



Município de Alfândega da Fé — Câmara Municipal

D. FINANCEIRA (DF)

INFORMAÇÃO n.º 012 / 2023 . carlav

DATA : 2023/03/06	
NIPG : 1174/23	DE : A Chefe De Divisão - Carla Cristina Branco Caseiro Victor
REGISTO (DOC.) : 1557	PARA : Sr.º Presidente da Câmara Municipal de Alfândega da Fé
CLASSIFICADOR :	ASSUNTO : MAPA DE DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL ANO ECONÓMICO DE 2022 e APROVAÇÃO DO SALDO DA GERENCIA DE 2022
PROCESSO : ----	

DESPACHO :

Proposta:

-Câmara Municipal para deliberar ao abrigo do art.º 81º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro, conjugado com al. i), do nº 1, do artigo 33.º, do Anexo I da lei n.º 7572013, de 12 de setembro, na sua redação atual, aprovar o Mapa de Demonstração do Desempenho Orçamental de 2022, anexo a presente proposta, onde se demonstra o apuramento do saldo de gerência da execução orçamental, e remeter à Assembleia Municipal para apreciação e votação.

O Presidente da Câmara Municipal de Alfândega da Fé

Eduardo Tavares em 07-03-2023

Eduardo Manuel Dobrões Tavares

PARECER :

SEGUIMENTO:

RCM DE 14-03-2023

Deliberado, por UNANIMIDADE, aprovar, ao abrigo do art.º 81º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro, conjugado com al. i), do nº 1, do artigo 33.º, do Anexo I da lei n.º 7572013, de 12 de setembro, na sua redação atual, o mapa de demonstração do desempenho orçamental a 31 de dezembro de 2022 e o apuramento do saldo de gerência da execução orçamental, anexo à presente informação. Mais foi deliberado remeter este assunto à próxima sessão da Assembleia Municipal também para apreciação e votação.

TEXTO :

O saldo final da gerência resulta da diferença entre as importâncias arrecadadas (recebimentos + saldo inicial) e os pagamentos ocorridos no decurso de um determinado exercício económico. Encontra-se expresso no mapa de fluxos de caixa, documento que reflete a execução orçamental. Em termos patrimoniais, o montante do saldo da gerência anterior corresponde aos valores em caixa e em depósitos bancários espelhados no balanço, acrescido do saldo de operações de tesouraria.

Como é sabido, o saldo de gerência do ano anterior pode ser utilizado para ocorrer ao aumento global da despesa orçada no ano seguinte, circunstância que implica a elaboração de uma revisão orçamental, conforme estabelecido nos pontos 8.3.1.3 e 8.3.1.4 do POCAL, que se mantem em vigor por força do disposto no artigo 17.º, nº 1, al. b), do DL n.º 192/2015, de 11 de setembro.

Este representa receita não consignada, destinada ao reforço do orçamento de capitais próprios.

O Mapa de Demonstração do Desempenho Orçamental, findo em 31 de dezembro de 2022, denota o apuramento de um saldo de gerência, referente à execução orçamental, em **143.604,62 euros**.

O art.º 81º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro, que aprovou O Orçamento de Estado de 2023 (LOE), permite que o saldo de gerência possa ser incorporado através de uma revisão orçamental, após a aprovação do mapa de “Demonstração do Desempenho Orçamental”, antes da aprovação dos documentos de prestação de contas. O Mapa de Desempenho Orçamental, em anexo, descremina as importâncias relativas a todos recebimentos e pagamentos no exercício e os saldos de gerência (Gerência anterior e saldo de Gerência seguinte).

Assim:

- Deve a Câmara Municipal deliberou ao abrigo do art.º 81º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro, aprovar a proposta e o conseqüente Mapa “Demonstração do Desempenho Orçamental de 2022” e submeter o mesmo a aprovação da Assembleia Municipal;
- Nos termos definidos na al. i), do nº 1, do artigo 33.º, do Anexo I da lei n.º 7572013, de 12 de setembro, na sua redação atual, a Câmara Municipal delibere aprovar o Mapa de Demonstração do Desempenho Orçamental de 2022, anexo a presente proposta, onde se demonstra o apuramento do saldo de gerência da execução orçamental, e remeter à Assembleia Municipal para apreciação e votação.

CONCLUSÃO :

— Perante o exposto, remete-se a V. exas para aprovação o “mapa de demonstração do desempenho orçamental a 31 de dezembro de 2022 e o apuramento do saldo de gerência da execução orçamental.

A Chefe da Divisão Financeira
Carla Victor em 06-03-2023

@victor

Carla Cristina Branco Caseiro Victor

Período : 2022/01/01 2022/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2021
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
RA01	Saldo de gerência anterior	-530.732,76	37.223,54	535.526,85	34.166,69	228.488,80	304.673,12	323.868,66
RI01	Operações orçamentais [1]	-530.732,76	37.223,54	535.526,85	34.166,69		76.184,32	100.256,08
RI02	Devolução do saldo oper. orçamentais							
RI04	Recebimento do saldo devolvido por terceiras entidades							
RI03	Operações de tesouraria [A]					228.488,80	228.488,80	223.612,58
RA02	Receita corrente	8.786.004,89					8.786.004,89	8.213.235,56
R1	Receita fiscal	655.548,23					655.548,23	635.219,40
R1.1	Impostos diretos	653.535,89					653.535,89	635.216,45
R1.2	Impostos indiretos	2.012,34					2.012,34	2,95
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades	472.645,19					472.645,19	430.087,56
R4	Rendimentos de propriedade	344.160,33					344.160,33	338.365,64
R5	Transferências e subsídios correntes	6.778.804,56					6.778.804,56	6.545.675,41
R5.1	Transferências correntes	6.778.804,56					6.778.804,56	6.545.675,41
R5.1.1	Administrações Públicas	6.750.073,66					6.750.073,66	6.518.036,41
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	6.102.663,45					6.102.663,45	5.916.913,63
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	647.410,21					647.410,21	601.122,78
R5.1.1.3	Segurança Social							
R5.1.1.4	Administração Regional							
R5.1.1.5	Administração Local							
R5.1.2	Exterior - U E	28.730,90					28.730,90	27.639,00
R5.1.3	Outras							
R5.2	Subsídios correntes							
R6	Venda de bens e serviços	292.644,22					292.644,22	256.171,01
R7	Outras receitas correntes	242.202,36					242.202,36	7.716,54
RA03	Receita de capital	1.810.999,61					1.810.999,61	1.852.465,50
R8	Venda de bens de investimento	60.775,00					60.775,00	49.715,45
R9	Transferências e subsídios de capital	1.750.224,61					1.750.224,61	1.802.750,05
R9.1	Transferências de capital	1.750.224,61					1.750.224,61	1.802.750,05
R9.1.1	Administrações Públicas	1.281.584,88					1.281.584,88	1.733.577,41
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	1.267.342,61					1.267.342,61	1.650.144,49
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	14.242,27					14.242,27	83.432,92
R9.1.1.3	Segurança Social							
R9.1.1.4	Administração Regional							
R9.1.1.5	Administração Local							
R9.1.2	Exterior - U E	468.639,73					468.639,73	69.172,64
R9.1.3	Outras							
R9.2	Subsídios de capital							
R10	Outras receitas de capital							
RA04	Receita efetiva [2]	10.597.004,50					10.597.004,50	10.075.021,73
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos							9.320,67
RA05	Receita não efetiva [3]				180.000,00		180.000,00	
R12	Receita com ativos financeiros				180.000,00		180.000,00	
R13	Receita com passivos financeiros							
RA06	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	10.066.271,74	37.223,54	535.526,85	214.166,69		10.853.188,82	10.175.277,81
ROT1	Operações de tesouraria [B]					51.772,44	51.772,44	70.258,90
DA01	Despesa corrente	7.597.346,01					7.597.346,01	7.661.168,29
D1	Despesas com o pessoal	4.582.065,99					4.582.065,99	4.429.521,68

* Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos deverão estar discriminados de acordo com os grupos de fontes de financiamento.

Período : 2022/01/01 2022/12/31

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						2021
		R P	R G	U E	EMPR	F. ALHEIOS	TOTAL	
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	3.463.922,93					3.463.922,93	3.380.475,94
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	107.404,45					107.404,45	83.346,79
D1.3	Segurança social	1.010.738,61					1.010.738,61	965.698,95
D2	Aquisição de bens e serviços	1.612.177,27					1.612.177,27	1.863.370,74
D3	Juros e outros encargos	312.553,89					312.553,89	297.318,02
D4	Transferências e subsídios correntes	1.041.875,45					1.041.875,45	1.013.867,65
D4.1	Transferências correntes	1.041.875,45					1.041.875,45	1.013.867,65
D4.1.1	Administrações Públicas	259.473,40					259.473,40	345.721,07
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D4.1.1.3	Segurança Social							
D4.1.1.4	Administração Regional							
D4.1.1.5	Administração Local	259.473,40					259.473,40	345.721,07
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo	542.138,01					542.138,01	388.826,09
D4.1.3	Famílias	240.264,04					240.264,04	267.270,00
D4.1.4	Outras							12.050,49
D4.2	Subsídios Correntes							
D5	Outras despesas correntes	48.673,41					48.673,41	57.090,20
DA02	Despesa de capital	2.038.119,68					2.038.119,68	1.595.656,61
D6	Aquisição de bens de capital	1.854.482,55					1.854.482,55	1.201.267,77
D7	Transferências e subsídios de capital	183.637,13					183.637,13	394.388,84
D7.1	Transferências de capital	183.637,13					183.637,13	394.388,84
D7.1.1	Administrações Públicas	147.574,26					147.574,26	227.660,42
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português							
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades							
D7.1.1.3	Segurança Social							
D7.1.1.4	Administração Regional							
D7.1.1.5	Administração Local	147.574,26					147.574,26	227.660,42
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo	18.972,87					18.972,87	140.499,82
D7.1.3	Famílias	17.090,00					17.090,00	26.228,60
D7.1.4	Outras							
D7.2	Subsídios de capital							
D8	Outras despesas de capital							
DA03	Despesa efetiva [5]	9.635.465,69					9.635.465,69	9.256.824,90
DA04	Despesa não efetiva [6]	1.074.118,51					1.074.118,51	842.268,59
D9	Despesa com ativos financeiros	7.333,61					7.333,61	
D10	Despesa com passivos financeiros	1.066.784,90					1.066.784,90	842.268,59
DA05	Soma [7]=[5]+[6]	10.709.584,20					10.709.584,20	10.099.093,49
DOT1	Operações de tesouraria [C]					45.424,88	45.424,88	65.382,68
DA06	Saldo para a gerência seguinte	-643.312,46	37.223,54	535.526,85	214.166,69	234.836,36	378.440,98	304.673,12
DA07	Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	-643.312,46	37.223,54	535.526,85	214.166,69		143.604,62	76.184,32
DA08	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]					234.836,36	234.836,36	228.488,80
DA09	Saldo global [2] - [5]	961.538,81					961.538,81	818.196,83
DA10	Despesa primária	9.322.911,80					9.322.911,80	8.959.506,88
DA11	Saldo corrente	1.188.658,88					1.188.658,88	552.067,27
DA12	Saldo de capital	-227.120,07					-227.120,07	256.808,89
DA13	Saldo primário	1.274.092,70					1.274.092,70	1.115.514,85
DA14	Receita total [1] + [2] + [3]	10.066.271,74	37.223,54	535.526,85	214.166,69		10.853.188,82	10.175.277,81
DA15	Despesa total [5] + [6]	10.709.584,20					10.709.584,20	10.099.093,49

* Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos deverão estar discriminados de acordo com os grupos de fontes de financiamento.