	29 289 306,58
Reservas	8 533 506,81	8 533 506,81
Resultados transitados	-5 513 530,25	-4 221 797,39
Excedentes de revalorização	1 205 680,67	1 205 680,67
Ajustamentos em ativos financeiros	-47 730,29	
Outras variações no património líquido	24 817 752,52	22 941 142,29
Resultado líquido do período	758 858,33	-1 319 536,45
Total Património Líquido	59 059 921,97	56 428 302,51
Passivo não corrente		
Provisões	173 000,00	163 000,00
Financiamentos obtidos	4 037 373,93	4 620 220,53
Diferimentos	5 591 320,76	6 240 689,99

Outras contas a pagar	794 928,30	861 298,53
Passivo corrente		
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis	22 159,58	88 735,05
Fornecedores	1 669 325,31	1 876 839,21
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	0,00	36 193,45
Estado e outros entes públicos	187 477,45	188 780,76
Financiamentos obtidos	620 886,03	835 090,00
Fornecedores de investimentos	485 078,65	568 832,41
Outras contas a pagar	2 995 497,26	2 915 638,02
Total do passivo	16 577 047,27	18 395 317,95
Total Património Líquido e Passivo	75 636 969,24	74 823 620,46

O Balanço consolidado do grupo municipal evidencia um Ativo Total de 75.636.969,24€, constituído maioritariamente por ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis, cujo valor ascende a 63.621.783,65€

Considerando o valor do ativo inscrito no balanço individual do Município de Peniche, podemos verificar que ressalta desde logo o peso e influência deste, enquanto entidade consolidante, no valor global do ativo consolidado do grupo, assumindo uma representatividade de cerca de 68% (51.387.748,76€).

Na estrutura do Património Líquido consolidado, que representa, no final do período, 59.059.921,97€, a rubrica com mais peso é a do Património/Capital.

No que concerne à estrutura do Passivo não corrente, o valor de maior expressão é a rubrica de Diferimentos, logo seguida da rubrica de Financiamentos obtidos, onde estão incluídos os empréstimos e as locações financeiras exigíveis a médio e longo prazo.

No Passivo corrente, o valor de maior expressão é a rubrica de Outras contas a pagar.

A análise do Balanço permite efetuar algumas leituras sobre o desempenho financeiro do grupo.

As leituras que se seguem assentam na elaboração de alguns rácios financeiros.

Indicadores considerados

a) Autonomia Financeira (Património Líquido / Ativo)

Indica o grau de independência perante os credores.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Património Líquido	48 842 069	51 928 765	58 048 845	56 428 303	59 059 922
Ativo	66 747 237	73 277 498	75 773 679	74 823 620	75 636 969
Autonomia Financeira	0,73	0,71	0,77	0,75	0,78

b) Solvabilidade (Património Líquido / Passivo)

Indica a capacidade do Grupo em solver a totalidade dos seus compromissos.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Património Líquido	48 842 069	51 928 765	58 048 845	56 428 303	59 059 922
Passivo	17 905 168	21 348 733	17 724 834	18 395 318	16 577 047
Solvabilidade	2,73	2,43	3,28	3,07	3,56

c) Liquidez

Avalia as maiores ou menores dificuldades de tesouraria.

Quando o indicador é inferior à unidade, revela algumas dificuldades de tesouraria

c 1) Liquidez Geral (Ativo Corrente / Passivo Corrente)

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Ativo Corrente	10 881 491	10 894 316	10 704 254	9 379 745	10 675 616
Passivo Corrente	4 449 206	5 581 123	5 529 566	6 510 109	5 980 424
Liquidez Geral	2,45	1,95	1,94	1,44	1,79

c 2) Liquidez Reduzida [(Ativo Corrente – Inventário) / Passivo Corrente]

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Ativo Corrente - Inventário	5 498 271	6 938 353	6 981 054	5 329 535	9 891 594
Passivo Corrente	4 449 206	5 581 123	5 529 566	6 510 109	5 980 424
Liquidez Reduzida	1,24	1,24	1,26	0,82	1,65

7 CA.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

c 3) Liquidez Imediata (Disponibilidades / Passivo Corrente)

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Disponibilidades	5 891 821	5 498 271	6 938 353	6 981 054	6 500 324
Passivo Corrente	2 906 180	4 449 206	5 581 123	5 529 566	5 980 424
Liquidez Imediata	2,03	1,24	1,24	1,26	1,09

d) Peso dos ativos fixos tangíveis e dos ativos intangíveis

Avalia a importância relativa dos ativos fixos tangíveis e dos ativos intangíveis no conjunto do ativo do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis	54 502 404	61 035 336	63 703 915	64 063 450	63 621 784
Ativo	66 747 237	73 277 498	75 773 679	74 823 620	75 636 969
Peso dos ativos fixos tangíveis e dos ativos intangíveis	0,82	0,83	0,84	0,86	0,84

e) Endividamento

Mede o peso dos capitais alheios no financiamento das atividades do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Passivo	17 905 168	21 348 733	17 724 834	18 395 318	16 577 047
Ativo	66 747 237	73 277 498	75 773 679	74 823 620	75 636 969
Endividamento	0,27	0,29	0,23	0,25	0,22

f) Estrutura de Endividamento

Mede o peso do endividamento de MLP no Passivo do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Passivo não corrente	13 455 962	15 767 610	12 195 268	11 885 209	10 596 623
Passivo	17 905 168	21 348 733	17 724 834	18 395 318	16 577 047
Estrutura de Endividamento	0,75	0,74	0,69	0,65	0,64

Análise da Demonstração de Resultados por Natureza Consolidada

A Demonstração de Resultados por Natureza Consolidada coloca em evidência os resultados alcançados pelo Grupo Público Municipal, através do confronto dos rendimentos e dos gastos ocorridos durante a gerência em análise.

Da sua análise podemos retirar informação sobre a importância assumida por cada um dos componentes na formação do Resultado Líquido do Período.

Com a Demonstração de Resultados por Natureza Consolidada pretende-se aferir o grau de eficiência económica atingido, de forma a prever a capacidade do Grupo Municipal em gerar fluxos de caixa.

Valores em Euros (€)

Demonstração dos Resultados por Natureza				
Código das Contas	Rendimentos e Gastos	Notas	Datas	
			2024	2023
70	Impostos, contribuições e taxas	14	10 429 353,73	9 424 760,40
71	Vendas	13	2 422 037,91	2 351 381,34
72	Prestações de serviços e concessões	13	9 841 220,04	8 967 732,83
75	Transferências e subsídios correntes obtidos	14	10 814 343,43	9 410 920,56
	Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos		-8 569,52	
74	Trabalhos para a própria entidade		1 068 004,88	638 483,06
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-4 062 087,31	-4 001 011,05
62	Fornecimentos e serviços externos		-7 512 213,83	-7 216 058,88
63	Gastos com o pessoal		-14 532 291,52	-13 929 202,67
60 (exceto 603)	Transferências e subsídios concedidos		-3 574 011,82	-3 509 228,13
	Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)		8 323,13	0,00
651-7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-30 218,42	-42 952,05
67-763	Provisões (aumentos/reduções)		-9 267,90	-142 267,90
78 (exceto 782 785)	Outros rendimentos		1 621 779,60	1 881 113,35
68 (exceto 682 e 685) +6591+6599-76291-76299	Outros gastos		-770 599,15	-477 727,91
	Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		5 705 803,25	3 355 942,95
64-761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	3/5	-4 688 437,71	-4 476 853,24
	Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		1 017 365,54	-1 120 910,29
782+790+791+7922+793+799	Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	6 320,33
682+6910+6911+6912+6913+6918+692+698	Juros e gastos similares suportados	7	-258 507,21	-204 946,49
	Resultado antes de impostos		758 858,33	-1 319 536,45
	Resultado líquido do período		758 858,33	-1 319 536,45

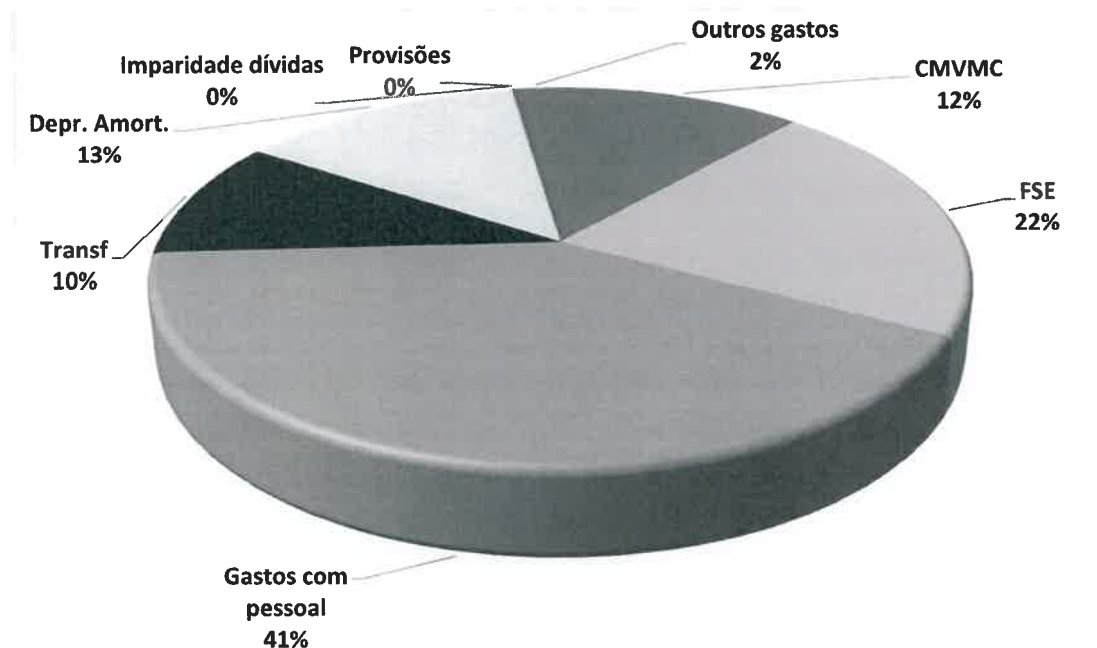
O Grupo Público Municipal consolidado apresenta em 2024 um resultado líquido positivo de 758.858,33€, uma vez que o total apurado dos gastos é inferior ao total apurado dos rendimentos.

O Resultado Líquido do Período é influenciado pelo montante das amortizações e depreciações do período, que ascendem a 4.688.437,71€ e que dizem respeito a custos não desembolsáveis, ou seja, não representam saídas de fundos.

As amortizações e as depreciações representam a perda de valor dos equipamentos no tempo, devido ao uso e desgaste dos mesmos, ou seja, os ativos fixos tangíveis e os ativos intangíveis, cuja vida útil para o Grupo Público Municipal ultrapassa um período, não veem o seu custo levado unicamente ao período em que são adquiridos, mas sim, mediante a sua utilização em cada período, na forma de amortização e depreciação.

Resultados Operacionais

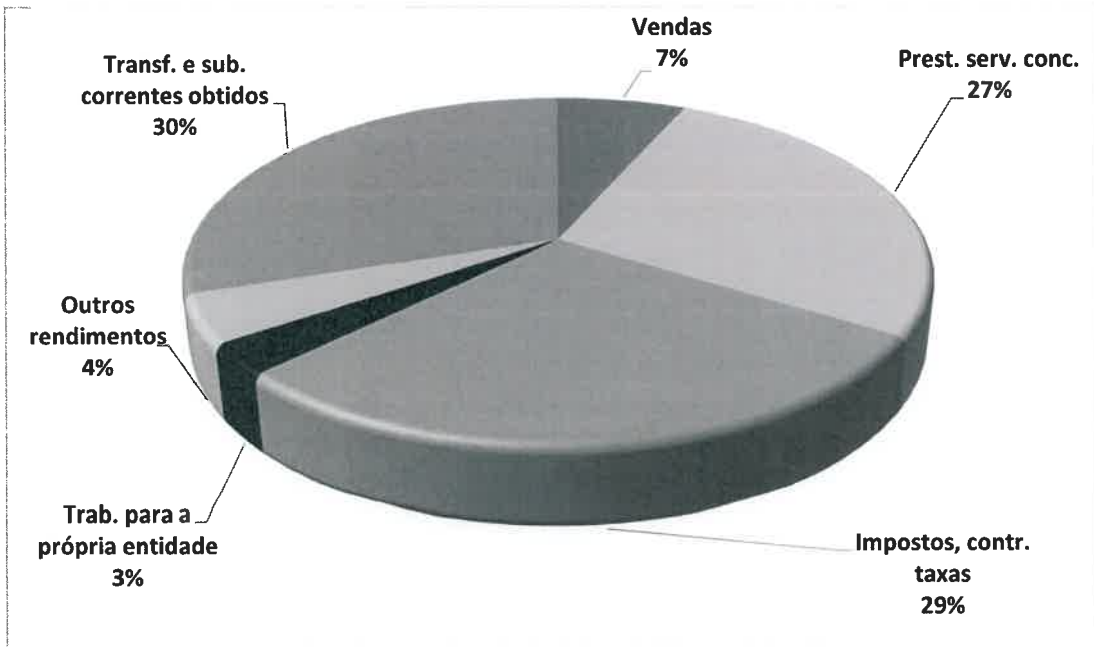
Gastos Operacionais



Os resultados operacionais são os que têm maior peso na constituição do Resultado Líquido do Período.

Os gastos com o pessoal são os que têm maior peso na estrutura de gastos operacionais, representando 41,30% dos mesmos. Os gastos com aquisição de serviços constituem o segundo maior grupo, e representam 21,35% dos gastos operacionais.

Rendimentos Operacionais



Do lado dos rendimentos operacionais há que salientar o peso que a prestação de serviços (27,18%) e os impostos municipais (28,81%).

Indicadores de gestão:

- a) **Peso das despesas com pessoal (Gastos com Pessoal/Total de Gastos)**
Mede o peso dos gastos com pessoal no total dos gastos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Gastos com o pessoal	9 943 885	12 010 928	12 794 306	13 929 203	14 532 292
Total de Gastos	25 228 361	29 287 618	31 897 399	34 000 248	35 446 204
Peso das Despesas com Pessoal	0,39	0,41	0,40	0,41	0,41

b) **Peso das Transferências e Subsídios Concedidos (Transf. Subs. Concedidos/Total de Gastos)**

Mede o peso das Transferências e Subsídios Concedidos no total dos gastos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Transferências e subsídios concedidos	2 691 008	3 326 957	3 064 658	3 509 228	3 574 012
Total de Gastos	25 228 361	29 287 618	31 897 399	34 000 248	35 446 204
Peso das Transferências e Subsídios Concedidos	0,11	0,11	0,10	0,10	0,10

c) **Peso dos FSE (FSE/Total de Gastos)**

Mede o peso dos Fornecimentos e Serviços Externos no total dos gastos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
FSE	5 785 938	6 085 892	7 214 667	7 216 059	7 512 214
Total de Gastos	25 228 361	29 287 618	31 897 399	34 000 248	35 446 204
Peso dos FSE	0,23	0,21	0,23	0,21	0,21

d) **Peso das Depreciações e Amortizações (Depreciações e Amortizações Período/Total de Gastos)**

Mede o peso das Depreciações e Amortizações no total dos gastos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Depreciações e Amortizações	3 337 971	3 810 225	4 511 327	4 476 853	4 688 438
Total de Gastos	25 228 361	29 287 618	31 897 399	34 000 248	35 446 204
Peso das Depreciações e Amortizações	0,13	0,13	0,14	0,13	0,13

e) **Peso dos Gastos Financeiros (Gastos Financeiros/Total de Gastos)**

Mede o peso dos Gastos Financeiros no total dos gastos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Gastos Financeiros	80 383	76 938	85 925	204 946	258 507
Total de Gastos	25 228 361	29 287 618	31 897 399	34 000 248	35 446 204
Peso dos Gastos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01

f) **Peso das Vendas e Prestações de Serviços (Vendas e Prest. Serv./Total de Rendimentos)**

Mede o peso das Vendas e Prestações de Serviços no total dos rendimentos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Vendas e Prest. Serviços	8 946 551	9 847 909	10 457 107	11 319 114	12 263 258
Total de Rendimentos	24 572 915	29 306 829	31 247 218	32 680 712	36 205 063
Peso das Vendas e Prestações de Serviços	0,36	0,34	0,33	0,35	0,34

g) **Peso dos Impostos e Taxas (Impostos e Taxas/Total de Rendimentos)**

Mede o peso dos Impostos e Taxas no total dos rendimentos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Impostos e Taxas	7 446 137	7 833 645	9 273 050	9 424 760	10 429 354
Total de Rendimentos	24 572 915	29 306 829	31 247 218	32 680 712	36 205 063
Peso dos Impostos e Taxas	0,30	0,27	0,30	0,29	0,29

h) **Peso das Transferências e Subsídios Obtidos (Transferências, Subsídios Obtidos/Total de Rendimentos)**

Mede o peso das Transferências e Subsídios Obtidos no total dos rendimentos do Grupo.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
Transf.Subs.Obtidos	6 480 764	8 951 078	8 654 741	9 410 921	10 814 343
Total de Rendimentos	24 572 915	29 306 829	31 247 218	32 680 712	36 205 063
Peso das Transferências e Subsídios Obtidos	0,26	0,31	0,28	0,29	0,30

Análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa Consolidados e da Demonstração Consolidada do Desempenho Orçamental

No que diz respeito ao Desempenho Orçamental e aos Fluxos de Caixa, são apresentados alguns rácios de análise orçamental. Estes rácios, assentam na relação entre pagamentos e recebimentos, pelo que as conclusões a retirar dos indicadores a seguir apresentados deverão ter em conta este fator.

Resumo da Execução Orçamental por Capítulo e Agrupamento

Valores em Euros (€)					
DESIGNAÇÃO	VALORES		DESIGNAÇÃO	VALORES	
RECEITA CORRENTE	2024	%	DESPESA CORRENTE	2024	%
Saldo da Gerência Anterior	4 393 425	10,72%			
Impostos diretos	8 715 847	21,27%	Despesas com o pessoal	14 593 475	35,61%
Impostos indiretos	0	0,00%	Aquisição de bens e serviços	11 314 850	27,61%
Taxas, multas e outras penalidades	6 206 878	15,14%	Juros e outros encargos	250 243	0,61%
Rendimentos da propriedade	1 227 298	2,99%	Transferências correntes	3 598 519	8,78%
Transferências correntes	10 751 423	26,23%	Subsídios	2 000	0,00%
Venda de bens e serviços correntes	6 345 908	15,48%	Outras despesas correntes	485 300	1,18%
Outras receitas correntes	90 949	0,22%			
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	33 338 302	81,34%	TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	30 244 387	73,79%
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
Venda de bens de investimento	44 300	0,11%	Aquisição de bens de capital	4 315 154	10,53%
Transferências de capital	3 190 145	7,78%	Transferências de capital	384 145	0,94%
Activos financeiros	0	0,00%	Ativos financeiros	25 000	0,06%
Passivos financeiros	0	0,00%	Passivos financeiros	616 535	1,50%
Outras receitas de capital	0	0,00%	Outras despesas de capital	174 755	0,43%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	3 234 445	7,89%	TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	5 515 589	13,46%
Reposições não abatidas nos pagamentos	18 355				
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	18 355	0,04%	TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	0	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS	36 591 103		TOTAL DAS DESPESAS	35 759 976	
			Saldo para a Gerência Seguinte	5 224 551	12,75%
TOTAL	40 984 527		TOTAL	40 984 527	

Estrutura da Receita Cobrada

	2020	2021	2022	2023	2024
Receitas Correntes	82,22%	76,60%	83,91%	94,37%	91,16%
Receitas de Capital	17,78%	23,40%	16,09%	5,63%	8,84%

A receita cobrada em 2024 é composta por 91,16% de receitas correntes e 8,84% de receitas de capital. A cobrança de receita de capital está muito dependente do nível de execução de investimento participado através de fundos comunitários, protocolos, contratos-programa, financiamento bancário e venda de património.

Estrutura das despesas (pagamentos) efetuadas

	2020	2021	2022	2023	2024
Despesas Correntes	72,61%	70,12%	75,93%	82,35%	84,58%
Despesas de Capital	27,39%	29,88%	24,07%	17,65%	15,42%

A estrutura de pagamentos é normalmente semelhante à estrutura de receitas cobradas, considerando que se está a analisar pagamentos e recebimentos. No entanto, a relação direta entre corrente e capital, sendo desejável que se verifique o equilíbrio, depende da forma como o saldo da gerência anterior é utilizado, ou seja, o tipo de pagamentos que são realizados com este saldo.

Como se pode verificar pelo quadro seguinte, verifica-se o princípio de equilíbrio.

Valores em Euros (€)			
	Receita	Despesa	Utiliz.
Saldo da gerência anterior	4 393 424,78		
Corrente	33 338 301,96	30 244 387,15	3 093 914,81
Capital	3 234 445,09	5 515 588,85	-2 281 143,76
Outras	18 355,49		
Saldo da gerência	5 224 551,32		

Rácios sobre o grau de cobertura das despesas

Cobertura das Despesas pelas Receitas

Este rácio tem como objetivo medir a capacidade do Grupo Municipal em dar resposta aos compromissos assumidos. No entanto, considerando que o que está em análise são pagamentos e recebimentos a tendência é para estar acima dos cem por cento.

	2020	2021	2022	2023	2024
Receita Total / Despesa Total	117,13%	117,91%	116,89%	113,04%	114,61%

Peso das Despesas Correntes nas Receitas Correntes

Valores em Euros (€)					
	2020	2021	2022	2023	2024
Receitas Correntes	23 235 725	27 394 405	29 357 533	30 329 690	33 356 657
Despesas Correntes	20 817 846	24 189 762	26 738 039	27 749 586	30 244 387
D. Correntes / R. Correntes	89,59%	88,30%	91,08%	91,49%	90,67%

Peso das Despesas de Capital nas Receitas de Capital

Valores em Euros (€)					
	2020	2021	2022	2023	2024
Receitas de Capital	5 023 186	8 366 740	5 631 135	1 810 822	3 234 445
Despesas de Capital	7 852 310	10 305 623	8 478 090	5 946 702	5 515 589
D. Capital / R. Capital	156,32%	123,17%	150,56%	328,40%	170,53%

Rácios de estrutura das receitas

Receita própria = Receitas controladas diretamente pelo Município.

Valores em Euros (€)

RECEITA PRÓPRIA	2020	2021	2022	2023	2024
Impostos indiretos	0	0	0	0	0
Taxas, multas e outras penalidades	4 456 524	4 817 929	5 795 446	5 664 590	6 206 878
Rendimentos da propriedade	970 090	971 598	1 201 896	1 167 263	1 227 298
Venda de bens e serviços correntes	4 166 182	5 258 561	5 021 182	5 276 391	6 345 908
Outras receitas correntes	16 822	19 374	304 050	180 763	90 949
TOTAL RECEITA PRÓPRIA	9 609 619	11 067 463	12 322 575	12 289 007	13 871 032
RECEITA TOTAL	28 258 911	35 761 145	34 988 667	32 140 511	36 591 103
RECEITA PRÓPRIA / RECEITA TOTAL	34,01%	30,95%	35,22%	38,24%	37,91%

Receita Interna / Receita Total

Receita Interna = Receita que não depende dos financiamentos externos, inclusivamente dos que são obtidos através de empréstimos.

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
RECEITA TOTAL	28 258 911	28 258 911	34 988 667	32 140 511	36 591 103
Transferências correntes a)	1 565 175	3 507 407	2 112 482	815 218	679 646
Transferências de capital a)	3 982 717	4 943 846	4 430 514	625 566	627 846
Passivos financeiros	160 000	2 303 925	637 000	0	0
	5 707 892	10 755 178	7 179 996	1 440 784	1 307 491
TOTAL RECEITA INTERNA	22 551 019	25 005 966	27 808 671	30 699 727	35 283 611
RECEITA INTERNA / RECEITA TOTAL	79,80%	69,92%	79,48%	95,52%	96,43%

a) Exclui Transferências de Fundos Municipais

Peso dos Impostos Diretos sobre Receita Total

Valores em Euros (€)

IMPOSTOS DIRECTOS	2020	2021	2022	2023	2024
IMI	4 042 608	4 050 399	4 033 424	4 060 573	3 924 023
IUC	634 147	660 226	731 016	793 763	800 042
IMT	1 909 514	2 389 649	2 957 294	3 360 722	3 545 880
Derrama	300 938	280 230	314 168	402 405	445 903
TOTAL	6 887 206	7 380 504	8 035 901	8 617 463	8 715 847
RECEITAS TOTAIS	28 258 911	35 761 145	34 988 667	32 140 511	36 591 103
Impostos Diretos / Receitas Totais	24,37%	20,64%	22,97%	26,81%	23,82%

A estrutura dos impostos diretos assume 23,82% da receita total.

Fundos Municipais Correntes e de Capital / Receita Total

Valores em Euros (€)

FUNDOS MUNICIPAIS	2020	2021	2022	2023	2024
FM CORRENTE	5 130 023	5 432 397	5 137 517	5 129 727	6 099 058
FM CAPITAL	867 314	968 980	540 640	988 931	1 134 941
TOTAL DOS FUNDOS MUNICIPAIS	5 997 337	6 401 377	5 678 157	6 118 658	7 234 000
RECEITA TOTAL	28 258 911	35 761 145	34 988 667	32 140 511	36 591 103
FM / RECEITA TOTAL	21,22%	17,90%	16,23%	19,04%	19,77%

Este rácio permite avaliar a dependência do Grupo Municipal em relação aos Fundos Municipais.

Passivos Financeiros / Receita Total

Valores em Euros (€)

	2020	2021	2022	2023	2024
PASSIVOS FINANCEIROS	160 000	2 303 925	637 000	0	0
RECEITA TOTAL	28 258 911	35 761 145	34 988 667	32 140 511	36 591 103
PASSIVOS FINANCEIROS / RECEITA TOTAL	0,57%	6,44%	1,82%	0,00%	0,00%

Em termos de receita, o peso dos passivos financeiros depende da existência de empréstimos em período de utilização.

Rácios sobre a Estrutura da Despesa

No que diz respeito à despesa, serão analisados indicadores ao nível dos pagamentos.

Despesa Básica / Despesa Total

Despesa Básica = Despesa que possui um carácter mais ou menos fixo, independentemente do volume de atividade.

Valores em Euros (€)					
DESPESA BÁSICA	2020	2021	2022	2023	2024
Despesas com pessoal	9 554 435	11 889 284	12 759 396	13 829 165	14 593 475
Encargos correntes da dívida	74 685	67 795	62 553	147 905	250 243
Transferências correntes	2 460 649	3 097 668	3 078 321	3 113 218	3 598 519
Transferências de capital	266 852	423 789	121 390	164 048	384 145
Passivos financeiros	787 196	664 715	690 623	728 013	616 535
TOTAL DA DESPESA BÁSICA	13 143 817	16 143 251	16 712 283	17 982 349	19 442 916
TOTAL DA DESPESA	28 670 156	34 495 385	35 216 128	33 696 287	35 759 976
DESPESA BÁSICA / DESPESA TOTAL	45,84%	46,80%	47,46%	53,37%	54,37%

Em termos gerais, o peso da despesa básica na despesa total é de 54,37%.

Despesas com Pessoal

Valores em Euros (€)					
DESPESA BÁSICA	2020	2021	2022	2023	2024
Despesas com pessoal	9 554 435	11 889 284	12 759 396	13 829 165	14 593 475
Despesa Corrente	20 817 846	24 189 762	26 738 039	27 749 586	30 244 387
PESSOAL / DESPESA CORRENTE	45,90%	49,15%	47,72%	49,84%	48,25%
Despesa Total	28 670 156	34 495 385	35 216 128	33 696 287	35 759 976
PESSOAL / DESPESA TOTAL	33,33%	34,47%	36,23%	41,04%	40,81%
Receita Corrente	23 235 725	27 394 405	29 357 533	30 329 690	33 356 657
PESSOAL / RECEITA CORRENTE	41,12%	43,40%	43,46%	45,60%	43,75%

Aquisição de Bens e Serviços / Despesa

	2020	2021	2022	2023	Valores em Euros (€) 2024
Aquisição de bens e prestação de serviços	8 447 227	8 784 674	10 476 574	10 331 251	11 314 850
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	20 817 846	24 189 762	26 738 039	27 749 586	30 244 387
BENS E SERVIÇOS / DESPESA CORRENTE	40,58%	36,32%	39,18%	37,23%	37,41%
TOTAL DA DESPESA	28 670 156	34 495 385	35 216 128	33 696 287	35 759 976
BENS E SERVIÇOS / DESPESA TOTAL	29,46%	25,47%	29,75%	30,66%	31,64%

Notas Finais

A descrição das atividades mais relevantes de 2024, bem como o enquadramento das mesmas, encontram-se pormenorizadas nas prestações de contas e respetivos relatórios de gestão das entidades constituintes do Grupo Municipal (Município de Peniche e Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche).

As contas individuais e respetivos relatórios foram aprovados em reunião de Câmara de 11 de abril de 2025 (Prestação de Contas do Município de Peniche) e em reunião de Câmara de 04 de abril de 2025 (Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche).

Resumo dos principais indicadores

A – Demonstração consolidada do desempenho orçamental:

- Saldos iniciais de operações orçamentais	4.393.424,78 €
- Saldos iniciais de operações de tesouraria	936.110,44 €
- Recebimentos	36.591.102,54 €
- Recebimentos de operações de tesouraria	718.567,08 €
- Pagamentos	35.759.976,00 €
- Pagamentos de operações de tesouraria	378.904,61 €
- Saldos finais de operações de orçamentais	5.224.551,32 €
- Saldos finais de operações de tesouraria	1.275.772,91 €

B – Balanço consolidado:

- Total do Ativo	75.636.969,24 €
- Total do Património Líquido	59.059.921,97 €
- Total do Passivo	16.577.047,27€

C – Demonstração de resultados por natureza consolidada:

- Total de Gastos	35.446.204,39 €
- Total de Rendimentos	36.205.062,72 €
- Resultado Líquido do Período	758.858,33 €

D – Demonstração dos fluxos de caixa consolidados:

- Saldo inicial	5.329.535,22 €
- Total dos recebimentos	37.309.669,62€
- Total dos pagamentos	36.138.880,61€
- Saldo final	6.500.324,23€

E – Resultado líquido do período: 758.858,33€

Factos relevantes ocorridos após o termo das contas

Após o termo das contas não foram detetados factos relevantes que possam influenciar a informação contabilística prestada.

A vertical column of handwritten signatures in blue ink, located on the right side of the page. The signatures are of varying lengths and styles, some appearing to be initials or full names. There are approximately seven distinct signatures visible.