



**CÂMARA MUNICIPAL DE PENICHE**

**SMAS**

## PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADAS DE 2021

Relatório de Gestão Consolidado



# RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO



ANO FINANCEIRO 2021



## 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

Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature at the top and several smaller ones below it.

## 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.



## 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.

The image shows several handwritten signatures in blue and black ink, located in the bottom right corner of the page. There are approximately five distinct signatures, some appearing to be initials or full names, but they are not legible.

## Análise do Balanço Consolidado

O Balanço Consolidado apresenta a situação do património do Grupo à data de encerramento do período de 2021, 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 (€)	
	2021	2020
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	60 192 638,38	53 652 899,73
Ativos intangíveis	842 697,15	849 504,18
Participações financeiras	596 920,50	596 920,50
Outros ativos financeiros	660 685,00	660 685,00
Clientes, contribuintes e utentes	90 240,30	105 736,98
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	775 493,11	798 121,22
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	1 182 907,84	2 594 850,49
Clientes, contribuintes e utentes	799 378,59	957 092,09
Estado e outros entes públicos	242 508,22	178 915,32
Outras contas a receber	617 949,28	548 296,51
Diferimentos	337 726,14	305 944,56
Caixa e depósitos	6 938 353,19	5 498 270,74
<b>Total do Ativo</b>	<b>73 277 497,70</b>	<b>66 747 237,32</b>
<b>Património Líquido</b>		
Património/Capital	29 289 306,58	29 289 306,58
Reservas	8 533 506,81	8 533 506,81
Resultados transitados	-3 723 616,48	-3 044 128,58
Excedentes de revalorização	1 205 680,67	1 205 680,67
Outras variações no património líquido	16 604 676,67	13 513 149,35
Resultado líquido do período	19 210,55	-655 445,44
<b>Total Património Líquido</b>	<b>51 928 764,80</b>	<b>48 842 069,39</b>
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões	100 000,00	260 000,00
Financiamentos obtidos	5 753 029,05	3 709 808,05
Diferimentos	9 235 226,39	8 986 132,16

Outras contas a pagar	679 354,35	500 021,78
<b>Passivo corrente</b>		
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis	321 719,05	264 105,04
Fornecedores	983 091,08	781 000,78
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	36 193,45	36 193,45
Estado e outros entes públicos	143 662,07	122 446,40
Financiamentos obtidos	836 920,24	716 831,88
Fornecedores de investimentos	1 152 595,30	604 203,85
Outras contas a pagar	2 106 941,92	1 924 424,54
<b>Total do passivo</b>	<b>21 348 732,90</b>	<b>17 905 167,93</b>
<b>Total Património Líquido e Passivo</b>	<b>73 277 497,70</b>	<b>66 747 237,32</b>

O Balanço consolidado do grupo municipal evidencia um Ativo Total de 73.277.497,70€, constituído maioritariamente por ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis, cujo valor ascende a 61.035.335,53€.

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 65% (47.983.954,20€).

Na estrutura do Património Líquido consolidado, que representa, no final do período, 51.928.764,80€, 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 (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Património Líquido	36 391 796	38 086 413	39 250 201	48 842 069	51 928 765
Ativo	58 480 294	59 251 484	67 086 701	66 747 237	73 277 498
Autonomia Financeira	0,62	0,64	0,59	0,73	0,71

b) Solvabilidade (Património Líquido / Passivo)

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

Valores em Euros (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Património Líquido	36 391 796	38 086 413	39 250 201	48 842 069	51 928 765
Passivo	22 088 498	21 165 072	27 836 500	17 905 168	21 348 733
Solvabilidade	1,65	1,80	1,41	2,73	2,43

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 (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Ativo Corrente	8 155 730	9 689 225	13 543 159	10 881 491	10 894 316
Passivo Corrente	2 355 032	2 586 098	2 906 180	4 449 206	5 581 123
Liquidez Geral	3,46	3,75	4,66	2,45	1,95

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

Valores em Euros (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Ativo Corrente - Inventário	7 405 086	8 918 785	12 762 716	10 083 370	10 118 823
Passivo Corrente	2 355 032	2 586 098	2 906 180	4 449 206	5 581 123
Liquidez Reduzida	3,14	3,45	4,39	2,27	1,81



c 3) Liquidez Imediata (Disponibilidades / Passivo Corrente)

Valores em Euros (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Disponibilidades	6 243 630	7 500 518	5 891 821	5 498 271	6 938 353
Passivo Corrente	2 355 032	2 586 098	2 906 180	4 449 206	5 581 123
Liquidez Imediata	2,65	2,90	2,03	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.

Valores em Euros (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis	49 032 011	48 896 640	52 392 265	54 502 404	61 035 336
Ativo	58 480 294	59 251 484	67 086 701	66 747 237	73 277 498
Peso dos ativos fixos tangíveis e dos ativos intangíveis	0,84	0,83	0,78	0,82	0,83

e) Endividamento

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

Valores em Euros (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Passivo	22 088 498	21 165 072	27 836 500	17 905 168	21 348 733
Ativo	58 480 294	59 251 484	67 086 701	66 747 237	73 277 498
Endividamento	0,38	0,36	0,41	0,27	0,29

f) Estrutura de Endividamento

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

Valores em Euros (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Passivo não corrente	5 565 807	4 986 301	4 529 162	13 455 962	15 767 610
Passivo	22 088 498	21 165 072	27 836 500	17 905 168	21 348 733
Estrutura de Endividamento	0,25	0,24	0,16	0,75	0,74

## 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	
		2021	2020
Impostos, contribuições e taxas	14	7 833 644,56	7 446 136,62
Vendas	13	2 123 109,66	1 948 800,09
Prestações de serviços e concessões	13	7 724 799,76	6 997 750,81
Transferências e subsídios correntes obtidos	14	8 951 078,08	6 480 763,91
Trabalhos para a própria entidade		894 601,12	467 219,02
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-3 457 270,11	-2 490 839,13
Fornecimentos e serviços externos		-6 085 892,44	-5 785 937,64
Gastos com o pessoal		-12 010 927,62	-9 943 885,19
Transferências e subsídios concedidos		-3 326 956,88	-2 691 007,56
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)		-30 797,95	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-84 109,93	-47 585,43
Provisões (aumentos/reduções)		11,63	-411 907,94
Outros rendimentos		1 763 261,19	1 226 174,33
Outros gastos		-404 499,78	-438 843,74
<b>Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento</b>		<b>3 890 051,29</b>	<b>2 756 838,15</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3/5	-3 810 225,06	-3 337 971,14
<b>Resultado operacional (antes de resultados financeiros)</b>		<b>79 826,23</b>	<b>-581 132,99</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		16 322,70	6 070,35
Juros e gastos similares suportados	7	-76 938,38	-80 382,80
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>19 210,55</b>	<b>-655 445,44</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>19 210,55</b>	<b>-655 445,44</b>

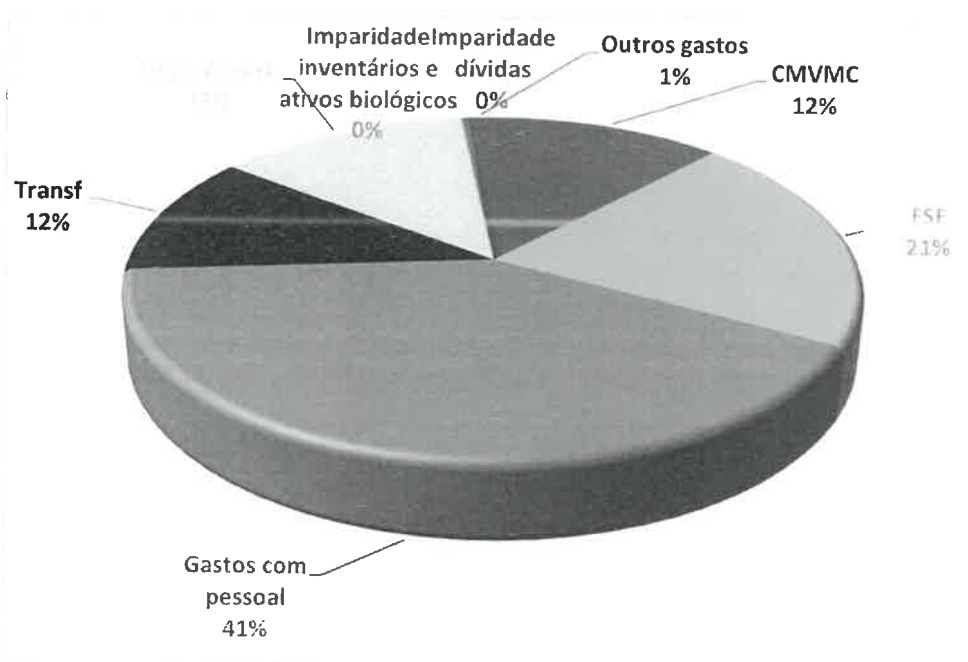
O Grupo Público Municipal consolidado apresenta em 2021 um resultado líquido de 19.210,55€, uma vez que o total apurado dos gastos (29.287.618,15€) é inferior ao total apurado dos rendimentos (29.306.828,70€).

O Resultado Líquido do Período é influenciado pelo montante das amortizações e depreciações do período, que ascendem a 3.810.225,06€ 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

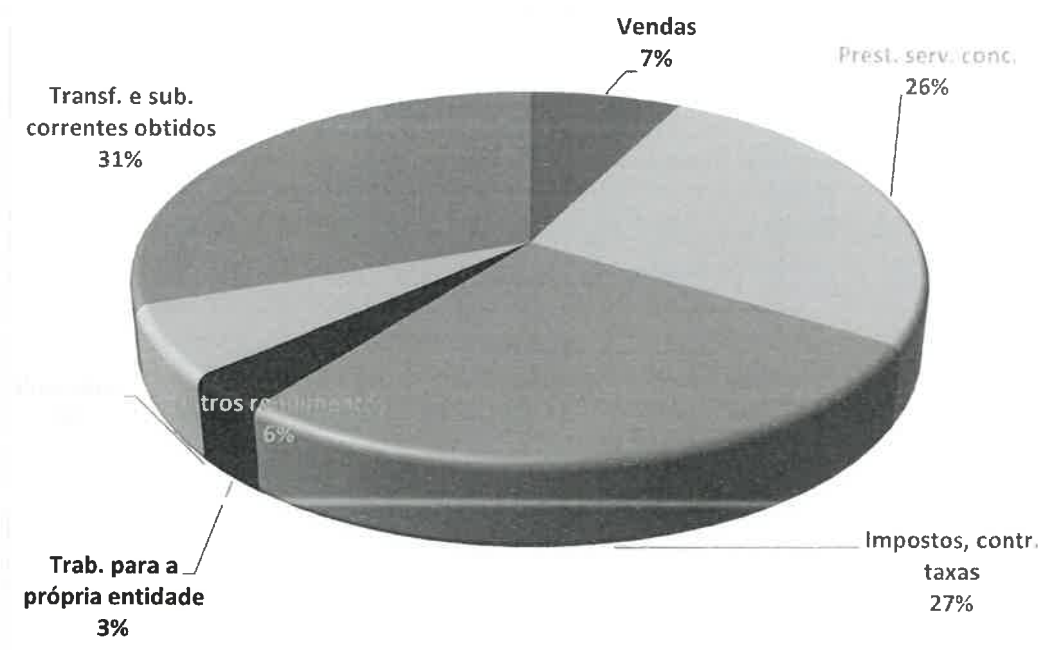
Gastos Operacionais



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 41,12% dos mesmos. Os gastos com aquisição de serviços constituem o segundo maior grupo, e representam 20,83% dos gastos operacionais.

Rendimentos Operacionais



Do lado dos rendimentos operacionais há que salientar o peso que a prestação de serviços (26,37%), os impostos municipais (26,74%) e as transferências do Orçamento do Estado (30,56%) assumem no total dos proveitos operacionais, que correspondem a 99,94% 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 (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Gastos com o pessoal	7 544 810	7 869 150	8 854 064	9 943 885	12 010 928
Total de Gastos	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361	29 287 618
Peso das Despesas com Pessoal	0,35	0,37	0,36	0,39	0,41

*(Handwritten signatures and initials)*

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 (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Transferências e subsídios concedidos	1 871 679	1 727 414	1 949 194	2 691 008	3 326 957
Total de Gastos	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361	29 287 618
Peso das Transferências e Subsídios Concedidos	0,09	0,08	0,08	0,11	0,11

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 (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
FSE	5 577 824	5 677 385	6 472 985	5 785 938	6 085 892
Total de Gastos	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361	29 287 618
Peso dos FSE	0,26	0,27	0,27	0,23	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 (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Depreciações e Amortizações do Período	3 101 294	3 026 305	3 082 531	3 337 971	3 810 225
Total de Gastos	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361	29 287 618
Peso das Depreciações e Amortizações	0,14	0,14	0,13	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 (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
Gastos Financeiros	101 027	102 931	93 328	80 383	76 938
Total de Gastos	21 720 196	21 131 190	24 354 354	25 228 361	29 287 618
Peso dos Gastos Financeiros	0,00	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.

*Valores em Euros (€)*

	2017	2018	2019	2020	2021
Vendas e Prest. Serviços	9 458 005	9 089 074	9 878 345	8 946 551	9 847 909
Total de Rendimentos	24 158 749	23 071 021	25 095 135	24 572 915	29 306 829
Peso das Vendas e Prestações de Serviços	0,39	0,39	0,39	0,36	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 (€)*

	2017	2018	2019	2020	2021
Impostos e Taxas	6 636 315	6 719 081	7 265 024	7 446 137	7 833 645
Total de Rendimentos	24 158 749	23 071 021	25 095 135	24 572 915	29 306 829
Peso dos Impostos e Taxas	0,27	0,29	0,29	0,30	0,27

- 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 (€)*

	2017	2018	2019	2020	2021
Transf. Subs. Obtidos	5 874 274	5 691 695	6 216 668	6 480 764	8 951 078
Total de Rendimentos	24 158 749	23 071 021	25 095 135	24 572 915	29 306 829
Peso das Transferências e Subsídios Obtidos	0,24	0,25	0,25	0,26	0,31

## 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

DESIGNAÇÃO		VALORES		DESIGNAÇÃO		VALORES		
RECEITA CORRENTE		2021	%	DESPESA CORRENTE		2021	%	
Saldo da Gerência Anterior		4 910 902	12,07%					
01	Impostos diretos	7 380 504	18,15%	01	Despesas com o pessoal	11 889 284	29,23%	
02	Impostos indiretos	0	0,00%	02	Aquisição de bens e serviços	8 784 674	21,60%	
04	Taxas, multas e outras penalidades	4 817 929	11,85%	03	Juros e outros encargos	67 795	0,17%	
05	Rendimentos da propriedade	971 598	2,39%	04	Transferências correntes	3 097 668	7,62%	
06	Transferências correntes	8 939 805	21,98%	05	Subsídios	5 630	0,01%	
07	Venda de bens e serviços correntes	5 258 561	12,93%	06	Outras despesas correntes	344 711	0,85%	
08	Outras receitas correntes	19 374	0,05%					
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>		<b>27 387 772</b>	<b>67,34%</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES</b>		<b>24 189 762</b>	<b>59,48%</b>	
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL					
09	Venda de bens de investimento	60 789	0,15%	07	Aquisição de bens de capital	9 104 332	22,38%	
10	Transferências de capital	5 912 826	14,54%	08	Transferências de capital	423 789	1,04%	
11	Activos financeiros	0	0,00%	09	Ativos financeiros	0	0,00%	
12	Passivos financeiros	2 303 925	5,66%	10	Passivos financeiros	664 715	1,63%	
13	Outras receitas de capital	89 200	0,22%	11	Outras despesas de capital	112 786	0,28%	
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>			<b>8 366 740</b>	<b>20,57%</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>10 305 623</b>	<b>25,34%</b>
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	6 633						
<b>TOTAL DE OUTRAS RECEITAS</b>			<b>6 633</b>	<b>0,02%</b>	<b>TOTAL DE OUTRAS DESPESAS</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>		<b>35 761 145</b>		<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>34 495 385</b>		
				<b>Saldo para a Gerência Seguinte</b>		<b>6 176 662</b>	<b>15,19%</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>40 672 047</b>		<b>TOTAL</b>		<b>40 672 047</b>		

### Estrutura da Receita Cobrada

	2017	2018	2019	2020	2021
Receitas Correntes	93,77%	93,50%	88,02%	82,22%	76,60%
Receitas de Capital	6,23%	6,50%	11,98%	17,78%	23,40%

A receita cobrada em 2021 é composta por 76,60% de receitas correntes e 23,40% 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

	2017	2018	2019	2020	2021
Despesas Correntes	77,25%	82,10%	73,15%	72,61%	70,12%
Despesas de Capital	22,75%	17,90%	26,85%	27,39%	29,88%

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	4 910 902,09		
Corrente	27 387 771,74	24 189 762,18	3 198 009,56
Capital	8 366 740,06	10 305 622,62	-1 938 882,56
Outras	6 632,76		
Saldo da gerência	6 176 661,85		



### 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.

	2017	2018	2019	2020	2021
Receita Total / Despesa Total	125,19%	131,23%	119,33%	117,13%	117,91%

#### Peso das Despesas Correntes nas Receitas Correntes

*Valores em Euros (€)*

	2017	2018	2019	2020	2021
Receitas Correntes	21 075 624	22 085 308	22 763 792	23 235 725	27 394 405
Despesas Correntes	17 715 573	18 391 817	20 142 257	20 817 846	24 189 762
D. Correntes / R. Correntes	84,06%	83,28%	88,48%	89,59%	88,30%

#### Peso das Despesas de Capital nas Receitas de Capital

*Valores em Euros (€)*

	2017	2018	2019	2020	2021
Receitas de Capital	1 399 964	1 536 264	3 097 511	5 023 186	8 366 740
Despesas de Capital	5 217 886	4 010 246	7 393 871	7 852 310	10 305 623
D. Capital / R. Capital	372,14%	261,04%	238,70%	156,32%	123,17%

### 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

Valores em  
Euros (€)

RECEITA PRÓPRIA	2017	2018	2019	2020	2021
02 Impostos indiretos	241 715	152 129	278 695	0	0
04 Taxas, multas e outras penalidades	3 873 323	4 324 345	4 445 189	4 456 524	4 817 929
05 Rendimentos da propriedade	962 037	959 692	974 755	970 090	971 598
07 Venda de bens e serviços correntes	4 460 434	4 894 816	5 077 831	4 166 182	5 258 561
08 Outras receitas correntes	10 949	32 221	71 343	16 822	19 374
<b>TOTAL RECEITA PRÓPRIA</b>	<b>9 548 458</b>	<b>10 363 202</b>	<b>10 847 812</b>	<b>9 609 619</b>	<b>11 067 463</b>
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>22 475 589</b>	<b>23 621 572</b>	<b>25 861 303</b>	<b>28 258 911</b>	<b>35 761 145</b>
<b>RECEITA PRÓPRIA / RECEITA TOTAL</b>	<b>42,48%</b>	<b>43,87%</b>	<b>41,95%</b>	<b>34,01%</b>	<b>30,95%</b>

### 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)

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>22 475 589</b>	<b>23 621 572</b>	<b>25 861 303</b>	<b>28 258 911</b>	<b>28 258 911</b>
06 Transferências correntes a)	841 021	509 561	644 197	1 565 175	3 507 407
10 Transferências de capital a)	849 381	360 676	1 765 916	3 982 717	4 943 846
12 Passivos financeiros	105 259	785 334	604 407	160 000	2 303 925
	1 795 660	1 655 571	3 014 521	5 707 892	10 755 178
<b>TOTAL RECEITA INTERNA</b>	<b>20 679 928</b>	<b>21 966 001</b>	<b>22 846 782</b>	<b>22 551 019</b>	<b>25 005 966</b>
<b>RECEITA INTERNA / RECEITA TOTAL</b>	<b>92,01%</b>	<b>92,99%</b>	<b>88,34%</b>	<b>79,80%</b>	<b>69,92%</b>

a) Exclui Transferências de Fundos Municipais

### Peso dos Impostos Diretos sobre Receita Total

IMPOSTOS DIRECTOS	2017	2018	2019	2020	2021
IMI	3 737 288	3 977 199	3 974 866	4 042 608	4 050 399
IUC	587 692	628 858	650 010	634 147	660 226
IMT	1 475 120	1 549 209	1 838 595	1 909 514	2 389 649

Valores em Euros  
(€)

Derrama	243 088	267 860	234 378	300 938	280 230
TOTAL	6 043 188	6 423 125	6 697 849	6 887 206	7 380 504
RÉCEITAS TOTAIS	22 475 589	23 621 572	25 861 303	28 258 911	35 761 145
Impostos Diretos / Receitas Totais	26,89%	27,19%	25,90%	24,37%	20,64%

A estrutura dos impostos diretos assume 20,64% da receita total.

### Fundos Municipais Correntes e de Capital / Receita Total

Valores em Euros (€)

FUNDOS MUNICIPAIS	2017	2018	2019	2020	2021
FM CORRENTE	4 598 383	4 671 407	4 563 302	5 130 023	5 432 397
FM CAPITAL	372 667	374 209	720 383	867 314	968 980
TOTAL DOS FUNDOS MUNICIPAIS	4 971 050	5 045 616	5 283 685	5 997 337	6 401 377
RECEITA TOTAL	22 475 589	23 621 572	25 861 303	28 258 911	35 761 145
FM / RECEITA TOTAL	22,12%	21,36%	20,43%	21,22%	17,90%

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

### Passivos Financeiros / Receita Total

Valores em Euros (€)

	2017	2018	2019	2020	2021
PASSIVOS FINANCEIROS	105 259	785 334	604 407	160 000	2 303 925
RECEITA TOTAL	22 475 589	23 621 572	25 861 303	28 258 911	35 761 145
PASSIVOS FINANCEIROS / RECEITA TOTAL	0,47%	3,32%	2,34%	0,57%	6,44%

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

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

	Valores em Euros (€)				
DESPESA BÁSICA	2017	2018	2019	2020	2021
01 - Despesas com pessoal	7 480 518	7 786 317	8 675 864	9 554 435	11 889 284
03 - Encargos correntes da dívida	92 411	87 372	83 966	74 685	67 795
04 - Transferências correntes	1 891 864	1 698 947	1 943 832	2 460 649	3 097 668
08 - Transferências de capital	444 595	226 558	243 764	266 852	423 789
10 - Passivos financeiros	864 932	804 924	785 285	787 196	664 715
<b>TOTAL-DA DESPESA BÁSICA</b>	<b>10 774 319</b>	<b>10 604 118</b>	<b>11 732 711</b>	<b>13 143 817</b>	<b>16 143 251</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>22 933 459</b>	<b>22 402 063</b>	<b>27 536 128</b>	<b>28 670 156</b>	<b>34 495 385</b>
<b>DÊSPESA BÁSICA / DESPESA TOTAL</b>	<b>46,98%</b>	<b>47,34%</b>	<b>42,61%</b>	<b>45,84%</b>	<b>46,80%</b>

Em termos gerais, o peso da despesa básica na despesa total é de 46,80%.

### Despesas com Pessoal

	Valores em Euros (€)				
DESPESA BÁSICA	2017	2018	2019	2020	2021
01 - Despesas com pessoal	7 480 518	7 786 317	8 675 864	9 554 435	11 889 284
Despesa Corrente	17 715 573	18 391 817	20 142 257	20 817 846	24 189 762
<b>PESSOAL / DESPESA CORRENTE</b>	<b>42,23%</b>	<b>42,34%</b>	<b>43,07%</b>	<b>45,90%</b>	<b>49,15%</b>
<b>Despesa Total</b>	<b>22 933 459</b>	<b>22 402 063</b>	<b>27 536 128</b>	<b>28 670 156</b>	<b>34 495 385</b>
<b>PESSOAL / DESPESA TOTAL</b>	<b>32,62%</b>	<b>34,76%</b>	<b>31,51%</b>	<b>33,33%</b>	<b>34,47%</b>
Receita Corrente	21 075 624	22 085 308	22 763 792	23 235 725	27 394 405
<b>PESSOAL / RECEITA CORRENTE</b>	<b>35,49%</b>	<b>35,26%</b>	<b>38,11%</b>	<b>41,12%</b>	<b>43,40%</b>

**Aquisição de Bens e Serviços / Despesa**

	Valores em Euros (€)				
	2017	2018	2019	2020	2021
02 - Aquisição de bens e prestação de serviços	7 913 819	8 234 501	8 918 526	8 447 227	8 784 674
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	17 715 573	18 391 817	20 142 257	20 817 846	24 189 762
BENS E SERVIÇOS / DESPESA CORRENTE	44,67%	44,77%	44,28%	40,58%	36,32%
TOTAL DA DESPESA	22 933 459	22 402 063	27 536 128	28 670 156	34 495 385
BENS E SERVIÇOS / DESPESA TOTAL	34,51%	36,76%	32,39%	29,46%	25,47%



## Notas Finais

---

A descrição das atividades mais relevantes de 2021, 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 08 de abril de 2022 (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 .....	4.910.902,09 €
- Saldos iniciais de operações de tesouraria .....	587.368,65 €
- Recebimentos .....	35.761.144,56 €
- Recebimentos de operações de tesouraria .....	469.122,55 €
- Pagamentos .....	34.495.384,80 €
- Pagamentos de operações de tesouraria .....	294.799,86 €
- Saldos finais de operações de orçamentais .....	6.176.661,85 €
- Saldos finais de operações de tesouraria .....	761.691,34 €

#### B – Balanço:

- Total do Ativo .....	73.277.497,70 €
- Total do Património Líquido .....	51.928.764,80 €
- Total do Passivo .....	21.348.732,90 €

#### C – Demonstração de resultados por natureza:

- Total de Gastos .....	29.287.618,15 €
- Total de Rendimentos .....	29.306.828,70 €
- Resultado Líquido do Período .....	19.210,55 €

#### D – Demonstração dos fluxos de caixa:

- Saldo inicial .....	5.498.270,74 €
- Total dos recebimentos .....	36.230.267,11 €
- Total dos pagamentos .....	34.790.184,66 €
- Saldo final .....	6.938.353,19 €

E – Resultado líquido do período: ..... 19.210,55 €

## **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.



Handwritten signature and stamp in blue ink, including a curved line above the signature.