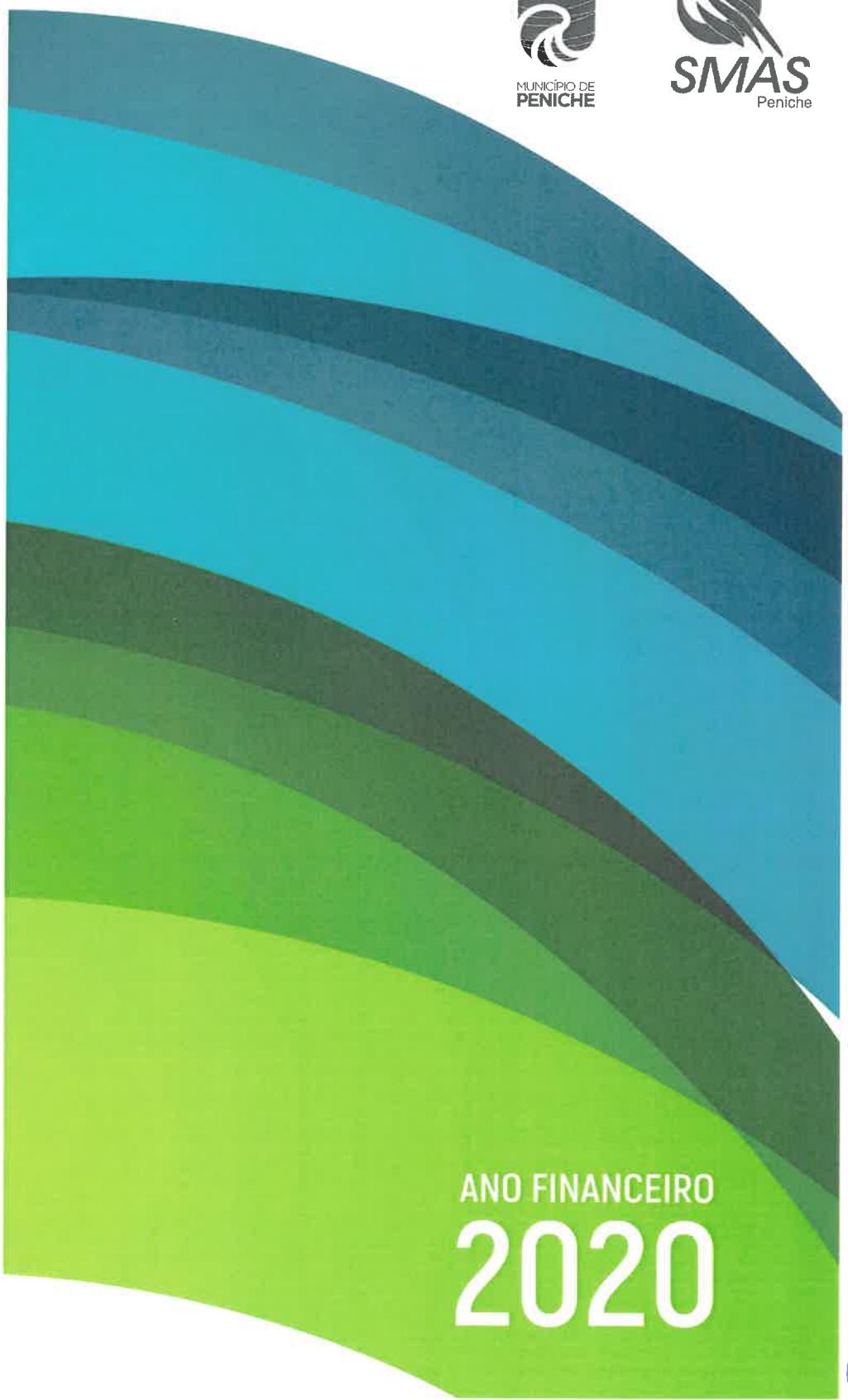


RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO



(Handwritten signatures in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

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

C
AP

P.G.
MM

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 I) 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.

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 2020, 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.

Descrição	Valores em Euros (€)	
	2019	2020
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	50 417 170,66	53 651 871,65
Ativos intangíveis	767 488,38	850 532,26
Participações financeiras	546 920,50	596 920,50
Outros ativos financeiros	660 685,00	660 685,00
Clientes, contribuintes e utentes	0,00	105 736,98
Outras contas a receber	5 875 314,73	0,00
Ativo corrente		
Inventários	780 442,73	798 121,22
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	66 777,96	2 594 850,49
Clientes, contribuintes e utentes	818 223,08	957 092,09
Estado e outros entes públicos	106 750,40	178 915,32
Outras contas a receber	832 851,29	548 296,51
Diferimentos	322 255,55	305 944,56
Caixa e depósitos	5 891 820,68	5 498 270,74
Total do Ativo	67 086 700,96	66 747 237,32
Património Líquido		
Património/Capital	28 197 749,43	29 289 306,58
Reservas	8 476 056,44	8 533 506,81
Resultados transitados	517 686,45	-3 044 128,58
Excedentes de revalorização	1 205 680,67	1 205 680,67
Outras variações no património líquido	112 247,20	13 513 149,35
Resultado líquido do período	740 781,08	-655 445,44
Total Património Líquido	39 250 201,27	48 842 069,39
Passivo não corrente		
Provisões	0,00	260 000,00
Financiamentos obtidos	4 265 057,04	3 709 808,05

C. A.

M. J.

Diferimentos	18 754 773,05	8 986 132,16
Outras contas a pagar	398 827,30	500 021,78
Passivo corrente		
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis	388 968,69	264 105,04
Fornecedores	658 884,58	781 000,78
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	36 193,45	36 193,45
Estado e outros entes públicos	104 711,46	122 446,40
Financiamentos obtidos	895 086,42	716 831,88
Fornecedores de investimentos	568 739,79	604 203,85
Outras contas a pagar	1 764 319,91	1 924 424,54
Diferimentos	938,00	0,00
Total do passivo	27 836 499,69	17 905 167,93
Total Património Líquido e Passivo	67 086 700,96	66 747 237,32

O Balanço consolidado do grupo municipal evidencia um Ativo Total de 66.747.237,32€, constituído maioritariamente por ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis, cujo valor ascende a 54.502.403,91€.

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 63% (42.172.361,47€).

Na estrutura do Património Líquido consolidado, que representa, no final do período, 48.842.069,39€, 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.

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Património Líquido	33 890 794	36 391 796	38 086 413	39 250 201	48 842 069
Ativo	56 916 809	58 480 294	59 251 484	67 086 701	66 747 237
Autonomia Financeira	0,60	0,62	0,64	0,59	0,73

b) Solvabilidade (Património Líquido / Passivo)

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

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Património Líquido	33 890 794	36 391 796	38 086 413	39 250 201	48 842 069
Passivo	23 026 015	22 088 498	21 165 072	27 836 500	17 905 168
Solvabilidade	1,47	1,65	1,80	1,41	2,73

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)

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Ativo Corrente	8 371 422	8 155 730	9 689 225	13 543 159	10 881 491
Passivo Corrente	2 456 138	2 355 032	2 586 098	2 906 180	4 449 206
Liquidez Geral	3,41	3,46	3,75	4,66	2,45

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

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Ativo Corrente - Inventário	7 606 955	7 405 086	8 918 785	12 762 716	10 083 370
Passivo Corrente	2 456 138	2 355 032	2 586 098	2 906 180	4 449 206
Liquidez Reduzida	3,10	3,14	3,45	4,39	2,27

c) Liquidez Imediata (Disponibilidades / Passivo Corrente)

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Disponibilidades	6 722 991	6 243 630	7 500 518	5 891 821	5 498 271
Passivo Corrente	2 456 138	2 355 032	2 586 098	2 906 180	4 449 206
Liquidez Imediata	2,74	2,65	2,90	2,03	2,03

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.

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis	47 887 923	49 032 011	48 896 640	52 392 265	54 502 404
Ativo	56 916 809	58 480 294	59 251 484	67 086 701	66 747 237
Peso dos ativos fixos tangíveis e dos ativos intangíveis	0,84	0,84	0,83	0,78	0,82

e) Endividamento

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

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Passivo	23 026 015	22 088 498	21 165 072	27 836 500	17 905 168
Ativo	56 916 809	58 480 294	59 251 484	67 086 701	66 747 237
Endividamento	0,40	0,38	0,36	0,41	0,27

f) Estrutura de Endividamento

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

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Passivo não corrente	6 400 926	5 565 807	4 986 301	4 529 162	13 455 962
Passivo	23 026 015	22 088 498	21 165 072	27 836 500	17 905 168
Estrutura de Endividamento	0,28	0,25	0,24	0,16	0,75

C

J

D

O.

TM

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.

Demonstração dos Resultados por Natureza			
Rendimentos e Gastos	Notas	Datas	
		2020	2019
Impostos, contribuições e taxas	14	7 446 136,62	7 330 114,59
Vendas	13	1 948 800,09	2 134 914,92
Prestações de serviços e concessões	13	6 997 750,81	7 743 430,41
Transferências e subsídios correntes obtidos	14	6 480 763,91	5 456 665,38
Trabalhos para a própria entidade		467 219,02	536 001,45
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-2 490 839,13	-2 601 788,92
Fornecimentos e serviços externos		-5 785 937,64	-6 500 067,41
Gastos com o pessoal		-9 943 885,19	-8 854 063,94
Transferências e subsídios concedidos		-2 691 007,56	-1 994 387,43
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-47 585,43	-138 617,17
Provisões (aumentos/reduções)		-411 907,94	52 360,92
Outros rendimentos		1 226 174,33	1 835 110,17
Outros gastos		-438 843,74	-1 089 569,41
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		2 756 838,15	3 910 103,56
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3/5	-3 337 971,14	-3 082 531,27
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		-581 132,99	827 572,29
Juros e rendimentos similares obtidos		6 070,35	6 536,90
Juros e gastos similares suportados	7	-80 382,80	-93 328,11
Resultado antes de impostos		-655 445,44	740 781,08
Imposto sobre o rendimento			
Resultado líquido do período		-655 445,44	740 781,08

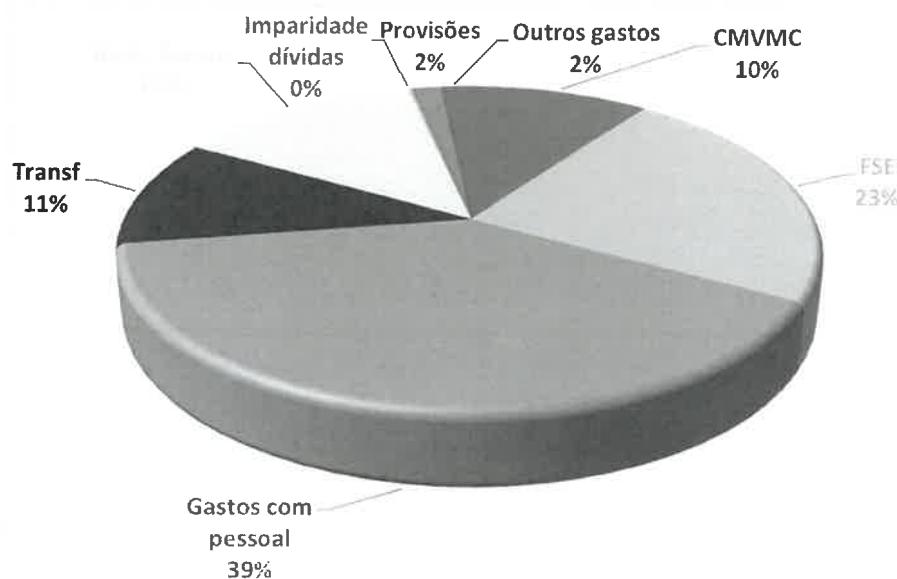
O Grupo Público Municipal consolidado apresenta em 2020 um resultado líquido negativo de 655.445,44€, uma vez que o total apurado dos gastos (25.228.360,57€) é superior ao total apurado dos rendimentos (24.572.915,13€).

O Resultado Líquido do Período é influenciado pelo montante das amortizações e depreciações do período, que ascendem a 3.337.971,14€ 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 vêm 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 39,54% dos mesmos. Os gastos com aquisição de serviços constituem o segundo maior grupo, e representam 23,01% dos gastos operacionais.

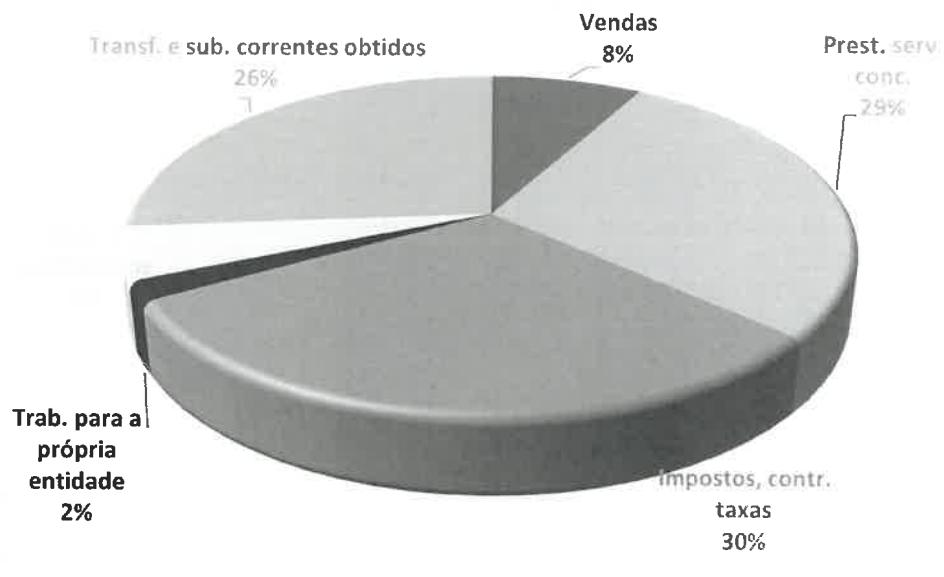
✓

JT

*
Q.

AM
AJ

Rendimentos Operacionais



Do lado dos rendimentos operacionais há que salientar o peso que a prestação de serviços (28,48%), os impostos municipais (30,31%) e as transferências do Orçamento do Estado (26,38%) assumem no total dos proveitos operacionais, que correspondem a 99,98% dos rendimentos totais.

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 (€)				
	2016	2017	2018	2019	2020
Gastos com o pessoal	7 152 116	7 544 810	7 869 150	8 854 064	9 943 885
Total de Gastos	20 602 357	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361
Peso das Despesas com Pessoal	0,35	0,35	0,37	0,36	0,39

- 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.

C

JR

AB

A.

MM JJ

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Transferências e subsídios concedidos	1 554 714	1 871 679	1 727 414	1 949 194	2 691 008
Total de Gastos	20 602 357	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361
Peso das Transferências e Subsídios Concedidos	0,08	0,09	0,08	0,08	0,11

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

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

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
FSE	5 367 281	5 577 824	5 677 385	6 472 985	5 785 938
Total de Gastos	20 602 357	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361
Peso dos FSE	0,26	0,26	0,27	0,27	0,23

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.

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Depreciações e Amortizações do Período	3 155 037	3 101 294	3 026 305	3 082 531	3 337 971
Total de Gastos	20 602 357	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361
Peso das Depreciações e Amortizações	0,15	0,14	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.

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Gastos Financeiros	112 681	101 027	102 931	93 328	80 383
Total de Gastos	20 602 357	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361
Peso dos Gastos Financeiros	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Vendas e Prest. Serviços	9 618 635	9 458 005	9 089 074	9 878 345	8 946 551
Total de Rendimentos	22 744 019	24 158 749	23 071 021	25 095 135	24 572 915
Peso das Vendas e Prestações de Serviços	0,42	0,39	0,39	0,39	0,36

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.

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Impostos e Taxas	5 806 863	6 636 315	6 719 081	7 265 024	7 446 137
Total de Rendimentos	22 744 019	24 158 749	23 071 021	25 095 135	24 572 915
Peso dos Impostos e Taxas	0,26	0,27	0,29	0,29	0,30

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.

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
Transf.Subs.Obtidos	5 347 288	5 874 274	5 691 695	6 216 668	6 480 764
Total de Rendimentos	22 744 019	24 158 749	23 071 021	25 095 135	24 572 915
Peso das Transferências e Subsídios Obtidos	0,24	0,24	0,25	0,25	0,26

C

AP

OA

AM

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

								<i>Valores em Euros (€)</i>
DESIGNAÇÃO		VALORES		DESIGNAÇÃO		VALORES		
RECEITA CORRENTE		2020	%	DESPESA CORRENTE		2020	%	
	Saldo da Gerência Anterior	5 322 147	15,85%					
01	Impostos diretos	6 887 206	20,51%	01	Despesas com o pessoal	9 554 435	28,45%	
02	Impostos indiretos	0	0,00%	02	Aquisição de bens e serviços	8 447 227	25,15%	
04	Taxas, multas e outras penalidades	4 456 524	13,27%	03	Juros e outros encargos	74 685	0,22%	
05	Rendimentos da propriedade	970 090	2,89%	04	Transferências correntes	2 460 649	7,33%	
06	Transferências correntes	6 695 198	19,94%	05	Subsídios	0	0,00%	
07	Venda de bens e serviços correntes	4 166 182	12,41%	06	Outras despesas correntes	280 850	0,84%	
08	Outras receitas correntes	16 822	0,05%					
	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	23 192 022	69,06%		TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	20 817 846	61,99%	
<hr/>								
RECEITAS DE CAPITAL				DESPESAS DE CAPITAL				
09	Venda de bens de investimento	13 155	0,04%	07	Aquisição de bens de capital	6 576 887	19,59%	
10	Transferências de capital	4 850 031	14,44%	08	Transferências de capital	266 852	0,79%	
11	Activos financeiros	0	0,00%	09	Activos financeiros	78 162	0,23%	
12	Passivos financeiros	160 000	0,48%	10	Passivos financeiros	787 196	2,34%	
13	Outras receitas de capital	0	0,00%	11	Outras despesas de capital	143 212	0,43%	
	TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	5 023 186	14,96%		TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	7 852 310	23,38%	
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	43 703						
	TOTAL DE OUTRAS RECEITAS	43 703	0,13%		TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	0	0,00%	
	TOTAL DAS RECEITAS	28 258 911			TOTAL DAS DESPESAS	28 670 156		
					Saldo para a Gerência Seguinte	4 910 902	14,62%	
	TOTAL	33 581 058			TOTAL	33 581 058		

(Assinatura)

Estrutura da Receita Cobrada

	2016	2017	2018	2019	2020
Receitas Correntes	93,69%	93,77%	93,50%	88,02%	82,22%
Receitas de Capital	6,31%	6,23%	6,50%	11,98%	17,78%

A receita cobrada em 2020 é composta por 82,22% de receitas correntes e 17,78% de receitas de capital. A cobrança de receita de capital está muito dependente do nível de execução de investimento comparticipado através de fundos comunitários, protocolos, contratos-programa, financiamento bancário e venda de património.

Estrutura das despesas (pagamentos) efetuadas

	2016	2017	2018	2019	2020
Despesas Correntes	81,63%	77,25%	82,10%	73,15%	72,61%
Despesas de Capital	18,37%	22,75%	17,90%	26,85%	27,39%

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	5 322 147,21		
Corrente	23 192 022,01	20 817 846,07	2 374 175,94
Capital	5 023 185,88	7 852 309,81	-2 829 123,93
Outras	43 702,87		
Saldo da gerência	4 910 902,09		

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.

	2016	2017	2018	2019	2020
Receita Total / Despesa Total	130,02%	125,19%	131,23%	119,33%	117,13%

Peso das Despesas Correntes nas Receitas Correntes

	2016	2017	2018	2019	2020	<i>Valores em Euros (€)</i>
Receitas Correntes	21 053 885	21 075 624	22 085 308	22 763 792	23 235 725	
Despesas Correntes	16 952 025	17 715 573	18 391 817	20 142 257	20 817 846	
D. Correntes / R. Correntes	80,52%	84,06%	83,28%	88,48%	89,59%	

Peso das Despesas de Capital nas Receitas de Capital

	2016	2017	2018	2019	2020	<i>Valores em Euros (€)</i>
Receitas de Capital	1 417 598	1 399 964	1 536 264	3 097 511	5 023 186	
Despesas de Capital	3 815 345	5 217 886	4 010 246	7 393 871	7 852 310	
D. Capital / R. Capital	269,14%	372,14%	261,04%	238,70%	156,32%	

Rácios de estrutura das receitas

Receita Própria / Receita Total

Conceitos:

Receita própria = Receitas controladas diretamente pelo Município.

Receita Própria = Impostos Indiretos + Taxas, Multas e Outras Penalidades + Rendimento de Propriedade + Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes + Outras Receitas Correntes

O. J. P. O. M. N.

RECEITA PRÓPRIA	Valores em Euros (€)				
	2016	2017	2018	2019	2020
02 Impostos indiretos	196 255	241 715	152 129	278 695	0
04 Taxas, multas e outras penalidades	4 165 576	3 873 323	4 324 345	4 445 189	4 456 524
05 Rendimentos da propriedade	983 204	962 037	959 692	974 755	970 090
07 Venda de bens e serviços correntes	5 161 286	4 460 434	4 894 816	5 077 831	4 166 182
08 Outras receitas correntes	104 581	10 949	32 221	71 343	16 822
TOTAL RECEITA PRÓPRIA	10 610 903	9 548 458	10 363 202	10 847 812	9 609 619
RECEITA TOTAL	22 471 483	22 475 589	23 621 572	25 861 303	28 258 911
RECEITA PRÓPRIA / RECEITA TOTAL	47,22%	42,48%	43,87%	41,95%	34,01%

Receita Interna / Receita Total

Conceitos:

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

Receita Interna = Receita Total – Passivos Financeiros – (Transferências Correntes – Transferências de Fundos Municipais Correntes) – (Transferências de Capital – Transferências de Fundos Municipais de Capital)

RECEITA TOTAL	Valores em Euros (€)				
	2016	2017	2018	2019	2020
06 Transferências correntes a)	480 539	841 021	509 561	644 197	1 565 175
10 Transferências de capital a)	367 784	849 381	360 676	1 765 916	3 982 717
12 Passivos financeiros	683 805	105 259	785 334	604 407	160 000
TOTAL RECEITA INTERNA	1 532 127	1 795 660	1 655 571	3 014 521	5 707 892
RECEITA INTERNA / RECEITA TOTAL	93,18%	92,01%	92,99%	88,34%	79,80%

a) Exclui Transferências de Fundos Municipais

Peso dos Impostos Diretos sobre Receita Total

IMPOSTOS DIRECTOS	Valores em Euros (€)				
	2016	2017	2018	2019	2020
IMI	3 843 507	3 737 288	3 977 199	3 974 866	4 042 608
IUC	551 092	587 692	628 858	650 010	634 147
IMT	862 359	1 475 120	1 549 209	1 838 595	1 909 514

*C
J
A
P
M
T*

Derrama	203 352	243 088	267 860	234 378	300 938
TOTAL	5 460 310	6 043 188	6 423 125	6 697 849	6 887 206
RECEITAS TOTAIS	22 471 483	22 475 589	23 621 572	25 861 303	28 258 911
Impostos Diretos / Receitas Totais	24,30%	26,89%	27,19%	25,90%	24,37%

A estrutura dos impostos diretos assume 24,37% da receita total.

Fundos Municipais Correntes e de Capital / Receita Total

FUNDOS MUNICIPAIS	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
FM CORRENTE	4 482 565	4 598 383	4 671 407	4 563 302	5 130 023
FM CAPITAL	349 446	372 667	374 209	720 383	867 314
TOTAL DOS FUNDOS MUNICIPAIS	4 832 011	4 971 050	5 045 616	5 283 685	5 997 337
RECEITA TOTAL	22 471 483	22 475 589	23 621 572	25 861 303	28 258 911
FM / RECEITA TOTAL	21,50%	22,12%	21,36%	20,43%	21,22%

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

Passivos Financeiros / Receita Total

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
PASSIVOS FINANCEIROS	683 805	105 259	785 334	604 407	160 000
RECEITA TOTAL	22 471 483	22 475 589	23 621 572	25 861 303	28 258 911
PASSIVOS FINANCEIROS / RECEITA TOTAL	3,04%	0,47%	3,32%	2,34%	0,57%

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

Ráculos sobre a Estrutura da Despesa

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

Despesa Básica / Despesa Total

Conceitos:

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

Despesa Básica = Pessoal + Transferências Correntes e de Capital + Serviço da Dívida

DESPESA BÁSICA	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
01 - Despesas com pessoal	7 092 971	7 480 518	7 786 317	8 675 864	9 554 435
03 - Encargos correntes da dívida	96 925	92 411	87 372	83 966	74 685
04 - Transferências correntes	1 571 648	1 891 864	1 698 947	1 943 832	2 460 649
08 - Transferências de capital	347 345	444 595	226 558	243 764	266 852
10 - Passivos financeiros	834 851	864 932	804 924	785 285	787 196
TOTAL DA DESPESA BÁSICA	9 943 740	10 774 319	10 604 118	11 732 711	13 143 817
TOTAL DA DESPESA	20 767 370	22 933 459	22 402 063	27 536 128	28 670 156
DESPESA BÁSICA / DESPESA TOTAL	47,88%	46,98%	47,34%	42,61%	45,84%

Em termos gerais, o peso da despesa básica na despesa total é de 45,84%.

Despesas com Pessoal

DESPESA BÁSICA	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
01 - Despesas com pessoal	7 092 971	7 480 518	7 786 317	8 675 864	9 554 435
Despesa Corrente	16 952 025	17 715 573	18 391 817	20 142 257	20 817 846
PESSOAL / DESPESA CORRENTE	41,84%	42,23%	42,34%	43,07%	45,90%
Despesa Total	20 767 370	22 933 459	22 402 063	27 536 128	28 670 156
PESSOAL / DESPESA TOTAL	34,15%	32,62%	34,76%	31,51%	33,33%
Receita Corrente	21 053 885	21 075 624	22 085 308	22 763 792	23 235 725
PESSOAL / RECEITA CORRENTE	33,69%	35,49%	35,26%	38,11%	41,12%

Aquisição de Bens e Serviços / Despesa

	<i>Valores em Euros (€)</i>				
	2016	2017	2018	2019	2020
02 - Aquisição de bens e prestação de serviços	7 936 717	7 913 819	8 234 501	8 918 526	8 447 227
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	16 952 025	17 715 573	18 391 817	20 142 257	20 817 846
BENS E SERVIÇOS / DESPESA CORRENTE	46,82%	44,67%	44,77%	44,28%	40,58%
TOTAL DA DESPESA	20 767 370	22 933 459	22 402 063	27 536 128	28 670 156
BENS E SERVIÇOS / DESPESA TOTAL	38,22%	34,51%	36,76%	32,39%	29,46%

C
JF
A
MM
PD

Notas Finais

A descrição das atividades mais relevantes de 2020, 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 31 de maio de 2021 (Prestação de Contas do Município de Peniche e Prestação de Contas dos Serviços Municipalizados de Água e Saneamento de Peniche).

Resumo dos principais indicadores

A – Demonstração de desempenho orçamental:

- Saldos iniciais de operações orçamentais 5.322.147,21 €
- Saldos iniciais de operações de tesouraria 569.673,47 €
- Recebimentos 28.258.910,76 €
- Recebimentos de operações de tesouraria 310.770,05 €
- Pagamentos 28.670.155,88 €
- Pagamentos de operações de tesouraria 293.074,87 €
- Saldos finais de operações de orçamentais 4.910.902,09 €
- Saldos finais de operações de tesouraria 587.368,65 €

B – Balanço:

- Total do Ativo 66.747.237,32 €
- Total do Património Líquido 48.842.069,39 €
- Total do Passivo 17.905.167,93 €

C – Demonstração de resultados por natureza:

- Total de Gastos 25.228.360,57 €
- Total de Rendimentos 24.572.915,13 €
- Resultado Líquido do Período -655.445,44 €

D – Demonstração dos fluxos de caixa:

- Saldo inicial 5.891.820,68 €
- Total dos recebimentos 28.569.680,81 €
- Total dos pagamentos 28.963.230,75 €
- Saldo final 5.498.270,74 €

E – Resultado líquido do período: -655.445,44 €

(Assinatura)

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.

