

ANÁLISE DA RECEITA

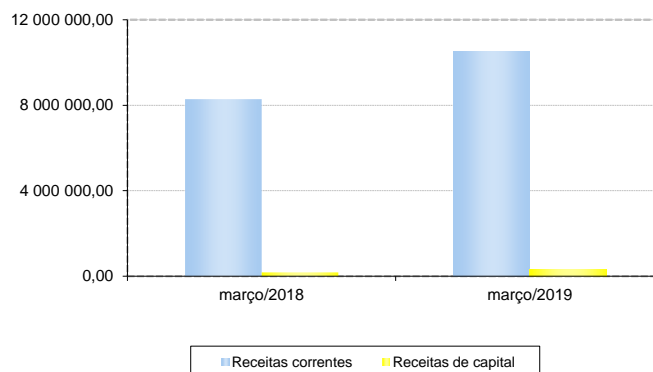
No final do primeiro trimestre de 2019, a **receita total arrecadada** pela autarquia registou o montante de € 10 849 289,23, o que corresponde a uma execução de cerca de 18% em relação ao previsto.

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!	
Receita Total	8 462 433,70	58 667 312,00	10 849 289,23	28%	18%	

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
TOTAL	€ 9 254 191,47

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.

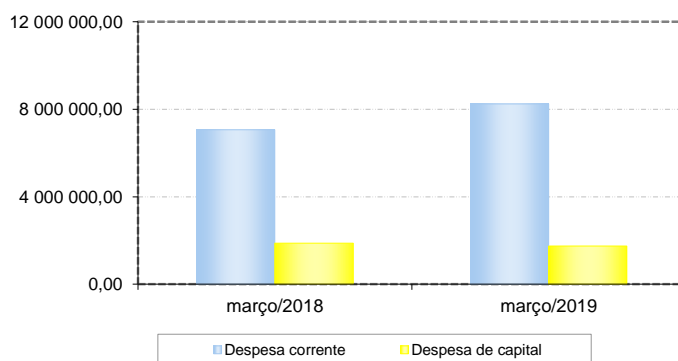
As **despesas correntes pagas** registaram o montante de € 8 242 883,01 com uma execução de 21%, verificando-se um acréscimo de 17% face ao mês de março de 2018.

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%
Despesa Total	8 942 971,25	58 667 312,00	9 994 119,75	12%	17%

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
Total	€ 9 020 449,48

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. %
Saldo Inicial Conta de Gerência	16 757 058,78	27 220 839,33	10 463 780,55	62%
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%
SALDO CORRENTE	1 213 926,32	2 289 567,94	1 075 641,62	89%
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%
SALDO DE CAPITAL	-1 698 747,23	-1 453 733,71	245 013,52	-14%
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%
SALDO DO EXERCÍCIO	-480 537,55	855 169,48	1 335 707,03	-278%
Saldo de Tesouraria	16 276 521,23	28 076 008,81	11 799 487,58	72%
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%
Bal. Plano Atividades	21 271 566,00	18 192 367,00	-3 079 199,00	-14%
Execução Plano de Atividades	1 448 822,48	1 188 107,34	-260 715,14	-18%
Taxa de Execução	7%	7%		

- 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:

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

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