

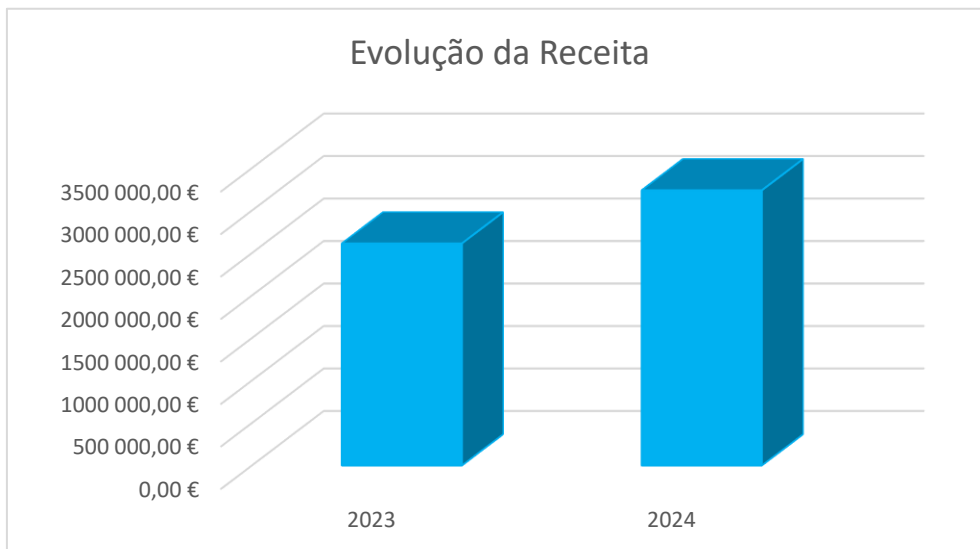


Situação Financeira

janeiro a julho 2024



1. Evolução da Receita



A receita teve até julho um comportamento positivo, atingindo os 3 237 864,48 €, quando em 2023 apenas se tinha ficado por 2 612 288,04 €, um crescimento de 24%.

A cobrança das receitas já está substancialmente melhor que aquando do último relatório, com o Município de Lisboa a começar a corresponder ao que era esperado. Mesmo assim ainda falta algum dinheiro, designadamente dos Auxiliares de Ação Educativa, e dos CDCs da Piscina e do FES, ou seja, cerca de 220 mil euros, e espera-se que em breve esteja regularizada a maior parte desta verba.

	2023	2024	Var %
Impostos diretos	12 740,23 €	14 980,25 €	17,58
Taxas, multas e outras penalidades	84 680,37 €	66 434,45 €	-21,55
Rendimentos de propriedade	0,00 €	0,00 €	0,00
Transferências correntes	1 965 864,74 €	2 411 090,40 €	22,65
Venda de bens e serviços correntes	296 557,51 €	331 648,13 €	11,83
Outras receitas correntes	2 981,66 €	5 585,97 €	87,34
Transferências de capital	0,00 €	0,00 €	0,00
Saldo da gerência anterior	249 463,53 €	408 125,28 €	0,00
Total	2 612 288,04 €	3 237 864,48 €	23,95

Relato Financeiro

janeiro a julho 2024



Com exceção das “Taxas, multas e outras penalidades”, todos os agregados da receita apresentaram incrementos interessantes, liderados, em valores absolutos, pelas “Transferências correntes”, que cresceram 22,6%, quase 450 mil euros.

Naturalmente a maior subida percentual foi das “Outras receitas correntes”, com mais de oitenta e sete por cento, mas trata-se de um valor residual para o enquadramento das contas da freguesia.

	Orçamentado	Executado	Tx Ex	Part
Impostos diretos	30 200,00 €	14 980,25 €	49,60%	0,46%
Taxas, multas e outras penalidades	107 918,00 €	66 434,45 €	61,56%	2,05%
Rendimentos de propriedade	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Transferências correntes	4 752 815,24 €	2 411 090,40 €	50,73%	74,47%
Venda de bens e serviços correntes	497 335,22 €	331 648,13 €	66,69%	10,24%
Outras receitas correntes	3 302,00 €	5 585,97 €	169,17%	0,17%
Transferências de capital	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Saldo da gerência anterior	408 125,28 €	408 125,28 €	100,00%	12,60%
Total	5 799 697,74 €	3 237 864,48 €	55,83%	100,00%

A taxa de execução da receita foi de 55,8%, bastante próximo do valor de referência para julho (58,3%) marcando uma clara recuperação face ao último relatório.

De salientar o excelente comportamento da “Venda de bens e serviços correntes” e das “taxas, multas e outras penalidades”, com execuções acima dos 60%.

Naturalmente o saldo de gerência tem uma execução de 100%, por razões óbvias: ficou integralmente cobrado aquando da sua aprovação.



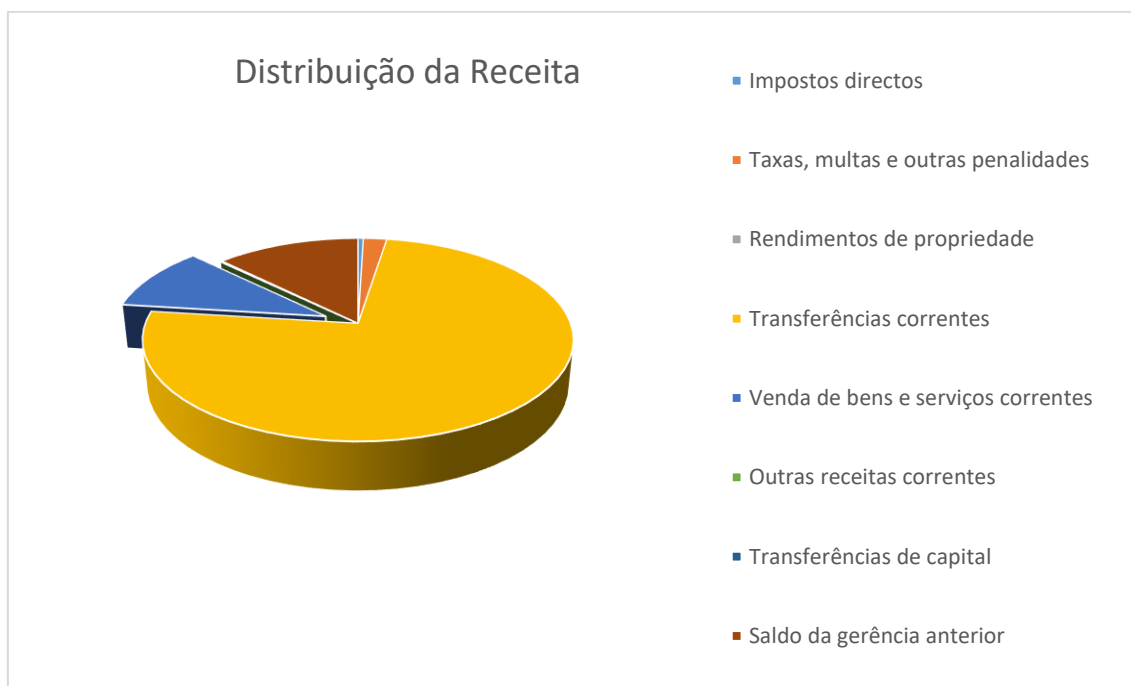
Relato Financeiro

janeiro a julho 2024



	2023	2024	Var
Impostos diretos	12 740,23 €	14 980,25 €	17,58
Taxas, multas e outras penalidades + imp indir.	84 680,37 €	66 434,45 €	-21,55
Rendimentos de propriedade	0,00 €	0,00 €	0,00
Venda de bens e serviços correntes	296 557,51 €	331 648,13 €	11,83
Outras receitas correntes	2 981,66 €	5 585,97 €	87,34
Total	396 959,77 €	418 648,80 €	5,46

As receitas próprias voltaram a crescer, desta vez 5,5 %, graças à performance da “venda de bens e serviços correntes” sustentada no aumento do “aluguer de espaços e equipamentos”, “CAF – comparticipação familiar”, “mercados e feiras” e da “piscina” e dos IMI.

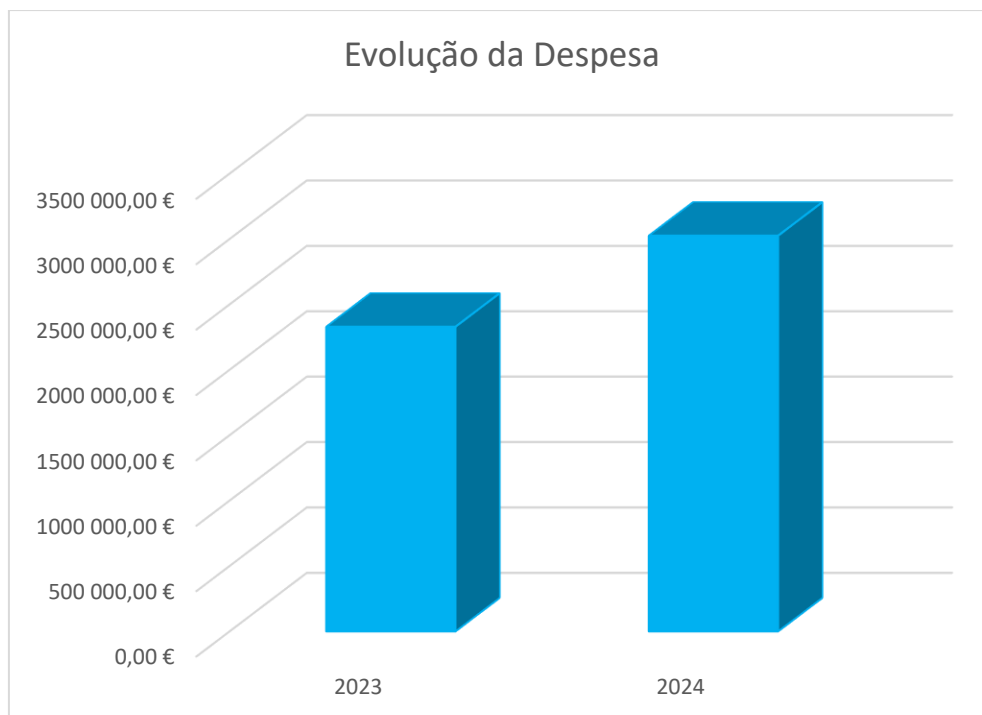


As “transferências correntes” representaram 74,5 % das receitas, interrompendo o seu caminho descendente. Neste período foi recebida a tranche relativa ao protocolo de mandato, de 360 mil euros, que condicionou este valor.

O “saldo de gerência” é o segundo agregado mais significativo, com 12,6 %, seguindo de “vendas de bens e serviços” alcançaram uma participação de 10,2 %.



2. Evolução da Despesa



Até agosto, mantivemos o reforço da despesa, que se situou nos 3 024 927,54 €, um claro aumento face aos 2 328 440,18 de 2023, subindo 29,3 %, mantendo-se a tendência que se verifica desta o início do ano de valores perto dos 30 %.

	2023	2024	Var %
Despesas com o pessoal	1 335 629,29 €	1 419 929,87 €	6,31
Aquisição de bens e serviços	741 134,90 €	902 145,20 €	21,72
Juros e outros encargos	0,00 €	0,00 €	0,00
Transferências correntes	195 309,09 €	290 185,91 €	48,58
Outras despesas correntes	17 830,03 €	13 968,32 €	-21,66
Aquisição de bens de capital	38 536,87 €	397 313,10 €	930,99
Transferências de capital	0,00 €	1 385,14 €	0,00
Total	2 328 440,18 €	3 024 927,54 €	29,91

Relato Financeiro

janeiro a julho 2024



Este acréscimo foi sentido em quase todos os agregados, exceção feita a “outras despesas correntes”, que é um agregado marginal.

Nas despesas com pessoal registou-se o efeito do aumento de pessoal, e das reclassificações, um aumento importante, repete-se, dado que no ano transato se perdeu claramente poder de compra.

A freguesia continua a investir fortemente nas pessoas e por isso as transferências correntes cresceram 48,6 %.

Muito significativo foi o investimento, realizado na sede, no espaço público e na aquisição de equipamentos informáticos o que naturalmente fez com que o valor da aquisição de bens de capital disparasse 931 %

A aquisição de bens e serviços incrementou 21,7 %, dentro do normal aumento da atividade da freguesia.

	2023	2024	Var
Despesas Correntes	2 289 903,31 €	2 626 229,30 €	14,69
Despesa de Capital	38 536,87 €	398 698,24 €	934,59
Total	2 328 440,18 €	3 024 927,54 €	29,91

Enquanto as despesas correntes cresceram 14,7 %, as despesas de capital registaram um aumento superior a 900 %.



Relato Financeiro

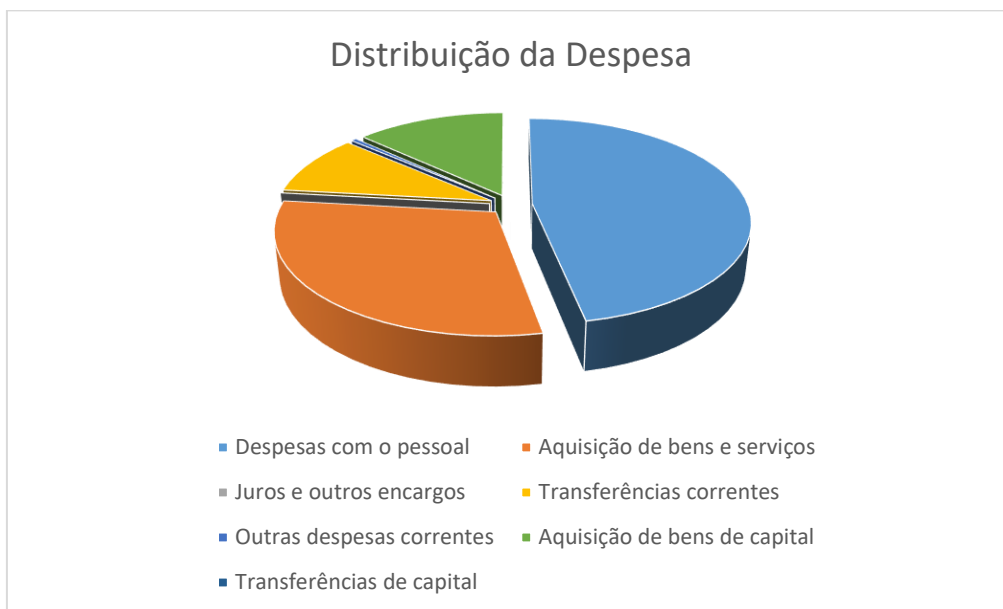
janeiro a julho 2024



	Orçamentado	Executado	Tx Ex	Part
Despesas com o pessoal	2 549 778,34 €	1 419 929,87 €	55,69%	46,94%
Aquisição de bens e serviços	1 833 453,84 €	902 145,20 €	49,20%	29,82%
Juros e outros encargos	0,22 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Transferências correntes	505 518,62 €	290 185,91 €	57,40%	9,59%
Outras despesas correntes	24 902,11 €	13 968,32 €	56,09%	0,46%
Aquisição de bens de capital	884 659,47 €	397 313,10 €	44,91%	13,13%
Transferências de capital	1 385,14 €	1 385,14 €	100,00%	0,05%
Total	5 799 697,74 €	3 024 927,54 €	52,16%	100,00%

As taxas de execução parcelares refletem o que já ficou atrás expresso, com uma taxa de execução abaixo da registada na receita, e abaixo do valor padrão para o mês de julho (58,3%).

Isto ficou a dever-se a algum cuidado com as transferências do município que exigem alguma prudência.



Em virtude do grande incremento do investimento, que viu a sua participação subir de 1,7 % para 13,1 %, e das transferências correntes que aumentaram de 8,4 % para 9,6 %, naturalmente houve um decréscimo nos restantes agregados.

Relato Financeiro

janeiro a julho 2024



As “despesas com pessoal” diminuíram a sua participação face ao ano anterior, de 57,4 % para 46,9 %.

Do mesmo modo a “aquisição de bens e serviços” desceu de 31,8 % para 29,8 %, mantendo a estrutura da despesa.



3. Evolução do Saldo Orçamental

	2024
Receita 2023	2 829 739,20 €
Despesa 2023	3 024 927,54 €
Saldo de execução orçamental corrente	-195 188,34 €
Taxa de execução orçamental corrente	106,90%

Continuámos num microciclo de maior pressão sobre a despesa, sendo que a execução corrente foi negativa em cerca de 195 mil euros, valor que está largamente coberto pelo saldo, que como podem ver nas contas é superior a 408 mil euros.

Contudo, o saldo que se apresenta nos fluxos de caixa, de cerca de 213 mil euros, cobre ainda as obrigações por pagar, que atingiam pouco mais de 200 mil euros, sendo que cerca de 68 mil se referem a despesas com pessoal (retenções).

Assim, a junta continua a ajustar todos os recursos, às necessidades, sempre com o cuidado exigido pelas dificuldades em enfrenta.

Recordamos que o Município deve cerca de 220 mil euros à junta, o que daria logo um outro ar, mais desafogado, às contas da freguesia.