

## ANÁLISE DA RECEITA

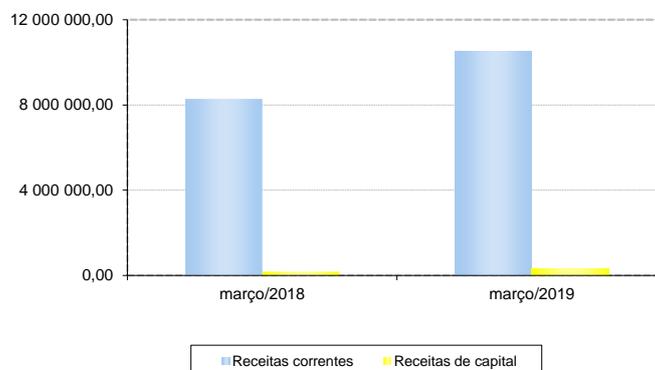
No final do primeiro trimestre de 2019, a **receita total arrecadada** pela autarquia registou o montante de € 10 849 289,23, o que corresponde a uma execução de cerca de 18% em relação ao previsto.

A **receita corrente** registou o montante de € 10 532 450,95, com uma execução de 20%, apresentando um acréscimo de 27% relativamente ao valor registado no período homólogo do ano anterior. A **receita de capital** apresentou o montante de € 297 503,03, com uma execução de cerca de 6%, e um acréscimo de 67% face ao mês de março de 2018.

Síntese da Receita						Unid.: Euro
DESIGNAÇÃO	março/2018 (1)	Previsto/2019 (2)	março/2019 (3)	DESVIO		
				(3-1)/(1)	(3)/(2)	
Receitas correntes	8 280 114,13	53 487 505,00	10 532 450,95	27%	20%	
Receitas de capital	178 036,21	5 167 807,00	297 503,03	67%	6%	
Rep. não abatidas nos pagam.	4 283,36	12 000,00	19 335,25	351%	161%	
Saldo da gerência anterior	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
<b>Receita Total</b>	<b>8 462 433,70</b>	<b>58 667 312,00</b>	<b>10 849 289,23</b>	<b>28%</b>	<b>18%</b>	

A **receita total** apresentou um acréscimo de 28% face ao registado no período homólogo do ano anterior. O gráfico seguinte mostra a distribuição da receita nas suas componentes correntes e capital e evidencia o seu comportamento em relação ao mesmo mês de 2018:

Receitas - Comparação com o período homólogo



As receitas arrecadadas mais significativas que contribuíram para a componente corrente foram as seguintes:

IMT	€ 5 121 789,48
Tarifa de Disponibilidade	€ 873 838,09
Venda de água	€ 721 215,51
Fundo de Equilíbrio Financeiro	€ 361 190,00
Transferências Correntes – Outras	€ 379 950,97
Tarifa de Saneamento	€ 403 871,79
Transferências Correntes – Rendas da EDP	€ 308 476,00
Participação Fixa no IRS	€ 266 025,00
Imposto Único de Circulação	€ 253 030,46
IMI	€ 368 898,43
Tarifa de Resíduos Sólidos	€ 195 905,74
<b>TOTAL</b>	<b>€ 9 254 191,47</b>

Estas receitas representaram cerca de 88% do total da receita corrente cobrada e cerca de 85% das receitas totais arrecadadas durante o período em análise. Comparativamente com a receita arrecadada no ano anterior, a receita de IMT aumentou 47%, a venda de água 22%, a receita de IMI cresceu 96% e a receita relativa a tarifa de resíduos sólidos aumentou 28%.

## ANÁLISE DA DESPESA

No final do mês de março, a **despesa total paga** atingiu a importância de € 9 994 119,75, o que correspondeu a uma execução de cerca de 17% em relação ao previsto. Do total desta despesa, foram pagos € 9 919 983,50 relativos a despesa do próprio ano e € 74 136,25 referentes a dívida que transitou do ano anterior.

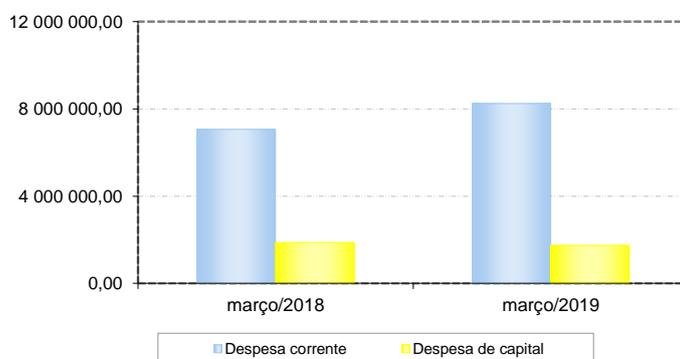
As **despesas correntes pagas** registaram o montante de € 8 242 883,01 com uma execução de 21%, verificando-se um acréscimo de 17% face ao mês de março de 2018.

As **despesas de capital pagas** totalizaram € 1 751 236,74, com uma execução de cerca de 9% em relação ao previsto e um decréscimo de 7% comparativamente com o mesmo mês do ano anterior.

Síntese da Despesa					
DESIGNAÇÃO	março/2018 (1)	Previsto/2018 (2)	março/2019 (3)	DESVIO	
				(3-1)/(1)	(3)/(2)
Despesa corrente	7 066 187,81	38 971 132,00	8 242 883,01	17%	21%
Despesa de capital	1 876 783,44	19 696 180,00	1 751 236,74	-7%	9%
<b>Despesa Total</b>	<b>8 942 971,25</b>	<b>58 667 312,00</b>	<b>9 994 119,75</b>	<b>12%</b>	<b>17%</b>

Em relação a março de 2018, a **despesa total paga** registou um acréscimo de 12%, com mais € 1 051 148,50, justificado, maioritariamente, pelo aumento observada nas rubricas de Pessoal, Transferências Correntes e Outras Despesas. O gráfico seguinte mostra-nos a distribuição da despesa nas suas componentes corrente e capital e respetiva comparação com o período homólogo:

**Despesa Total - Comparação com o período homólogo**



As componentes que mais contribuíram para a execução da despesa total paga foram:

Aquisição de Serviços	€ 3 002 168,87
Pessoal	€ 2 816 204,16
Transferências Correntes	€ 837 257,94
Outras Despesas	€ 810 487,23
Aquisição de Bens de Investimento	€ 794 889,04
Aquisição de Bens	€ 759 442,24
<b>Total</b>	<b>€ 9 020 449,48</b>

Estas rubricas representaram cerca de 90% da **despesa total paga**.

Relativamente à despesa paga, a despesa com pessoal, transferências correntes e outras despesas registaram acréscimos de 10%, 58% e 152%, respetivamente, em relação ao período homólogo do ano anterior. A despesa com aquisição de bens de capital registou um decréscimo de 26%.

## SÍNTESE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A situação económica e financeira do município no final do primeiro trimestre e a sua comparação com o período homólogo pode ser observada no quadro seguinte onde se apresenta uma síntese dos principais indicadores de atividade:

Situação Económica e Financeira da Câmara Municipal				
	(euro)			
	março/2018	março/2019	Var.	Var. %
<b>Saldo Inicial Conta de Gerência</b>	<b>16 757 058,78</b>	<b>27 220 839,33</b>	<b>10 463 780,55</b>	<b>62%</b>
RECEITAS CORRENTES	8 280 114,13	10 532 450,95	2 252 336,82	27%
DESPESAS CORRENTES	7 066 187,81	8 242 883,01	1 176 695,20	17%
<b>SALDO CORRENTE</b>	<b>1 213 926,32</b>	<b>2 289 567,94</b>	<b>1 075 641,62</b>	<b>89%</b>
RECEITAS DE CAPITAL	178 036,21	297 503,03	119 466,82	67%
DESPESAS DE CAPITAL	1 876 783,44	1 751 236,74	-125 546,70	-7%
<b>SALDO DE CAPITAL</b>	<b>-1 698 747,23</b>	<b>-1 453 733,71</b>	<b>245 013,52</b>	<b>-14%</b>
RECEITAS TOTAIS	8 462 433,70	10 849 289,23	2 386 855,53	28%
DESPESAS TOTAIS	8 942 971,25	9 994 119,75	1 051 148,50	12%
<b>SALDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-480 537,55</b>	<b>855 169,48</b>	<b>1 335 707,03</b>	<b>-278%</b>
<b>Saldo de Tesouraria</b>	<b>16 276 521,23</b>	<b>28 076 008,81</b>	<b>11 799 487,58</b>	<b>72%</b>
Dívidas a fornecedores - faturação registada	30 095,21	110 893,26	80 798,05	268%
Dívidas de clientes	6 442 612,45	11 961 574,62	5 518 962,17	86%
<b>Bal. Plano Atividades</b>	<b>21 271 566,00</b>	<b>18 192 367,00</b>	<b>-3 079 199,00</b>	<b>-14%</b>
<b>Execução Plano de Atividades</b>	<b>1 448 822,48</b>	<b>1 188 107,34</b>	<b>-260 715,14</b>	<b>-18%</b>
<b>Taxa de Execução</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>		

- O **Saldo de Tesouraria** registou o montante de € 28 076 008,81;
- O **Saldo do Exercício** (diferença entre as Receitas Totais e as Despesas Totais) registou o montante positivo de € 855 169,48;
- A faturação registada na aplicação informática relativamente a **Dívida a Fornecedores** cifrou-se em € 110 893,26, que corresponde a um acréscimo de 268% face ao ano anterior. Porém, atendendo ao conceito de dívida definido na Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, que aprova as regras aplicáveis à assunção de compromissos e aos pagamentos em atraso das entidades públicas, que considera em atraso apenas as contas que permaneçam nessa situação mais de 90 dias posteriormente à data de vencimento, no período em análise, o município não apresentava pagamentos em atraso a fornecedores.

Relativamente ao plano de amortização celebrado na sequência de uma alteração ao contrato de cedência do terreno da Escola Tecnopólis, cuja escritura foi celebrada em 20/03/2013, falta pagar o montante de € 549 298,47;

- As **dívidas a receber** registaram o valor de € 11 961 574,62, apresentando um acréscimo de 86% ao registado no final de março do ano anterior. Esta rubrica inclui um conjunto de receitas cuja liquidação é efetuada no início do exercício económico e/ou quando é confirmada a entrada de uma receita não considerada no orçamento inicial, mas a entrada ocorre ao longo do ano. Incluem-se nesta situação as receitas provenientes de Fundo de Equilíbrio Financeiro, Fundo Social Municipal, Participação Fixa no IRS, FEDER e Fundo de Coesão e representam cerca de 61% do total das dívidas a receber. Relativamente à

## SÍNTESE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA (cont.)

As restantes dívidas referem-se, sobretudo, a venda de Água, Outros Serviços, Tarifa de Saneamento, Tarifa de Ligação – Saneamento, Tarifa de Resíduos Sólidos, Tarifa de Disponibilidade e Trabalhos por conta de particulares, conforme quadro seguinte:

DÍVIDA DE CLIENTES										Unid.: Euros
Designação	março/2018			março/2019			Variação			
	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	
									Valor	%
Ocupação da via pública	111 021,74	111 021,74	<b>0,00</b>	80 480,42	80 480,42	<b>0,00</b>	-28%	-28%	<b>0,00</b>	#DIV/0!
Publicidade	5 810,48	5 810,48	<b>0,00</b>	5 868,16	5 868,16	<b>0,00</b>	1%	1%	<b>0,00</b>	#DIV/0!
Tarifa de Saneamento	519 312,20	305 470,18	<b>213 842,02</b>	675 441,31	403 871,79	<b>271 569,52</b>	30%	32%	<b>57 727,50</b>	<b>27%</b>
Água	975 918,37	591 419,93	<b>384 498,44</b>	1 174 969,61	721 215,51	<b>453 754,10</b>	20%	22%	<b>69 255,66</b>	<b>18%</b>
Tarifa de Ligação - Saneamento	16 812,99	0,00	<b>16 812,99</b>	16 124,59	0,00	<b>16 124,59</b>	-4%	#DIV/0!	<b>-688,40</b>	<b>-4%</b>
Tarifa de Resíduos Sólidos	260 225,59	153 104,14	<b>107 121,45</b>	332 475,58	195 905,74	<b>136 569,84</b>	28%	28%	<b>29 448,39</b>	<b>27%</b>
Trabalhos por conta de particulares	12 417,87	1 217,44	<b>11 200,43</b>	11 288,79	1 586,70	<b>9 702,09</b>	-9%	30%	<b>-1 498,34</b>	<b>-13%</b>
Tarifa de disponibilidade	1 262 631,35	859 000,40	<b>403 630,95</b>	1 370 450,11	873 838,09	<b>496 612,02</b>	9%	2%	<b>92 981,07</b>	<b>23%</b>
Outros Serviços	91 160,51	56 540,01	<b>34 620,50</b>	110 602,42	69 113,93	<b>41 488,49</b>	21%	22%	<b>6 867,99</b>	<b>20%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 255 311,10</b>	<b>2 083 584,32</b>	<b>1 171 726,78</b>	<b>3 777 700,99</b>	<b>2 351 880,34</b>	<b>1 425 820,65</b>	<b>16%</b>	<b>13%</b>	<b>254 093,87</b>	<b>22%</b>

- A **execução do Plano Plurianual de Investimentos** foi de 7% considerando, quer o montante pago, quer atendendo ao total faturado.
- A receita arrecadada até ao final do mês de março apresentou um acréscimo de 28% relativamente ao montante cobrado no ano anterior, com mais € 2 386 855,53. O total da despesa realizada no ano registou um acréscimo de 13%, com mais € 1 119 031,72. Deste modo, no período em análise, a receita arrecadada excedeu em 9% a despesa realizada.

Receita	março 2018	março 2019	Variação	
			€	%
<b>Corrente</b>	8 280 114,13	10 532 450,95	2 252 336,82	27%
<b>Capital</b>	178 036,21	297 503,03	119 466,82	67%
<b>Outras Receitas</b>	4 283,36	19 335,25	15 051,89	351%
<b>Total</b>	<b>8 462 433,70</b>	<b>10 849 289,23</b>	<b>2 386 855,53</b>	<b>28%</b>
<b>Despesa faturada do ano</b>				
<b>Corrente</b>	7 034 889,91	8 309 199,69	1 274 309,78	18%
<b>Capital</b>	1 835 102,51	1 679 824,45	-155 278,06	-8%
<b>Total</b>	<b>8 869 992,42</b>	<b>9 989 024,14</b>	<b>1 119 031,72</b>	<b>13%</b>
<b>Grau de cobertura da despesa pela receita</b>	<b>95%</b>	<b>109%</b>		