

## ANÁLISE DA RECEITA

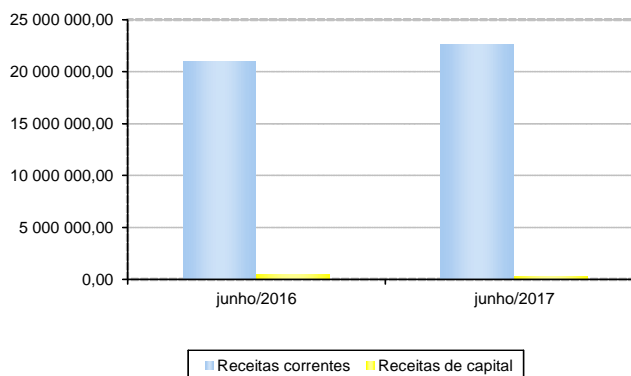
No final do mês de junho de 2017, a **receita total arrecadada** pela autarquia registou o montante de € 35 329 450,13 o que corresponde a uma execução de cerca de 56% em relação ao previsto.

A **receita corrente** registou o montante de € 22 588 225,81, com uma execução de 47%, apresentando um aumento de 8% face ao ano anterior. A **receita de capital** apresentou o montante de € 294 508,64, com uma execução de cerca de 10% e um decréscimo de 39% face ao mês de junho de 2016.

Síntese da Receita				Unid.: Euro	
DESIGNAÇÃO	junho/2016 (1)	Previsto/2017 (2)	junho/2017 (3)	DESVIO (3-1)/(1)	(3)/(2)
Receitas correntes	20 927 085,05	47 896 295,00	22 588 225,81	8%	47%
Receitas de capital	480 947,60	3 068 231,00	294 508,64	-39%	10%
Rep. não abatidas nos pagam.	9 900,62	10 000,00	4 702,68	-53%	47%
Saldo da gerência anterior	6 674 757,00	12 442 013,00	12 442 013,00	86%	100%
<b>Receita Total</b>	<b>28 092 690,27</b>	<b>63 416 539,00</b>	<b>35 329 450,13</b>	<b>26%</b>	<b>56%</b>

A **receita total**, incluindo o saldo da gerência anterior, apresentou um acréscimo de 26% relativamente ao período homólogo do ano anterior, com mais € 7 236 759,86, justificado, principalmente, pelo aumento registado na rubrica Taxas, Multas e Penalidades, relativo a juros de mora entregues pela Autoridade Tributária referentes a IMI e IMT de anos anteriores. Os Impostos Diretos aumentaram 7% enquanto que os Impostos Indiretos apresentaram um decréscimo de 5% face a junho do ano de 2016. O gráfico seguinte mostra a distribuição da receita nas suas componentes correntes e capital e evidencia o seu comportamento em relação ao período equivalente de 2016:

Receitas - Comparação com o período homólogo



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

IMI	€ 5 968 184,93
IMT	€ 5 653 850,77
Tarifa de Disponibilidade	€ 2 025 037,68
Venda de água	€ 1 278 447,27
Juros de Mora	€ 879 794,49
Fundo de Equilíbrio Financeiro	€ 867 288,00
Transferências Correntes – Outras	€ 756 630,32
Tarifa de Saneamento	€ 708 095,26
Participação Fixa no IRS	€ 505 452,00
<b>TOTAL</b>	<b>€ 18 642 780,72</b>

Estas receitas representaram cerca de 83% do total da receita corrente cobrada e cerca de 53% das receitas totais arrecadadas até ao final do mês de junho. Comparativamente com a receita arrecadada no mês de junho de 2016, a receita de IMI aumentou 7%, a receita de IMT aumentou 5%. Quanto à receita proveniente da tarifa de disponibilidade não sofreu alterações, enquanto que a venda de água registou um aumento de 7% e os Juros de Mora registaram um aumento bastante significativo de 1810%.

## ANÁLISE DA DESPESA

No final do mês de junho, a **despesa total paga** atingiu a importância de € 21 221 604,71, o que correspondeu a uma execução de cerca de 34% em relação ao previsto. Do total desta despesa, foram pagos € 20 843 110,48 relativos a despesa do próprio ano e € 378 494,23 referentes a dívida que transitou do ano anterior.

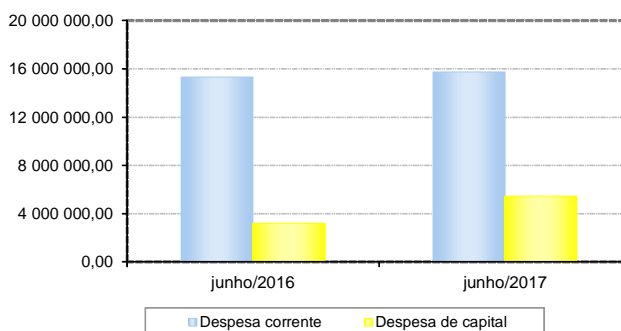
As **despesas correntes pagas** registaram o montante de € 15 759 506,70 com uma execução de 39%, verificando-se um acréscimo de 3% face ao mês equivalente de 2016.

As **despesas de capital pagas** totalizaram € 5 462 098,01, com uma execução de cerca de 24% em relação ao previsto e um acréscimo de 71% comparativamente com o período homólogo do ano anterior.

Síntese da Despesa					
DESIGNAÇÃO	junho/2016 (1)	Previsto/2017 (2)	junho/2017 (3)	DESVIO	
				(3-1)/(1)	(3)/(2)
Despesa corrente	15 329 894,68	40 576 320,00	15 759 506,70	3%	39%
Despesa de capital	3 202 919,78	22 840 219,00	5 462 098,01	71%	24%
<b>Despesa Total</b>	<b>18 532 814,46</b>	<b>63 416 539,00</b>	<b>21 221 604,71</b>	<b>15%</b>	<b>33%</b>

Em relação ao mês de junho de 2016, a **despesa total paga** registou um acréscimo de 15%, no montante de € 2 688 790,25, justificado, maioritariamente, pelo aumento observado nas rubricas passivos financeiros (€ 1 178 448,22), aquisição de bens de investimento (€ 922 707,29) e aquisição de serviços (€ 418 521,54). 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	€ 6 627 297,54
Pessoal	€ 5 842 062,24
Aquisição de Bens de Investimento	€ 2 404 018,92
Passivos Financeiros	€ 2 126 339,77
Aquisição de Bens	€ 1 554 942,56
Transferências Correntes	€ 1 073 295,36
<b>Total</b>	<b>€ 19 627 956,39</b>

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

Relativamente à despesa paga, a despesa com pessoal registou um decréscimo de 4% em relação ao período homólogo do ano anterior. Por outro lado, a aquisição de serviços apresentou um acréscimo de 7%, as transferências correntes aumentaram 22%, a aquisição de bens de investimento registou mais 62% e os passivos financeiros registaram um aumento de 124%.

## SÍNTESE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A situação económica e financeira do município no final do mês de junho 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)				
	Receita e Despesa Paga		Var.	Var. %
	junho/2016	junho/2017		
<b>Saldo Inicial Conta de Gerência</b>	<b>6 674 757,51</b>	<b>12 442 013,18</b>	<b>5 767 255,67</b>	<b>86%</b>
RECEITAS CORRENTES	20 927 085,05	22 588 225,81	1 661 140,76	8%
DESPESAS CORRENTES	15 329 894,68	15 759 506,70	429 612,02	3%
<b>SALDO CORRENTE</b>	<b>5 597 190,37</b>	<b>6 828 719,11</b>	<b>1 231 528,74</b>	<b>22%</b>
RECEITAS DE CAPITAL	480 947,60	294 508,64	-186 438,96	-39%
DESPESAS DE CAPITAL	3 202 919,78	5 462 098,01	2 259 178,23	71%
<b>SALDO DE CAPITAL</b>	<b>-2 721 972,18</b>	<b>-5 167 589,37</b>	<b>-2 445 617,19</b>	<b>90%</b>
RECEITAS TOTAIS	21 417 933,27	22 887 437,13	1 469 503,86	7%
DESPESAS TOTAIS	18 532 814,46	21 221 604,71	2 688 790,25	15%
<b>SALDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>2 885 118,81</b>	<b>1 665 832,42</b>	<b>-1 219 286,39</b>	<b>-42%</b>
<b>Saldo de Tesouraria</b>	<b>9 559 876,32</b>	<b>14 107 845,60</b>	<b>4 547 969,28</b>	<b>48%</b>
Dívidas a fornecedores - faturação registada	19 913,02	13 684,33	-6 228,69	-31%
Dívidas de clientes	2 763 280,78	2 768 404,77	5 123,99	0%
<b>Bal. Plano Atividades</b>	<b>10 861 491,00</b>	<b>19 704 929,00</b>	<b>8 843 438,00</b>	<b>81%</b>
<b>Execução Plano de Atividades</b>	<b>2 252 060,23</b>	<b>3 323 690,85</b>	<b>1 071 630,62</b>	<b>48%</b>
<b>Taxa de Execução</b>	<b>21%</b>	<b>17%</b>		

- O **Saldo de Tesouraria** registou o montante de € 14 107 845,60;
- O **Saldo do Exercício** (diferença entre as Receitas Totais e as Despesas Totais) registou o montante positivo de € 1 665 832,42;
- A faturação registada na aplicação informática relativamente a **Dívida a Fornecedores** cifrou-se em € 13 684,33, que corresponde a um decréscimo de cerca de 31% (- € 6 228,69) face ao período homólogo. 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 final do mês de junho, 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 Tecnópolis, cuja escritura foi celebrada em 20/03/2013, falta pagar o montante de € 1 790 140,14;

- As **Dívidas de Clientes** registaram o valor de € 2 768 404,77, apresentando um montante semelhante ao registado no final do segundo trimestre 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. Inclui-se nesta situação a receita proveniente Fundo de Equilíbrio Financeiro, Fundo Social Municipal, Participação Fixa no IRS e de FEDER e representa cerca de 68% do total das Dívidas de Terceiros.

## 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, Trabalhos por conta de particulares, Ocupação da via pública e Publicidade, conforme quadro seguinte:

DÍVIDA DE CLIENTES										Unid.: Euros	
Designação	junho/2016			junho/2017			Variação				
	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida	Receita liquidada	Receita cobrada	Dívida		
									Valor	%	
Ocupação da via pública	174 357,53	172 902,38	<b>1 455,15</b>	184 443,93	184 443,93	<b>0,00</b>	6%	7%	-1 455,15	-100%	
Publicidade	9 093,60	8 437,46	<b>656,14</b>	7 449,44	7 449,44	<b>0,00</b>	-18%	-12%	-656,14	-100%	
Tarifa de Saneamento	800 533,60	676 706,29	<b>123 827,31</b>	846 598,29	708 095,26	<b>138 503,03</b>	6%	5%	14 675,72	12%	
Água	1 416 454,10	1 197 363,09	<b>219 091,01</b>	1 515 619,49	1 278 447,27	<b>237 172,22</b>	7%	7%	18 081,21	8%	
Tarifa de Ligação - Saneamento	78 199,06	5 385,78	<b>72 813,28</b>	70 776,11	15 599,32	<b>55 176,79</b>	-9%	190%	-17 636,49	-24%	
Tarifa de Resíduos Sólidos	403 397,22	331 161,73	<b>72 235,49</b>	427 305,93	346 347,47	<b>80 958,46</b>	6%	5%	8 722,97	12%	
Trabalhos por conta de particulares	9 886,19	1 715,21	<b>8 170,98</b>	14 465,87	3 613,81	<b>10 852,06</b>	46%	111%	2 681,08	33%	
Tarifa de disponibilidade	2 199 960,22	2 025 569,73	<b>174 390,49</b>	2 226 095,96	2 025 037,68	<b>201 058,28</b>	1%	0%	26 667,79	15%	
Outros Serviços	221 683,28	192 956,86	<b>28 726,42</b>	205 692,54	175 264,44	<b>30 428,10</b>	-7%	-9%	1 701,68	6%	
<b>TOTAL</b>	<b>5 313 564,80</b>	<b>4 612 198,53</b>	<b>701 366,27</b>	<b>5 498 447,56</b>	<b>4 744 298,62</b>	<b>754 148,94</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>	<b>52 782,67</b>	<b>8%</b>	

- A **execução do Plano Plurianual de Investimentos** foi de 17% considerando quer o montante pago, quer atendendo ao total faturado.
- A receita arrecadada durante o mês de junho apresentou um acréscimo de 26%, com mais € 7 236 759,86, relativamente ao montante cobrado no período homólogo do ano anterior. O total da despesa realizada no ano até ao final do mesmo mês registou um acréscimo de 18%, com mais € 3 153 555,16. Deste modo, no período em análise, a receita arrecadada excedeu em 69% a despesa realizada.

Receita	junho 2016	junho 2017	Variação	
			€	%
<b>Corrente</b>	20 927 085,05	22 588 225,81	1 661 140,76	8%
<b>Capital</b>	480 947,60	294 508,64	-186 438,96	-39%
<b>Outras Receitas</b>	6 684 657,62	12 446 715,68	5 762 058,06	86%
<b>Total</b>	<b>28 092 690,27</b>	<b>35 329 450,13</b>	<b>7 236 759,86</b>	<b>26%</b>

### Despesa faturada do ano

<b>Corrente</b>	14 596 112,58	15 571 684,32	975 571,74	7%
<b>Capital</b>	3 107 127,07	5 285 110,49	2 177 983,42	70%
<b>Total</b>	<b>17 703 239,65</b>	<b>20 856 794,81</b>	<b>3 153 555,16</b>	<b>18%</b>

<b>Grau de cobertura da despesa pela receita</b>	<b>159%</b>	<b>169%</b>
--	-------------	-------------