
Relatório Intercalar

1º Semestre 2021



VALSOUSA

Associação de Municípios do Vale do Sousa

Tomado em posse
em nome do Alto Deão
e Assessor Intermunicipal
de 2021 27.25.

2021 27.20

Relatório Intercalar – 1º Semestre 2021

Para efeitos do disposto na alínea d) do art.º 77 da Lei nº 73/2013 de 3 de Setembro, foi elaborado o presente relatório intercalar sobre a situação económica e financeira da Associação de Municípios do Vale do Sousa (Valsousa) referente ao 1º Semestre de 2021.

No âmbito do SNC-AP a AMVS aplica a Norma contabilística e de relato financeiro prevista no regime geral do SNC-AP.

1. Relato Financeiro
1.1 Balanço a 30/06/2021

Rubricas	Datas		Variação	
	30.06.2021	31.12.2020	Absoluta	%
ATIVO				
<i>Ativo não corrente</i>	15 651 590,98 €	15 637 508,27 €	14 082,71 €	0,09%
Ativos fixos tangíveis	3 903 195,00 €	3 889 112,29 €	14 082,71 €	0,36%
Ativos intangíveis	100,38 €	100,38 €	0,00 €	0,00%
Participações financeiras	11 748 295,60 €	11 748 295,60 €	0,00 €	0,00%
<i>Ativo corrente</i>	1 466 300,70 €	1 349 619,65 €	116 681,05 €	8,65%
Inventários	77 160,29 €	77 548,68 €	-388,39 €	-0,50%
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	676 215,21 €	718 413,30 €	-42 198,09 €	-5,87%
Cientes, contribuintes e utentes	2 796,61 €	2 080,68 €	715,93 €	34,41%
Outras contas a receber	102 340,24 €	120 692,12 €	-18 351,88 €	-15,21%
Diferimentos	12 253,56 €	11 859,42 €	394,14 €	3,32%
Caixa e depósitos	595 534,79 €	419 025,45 €	176 509,34 €	42,12%
Total Ativo	17 117 891,68 €	16 987 127,92 €	130 763,76 €	0,77%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
<i>Património Líquido</i>	16 257 200,69 €	16 307 466,74 €	-50 266,05 €	-0,31%
Património/Capital	7 238 131,62 €	7 238 131,62 €	0,00 €	0,00%
Reservas	2 922 292,60 €	2 922 292,60 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	-2 191 975,13 €	-2 017 237,35 €	-174 737,78 €	8,66%
Ajustamentos em ativos financeiros	5 778 919,12 €	5 778 919,12 €	0,00 €	0,00%
Outras variações no património líquido	2 560 098,53 €	2 560 098,53 €	0,00 €	0,00%
Resultado líquido do período	-50 266,05 €	-174 737,78 €	124 471,73 €	-71,23%
Total Património Líquido	16 257 200,69 €	16 307 466,74 €	-50 266,05 €	-0,31%
PASSIVO				
<i>Passivo não corrente</i>	85 576,91 €	100 093,13 €	-14 516,22 €	-14,50%
Outras contas a pagar	85 576,91 €	100 093,13 €	-14 516,22 €	-14,50%
<i>Passivo corrente</i>	775 114,08 €	579 568,05 €	195 546,03 €	33,74%
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis	5 918,77 €	7 368,76 €	-1 449,99 €	-19,68%
Fornecedores	718 631,90 €	481 145,18 €	237 486,72 €	49,36%
Estado e outros entes públicos	40 804,52 €	6 562,31 €	34 242,21 €	521,80%
Outras contas a pagar	9 758,89 €	84 491,80 €	-74 732,91 €	-88,45%
Total Passivo	860 690,99 €	679 661,18 €	181 029,81 €	26,64%
Total Património Líquido e Passivo	17 117 891,68 €	16 987 127,92 €	130 763,76 €	0,77%

De salientar, no balanço, uma diminuição do valor das dívidas dos “Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis” em relação a 31/12/2020, de cerca de 5,87% mas um aumento acentuado das dívidas a fornecedores de 49,36%.

1.2 – Demonstração de Resultados a 30/06/2021

Rubricas	Datas		variação	
	30.06.2021	30.06.2020	Absoluta	%
Vendas	944,50 €	811,46 €	133,04 €	16,40%
Prestações de serviços e concessões	3 872,25 €	2 355,50 €	1 516,75 €	64,39%
Transferências e subsídios correntes obtidos	1 277 869,62 €	1 363 912,86 €	-86 043,24 €	-6,31%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-388,39 €	-305,02 €	-83,37 €	27,33%
Fornecimentos e serviços externos	-1 030 092,88 €	-1 040 989,47 €	10 896,59 €	-1,05%
Gastos com pessoal	-279 089,32 €	-263 807,96 €	-15 281,36 €	5,79%
Transferências e subsídios concedidos	-23 406,28 €	-23 436,28 €	30,00 €	-0,13%
Outros rendimentos	24,45 €	33 737,45 €	-33 713,00 €	-99,93%
Outros gastos				
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	-50 266,05 €	72 278,54 €	-122 544,59 €	-169,54%
Gastos/reversões de depreciação e amortização				
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)	-50 266,05 €	72 278,54 €	-122 544,59 €	-169,54%
Resultado antes de impostos	-50 266,05 €	72 278,54 €	-122 544,59 €	-169,54%
Resultado líquido do período	-50 266,05 €	72 278,54 €	-122 544,59 €	-169,54%

O Resultado Líquido do período de 1 de janeiro a 30 de Junho de 2021 é negativo em 50.266,05€, apresentando uma redução de 122.544,59€ face ao mesmo período de 2020.

Esta diminuição resulta essencialmente da diminuição das transferências e subsídios obtidos e da diminuição de outros rendimentos e do aumento dos gastos com pessoal, resultante das atualizações salariais, nomeadamente com a necessidade de assumir a Remuneração Mínima Garantida.

Tendo em conta uma análise desagregada pelos Recebimentos e Gastos, tendo em conta o período homólogo destaque para a diminuição das Transferências e Subsídios recebidos, bem como de Outros Rendimentos.

Cod. Conta	Designação	30/06/2021	30/06/2020
71.	Vendas	944,50 €	811,46 €
72	Prestações de serviços	3 872,25 €	2 355,50 €
75	Transferências e subsídios correntes Obtidos	1 277 869,62 €	1 363 912,86 €
75.1	Transferências correntes	1 277 869,62 €	1 363 912,86 €
75.1.1	Administrações Públicas	1 122 889,83 €	1 267 989,04 €
75.1.1.1	Estado	0,00 €	29 430,06 €
75.1.1.3	Administração Local	1 122 889,83 €	1 238 558,98 €
75.1.1.3.1	Associações de Municípios	5 907,00 €	4 928,58 €
75.1.1.3.2	Municípios	1 116 982,83 €	1 233 630,40 €

75.1.1.3.2.1	Município de Castelo de Paiva	49 223,57 €	43 056,30 €
75.1.1.3.2.2	Município de Felgueiras	526 251,73 €	592 833,41 €
75.1.1.3.2.3	Município de Lousada	279 137,04 €	292 987,72 €
75.1.1.3.2.4	Município de Paços de Ferreira	60 951,29 €	161 527,93 €
75.1.1.3.2.5	Município de Paredes	62 587,79 €	44 612,52 €
75.1.1.3.2.6	Município de Penafiel	56 683,79 €	44 612,52 €
75.1.1.3.2.7	Outros Municípios	82 147,62 €	54 000,00 €
75.1.4	Resto do Mundo	154 979,79 €	95 923,82 €
75.1.4.1	FEDER	154 979,79 €	95 923,82 €
78.	Outros Rendimentos	24,45 €	33 737,45 €
78.8	Outros	24,45 €	33 737,45 €
78.8.1	Correções relativas a períodos anteriores	0,00€	33 299,89 €
78.8.9	Outros não especificados	24,45 €	437,56 €
	Total	1 282 710,82 €	1 400 817,27 €

Em relação aos Gastos, atente-se a um aumento dos mesmos quando comparado com o período homólogo. De notar que não existem gastos com depreciações e amortizações, uma vez que as mesmas são calculadas apenas no final do ano.

Cod. Conta	Designação	30/06/2021	30/06/2020
60	Transferências e subsídios concedidos	23 406,28 €	23 436,28 €
60.1	Transferências correntes concedidas	23 406,28 €	23 436,28 €
60.1.3	Administração Local	15 281,28 €	15 281,28 €
60.1.3.5	Freguesias	15 281,28 €	15 281,28 €
60.1.6	Outros setores institucionais	8 125,00 €	8 155,00 €
60.1.6.1	Instituições sem Fins Lucrativos	8 125,00 €	8 155,00 €
61	Custo das Mercadorias vendidas e matérias Consumidas	388,39 €	305,02 €
61.1	Mercadorias	388,39 €	305,02 €
62	Fornecimentos e serviços externos	1 030 092,88 €	1 040 989,47 €
62.2	Serviços especializados	216 698,26 €	86 997,14 €
62.2.1	Trabalhos especializados	108 674,44 €	45 924,52 €
62.2.1.1	Estudos, pareceres e consultoria jurídica	7 687,50 €	7 687,50 €
62.2.1.6	Organização de eventos	53 199,19 €	5 337,00 €
62.2.1.7	Formação ao pessoal	270,00 €	50,00 €
62.2.1.9	Outros trabalhos especializados	47 517,85 €	32 850,02 €
62.2.2	Publicidade, comunicação e imagem	72 162,66 €	3 516,14 €
62.2.3	Vigilância e segurança	0,00 €	297,66 €
62.2.6	Conservação e reparação	5 318,26 €	32 572,68 €
62.2.6.1	Conservação e reparação de ativos fixos	5 318,26 €	32 572,68 €
62.2.6.2	Assistência técnica	30 542,90 €	4 686,14 €
62.3	Materiais de consumo	1 229,61 €	1 267,13 €
62.3.2	Livros e documentação técnica	0,00 €	30,40 €
62.3.3	Material de escritório	452,43 €	567,99 €
62.3.6	Artigos de higiene e limpeza, vestuário e artigos pessoais	96,79 €	27,60 €

Handwritten mark or signature in the top right corner.

62.3.9	Outros materiais diversos de consumo	680,39 €	641,14 €
62.4	Energia e fluidos	25 280,86 €	24 338,95 €
62.4.1	Eletricidade	22 353,45 €	21 353,78 €
62.4.2	Combustíveis e lubrificantes	2 377,10 €	2 357,56 €
62.4.2.1	Gasóleo	2 377,10 €	2 357,56 €
62.4.3	Água	550,31 €	627,61 €
62.5	Deslocações, estadas e transportes	272,50 €	4 609,35 €
62.5.1	Deslocações e estadas	0,00 €	3 948,00 €
62.5.2	Transportes de pessoal	272,50 €	661,35 €
62.6	Serviços diversos	786 611,65 €	923 776,90 €
62.6.1	Rendas e alugueres	8 636,22 €	8 636,22 €
62.6.2	Comunicação	50 356,34 €	40 745,69 €
62.6.2.4	Serviços Postais	504,06 €	0,00 €
62.6.2.9	Outros	13 430,48 €	0,00 €
62.6.3	Seguros	1 366,79 €	848,22 €
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto	4 651,25 €	4 151,25 €
62.6.9	Outros serviços	721 601,05 €	869 395,52 €
63	Gastos com pessoal	279 089,32 €	263 807,96 €
63.2	Remunerações do pessoal	205 192,29 €	188 812,06 €
63.2.1	Remunerações certas e permanentes	204 751,49 €	188 219,38 €
63.2.2	Abonos variáveis e eventuais	440,80 €	592,68 €
63.5	Encargos sobre remunerações	64 145,85 €	57 589,71 €
63.5.1.01	CGA	33 595,13 €	28 546,18 €
63.5.1.02	Segurança social	30 490,72 €	28 949,52 €
63.5.2	Subsistemas de saúde	60,00 €	94,01 €
63.6	Acidentes no trabalho	4 151,10 €	4 090,50 €
63.8	Outros gastos com pessoal	5 600,08 €	8 253,09 €
63.9	Outros encargos sociais	0,00€	5 062,60 €
	Total	1 332 976,87 €	1 328 538,73 €

1.3 Demonstração dos Fluxos de Caixa a 30/06/2021

Rubricas	Datas		
	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes	4 100,82 €	4 441,93 €	10 858,13 €
Recebimentos de transferências e subsídios correntes	1 338 419,59 €	1 794 783,65 €	3 232 336,22 €
Pagamentos a fornecedores	-797 276,44 €	-1 409 628,61 €	-2 444 311,48 €
Pagamentos ao pessoal	-277 983,31 €	-303 194,47 €	-705 519,39 €
Pagamentos de transferências e subsídios	-24 856,27 €	-14 686,30 €	-37 161,35 €
Caixa gerada pelas operações	242 404,39 €	71 716,20 €	56 202,13 €
Outros recebimentos/pagamentos	-55 689,62 €	-51 631,39 €	-52 020,61 €

Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	186 714,77 €	20 084,81 €	4 181,52 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Pagamentos - Ativos fixos tangíveis	-10 205,43 €	-68 387,73 €	-149 052,64 €
Pagamentos - Ativos intangíveis			-21 758,58 €
Recebimentos provenientes de:			
Recebimentos - Transferências de capital		93 696,59 €	191 452,34 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-10 205,43 €	25 308,86 €	20 641,12 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)			
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	176 509,34 €	45 393,67 €	24 822,64 €
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período	419 025,45 €	394 202,81 €	394 202,81 €
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período	595 534,79 €	439 596,48 €	419 025,45 €
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDOS DA GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período	419 025,45 €	394 202,81 €	394 202,81 €
Saldo da gerência anterior (SGA)	419 025,45 €	394 202,81 €	394 202,81 €
SGA De execução orçamental	318 932,32 €	241 027,15 €	241 027,15 €
SGA De operações de tesouraria	100 093,13 €	153 175,66 €	153 175,66 €
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período	595 534,79 €	439 596,48 €	419 025,45 €
Saldo para a gerência seguinte (SGS)	595 534,79 €	439 596,48 €	419 025,45 €
SGS De execução orçamental	509 957,88 €	338 503,35 €	318 932,32 €
SGS De operações de tesouraria	85 576,91 €	101 093,13 €	100 093,13 €

Em relação aos Fluxos de Caixa e tendo em conta o período homólogo, atente-se à diminuição do Recebimento de transferências e uma diminuição dos pagamentos efetuados a fornecedores. Tendo em conta a elevada dependência das receitas da AMVS que resultam das transferências recebidas, uma diminuição destas têm implicação direta nos pagamentos, nomeadamente a fornecedores.

1.4 - Operações de Tesouraria

CÓDIGO DAS CONTAS		DESIGNAÇÃO	SALDO INICIAL	RECEBIMENTOS	PAGAMENTOS	SALDO FINAL
07	07	Operações de tesouraria	100 093,13 €		14 516,22 €	85 576,91 €
07.1	07.2	Recebimentos por operações de tesouraria / Pagamentos por operações de tesouraria	100 093,13 €		14 516,22 €	85 576,91 €
07.1.3	07.2.3	Constituição e reforço de cauções e garantias / Devolução de cauções e garantias	100 093,13 €		14 516,22 €	85 576,91 €
TOTAL			100 093,13 €	0,00 €	14 516,22 €	85 576,91 €

Durante o 1º semestre de 2021 foram liberadas garantias/ cauções no montante de 14.516,22€.

1.5 Indicadores

Quando comparados os período homólogos, verificasse um agravamento dos indicadores, quer de liquidez, quer de atividade.

Dimensão	Indicador	30/06/2021	30/06/2020
Atividade	Grau de rotação do ativo	0,03%	0,02%
	Prazo Médio de Inventários (PMI)	72 513	92 798
	Prazo Médio de Recebimentos	212	240
	Prazo Médio de Pagamentos	255	169
	Prazo Médio de Pagamentos - Programa pagar a tempo e horas	285	204

Dimensão	Indicador	30/06/2021	30/06/2020
Liquidez	Liquidez Geral	1,88	2,31
	Liquidez reduzida	1,79	2,19
	Liquidez Imediata	0,77	0,72

2. Relato Orçamental

2.1 – Análise da Execução Orçamental

2.1.1 – Estrutura da Receita e da Despesa

A Receita Arrecadada no 1.º Semestre de 2021 totalizou 1.342.544,86€, sendo apenas Receitas Correntes. Analisando a sua estrutura verifica-se que o peso das transferências recebidas da Administração local (Municípios) é bastante relevante da dependência da Valsousa dos municípios integrantes. Sendo que as vendas de bens e serviços, resultantes da atividade da Rota do Românico são irrelevantes.

Resumo da Estrutura da Receita - 1º Semestre 2021		
Descrição	Receita Cobrada	%
Receita Corrente	1 342 544,86	100,00%
06 Transferências correntes	1 338 419,59	99,69%
0603 Administração Central	148 382,04	11,05%
0605 Administração Local	1 190 037,55	88,64%
07 Venda de bens e Serv. Correntes	4 100,82	0,31%
0701 Venda de Bens	975,07	0,07%
0702 Venda de Serviços	3 125,75	0,23%
08 Outras receitas correntes	24,45	0,00%
0801 Outras Receitas Correntes	24,45	0,00%
Receita de Capital	0,00	0,00%
Outras Receitas	0,00	0,00%
Total	1 342 544,86	100,00%

Em relação à despesa paga, foi de 1.151.519,30€ das quais 1.141.313,87€ correspondente a despesa correntes e 10.205,43€ de despesa de capital.

Resumo da Estrutura da Despesa - 1º Semestre 2021		
Descrição	Despesa Paga	Grau Execução
Despesa Corrente	1 141 313,87	99,11%
01 Despesas Com Pessoal	319 181,16	27,72%
0101 Remunerações certas e permanentes	260 305,60	22,61%
0102 Abonos variáveis ou eventuais	440,80	0,04%
0103 Segurança Social	58 434,76	5,07%
02 Aquisição de Bens e Serviços	797 276,44	69,24%
0201 Aquisição de bens	3 465,65	0,30%
0202 Aquisição de serviços	793 810,79	68,94%
04 Transferências Correntes	24 856,27	2,16%
0405 Administração local	16 106,27	1,40%
0407 Instituições S/ Fins Lucrativos	8 750,00	0,76%
06 Outras Despesas Correntes	0,00	0,00%
0602 Diversas	0,00	0,00%
Despesa de capital	10 205,43	0,89%
07 Aquisição de Bens de Capital	10 205,43	0,89%
0701 Investimentos	10 205,43	0,89%
08 Transferências de Capital	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
Total	1 151 519,30	100,00%

2.1.2 – Execução orçamental da Receita e da Despesa

Controlo Orçamental da Receita - 1º Semestre 2021			
Descrição	Previsões Corrigidas	Receita Cobrada	Grau Execução
Receita Corrente	4 819 196,93	1 342 544,86	27,86%
06 Transferências correntes	4 785 404,93	1 338 419,59	27,97%
07 Venda de bens e Serv. Correntes	33 692,00	4 100,82	12,17%
08 Outras receitas correntes	100,00	24,45	24,45%
Receita de Capital	1 087 959,54	0,00	0,00%
10 Transferências de Capital	1 087 959,54	0,00	0,00%
Outras Receitas	0,00	0,00	
Total	5 907 156,47	1 342 544,86	22,73%

O desvio entre as receitas previstas e as receitas cobradas, neste 1º semestre ocorrem, ao nível de todas as rubricas da classificação económica da receita mas destaca-se ao nível da receita de capital, que não tem qualquer expressão. Esta situação é explicada essencialmente pelo fato de aguardarmos o Visto do Tribunal de contas a uma empreitada, inserida numa candidatura. Tendo em conta a Pandemia do Covid-19 e ao fato do confinamento e encerramento dos centros destaque também para uma baixa execução das transferências correntes recebidas e das vendas de bens e serviços.



Controlo Orçamental da Despesa - 1º Semestre 2021			
Descrição	Dotação Corrigida	Despesa Paga	Grau Execução
Despesa Corrente	4 821 822,29	1 141 313,87	23,67%
01 Despesas Com Pessoal	762 791,97	319 181,16	41,84%
02 Aquisição de Bens e Serviços	4 011 149,00	797 276,44	19,88%
04 Transferências Correntes	46 881,32	24 856,27	53,02%
06 Outras Despesas Correntes	1 000,00	0,00	0,00%
Despesa de capital	1 085 334,18	10 205,43	0,94%
07 Aquisição de Bens de Capital	1 085 334,18	10 205,43	0,94%
Total	5 907 156,47	1 151 519,30	19,49%

Do lado da despesa a taxa de execução é de 19,49%, sendo a execução da despesa corrente de 23,67% e a despesa de capital de apenas 0,94%.

A taxa de execução, quer da Receita, quer da Despesa neste 1º Semestre de 2021, encontra-se a divergir da execução média aritmética ideal, que seria os 50%.

2.1.3 – Execução do Plano Plurianual de Investimentos

Plano Plurianual de Investimentos		
Dotação	Execução	% Execução
1 085 334,18	10 205,43	0,94%

No 1º semestre de 2021 a execução do Plano Plurianual de Investimentos, foi de 0,94%.

Este facto resulta essencialmente da execução da candidatura “NORTE-04-02114-FEDER-000171-Centro de Interpretação do Românico: Ampliação – 3ª fase.

2.2 – Modificações Orçamentais

Durante o 1º Semestre de 2021 ocorreram 2 Alterações Modificativas ao orçamento da Receita, uma diminuição de 220.237,32€ a que corresponde -3,59% das Previsões iniciais. Resulta essencialmente de um ajustamento físico e financeiro à candidatura do Centro de Interpretação do Românico – 3ª fase.

ANEXO I - ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA

PERÍODO: 2021/01/02 a 2021/06/30, TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS : 0, TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS : 2, DO ANO CONTABILÍSTICO 2021

Identificação da Classificação		Previsões iniciais	Alterações Orçamentais			Previsões corrigidas	Obs.
Rubricas	Designação		Inscrições / reforços	Diminuições / anulações	Créditos especiais		
	[1]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7] = [3]+...+[7]	[8]
R5	Transferências e subsídios correntes	4 498.205,93 €	287 199,00 €	- €	- €	4 785.404,93 €	
R5111	Administração Central - Estado Português	769 980,04 €	104 790,00 €			874 770,04 €	
R5115	Administração Local	3 727 925,89 €	182 409,00 €			3 910 334,89 €	

10

R512	Exterior - U E	300,00 €				300,00 €	
R6	vendas de Bens e Serviços	33 692,00 €				33 692,00 €	
R7	Outras Receitas	100,00 €				100,00 €	
R9	Transferências e subsídios de capital	1 595 395,86 €	61 835,75 €	569 272,07 €	- €	1 087 959,54 €	
R9111	Administração Central - Estado Português	599 049,96 €		233874,56		365 175,40 €	
R9115	Administração Local	996 145,90 €	61 835,75 €	335397,51		722 584,14 €	
R912	Exterior - U E	200				200,00 €	
TOTAL		6 127 393,79 €	349 034,75 €	569 272,07 €	0,00 €	5 907 156,47 €	

Durante o 1º semestre de 2021 ocorreram 2 Alterações Modificativas. Em equilíbrio com a receita, corresponde a uma diminuição de 220.237,32€ a que corresponde -3,59% em relação às dotações iniciais.

ANEXO II - ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA

PERÍODO: 2021/01/02 a 2021/06/30, TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS: 0, TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS : 2, DO ANO CONTABILÍSTICO 2021

Identificação da Classificação		Dotações iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações corrigidas	Obs.
Rubricas	Designação		Inscrições / reforços	Diminuições / anulações	Créditos especiais		
[1]		[3]	[4]	[5]	[6]	[7] = [3]+...+[7]	[8]
D1	Despesas com o pessoal	752 110,94 €	10 681,03 €	0,00 €	0,00 €	762 791,97 €	0,00 €
D11	Remunerações Certas e Permanentes	576 166,90 €	6 316,21 €			582 483,11 €	
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais	4 700,00 €	4000			8 700,00 €	
D13	Segurança social	171 244,04 €	364,82 €			171 608,86 €	
D2	Aquisição de bens e serviços	3 731 925,03 €	284 398,97 €	5 175,00 €		4 011 149,00 €	
D4	Transferências e Subsídios	49 587,32 €	575,00 €	3 281,00 €		46 881,32 €	
D5	Outras despesas correntes	1 000,00 €				1 000,00 €	
D6	Aquisição de bens de capital	1 592 770,50 €	61 835,75 €	569272,07		1 085 334,18 €	
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		4 534 623,29 €	295 655,00 €	8 456,00 €	0,00 €	4 821 822,29 €	
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL		1 592 770,50 €	61 835,75 €	569 272,07 €	0,00 €	1 085 334,18 €	
TOTAL DE DESPESAS EFETIVAS		6 127 393,79 €	357 490,75 €	577 728,07 €	0,00 €	5 907 156,47 €	
TOTAL DE DESPESAS NÃO EFETIVAS							
TOTAL		6 127 393,79 €	357 490,75 €	577 728,07 €	0,00 €	5 907 156,47 €	

ANEXO III - ALTERAÇÕES PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

PERÍODO : 2021/01/02 a 2021/06/30, TOTAL DE ALTERAÇÕES PERMUTATIVAS : , TOTAL DE ALTERAÇÕES MODIFICATIVAS : 2, DO ANO CONTABILÍSTICO 2021

OB	PROJETO				DESIGNAÇÃO DO PROJETO Descrição	DATAS		PAGAMENTOS			MODIFICAÇÃO O (+/-)
	C	A	T	N		Início	Fim	2021		Períodos seguintes 2022	
								Dot. Atual	Dot. Corri		
[1]	[2]				[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[13] = [7] - [6]
1.					Funções gerais				59 040,00 €		59 040,00 €
1.1.					Serviços gerais de administração pública				59 040,00 €		59 040,00 €
1.1.1.					Administração geral				59 040,00 €		59 040,00 €
1.1.1.	02	2021			VSDigital 2018/2021				59 040,00 €		59 040,00 €
1.1.1.	0205	2021	I	11	Licenças Anti-Virus	01/05/2021	31/12/2021		59 040,00 €		59 040,00 €
2.					Funções sociais			1 488 149,30 €	921 672,98 €	569 272,07 €	-566 476,32 €
2.5.					Serviços culturais, recreativos e religiosos			1 488 149,30 €	921 672,98 €	569 272,07 €	-566 476,32 €
2.5.3.					Outras atividades cívicas e religiosas			1 488 149,30 €	921 672,98 €	569 272,07 €	-566 476,32 €
2.5.3.	02	2020			Centro de Interpretação do Românico - 3ª Fase			1 488 149,30 €	918 877,23 €	569 272,07 €	-569 272,07 €
2.5.3.	0202	2020	I	10	Construções Diversas	01/09/2019	30/09/2021	1 488 149,30 €	918 877,23 €	569 272,07 €	-569 272,07 €
2.5.3.	01	2021			Rota do Românico 2018/2021				2 795,75 €		2 795,75 €
2.5.3.	0106	2021	I	10	Revisão Preços - Empreitada Ponte do Arco	01/01/2021	31/12/2021		2 795,75 €		2 795,75 €
TOTAL :								1 488 149,30 €	980 712,98€	569 272,07€	-507 436,32 €

2.3 – Indicadores Orçamentais

Indicador	Resultado
Grau de Execução Orçamental da Receita (%)	27,86%
Grau de Execução Orçamental da Despesa (%)	23,67%
Grau de Execução da Receita Corrente Efetiva (%)	100,00%
Grau de Execução da Receita de Capital Efetiva (%)	0,00%
Grau de Execução do PPI (%)	0,61%
Saldo Corrente	201 230,99
Saldo de Capital	-10 205,43
Saldo Primário	191 025,56
Saldo Global	191 025,56
Grau de Realização das Liquidações	76,32%
Grau de Execução das Obrigações	60,07%



Tomando em conta alguns indicadores orçamentais, destaque para a baixa execução, quer do orçamento da Receita, quer do Orçamento da Despesa na casa dos 27% e 23% respetivamente tal como referido anteriormente.

O saldo corrente é positivo e no montante de 201.230,99€, mas o saldo de capital é negativo, o que significa que as receitas de capital foram inferiores às Despesas de Capital pagas. O saldo Primário é igual ao Saldo Global, uma vez que não existem Juros e Outros encargos financeiros. O saldo Global é de 191.025,56€ o que significa que a Receita efetiva foi superior à Despesa Efetiva. O Grau de Realização das Liquidações, significa que apenas 76,32% dos recebimentos cobrem as liquidações efetuadas, a diferença são as receitas por cobrar.

Em termos da execução das obrigações os pagamentos correspondem a 60,07% das obrigações assumidas.

3. Dívida a terceiros por antiguidade de Saldos

Designação	Passivo	Dívida Vincenda		Intervalos de Antiguidade da dívida vencida (em n dias) [C]			Pagamentos em atraso [E]=[2+3+4]-[D]	Total dívida por natureza da despesa		
		Curto prazo	M/L prazo	<90	[90-180[>180		Curto prazo	Médio/longo prazo	SOMA
		[A]	[B]	[1]	[2]	[3]		[F]=[A]+[C]	[G]=[B]	[H]=[F]+[G]
Despesas correntes	755 343,41 €	422 889,64 €		332 453,77 €				755 343,41€		755 343,41€
Despesas de pessoal	21 256,07 €	21 256,07 €						21 256,07 €		21 256,07 €
Remunerações certas e permanentes	21 256,07 €	21 256,07 €						21 256,07 €		21 256,07 €
SS - Encargos com saúde	377,57 €	377,57 €						377,57 €		377,57 €
ADSE e outros da AP	377,57 €	377,57 €						377,57 €		377,57 €
SS - Contribuições de segurança social	18 186,04 €			18 186,04 €				18 186,04 €		18 186,04 €
CGA	9 306,83 €			9 306,83 €				9 306,83 €		9 306,83 €
Segurança social - Regime geral	8 879,21 €			8 879,21 €				8 879,21 €		8 879,21 €
SS - Outras	1 383,70 €	1 383,70 €						1 383,70 €		1 383,70 €
SS - Outras	1 383,70 €	1 383,70 €						1 383,70 €		1 383,70 €
Aquisições de bens e serviços	708 221,26 €	393 953,53 €		314 267,73 €				708 221,26€		708 221,26 €
Aquisições de bens e serviços	708 221,26 €	393 953,53 €		314 267,73 €				708 221,26€		708 221,26 €
Transferências correntes	5 918,77 €	5 918,77 €						5 918,77 €		5 918,77 €
Administrações públicas	5 918,77 €	5 918,77 €						5 918,77 €		5 918,77 €
Despesas de capital	10 011,78 €			10 011,78 €				10 011,78 €		10 011,78 €
Aquisições de bens de capital	10 011,78 €			10 011,78 €				10 011,78 €		10 011,78 €
Aquisições de bens de capital	10 011,78 €			10 011,78 €				10 011,78 €		10 011,78 €
TOTAL	765 355,19 €	422 889,64 €		342 465,55€				765 355,19€		765 355,19€



ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS DO VALE DO SOUSA

(Castelo de Paiva, Felgueiras, Lousada, Paços de Ferreira, Paredes e Penafiel)

O valor da dívida a terceiros a 30 de Junho de 2021 era de 765.355,19€, tudo dívida de curto prazo e com data de vencimento inferior a 90 dias. Também à data não existiam pagamentos em atraso.

4 - Notas

A Associação de Municípios apenas efetua movimentos de regularização, no término do exercício, pelo que, nomeadamente o cálculo de amortizações e especializações não estão considerados neste semestre. Atente-se contudo, que sendo esta metodologia adotada, na comparação dos períodos homólogos esta ressalva não se aplica.

Lousada, 25 de Outubro de 2021,

A Chefe de Equipa Multidisciplinar da Área
Administrativa e Financeira

(Maria de Fátima Fonseca)