

Análise da Receita

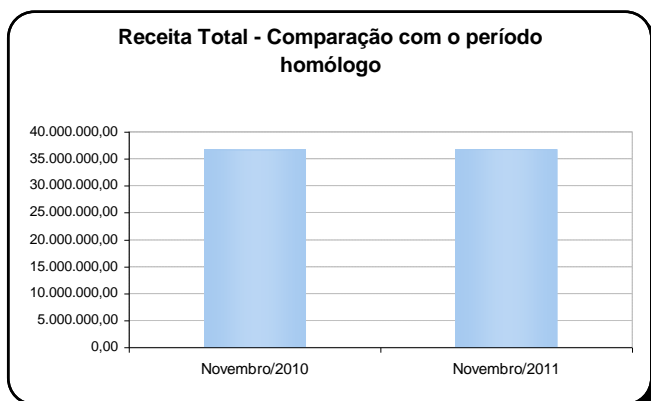
No final do mês de Novembro, a **receita** arrecadada pela Câmara Municipal registou o montante de € 36.769.110,21, correspondente a uma execução de 55% em relação ao previsto. A receita total é composta por uma componente corrente, por uma componente de capital, pelas reposições não abatidas aos pagamentos (receita resultante de entradas na tesouraria em resultado de pagamentos orçamentais indevidos ocorridos em anos anteriores) e pelo saldo que transitou do ano anterior.

A **receita corrente** registou um montante de € 33.225.551,10, com uma execução de cerca de 74%, apresentando um acréscimo de 5% em relação ao período homólogo do ano anterior.

A **receita de capital** apresentou um montante de € 2.477.319,26, com uma execução de cerca de 12% e um decréscimo de 29% em relação ao período homólogo do ano anterior.

Síntese da Receita (preços correntes)						Unid.: Euro
DESIGNAÇÃO	Novembro/2010 (1)	Previsto/2011 (2)	Novembro/2011 (3)	DESVIO (3-1)/(1)	(3)/(2)	
Receitas correntes	31.608.607,73	45.128.912,00	33.225.551,10	5%	74%	
Receitas de capital	3.479.167,22	20.499.323,00	2.477.319,26	-29%	12%	
Rep. não abatidas nos pagam.	457.985,18	10.000,00	53.075,85	-88%	531%	
Sub-Total	35.545.760,13	65.638.235,00	35.755.946,21	1%	54%	
Saldo da gerência anterior	1.103.222,00	1.013.164,00	1.013.164,00	-8%	100%	
Receita Total	36.648.982,13	66.651.399,00	36.769.110,21	0%	55%	

Em relação ao mesmo período do ano anterior, registou-se um decréscimo de cerca de 5% na receita total, como se pode observar no seguinte gráfico:



As principais receitas arrecadadas foram as seguintes:

IMI	€ 9.989.676,75
IMT	€ 4.810.590,43
Venda de Água	€ 4.155.263,22
Tarifa de Resíduos Sólidos	€ 1.991.329,64
Tarifa de Saneamento	€ 1.888.933,90
Total	€ 22.835.793,94

Estas receitas representaram cerca de 62% do total da receita arrecadada até ao final do mês de Novembro.

Em relação ao período homólogo do ano anterior, arrecadou-se mais 15% de IMI e menos 20% de IMT. Relativamente à venda de água verificou-se um aumento de 14% na arrecadação desta receita e de 17% e 18% na tarifa de Resíduos Sólidos e na tarifa de Saneamento, respectivamente.

As receitas provenientes da Administração Central, que durante o ano de 2010 já tinham sofrido uma redução imposta pela Lei n.º 12-A/2010, de 30 de Junho (PEC), vão continuar a diminuir no corrente ano conforme previsto no Orçamento de Estado para 2011. Encontram-se incluídas nesta situação o Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a Participação no IRS.

Análise da Despesa

No final do período em análise, a **despesa total paga** atingiu a importância de € 36.117.100,70, o que correspondeu a uma execução de 54% em relação ao previsto para o ano económico de 2011.

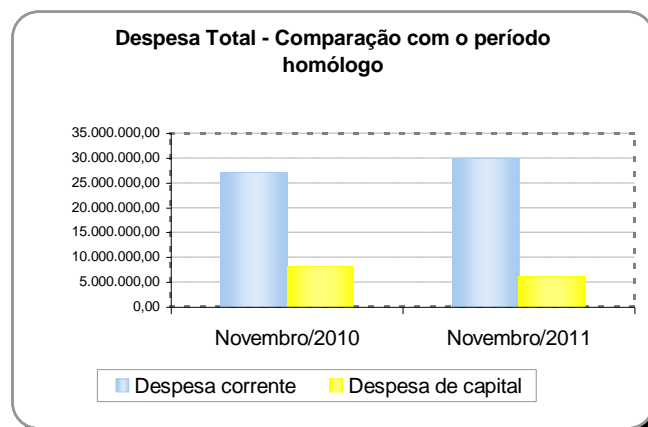
As **despesas correntes pagas** registaram um montante de € 29.992.247,04, com uma execução de 65%, verificando-se um acréscimo de 11% face ao período homólogo do ano anterior.

As **despesas de capital** totalizaram € 6.124.853,66, com uma execução de 30% em relação ao previsto e um decréscimo de cerca de 25% em relação ao período correspondente do ano anterior.

Síntese da Despesa (preços correntes)						Unid.: Euro
DESIGNAÇÃO	Novembro/2010 (1)	Previsto/2011 (2)	Novembro/2011 (3)	DESVIO (3-1)/(1)	(3)/(2)	
Despesa corrente	27.096.936,71	45.917.847,00	29.992.247,04	11%	65%	
Despesa de capital	8.213.145,50	20.733.552,00	6.124.853,66	-25%	30%	
Despesa Total	35.310.082,21	66.651.399,00	36.117.100,70	2%	54%	

Em relação ao mês de Novembro do ano anterior, a **despesa total paga** durante o período em análise registou um ligeiro acréscimo (2%), no montante de € 807.018,49.

O seguinte gráfico mostra-nos a distribuição da despesa nas suas componentes corrente e capital:



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

Pessoal	€ 11.944.259,53
Aquisição de Serviços	€ 9.024.365,81
Transferências correntes	€ 4.298.301,90
Aquisição de Bens de Capital	€ 4.393.170,49
Aquisição de Bens	€ 2.998.972,41
Total	€ 32.659.070,14

Estas rubricas representaram cerca de 90% da **despesa total paga** até ao final do mês de Novembro.

Em comparação com o período equivalente do ano anterior, a despesa com pessoal diminuiu 6%, a aquisição de serviços aumentou 17%, as transferências correntes aumentaram 28%, a aquisição de bens de investimento sofreu um decréscimo de cerca de 29% e a aquisição de bens aumentou 68%.

De salientar que, neste período, as **receitas totais arrecadadas** apresentaram um valor superior às **despesas totais pagas**.

O montante da **despesa total facturada** até ao final de Setembro foi de € 48.514.635,46, sendo € 7.109.843,17 relativos a despesa facturada que transitou do ano anterior e € 41.404.792,29 referente a despesa assumida no corrente ano.

SÍNTESE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A actividade desenvolvida até ao final de Novembro do ano económico de 2011, embora tenha assegurado o equilíbrio orçamental (receitas correntes superiores às despesas correntes) evidenciou algumas debilidades que se traduziram no comportamento negativo de alguns indicadores, conforme se pode comprovar no quadro síntese que a seguir se apresenta:

Situação Económica e Financeira da Câmara Municipal				
	Receita e Despesa Paga		(euro)	
	Novembro/2010	Novembro/2011	Var.	Var. %
Saldo Inicial Conta de Gerência	1.103.222,09	1.013.164,36	-90.057,73	-8%
RECEITAS CORRENTES	31.608.607,73	33.225.551,10	1.616.943,37	5%
DESPESAS CORRENTES	27.096.936,71	29.992.247,04	2.895.310,33	11%
SALDO CORRENTE	4.511.671,02	3.233.304,06	-1.278.366,96	-28%
RECEITAS DE CAPITAL	3.479.167,22	2.477.319,26	-1.001.847,96	-29%
DESPESAS DE CAPITAL	8.213.145,50	6.124.853,66	-2.088.291,84	-25%
SALDO DE CAPITAL	-4.733.978,28	-3.647.534,40	1.086.443,88	-23%
RECEITAS TOTAIS	35.545.760,13	35.755.946,21	210.186,08	1%
DESPESAS TOTAIS	35.310.082,21	36.117.100,70	807.018,49	2%
SALDO DO EXERCÍCIO	235.677,92	-361.154,49	-596.832,41	-253%
Saldo de Tesouraria	1.338.900,01	652.009,87	-686.890,14	-51%
Dívidas a fornecedores	4.813.892,32	12.397.534,76	7.583.642,44	158%
Dívidas de clientes	7.073.344,57	6.726.477,82	-346.866,75	-5%
Bal. Plano Actividades	30.574.645,00	19.220.208,00	-11.354.437,00	-37%
Execução Plano de Actividades	7.127.115,15	5.178.985,09	-1.948.130,06	-27%
Taxa de Execução	23%	27%		

- O **Saldo de Tesouraria** registou um montante de € 652.009,87;
- O **Saldo do Exercício** (diferença entre as Receitas Totais e as Despesas Totais, não incluindo as reposições não abatidas aos pagamentos) registou um montante negativo de € 361.154,49;
- As **Dívidas a Fornecedores** cifraram-se em € 12.397.534,76. Este valor da dívida não inclui o montante relativo aos acordos de regularização da dívida que o município celebrou com alguns fornecedores de bens e serviços. O montante total dos acordos de regularização da dívida celebrados é de € 18.361.072,20, tendo sido já amortizado o total de € 8.024.880,34. À data de 30 de Novembro, o total em dívida referente aos acordos de regularização celebrados era de € 10.336.191,86;
- As **Dívidas de Clientes** registaram o valor de € 6.726.477,82, a que corresponde um decréscimo de 5% face ao período homólogo. Esta rubrica inclui um conjunto de receitas cuja liquidação é efectuada no início do exercício económico mas que a entrada ocorre ao longo do ano. Incluem-se nesta situação as receitas relativas a Fundo de Equilíbrio Financeiro, Fundo Social Municipal, Participação Fixa no IRS, FEDER, Fundo Social Europeu, INTERREG III, Cooperação Técnica e Financeira, Outras Transferências e Indemnizações. Esta dívida representa cerca de 85% do total das Dívidas de Terceiros. As restantes dívidas referem-se, sobretudo, a venda de Água (€ 268.041,40), Tarifa de Saneamento (€ 131.708,59), Tarifa de Resíduos Sólidos (€ 103.467,37), Saneamento (€ 79.005,93), Trabalhos por conta de particulares (€ 30.685,86), Ocupação da via pública (€ 28.925,25), Outros (€ 23.920,57) e Publicidade (€ 17.221,37);
- O **Plano Plurianual de Investimentos** apresentou uma execução de cerca de 27% face aos valores previstos e pagos até ao final do mês em análise.