

## ANÁLISE DA RECEITA

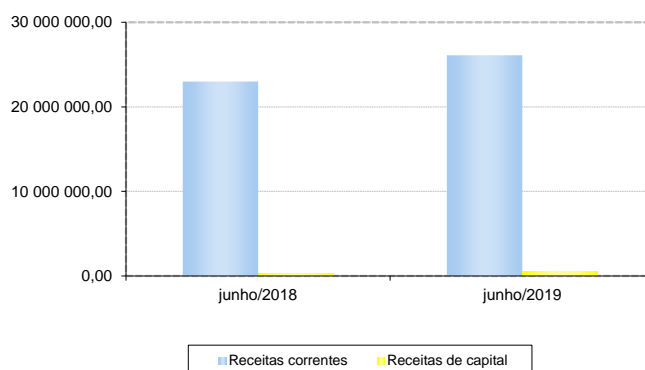
No final do segundo trimestre de 2019, a **receita total arrecadada** pela autarquia registou o montante de € 53 931 889,20, o que corresponde a uma execução de cerca de 63% em relação ao previsto.

A **receita corrente** registou o montante de € 26 104 509,67, com uma execução de 49%, apresentando um acréscimo de 14% relativamente ao valor registado no período homólogo do ano anterior. A **receita de capital** apresentou o montante de € 529 399,87, com uma execução de cerca de 10%, e um acréscimo de 81% face ao mês de junho de 2018.

Síntese da Receita						Unid.: Euro
DESIGNAÇÃO	junho/2018 (1)	Previsto/2019 (2)	junho/2019 (3)	DESVIO (3-1)/(1)	(3)/(2)	
Receitas correntes	22 982 645,17	53 547 505,00	26 104 509,67	14%	49%	
Receitas de capital	292 720,96	5 167 807,00	529 399,87	81%	10%	
Rep. não abatidas nos pagam.	14 176,39	12 000,00	77 140,66	444%	643%	
Saldo da gerência anterior	16 757 058,00	27 220 839,00	27 220 839,00	62%	100%	
<b>Receita Total</b>	<b>40 046 600,52</b>	<b>85 948 151,00</b>	<b>53 931 889,20</b>	<b>35%</b>	<b>63%</b>	

A **receita total** apresentou um acréscimo de 35% 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	€ 9 268 618,61
IMI	€ 5 888 357,22
Tarifa de Disponibilidade	€ 1 723 707,48
Venda de água	€ 1 372 158,90
Tarifa de Saneamento	€ 780 122,77
Fundo de Equilíbrio Financeiro	€ 773 976,00
Transferências Correntes – Outras	€ 654 637,24
Transferências Correntes – Rendas da EDP	€ 623 314,44
Imposto Único de Circulação	€ 537 126,23
Participação Fixa no IRS	€ 532 050,00
Tarifa de Resíduos Sólidos	€ 383 205,07
<b>TOTAL</b>	<b>€ 22 537 273,96</b>

Estas receitas representaram cerca de 86% do total da receita corrente cobrada e cerca de 42% das receitas totais arrecadadas durante o período em análise. Comparativamente com a receita arrecadada no ano anterior, a receita de IMT aumentou 13%, a venda de água 19%, a receita de IMI 7%, a receita de saneamento 25% e a receita relativa a tarifa de resíduos sólidos aumentou 24%.

## ANÁLISE DA DESPESA

No final do mês de junho, a **despesa total paga** atingiu a importância de € 23 221 342,17, o que correspondeu a uma execução de cerca de 27% em relação ao previsto. Do total desta despesa, foram pagos € 23 105 353,30 relativos a despesa do próprio ano e € 115 988,87 referentes a dívida que transitou do ano anterior.

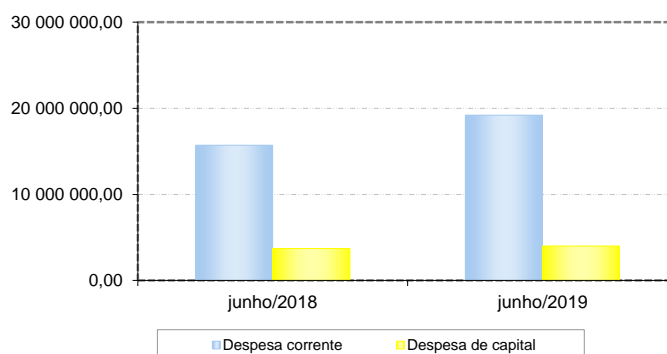
As **despesas correntes pagas** registaram o montante de € 19 223 875,41 com uma execução de 36%, verificando-se um acréscimo de 22% face ao mês de junho de 2018.

As **despesas de capital pagas** totalizaram € 3 997 466,76, com uma execução de cerca de 12% em relação ao previsto e um acréscimo de 8% comparativamente com o mesmo mês do ano anterior.

Síntese da Despesa					
DESIGNAÇÃO	junho/2018 (1)	Previsto/2019 (2)	junho/2019 (3)	DESVIO	
				(3-1)/(1)	(3)/(2)
Despesa corrente	15 700 843,82	53 817 071,00	19 223 875,41	22%	36%
Despesa de capital	3 711 817,92	32 131 080,00	3 997 466,76	8%	12%
<b>Despesa Total</b>	<b>19 412 661,74</b>	<b>85 948 151,00</b>	<b>23 221 342,17</b>	<b>20%</b>	<b>27%</b>

Em relação a junho de 2018, a **despesa total paga** registou um acréscimo de 20%, com mais € 3 808 680,43, justificado, maioritariamente, pelo aumento observado nas rubricas de Pessoal, Aquisição de Bens e Serviços 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	€ 6 846 732,36
Pessoal	€ 6 404 715,35
Outras Despesas	€ 2 385 157,57
Aquisição de Bens de Investimento	€ 2 331 131,32
Aquisição de Bens	€ 1 909 976,03
Transferências Correntes	€ 1 651 320,56
<b>Total</b>	<b>€ 21 529 033,19</b>

Estas rubricas representaram cerca de 93% da **despesa total paga**.

Relativamente à despesa paga, a despesa com pessoal, aquisição de bens e aquisição de serviços, registaram acréscimos de 9%, 37% e 9%, respetivamente, em relação ao período homólogo do ano anterior. Nas transferências correntes e outras despesas observaram-se aumentos de 19% e 250%, respetivamente.

## SÍNTESE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A situação económica e financeira do município no final do segundo 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				
	junho/2018	junho/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	22 982 645,17	26 104 509,67	3 121 864,50	14%
DESPESAS CORRENTES	15 700 843,82	19 223 875,41	3 523 031,59	22%
<b>SALDO CORRENTE</b>	<b>7 281 801,35</b>	<b>6 880 634,26</b>	<b>-401 167,09</b>	<b>-6%</b>
RECEITAS DE CAPITAL	292 720,96	529 399,87	236 678,91	81%
DESPESAS DE CAPITAL	3 711 817,92	3 997 466,76	285 648,84	8%
<b>SALDO DE CAPITAL</b>	<b>-3 419 096,96</b>	<b>-3 468 066,89</b>	<b>-48 969,93</b>	<b>1%</b>
RECEITAS TOTAIS	23 289 542,52	26 711 050,20	3 421 507,68	15%
DESPESAS TOTAIS	19 412 661,74	23 221 342,17	3 808 680,43	20%
<b>SALDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>3 876 880,78</b>	<b>3 489 708,03</b>	<b>-387 172,75</b>	<b>-10%</b>
<b>Saldo de Tesouraria</b>	<b>20 633 939,56</b>	<b>30 710 547,36</b>	<b>10 076 607,80</b>	<b>49%</b>
Dívidas a fornecedores - faturação registada	394 519,96	85 424,09	-309 095,87	-78%
Dívidas de clientes	5 858 838,11	10 423 082,33	4 564 244,22	78%
<b>Bal. Plano Atividades</b>	<b>30 439 994,00</b>	<b>29 927 267,00</b>	<b>-512 727,00</b>	<b>-2%</b>
<b>Execução Plano de Atividades</b>	<b>3 094 666,42</b>	<b>3 195 924,17</b>	<b>101 257,75</b>	<b>3%</b>
<b>Taxa de Execução</b>	<b>10%</b>	<b>11%</b>		

- O **Saldo de Tesouraria** registou o montante de € 30 710 547,36;
- 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 € 3 489 708,03;
- A faturação registada na aplicação informática relativamente a **Dívida a Pagar** cifrou-se em € 85 424,09, que corresponde a um decréscimo de 78% 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.

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 € 367 386,56;

- As **Dívidas a Receber** registaram o valor de € 10 423 082,33, apresentando um acréscimo de 78% face ao registado no final de junho 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 60% do total das dívidas a receber. Relativamente à receita proveniente de FEDER, falta receber a importância de € 4 080 790,15.

## 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	junho/2018			junho/2019			Variação			
	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	
									Valor	%
Ocupação da via pública	197 513,62	197 513,62	0,00	186 993,85	186 993,85	0,00	-5%	-5%	0,00	#DIV/0!
Publicidade	7 027,25	7 027,25	0,00	7 708,70	7 708,70	0,00	10%	10%	0,00	#DIV/0!
Tarifa de Saneamento	877 539,42	624 990,13	252 549,29	1 096 434,17	780 122,77	316 311,40	25%	25%	63 762,11	25%
Água	1 579 363,25	1 154 671,60	424 691,65	1 924 909,20	1 372 158,90	552 750,30	22%	19%	128 058,65	30%
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	436 998,46	309 611,81	127 386,65	540 872,86	383 205,07	157 667,79	24%	24%	30 281,14	24%
Trabalhos por conta de particulares	13 092,06	1 950,34	11 141,72	12 476,30	3 083,71	9 392,59	-5%	58%	-1 749,13	-16%
Tarifa de disponibilidade	2 121 710,51	1 690 935,87	430 774,64	2 227 677,92	1 723 707,48	503 970,44	5%	2%	73 195,80	17%
Outros Serviços	199 766,79	161 879,82	37 886,97	231 590,25	186 631,14	44 959,11	16%	15%	7 072,14	19%
<b>TOTAL</b>	<b>5 449 824,35</b>	<b>4 148 580,44</b>	<b>1 301 243,91</b>	<b>6 244 787,84</b>	<b>4 643 611,62</b>	<b>1 601 176,22</b>	<b>15%</b>	<b>12%</b>	<b>299 932,31</b>	<b>23%</b>

- A **execução do Plano Plurianual de Investimentos** foi de 11% considerando, quer o montante pago, quer atendendo ao total faturado.
- A receita arrecadada até ao final do mês de junho apresentou um acréscimo de 35% relativamente ao montante cobrado no ano anterior, com mais € 13 885 288,68. O total da despesa realizada no ano registou um acréscimo de 18%, com mais € 3 486 669,73. Deste modo, no período em análise, a receita arrecadada excedeu em 133% a despesa realizada.

Receita	junho 2018	junho 2019	Variação	
			€	%
<b>Corrente</b>	22 982 645,17	26 104 509,67	3 121 864,50	14%
<b>Capital</b>	292 720,96	529 399,87	236 678,91	81%
<b>Outras Receitas</b>	16 771 234,39	27 297 979,66	10 526 745,27	63%
<b>Total</b>	<b>40 046 600,52</b>	<b>53 931 889,20</b>	<b>13 885 288,68</b>	<b>35%</b>
<b>Despesa faturada do ano</b>				
<b>Corrente</b>	16 009 118,28	19 256 556,37	3 247 438,09	20%
<b>Capital</b>	3 694 989,38	3 934 221,02	239 231,64	6%
<b>Total</b>	<b>19 704 107,66</b>	<b>23 190 777,39</b>	<b>3 486 669,73</b>	<b>18%</b>
<b>Grau de cobertura da despesa pela receita</b>	<b>203%</b>	<b>233%</b>		