

ANÁLISE DA RECEITA

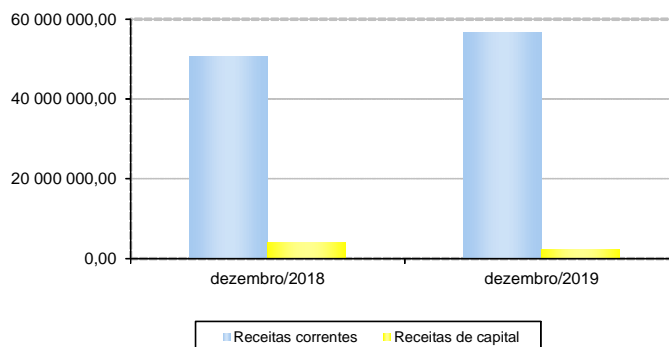
No final do ano de 2019, a **receita total arrecadada** pela autarquia registou o montante de 86 475 690,11 €, o que corresponde a uma execução de cerca de 101% em relação ao previsto.

A **receita corrente** registou o montante de 56 708 671,61 €, com uma execução de 106%, apresentando um acréscimo de 12% relativamente ao valor registado no período homólogo do ano anterior. A **receita de capital** apresentou o montante de 2 352 007,69 €, com uma execução de cerca de 46%, e um decréscimo de 41% face ao mês de dezembro de 2018.

Síntese da Receita						Unid.: Euro
DESIGNAÇÃO	dezembro/2018 (1)	Previsto/2019 (2)	dezembro/2019 (3)	DESVIO (3-1)/(1)	(3)/(2)	
Receitas correntes	50 739 488,07	53 547 505,00	56 708 671,61	12%	106%	
Receitas de capital	4 007 558,58	5 167 807,00	2 352 007,69	-41%	46%	
Rep. não abatidas nos pagam.	20 296,20	12 000,00	194 171,81	857%	1618%	
Saldo da gerência anterior	16 757 058,00	27 220 839,00	27 220 839,00	62%	100%	
Receita Total	71 524 400,85	85 948 151,00	86 475 690,11	21%	101%	

A **receita total** apresentou um acréscimo de 21% face ao registado no período homólogo do ano anterior. O gráfico seguinte mostra a distribuição da receita nas suas componentes corrente e capital e evidencia o seu comportamento em relação ao período homólogo de 2018:

Receitas - Comparação com o período homólogo



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

IMT	20 164 253,37 €
IMI	12 520 845,89 €
Venda de água	4 296 513,46 €
Tarifa de Disponibilidade	3 497 720,21 €
Tarifa de Saneamento	2 296 778,59 €
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1 547 960,00 €
Transferências Correntes – Outras	1 316 501,98 €
Transferências Correntes – Rendas da EDP	1 252 991,32 €
Tarifa de Resíduos Sólidos	1 143 113,16 €
Participação Fixa no IRS	1 064 109,00 €
Imposto Único de Circulação	1 015 219,42 €
TOTAL	50 116 006,40 €

Estas receitas representaram cerca de 88% do total da receita corrente cobrada e cerca de 58% das receitas totais arrecadadas durante o período em análise, incluindo o saldo da gerência anterior. Comparativamente com a receita arrecadada no ano anterior, as receitas de venda de água, tarifa de resíduos sólidos e tarifa de saneamento aumentaram 12%, a receita de IMI diminuiu 1% e a receita de IMT apresentou um acréscimo de 23%.

ANÁLISE DA DESPESA

No final do mês de dezembro de 2019, a **despesa total paga** atingiu a importância de 50 878 485,32 €, o que correspondeu a uma execução de cerca de 59% em relação ao previsto. Do total desta despesa, foram pagos 50 762 496,45 € relativos a despesa do próprio ano e 115 988,87 € referentes a dívida que transitou do ano anterior.

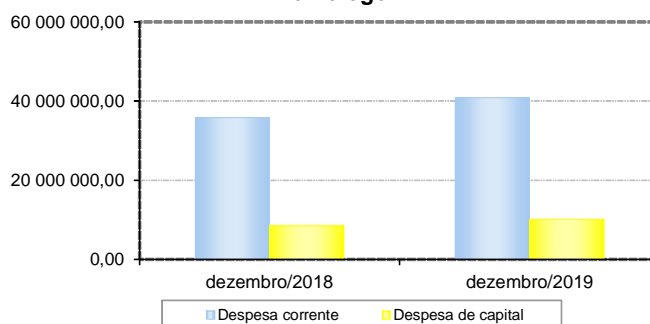
As **despesas correntes pagas** registaram o montante de 40 775 279,08 € com uma execução de 76%, verificando-se um acréscimo de 14% face ao ano de 2018.

As **despesas de capital pagas** totalizaram 10 103 206,24 €, com uma execução de cerca de 32% em relação ao previsto e um acréscimo de 19% comparativamente com o ano anterior.

Síntese da Despesa						
DESIGNAÇÃO	dezembro/2018 (1)	Previsto/2019 (2)	dezembro/2019 (3)	DESVIO (3-1)/(1)	DESVIO (3)/(2)	
Despesa corrente	35 829 393,17	53 977 071,00	40 775 279,08	14%	76%	
Despesa de capital	8 474 169,13	31 971 080,00	10 103 206,24	19%	32%	
Despesa Total	44 303 562,30	85 948 151,00	50 878 485,32	15%	59%	

Em relação ao ano de 2018, a **despesa total paga** registou um acréscimo de 15%, com mais 6 574 923,02 €, justificado, maioritariamente, pelo aumento observado nas rubricas de Pessoal, Aquisição de Bens e Serviços, Outras Despesas e Aquisição de Bens de Investimento. 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	15 510 264,75 €
Pessoal	13 727 386,51 €
Aquisição de Bens de Investimento	7 038 466,54 €
Aquisição de Bens	4 910 229,91 €
Outras Despesas	3 443 389,91 €
Transferências Correntes	3 136 138,69 €
Total	47 765 876,31 €

Estas rubricas representaram cerca de 94% da **despesa total paga**.

Relativamente à despesa paga, a despesa com pessoal, aquisição de bens e aquisição de serviços, registaram acréscimos de 10%, 14% e 4%, respetivamente, em relação ao período homólogo do ano anterior. Nas transferências correntes e outras despesas observaram-se aumentos de 19% e 122%, respetivamente.

SÍNTESE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A situação económica e financeira do município no final do ano de 2019 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				
	dezembro/2018	dezembro/2019	Var.	Var. %
Saldo Inicial Conta de Gerência	16 757 058,78	27 220 839,33	10 463 780,55	62%
RECEITAS CORRENTES	50 739 488,07	56 708 671,61	5 969 183,54	12%
DESPESAS CORRENTES	35 829 393,17	40 775 279,08	4 945 885,91	14%
SALDO CORRENTE	14 910 094,90	15 933 392,53	1 023 297,63	7%
RECEITAS DE CAPITAL	4 007 558,58	2 352 007,69	-1 655 550,89	-41%
DESPESAS DE CAPITAL	8 474 169,13	10 103 206,24	1 629 037,11	19%
SALDO DE CAPITAL	-4 466 610,55	-7 751 198,55	-3 284 588,00	74%
RECEITAS TOTAIS	54 767 342,85	59 254 851,11	4 487 508,26	8%
DESPESAS TOTAIS	44 303 562,30	50 878 485,32	6 574 923,02	15%
SALDO DO EXERCÍCIO	10 463 780,55	8 376 365,79	-2 087 414,76	-20%
Saldo de Tesouraria	27 220 839,33	35 597 205,12	8 376 365,79	31%
Dívidas a fornecedores - faturação registada	115 988,87	13 021,02	-102 967,85	-89%
Dívidas de clientes	6 094 248,72	8 200 777,89	2 106 529,17	35%
Bal. Plano Atividades	29 865 994,00	29 767 267,00	-98 727,00	0%
Execução Plano de Atividades	7 254 345,66	8 718 353,73	1 464 008,07	20%
Taxa de Execução	24%	29%		

- O **Saldo de Tesouraria** registou o montante de 35 597 205,12 €;
- O **Saldo do Exercício** (diferença entre as Receitas Totais, não incluindo o saldo da gerência anterior, e as Despesas Totais) registou o montante positivo de 8 376 365,79 €;
- A faturação registada na aplicação informática relativamente a **Dívida a Pagar** cifrou-se em 13 021,02 €, que corresponde a um decréscimo de 89% face ao período homólogo do 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.

O plano de amortização celebrado na sequência de uma alteração ao contrato de cedência do terreno da Escola Tecnópolis, cuja escritura foi celebrada em 20/03/2013, foi pago na totalidade.

- As Dívidas a Receber registaram o valor de 8 200 777,89 €, apresentando um acréscimo de 35% face ao registado no final 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 relativas a FEDER e Fundo de Coesão. Esta dívida representa cerca de 56% do total das Dívidas de Terceiros. Relativamente à receita proveniente de FEDER, falta receber a importância de € 4 065 939,45.

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	dezembro/2018			dezembro/2019			Variação			
	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	
									Valor	%
Ocupação da via pública	266 843,82	266 843,82	0,00	269 722,30	269 722,30	0,00	1%	1%	0,00	#DIV/0!
Publicidade	10 637,43	10 637,43	0,00	12 214,47	12 214,47	0,00	15%	15%	0,00	#DIV/0!
Tarifa de Saneamento	2 384 003,92	2 047 360,15	336 643,77	2 650 293,81	2 296 778,59	353 515,22	11%	12%	16 871,45	5%
Água	4 397 261,61	3 820 697,86	576 563,75	4 908 682,74	4 296 513,46	612 169,28	12%	12%	35 605,53	6%
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	1 194 798,81	1 023 854,62	170 944,19	1 317 263,53	1 143 113,16	174 150,37	10%	12%	3 206,18	2%
Trabalhos por conta de particulares	16 586,21	5 376,71	11 209,50	17 162,77	7 926,56	9 236,21	3%	47%	-1 973,29	-18%
Tarifa de disponibilidade	3 924 342,33	3 430 066,65	494 275,68	4 007 781,02	3 497 720,21	510 060,81	2%	2%	15 785,13	3%
Outros Serviços	467 548,47	423 577,82	43 970,65	507 334,83	463 444,55	43 890,28	9%	9%	-80,37	0%
TOTAL	12 678 835,59	11 028 415,06	1 650 420,53	13 706 580,06	11 987 433,30	1 719 146,76	8%	9%	68 726,23	4%

- A **execução do Plano Plurianual de Investimentos** foi de 29% considerando, quer o montante pago, quer atendendo ao total faturado.
- A receita arrecadada até ao final do ano de 2019 apresentou um acréscimo de 21% relativamente ao montante cobrado no ano anterior, com mais 14 951 289,26 €. O total da despesa realizada no ano registou um acréscimo de 15%, com mais 6 459 040,34 €. Deste modo, no período em análise, a receita arrecadada excedeu em 70% a despesa realizada.

Receita	dezembro 2018	dezembro 2019	Variação	
			€	%
Corrente	50 739 488,07	56 708 671,61	5 969 183,54	12%
Capital	4 007 558,58	2 352 007,69	-1 655 550,89	-41%
Outras Receitas	16 777 354,20	27 415 010,81	10 637 656,61	63%
Total	71 524 400,85	86 475 690,11	14 951 289,26	21%
Despesa faturada do ano				
Corrente	35 820 274,97	40 739 946,16	4 919 671,19	14%
Capital	8 496 202,16	10 035 571,31	1 539 369,15	18%
Total	44 316 477,13	50 775 517,47	6 459 040,34	15%
Grau de cobertura da despesa pela receita	161%	170%		