

Relatório de Gestão

**Documentos de Prestação de Contas
(Doc. n.º 28)**

Índice

01	Introdução
	Linhas de orientação e síntese da actividade desenvolvida
10	Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia – processo orçamental
10	modificações ao orçamento inicial
10	execução orçamental
11	orçamento da receita – estrutura e evolução
	orçamentação inicial, final e execução
	evolução da receita
	análise comparativa 2003-2007 (resumo)
	análise comparativa 2006/2007
17	orçamento da despesa – estrutura e evolução
	orçamentação inicial, final e execução
	evolução da despesa
	análise comparativa 2003-2007 (resumo)
	análise comparativa 2006/2007
22	resumo das receitas e despesas 2007
25	orçamento de despesas de capital
	estrutura dos investimentos e dos bens do domínio público realizados – óptica orçamental
	GOP, PPI e AMR – orçamentação inicial, final e execução
	GOP, PPI e AMR – análise comparativa 2006/2007
37	Transferências e subsídios obtidos
39	Evolução da situação económica e financeira
	principais indicadores
	análise do Balanço
	análise da demonstração de resultados por natureza
42	Evolução do endividamento
43	Indicadores de gestão
	rácios de natureza orçamental
	rácios económico-financeiros
50	Proposta de aplicação de resultados

Introdução

Linhas de orientação e síntese da actividade desenvolvida

Nos termos da lei, elaborou o Município de Albufeira os documentos de prestação de contas respeitantes ao exercício de 2007, os quais permitem um fácil entendimento do desempenho da sua actividade, instrumentos que se destinam à apreciação e julgamento por parte das entidades que o mesmo regime legal prevê.

Passa-se seguidamente a uma breve descrição das acções desenvolvidas pelo Município no exercício de 2007, nomeadamente no que concerne à actividade principal (venda de água), aos recursos humanos, à comunicação, imagem e desenvolvimento sócio-cultural, ao investimento e desenvolvimento e ao financiamento.

Actividade Principal

A venda de água em 2007 ascendeu a € 5.857.690,55, valor que se situou abaixo do valor cobrado em 2006 que foi de € 7.070.461,42.

Recursos Humanos

Em 31 de Dezembro de 2007, o total dos efectivos do quadro privativo do município de Albufeira era de 1084, dos quais 1063 com vínculo de nomeação, 1 em contrato administrativo de provimento e 20 em contrato de trabalho a termo.

Salienta-se, ainda, no que respeita à mobilidade, foram concretizados 8 pedidos de requisições, das quais 5 para o Município de Albufeira e 3 para outros organismos. Ao nível das transferências, concretizaram-se 8 pedidos, dos quais 7 corresponderam a entradas de efectivos e 1 de saídas.

Importa referir que o para efeitos da evolução das despesas com o pessoal, foram remetidos trimestralmente à DGAL os elementos constantes no artigo 50º da Lei nº 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Fianças Locais), nomeadamente as despesas com pessoal, incluindo os contratos de avença, de tarefa e de aquisição de serviços a pessoas singulares, comparando com as realizadas no mesmo período do ano anterior, foi integralmente cumprido.

Neste sentido, em 2007, procedeu-se, unicamente, à abertura dos seguintes concursos:

- 21 Concursos externos de acesso geral;
- 2 Concursos de acesso limitado;
- 3 Concursos de procedimento concursal;
- 9 Concursos externos de ingresso;
- 2 Concursos externos para admissão de estagiários;
- 4 Concursos para admissão de estagiários.

No âmbito das políticas de recursos humanos, a formação profissional teve um realce particular, tendo sido dado continuidade à execução do Plano de Formação, ministrado pela Empresa Significado, na sequência do levantamento de identificação das necessidades de formação.

Comunicação, Imagem e Desenvolvimento Sócio-Cultural

À semelhança dos anos anteriores, o ano de 2007 ficou marcado pela existência de diversas iniciativas de cariz sócio-cultural, de alcance regional, nacional e internacional.

O objectivo destes eventos visou não só a promoção do turismo cultural e ambiental e a valorização de artistas e autores do concelho que se destacaram em Albufeira, como também a instrução da sociedade albufeirense e seus visitantes, em diversas temáticas e problemáticas pertinentes aos dias actuais.

Destaca-se, por isso, a apresentação e lançamento de livros, a realização de exposições diversas, quer na Galeria de Arte Pintor Samora Barros quer na Biblioteca Municipal de Albufeira, a realização de encontros, de acções de formação, de conferências, de palestras e de congressos, sempre com enfoque no património histórico, cultural e ambiental, bem como no diálogo entre cultura e turismo.

De entre as exposições realizadas na Biblioteca Municipal dá-se especial enfoque à Exposição “Cem Anos de Literatura Portuguesa”, a Exposição de Fotografia “Piscographias” e a Exposição de Pintura “O Meu Diário” (da APEXA - Associação de Apoio à Pessoa Excepcional do Algarve).

Também ao nível das actividades na Biblioteca Municipal de Albufeira, constatou-se a realização de diversas peças teatrais levadas a cabo por vários grupos de teatro, cujas afluências foram as esperadas e de onde se salienta a peça “Os Lusíadas em 45 minutos” que tinha como alvo o público escolar, bem como a

realização de outras actividades, como sejam o “2º Ciclo de Leituras - Teresa Rita Lopes”, com 4 sessões mensais, de Março a Junho, e o lançamento da obra “O Evangelho da Savana”, de Jorge Neto de Melo.

Outra iniciativa interessante e que ocorreu no Verão de 2007, foi o aproximar os livros e o gosto pela leitura à população e visitantes, através da criação da iniciativa denominada “1ª Biblioteca de Praia da Biblioteca Municipal de Albufeira”.

Os concertos “Música de Pais para Filhos”, que decorrem na Biblioteca Municipal de Albufeira desde 2005 e que se dirigem a crianças com idades até aos 2 anos, fizeram parte de outra iniciativa digna de registo. Para além desta iniciativa, no campo da acção social, efectivaram-se ainda outras, também com especial interesse, como sejam o “Atelier de Expressão Dramática e Corporal” e a “Massagem do Bebê”.

Tiveram também lugar várias actividades a nível da população idosa com o objectivo de promover a integração desta e manter o idoso activo e dinâmico. Por exemplo, no âmbito do “Clube Avô” proporcionou-se à população idosa o participar em várias actividades, como sejam actividades recreativas, lúdico-pedagógicas e de educação física, bem como outras que os instruíram para diversas problemáticas, designadamente, as “II Jornadas de Saúde e Bem Estar”.

Dos eventos realizados no âmbito da cultura, destacam-se ainda, entre outros, os seguintes: VII Festival de Artes Infantil e Juvenil de Albufeira e o 35º Festival Internacional de Cinema do Algarve (FICA).

É de salientar ainda que no Museu Municipal de Arqueologia houve lugar a comemorações, cerimónias, lançamento de livros, como “O Reino do Algarve nos Finais da Idade Média”, e encontros, entre outras acções culturais.

A fim de se fomentar a imagem do concelho de Albufeira e atrair, assim, um maior número de visitantes, o Município fez-se representar em diversas feiras de turismo ao longo do ano de 2007, nomeadamente:

- na Bolsa de Turismo de Lisboa (BTL);
- no Algarve Convida;
- na Ferantur – Sevilha;
- na SITC – Salão Internacional de Turismo da Catalunha; e
- na EXPOGALAECIA – Vigo.

Em todas estas acções foram desenvolvidos programas paralelos e acções de charme nos quais se obteve excelentes resultados na angariação de novos públicos para o Concelho. Neste âmbito, foram ainda assinados protocolos de colaboração com Gaia e Vigo.

No que diz respeito à realização de festas e eventos musicais, destacam-se 2 grandes programas, como sejam o (1) ALBUFEIRA EM FESTA e (2) A PASSAGEM DE ANO.

1) O “Albufeira em Festa” decorreu de Junho a Setembro, contou com diversos momentos de divulgação e, teve como alguns eventos englobados na programação, momentos grandiosos e de grande projecção nacional e internacional, como sejam:

- Albufeira Sempre na Moda;
- Espectáculo com Nelly Furtado;
- Espectáculo com o DJ Bob Sinclar.

A autarquia realizou ainda neste âmbito, as Festas do Pescador, em Setembro, e o Festival de Gastronomia, que tem contado com cada vez maior número de visitantes.

2) O programa da “Passagem de Ano” contou este ano com quatro noites de animação, sendo duas das noites realizadas na Marina de Albufeira e com a colaboração desta.

Os espectáculos deste programa contaram com a presença de:

- “Mundo Secreto”;
- “Da Weasel”;
- “Pedro Abrunhosa”;
- “David Fonseca” e “DJ Bob Sinclar”,

e primaram pelo alcance principalmente de um público jovem, tendo, por isso, uma enorme afluência.

- Em Junho e Julho houve lugar a vários concertos subordinados à “Animação da Época Balnear” de onde se assinala a actuação do grupo “Sons Ardentes”, actuação esta que mereceu grandes elogios por parte do público. Ainda em Julho, a Feira de Artesanato continua a atrair um crescente número de visitantes e promove Albufeira numa outra vertente, a vertente artesanal, a vertente da manufactura e do que é regional.

- No mês de Agosto, e ainda no âmbito da “Animação da Época Balnear”, realizaram-se várias acções, das quais se distinguem os concertos com “Vaya com Dios” e com “Vicente Amigo”, o Festival Internacional de Folclore e o Festival Al- Buhera, bem como as Comemorações do Dia do Município que culminaram com o Festival de Fogo de Artificio.

- Em Outubro, no Parque Lúdico de Albufeira, efectuou-se com enorme sucesso, no Dia Mundial da Educação, a Feira “Sopas & Saúde”, a par da apresentação do livro “As nossas sopas...”, desenvolvido no âmbito da Promoção da Saúde Alimentar nas escolas do concelho.

- No mês de Dezembro, em consonância com a quadra natalícia, foram realizados o Circo de Natal e o Desfile de Pais Natal, tendo sido este último realizado em colaboração com o Moto Clube de Albufeira e com a ACRAL - Associação do Comércio e Serviços da Região do Algarve.

No que ao desporto diz respeito e no Verão de 2007, como já vem sendo habitual e sob o tema “Projecto de Verão Desportivo”, houve lugar a diversas actividades de natureza desportiva - circuitos de voleibol de praia, torneios de futevôlei de praia, de basquetebol, de futsal e de ginástica - assim como outras que tiveram lugar ao longo de toda a época balnear, iniciativas estas que todos os anos quer residentes quer visitantes vêem com amplo agrado.

A nível desportivo, ressalta-se ainda a realização do “30º Corta-Mato Internacional das Amendoeiras em Flor”, o “18º Corta-Mato Nacional das Amendoeiras para Deficientes” e a “Taça dos Clubes Campeões Europeus em Atletismo”, eventos que, a exemplo do ano anterior, foram realizados em parceria com a Associação de Atletismo do Algarve, bem como o Torneio Internacional de Ténis “VI Albufeira Ladies Open / WTA”, provas estas que, tendo alcance internacional, primam por prestigiar e valorizar o Município enquanto promotor do desporto no palco universal.

É de denotar também, o II Encontro de Atletismo “Vamos Brincar ao Atletismo”, o “1º Campeonato de Golfinhos de Albufeira”, iniciativa inédita a nível nacional e dirigida a crianças dos 5 aos 8 anos inseridas nas várias escolas, academias e centros de treino do Concelho, e a “Gala do Desporto”, que teve lugar no Auditório Municipal e pretendeu homenagear atletas do concelho que se tenham distinguido.

No GAJ – Gabinete de Apoio à Juventude, as muitas actividades levadas a cabo durante todo o ano foram desenvolvidas com especial atenção às necessidades dos jovens, e como tal, albergaram os campos da música, cinema, teatro, dança, desporto, exposições, concertos, estilismo e expressão dramática, entre outras, sempre com o objectivo de promover uma participação mais activa e directa dos jovens na sociedade, estimulá-los na prática de actividades artísticas e incentivar a sua ocupação nos tempos livres, de forma saudável, crítica e dinâmica.

A realização de uma Feira do Livro, de 13 a 20 de Junho, que teve lugar no parque de estacionamento em frente ao Edifício dos Paços do Município de Albufeira, denominada “Paginários – as Páginas do Imaginário” também se traduziu noutro importante acontecimento, pelo 4º ano consecutivo. Tratou-se de uma semana vocacionada para as diversas expressões do imaginário, que incluiu, para além da feira do livro,

a realização da III Mostra de Teatro Escolar, com estreia de peças vocacionadas para o público infantil e a atribuição do Prémio Albufeira de Literatura – Narrativa 2007.

Não menos bem sucedidos foram o “Festival Nacional de Robótica”, evento de uma grande envergadura que decorreu em Abril no Pavilhão Desportivo de Paderne, o 5º Concurso “Conhecimento e o Despertar da Ciência”, o “Festival de Magia” e as “Marchas Populares”, que cultivaram o crescente interesse, especialmente da população jovem do concelho, em horizontes futuros como os da ciência e o das artes.

O Espaço Internet de Albufeira continuou a ter uma aceitação significativa por parte da população em geral.

Concernente a festas religiosas do concelho, dá-se conta da realização da Festa de Nossa Sr^a da Orada, da Festa do Beato Vicente, das Festas dos Santos Populares, da Festa dos Passos e da Festa em Honra de Nossa Senhora da Guia e São Luís, entre outras, que comungam um espírito de reflexão e união entre as gentes.

No que toca a auxílios a clubes, a associações desportivas, a colectividades e a escolas, foram vários os apoios concedidos ao longo de todo ano dando origem à prossecução de festas, passeios, comemorações, feiras, palestras, jornadas, torneios, concertos, concursos, etc., por forma a viabilizar um maior associativismo e vínculos mais estreitos entre a população residente, e entre esta e os visitantes.

Por último, ressalva-se que as várias feiras e festivais levadas a cabo nas diversas freguesias do Concelho, proporcionaram um espírito de confraternização, alegria e dinâmica social, fomentando por isso, o turismo, nessas mesmas freguesias.

Investimento e Desenvolvimento

No decurso do exercício de 2007, a autarquia investiu um total de € 15.746.027,21.

Dos investimentos realizados, descreve-se seguidamente os projectos mais significativos, por área funcional, que maior peso tiveram no volume de investimento efectuado no decurso de 2007:

Administração geral

- Renovação do Sistema de climatização;
- Aquisição de equipamento de informática;
- Despesas de Investigação e Desenvolvimento;

Ensino não superior

- Beneficiações e reparações;
- Aquisição de equipamento básico;

Serviços auxiliares de ensino

- Pavilhão desportivo da Escola E.B. 2,3 de Paderne – Construção e requalificação paisagística dos espaços envolventes;
- EB1 da Correeira – Construção de edifício escolar multiusos;

Acção social

- Creche, centro de dia, unidade de acolhimento temporário para a 3ª idade na Quinta da Palmeira – Construção;
- Infantário sob exploração da Coop. de Consumo e Associação dos Trabalhadores da CMA – Ampliação;

Habitação

- Beneficiação e reparação em edifícios e equipamentos;

Ordenamento do território

- Aquisição de terrenos para implementação do programa Polis;
- Outros no âmbito da Requalificação dos espaços exteriores;
- Rede Ibérica de vias verdes – Ibero-vias;

Saneamento

- S. Rafael – Sistema de drenagem;
- Ampliações várias e grandes reparações;

Abastecimento de água

- Remodelação do Reservatório da Correeira e conclusão da conduta de interligação aos reservatórios da Mosqueira e Correeira;
- Aquisição de contadores de água;
- Remodelação da Rede de Abastecimento de Água do sub-sistema sul poente 1ª Fase;

Resíduos Sólidos

- Aquisição de equipamento de deposição de RSU;

Protecção do meio ambiente e conservação da natureza

- Sanitários públicos;

Cultura

- Aquisição de equipamento básico para os centros de cultura;

Desporto, recreio e lazer

- Arrelvamento sintético do campo de treinos de Albufeira;
- Aquisição de equipamento básico para infra-estruturas desportivas, de recreio e de lazer;

Indústria e energia

- Alteração da iluminação pública da Av. dos Descobrimentos;

Transportes rodoviários

- Estrada Montechoro – Fontainhas – Branqueira – 1ª Fase;
- Requalificação do eixo viário no troço entre o cruzamento do Lidl e o cruzamento da Câmara Municipal de Albufeira;
- Beneficiação de ruas, estradas e caminhos;

Mercados e feiras

- Beneficiações e reparações.

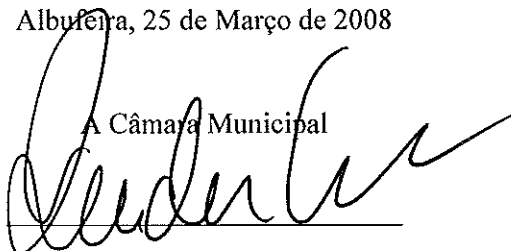
Na área do desenvolvimento, refere-se que o Circuito de Transportes Urbanos de Albufeira (denominado por GIRO) continuou a ter uma grande aceitação junto da população de Albufeira, quer residente quer visitante.

De seguida apresentam-se vários documentos técnicos que permitem uma perspectiva global explicativa da execução orçamental comparativamente à orçamentação inicial e final, incluindo a execução das Grandes Opções do Plano, uma análise comparativa 2006/2007, apresentando-se ainda um resumo das fontes de financiamento e seus destinos, da evolução do endividamento, alguns indicadores de gestão – rácios de

natureza orçamental e rácios económico-financeiros, terminando o presente relatório de gestão com a apresentação da proposta de aplicação dos resultados do exercício.

Albufeira, 25 de Março de 2008

A Câmara Municipal



Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia - processo orçamental

Modificações ao orçamento inicial

Foram efectuadas 23 alterações e 2 revisões ao Orçamento e 21 alterações e 2 revisões às Grandes Opções do Plano.

A análise às alterações orçamentais segundo a classificação orgânica, permitiu observar que as unidades orgânicas que tiveram maior impacto foram a Câmara Municipal e a Divisão de Águas.

A análise segundo a classificação económica, permitiu inferir quando se compara a orçamentação inicial com a final que, no âmbito das despesas correntes, o desvio mais significativo verificou-se ao nível da aquisição de bens e serviços e que, no âmbito das despesas de capital ao nível da aquisição de bens de capital.

No que respeita à análise segundo a classificação funcional, conclui-se que a orçamentação inicial das Funções Sociais (Educação, Segurança e acção social, Habitação e serviços colectivos e Serviços culturais, recreativos e religiosos) sofreu um reforço significativo ao longo das modificações orçamentais efectuadas em 2007.

Execução orçamental

Princípios orçamentais

Na elaboração e execução do orçamento do ano de 2007 foram cumpridos todos os princípios orçamentais: independência, anualidade, unidade, universalidade, equilíbrio, especificação, não consignação e não compensação.

<u>Designação</u>	<u>2007</u>
Saldo da gerência anterior	14.151.354,63
Receita cobrada na gerência	<u>80.348.279,88</u>
Receita total	94.499.634,51
Despesa efectuada na gerência	<u>69.410.288,25</u>
Saldo para o ano seguinte	<u>25.089.346,26</u>

Fluxos de Caixa

Recebimentos		Pagamentos	
Saldo da gerência anterior	15.491.464,53	Total das Despesas Orçamentais	69.410.288,25
Execução Orçamental	14.151.354,63	Despesas Correntes	51.922.648,27
Operações de tesouraria	1.340.109,90	Despesas de Capital	17.487.639,98
Total das Receitas Orçamentais	80.348.279,88	Operações de Tesouraria	3.725.189,03
Receitas Correntes	75.075.674,67	Saldo para a gerência seguinte	26.684.516,20
Receitas de Capital	5.263.893,07	Execução Orçamental	25.089.346,26
Outras Receitas	8.712,14	Operações de tesouraria	1.595.169,94
Operações de Tesouraria	3.980.249,07		
Total	99.819.993,48	Total	99.819.993,48

Orçamento da receita – estrutura e evolução

Orçamentação inicial, final e execução

Quadro resumo dos desvios da receita cobrada em relação à orçamentação inicial e final

	Verba orçada inicialmente	Verba orçada final	Verba cobrada	Desvio		%	
				inicial	final	inicial	final
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c)-(a)	(e)=(c)-(b)	(f)=(d)/(a)	(g)=(e)/(b)
Receitas correntes	53.973.764,00	53.981.864,00	75.075.674,67	21.101.910,67	21.093.810,67	39,10%	39,08%
Receitas de capital	7.627.864,00	10.494.453,00	5.263.893,07	-2.363.970,93	-5.230.559,93	-30,99%	-49,84%
Outras receitas	45.000,00	14.196.354,63	14.160.066,77	14.115.066,77	-36.287,86	31366,82%	-0,26%
Total das receitas	61.646.628,00	78.672.671,63	94.499.634,51	32.853.006,51	15.826.962,88	53,29%	20,12%

Desvios da receita cobrada em relação à receita orçamentada final

(Euros)

Rubricas Cód.	Designação	Orçamentação		Desvio	
		final (1)	Cobrança (2)	Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Receitas correntes					
01	Impostos directos	27.864.420,00	49.847.548,31	21.983.128,31	78,89%
	Imposto municipal sobre imóveis	11.511.410,00	18.060.245,44	6.548.835,44	56,89%
	Imposto municipal sobre veículos	534.823,00	583.439,51	48.616,51	9,09%
	Imposto municipal transmissões onerosas de imóveis	9.512.877,00	27.682.308,71	18.169.431,71	191,00%
	Impostos abolidos				
	Contribuição Autárquica	4.484.932,00	1.923.395,38	-2.561.536,62	-57,11%
	Imposto Municipal de Sisa	1.820.373,00	1.564.384,27	-255.988,73	-14,06%
	Imposto directos diversos	5,00	33.775,00	33.770,00	675400,00%
02	Impostos indirectos	3.245.016,00	3.042.251,39	-202.764,61	-6,25%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.495.652,00	1.558.325,71	62.673,71	4,19%
05	Rendimentos da propriedade	2.343.407,00	2.088.206,96	-255.200,04	-10,89%
06	Transferências correntes	5.701.893,00	6.798.661,07	1.096.768,07	19,24%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.143.139,00	3.143.139,00	0,00	0,00%
	Fundo Social Municipal	556.767,00	556.767,00	0,00	0,00%
	Participação Fixa no IRS	1.041.864,00	1.041.864,00	0,00	0,00%
	Fundo Geral Municipal e Fundo de Base Municipal (duodécimo de Janeiro)	389.403,00	389.403,00	0,00	0,00%
	Outras	570.720,00	1.667.488,07	1.096.768,07	192,17%
07	Venda de bens e serviços correntes	12.897.444,00	11.608.616,66	-1.288.827,34	-9,99%
08	Outras receitas correntes	434.032,00	132.064,57	-301.967,43	-69,57%
	Total das receitas correntes	53.981.864,00	75.075.674,67	21.093.810,67	39,08%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	2.225.701,00	18.000,83	-2.207.700,17	-99,19%
10	Transferência de capital	6.796.752,00	3.665.428,85	-3.131.323,15	-46,07%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	2.007.905,00	2.007.905,00	0,00	0,00%
	Fundo Geral Municipal e Fundo de Base Municipal (duodécimo de Janeiro)	259.601,00	259.601,00	0,00	0,00%
	Outras	4.529.246,00	1.397.922,85	-3.131.323,15	-69,14%
12	Passivos financeiros	1.430.000,00	1.426.966,98	-3.033,02	-0,21%
	Empréstimos a médio e longo prazos	1.430.000,00	1.426.966,98	-3.033,02	-0,21%
13	Outras receitas de capital	42.000,00	153.496,41	111.496,41	265,47%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	45.000,00	8.712,14	-36.287,86	-80,64%
16	Saldo da gerência anterior	14.151.354,63	14.151.354,63	0,00	0,00%
	Total das receitas de capital	10.494.453,00	5.263.893,07	-5.230.559,93	-49,84%
	Total outras receitas	14.196.354,63	14.160.066,77	-36.287,86	-0,26%
	Total geral das receitas	78.672.671,63	94.499.634,51	15.826.962,88	20,12%

O valor total da receita cobrada em 2007 foi superior ao valor previsto final em cerca de 20,12%, sendo de 39,08% nas receitas correntes e de - 49,84% nas receitas de capital.

Receitas correntes

As receitas correntes que mais contribuíram para o desvio positivo foram os Impostos Directos (€ 21.983.128,31) (78,89%), nomeadamente o Imposto Municipal sobre Transmissões onerosas de Imóveis com um desvio de € 18.169.431,71 (191,00%) e o Imposto Municipal sobre Imóveis com € 6.548.835,44 (56,89%).

Apresentaram desvios negativos a Venda de bens e serviços correntes (-1.288.827,34) (-9,99%), as Outras Receitas correntes (-301.967,43) (-69,57%) e os Rendimentos da propriedade (-255.200,04) (-10,89%).

Receitas de Capital

As receitas de capital que tiveram o maior desvio negativo foram as Transferências de capital (-€ 3.131.323,15) (-46,07%), a Venda de Bens de Investimento (- € 2.207.700,17) (-99,19%), as Reposições não abatidas nos pagamentos (- € 36.287,86) (-80,64%) e os Passivos Financeiros (- € 3.033,02) (-0,21%). Apenas apresenta desvio positivo as Outras receitas de capital (111.496,41) (265,47%).

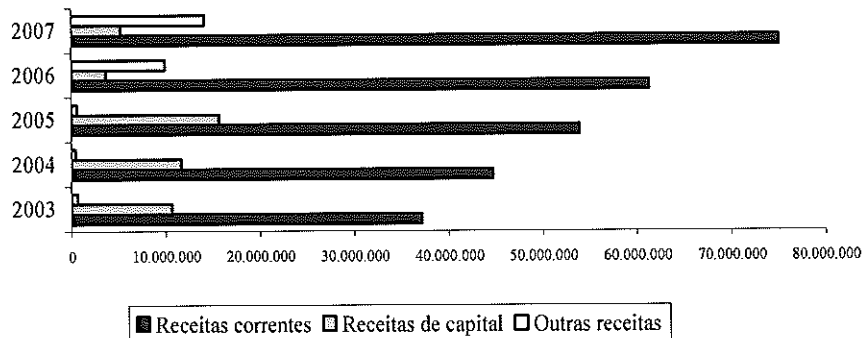
Evolução da receita

Análise comparativa 2003 – 2007 (resumo)

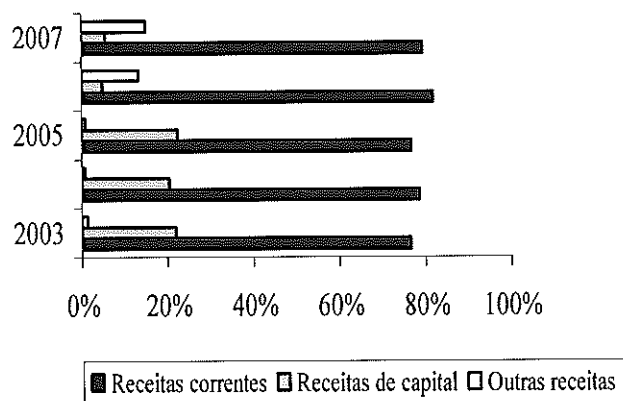
Apresenta-se seguidamente um quadro resumo das receitas correntes e de capital no período 2003-2007, de onde se pode verificar que as receitas correntes têm vindo sempre a aumentar, ao contrário do que ocorreu com as receita de capital as quais sofreram um decréscimo de 2005 para 2006, voltando novamente a aumentar de 2006 para 2007.

Designação	2003		2004		2005		2006		2007	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receitas correntes	37.140.308,36	76,63	44.724.978,68	78,72	53.909.099,99	76,81	61.298.416,59	81,80	75.075.674,67	79,45
Receitas de capital	10.652.772,58	21,98	11.639.548,44	20,49	15.670.428,03	22,33	3.694.084,37	4,93	5.263.893,07	5,57
Outras receitas	676.108,69	1,39	449.320,73	0,79	603.250,20	0,86	9.946.586,90	13,27	14.160.066,77	14,98
Receita Total	48.469.189,63	100,00	56.813.847,85	100,00	70.182.778,22	100,00	74.939.087,86	100,00	94.499.634,51	100,00

Evolução das receitas 2003-2007 (valor)



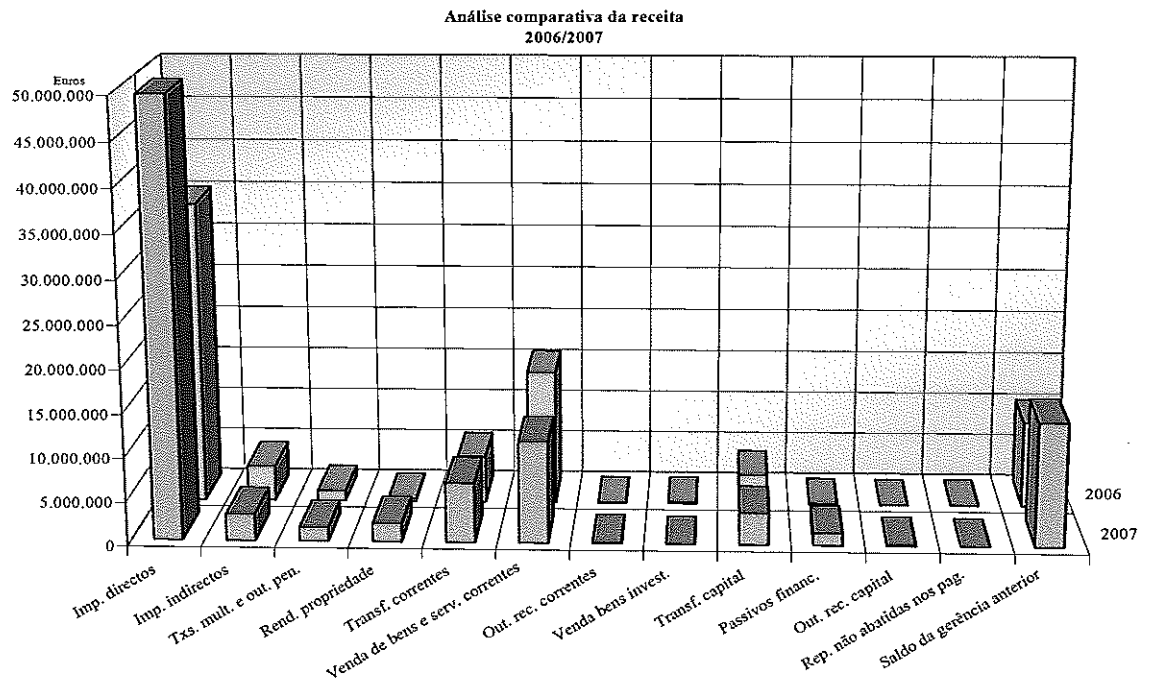
Evolução das receitas 2003-2007 (%)



Análise comparativa da receita 2006/2007

(Euros)

Rubricas Cód.	Designação	2006 (1)	2007 (2)	Desvio	
				Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Receitas correntes					
01	Impostos directos	34.850.380,06	49.847.548,31	14.997.168,25	43,03%
	Imposto municipal sobre imóveis	14.644.324,30	18.060.245,44	3.415.921,14	23,33%
	Imposto municipal sobre veículos	818.504,41	583.439,51	-235.064,90	-28,72%
	Imposto municipal transmissões onerosas de imóveis	13.952.485,78	27.682.308,71	13.729.822,93	98,40%
	Impostos abolidos				
	Contribuição Autárquica	3.550.308,72	1.923.395,38	-1.626.913,34	-45,82%
	Imposto Municipal de Sisa	1.884.756,85	1.564.384,27	-320.372,58	-17,00%
	Impostos directos diversos		33.775,00	33.775,00	
02	Impostos indirectos	4.049.605,93	3.042.251,39	-1.007.354,54	-24,88%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.177.801,27	1.558.325,71	380.524,44	32,31%
05	Rendimentos da propriedade	284.835,03	2.088.206,96	1.803.371,93	633,13%
06	Transferências correntes	5.399.589,59	6.798.661,07	1.399.071,48	25,91%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro		3.143.139,00	} 458.323,00	} 9,81%
	Fundo Social Municipal		556.767,00		
	Participação Fixa no IRS		1.041.864,00		
	Fundo Geral Municipal e Fundo de Base Municipal	4.672.850,00	389.403,00		
	Outras	726.739,59	1.667.488,07	940.748,48	129,45%
07	Venda de bens e serviços correntes	15.442.466,25	11.608.616,66	-3.833.849,59	-24,83%
08	Outras receitas correntes	93.738,46	132.064,57	38.326,11	40,89%
	Total das receitas correntes	61.298.416,59	75.075.674,67	13.777.258,08	22,48%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	140.728,07	18.000,83	-122.727,24	-87,21%
10	Transferência de capital	3.453.939,00	3.665.428,85	211.489,85	6,12%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro		2.007.905,00	} -847.727,00	} -27,21%
	Fundo Geral Municipal e Fundo de Base Municipal	3.115.233,00	259.601,00		
	Outras	338.706,00	1.397.922,85	1.059.216,85	312,72%
12	Passivos financeiros	99.417,30	1.426.966,98	1.327.549,68	1335,33%
	Empréstimos a médio e longo prazos	99.417,30	1.426.966,98	1.327.549,68	1335,33%
13	Outras receitas de capital	0,00	153.496,41	153.496,41	
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	19.389,02	8.712,14	-10.676,88	-55,07%
16	Saldo da gerência anterior	9.927.197,88	14.151.354,63	4.224.156,75	42,55%
	Total das receitas de capital	3.694.084,37	5.263.893,07	1.569.808,70	42,50%
	Total outras receitas	9.946.586,90	14.160.066,77	4.213.479,87	42,36%
	Total geral das receitas	74.939.087,86	94.499.634,51	19.560.546,65	26,10%



O valor global da Receita em 2007 foi superior em cerca de 26,10% relativamente ao de 2006, sendo superior em 22,48% nas Receitas Correntes e em 42,50% nas Receitas de Capital. No total das Outras Receitas, que inclui as Reposições não abatidas nos pagamentos e o Saldo da gerência anterior, verificou-se um aumento de 42,36%.

No âmbito das receitas correntes foram os Impostos Directos que mais contribuíram para o desvio positivo 43,03% (€ 14.997.168,25) de 2006 para 2007, devendo-se tal facto a uma maior cobrança deste tipo de impostos, nomeadamente do Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT) com € 13.729.822,93 (98,40%) e do Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI) com € 3.415.921,14 (23,33%).

Os Rendimentos da propriedade e as Transferências correntes também contribuíram para esse desvio positivo, com € 1.803.371,93 (633,13%) e € 1.399.071,48 (25,91%), respectivamente.

O aumento verificado nas receitas de capital (€ 1.569.808,70) (42,50%) em relação ao ano de 2007 deve-se sobretudo ao aumento significativo verificado nas rubricas de Passivos financeiros (€ 1.327.549,68) (1335,33%) e Transferências de capital (€ 211.489,85) (6,12%).

Orçamento da despesa – estrutura e evolução

Orçamentação inicial, final e execução

Quadro resumo dos desvios da despesa realizada em relação à orçamentação inicial e final

	Verba orçada inicialmente (a)	Verba orçada final (b)	Realização (c)	Desvio		%	
				inicial (d)=(c)-(a)	final (e)=(c)-(b)	inicial (f)= (d)/(a)	final (g)= (d)/(b)
Despesas correntes	43.776.145,00	53.965.599,63	51.922.648,27	8.146.503,27	-2.042.951,36	18,61%	-3,79%
Despesas de capital	17.870.483,00	24.707.072,00	17.487.639,98	-382.843,02	-7.219.432,02	-2,14%	-29,22%
Total das despesas	61.646.628,00	78.672.671,63	69.410.288,25	7.763.660,25	-9.262.383,38	12,59%	-11,77%

As Despesas Correntes correspondem a 74,81% do total da Despesa e as Despesas de Capital a 25,19% da mesma.

O valor global da despesa efectuada durante o ano de 2007 foi inferior ao valor orçamentado inicialmente em cerca de 12,59% e em relação à final de -11,77%.

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação inicial

(Euros)

Código	Rúbricas Designação	Orçamentação		Desvio orçamentado inicial	
		inicial (1)	Realização (3)	Valor (4)=(3)-(1)	% (5)=(4)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	18.446.985,00	18.040.983,05	-406.001,95	-2,20%
02	Aquisição de bens e serviços	21.639.230,00	27.637.466,17	5.998.236,17	27,72%
02.01	Aquisição de bens	6.153.250,00	8.319.073,93	2.165.823,93	35,20%
02.02	Aquisição de serviços	15.485.980,00	19.318.392,24	3.832.412,24	24,75%
03	Juros e outros encargos	927.774,00	877.637,71	-50.136,29	-5,40%
04	Transferências correntes	1.758.886,00	3.109.489,49	1.350.603,49	76,79%
06	Outras despesas correntes	1.003.270,00	2.257.071,85	1.253.801,85	124,97%
	Total das despesas correntes	43.776.145,00	51.922.648,27	8.146.503,27	18,61%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	16.478.431,00	15.746.027,21	-732.403,79	-4,44%
08	Transferências de capital	178.077,00	508.357,08	330.280,08	185,47%
10	Passivos financeiros	1.213.975,00	1.206.712,73	-7.262,27	-0,60%
11	Outras despesas de capital	0,00	26.542,96	26.542,96	
	Total das despesas de capital	17.870.483,00	17.487.639,98	-382.843,02	-2,14%
	TOTAL DA DESPESA	61.646.628,00	69.410.288,25	7.763.660,25	12,59%

Nas despesas correntes, apresentam desvios negativos as Despesas com o Pessoal (-€ 406.001,95) (-2,20%) e Juros e outros encargos (-€ 50.136,29) (-5,40%).

Obtiveram desvios positivos a Aquisição de serviços (€ 3.832.412,24) (24,75%), a Aquisição de bens (€ 2.165.823,93) (35,20%), as Transferências Correntes (€ 1.350.603,49) (76,79%) e as Outras Despesas Correntes (€ 1.253.801,85) (124,97%).

Em relação às Despesas de Capital a rubrica que mais contribuiu para o desvio negativo foi a Aquisição de Bens de Capital (- € 732.403,79) (-4,44%). A rubrica Transferências de Capital apresentou um desvio positivo no valor de € 330.280,08 (185,47%).

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação final

(Euros)

Código	Rúbricas Designação	Orçamentação		Desvio orçamentado final	
		final (1)	Realização (3)	Valor (4)=(3)-(1)	% (5)=(4)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	18.308.734,00	18.040.983,05	-267.750,95	-1,46%
02	Aquisição de bens e serviços	29.290.206,63	27.637.466,17	-1.652.740,46	-5,64%
02.01	Aquisição de bens	8.790.779,63	8.319.073,93	-471.705,70	-5,37%
02.02	Aquisição de serviços	20.499.427,00	19.318.392,24	-1.181.034,76	-5,76%
03	Juros e outros encargos	878.724,00	877.637,71	-1.086,29	-0,12%
04	Transferências correntes	3.200.115,00	3.109.489,49	-90.625,51	-2,83%
06	Outras despesas correntes	2.287.820,00	2.257.071,85	-30.748,15	-1,34%
	Total das despesas correntes	53.965.599,63	51.922.648,27	-2.042.951,36	-3,79%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	22.923.447,00	15.746.027,21	-7.177.419,79	-31,31%
08	Transferências de capital	542.600,00	508.357,08	-34.242,92	-6,31%
10	Passivos financeiros	1.213.975,00	1.206.712,73	-7.262,27	-0,60%
11	Outras despesas de capital	27.050,00	26.542,96	-507,04	-1,87%
	Total das despesas de capital	24.707.072,00	17.487.639,98	-7.219.432,02	-29,22%
TOTAL DA DESPESA		78.672.671,63	69.410.288,25	-9.262.383,38	-11,77%

À semelhança dos desvios dos valores realizados em relação à orçamentação inicial as rubricas que apresentaram os maiores desvios negativos foram a Aquisição de Bens e Serviços com - € 1.652.740,46 (-5,64%), no âmbito das despesas correntes e a Aquisição de Bens de Capital com - € 7.177.419,79 (-31,31%), no âmbito das despesas de capital.

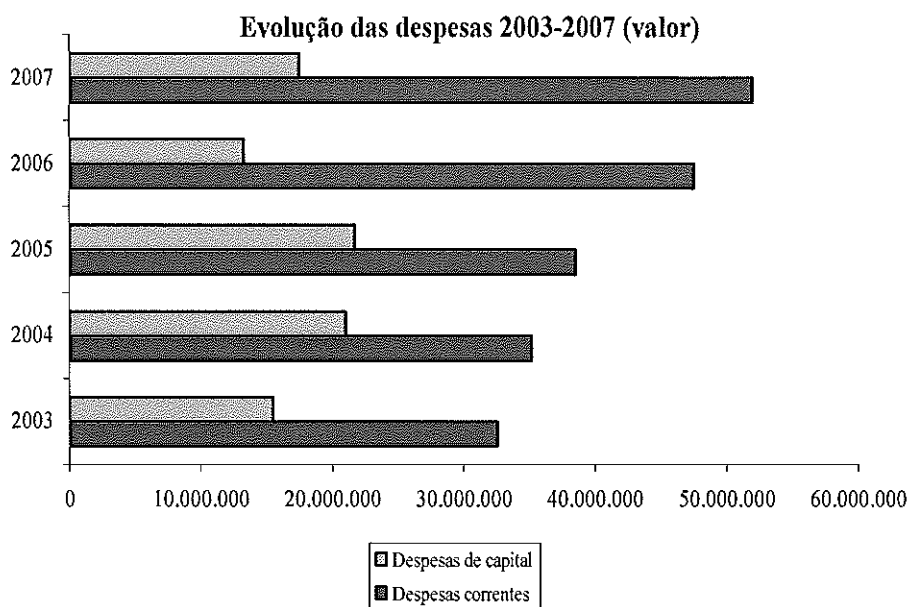
Evolução da despesa

Análise comparativa 2003 – 2007 (resumo)

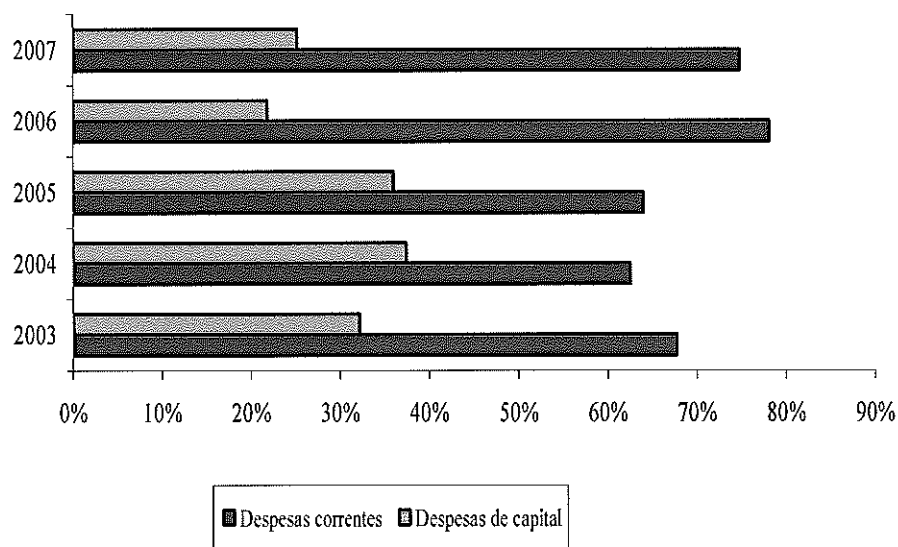
De seguida apresenta-se um quadro resumo das despesas correntes e de capital no período 2003-2007, de onde se pode constatar que as despesas correntes têm vindo sempre a aumentar.

No que respeita às despesas de capital constata-se que, no período em análise, e tendo como referência o ano anterior, a evolução foi sempre crescente à excepção de 2005 para 2006.

Designação	2003		2004		2005		2006		2007	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Despesas correntes	32.558.234,54	67,78	35.179.425,80	62,58	38.555.312,38	63,99	47.501.534,89	78,14	51.922.648,27	74,81
Despesas de capital	15.479.610,03	32,22	21.038.611,27	37,42	21.700.267,96	36,01	13.286.198,34	21,86	17.487.639,98	25,19
Despesa Total	48.037.844,57	100,00	56.218.037,07	100,00	60.255.580,34	100,00	60.787.733,23	100,00	69.410.288,25	100,00



Evolução das despesas 2003-2007 (%)



Análise comparativa da despesa 2006/2007

Cód.	Rúbricas Designação	2006 (1)	2007 (2)	Desvio	
				Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes					
01	Pessoal	17.225.654,90	18.040.983,05	815.328,15	4,73%
02	Aquisição de bens e serviços	24.880.893,55	27.637.466,17	2.756.572,62	11,08%
02.01	Aquisição de bens	7.283.393,84	8.319.073,93	1.035.680,09	14,22%
02.02	Aquisição de serviços	17.597.499,71	19.318.392,24	1.720.892,53	9,78%
03	Juros e outros encargos	637.295,00	877.637,71	240.342,71	37,71%
04	Transferências correntes	2.533.155,33	3.109.489,49	576.334,16	22,75%
06	Outras despesas correntes	2.224.536,11	2.257.071,85	32.535,74	1,46%
	Total das despesas correntes	47.501.534,89	51.922.648,27	4.421.113,38	9,31%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	11.351.834,49	15.746.027,21	4.394.192,72	38,71%
08	Transferências de capital	689.077,06	508.357,08	-180.719,98	-26,23%
10	Passivos financeiros	1.245.286,79	1.206.712,73	-38.574,06	-3,10%
11	Outras despesas de capital		26.542,96		
	Total das despesas de capital	13.286.198,34	17.487.639,98	4.201.441,64	31,62%
	TOTAL DA DESPESA	60.787.733,23	69.410.288,25	8.622.555,02	14,18%

O valor total da despesa em 2007 foi superior em cerca de 14,18% em relação à despesa de 2006, sendo de 9,31 % nas Despesas Correntes e de 31,62% nas Despesas de Capital.

As rubricas de despesas correntes que registaram um aumento mais significativo em relação ao ano de 2006, foram a Aquisição de bens e serviços com um desvio em relação ao ano anterior de € 2.756.572,62, seguindo-se o Pessoal com € 815.328,15 e as transferências correntes com € 576.334,16.

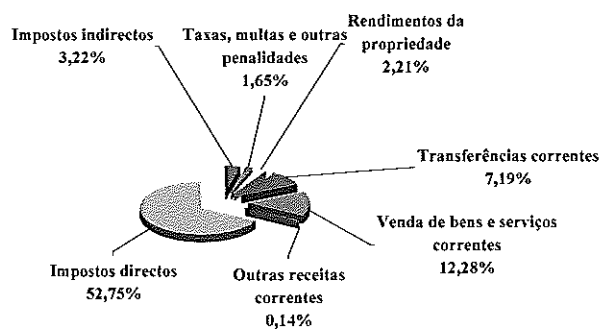
Relativamente às despesas de capital, a que registou maior aumento foi a Aquisição de bens de capital com € 4.394.192,72.

Classificação Económica	Classificação Orgânica	Departamento										Total											
		Assembleia Municipal	Órgãos da Autarquia	Operações Financeiras	Departamento de Administração e Finanças	Departamento de Planeamento e Projectos	Departamento de Obras e Serviços Urbanos	Departamento de Desenvolvimento Social	Divisão de Fiscalização	Divisão de Informática	Divisão de Segurança, Higiene e Saúde no Trabalho		Divisão de Qualidade, Estudos e Formação										
DESPESAS CORRENTES																							
Despesas com o pessoal	13.817,86	1.248.646,24					1.500.281,64	2.513.629,11	6.304.757,79	5.824.115,82	219.085,13	361.119,54			55.529,92	18.040.983,05							
Aquisição de bens e serviços		276.195,26					98.760,62	304.952,88	6.256.416,47	1.367.211,47		15.537,23				8.319.073,93							
Aquisição de serviços	5.387,36	5.535.163,87					153.204,59	770.316,89	10.456.803,87	2.281.773,96	1.869,39	112.805,23			1.067,08	19.318.392,24							
Juros e outros encargos		49.884,33														877.637,71							
Transferências correntes		2.897.864,36					5.503,99	144,26	21.553,25							3.109.489,49							
Outras despesas correntes		2.199.557,80														2.257.071,85							
Total das despesas correntes.....	19.205,22	12.207.311,86					1.757.750,84	3.589.043,14	23.039.531,38	9.715.038,93	220.954,52	489.462,00			56.597,00	51.922.648,27							
DESPESAS DE CAPITAL																							
Aquisição de bens de capital																							
Investimentos																							
Terronos		1.754.965,24							69.548,32							1.824.513,56							
Habitacões																26.570,24							
Edifícios		231.671,50							32.569,96							2.012.464,03							
Construções diversas		108.602,92						115.265,59	6.947.252,45							983.418,02							
Material de transporte		43.439,38							97.037,05							150.588,16							
Equipamento de informática																83.851,79							
Software informático																4.146,16							
Equipamento administrativo		138.402,45														125.767,70							
Equipamento básico		106.379,67						71.435,77	563.095,82							540.412,78							
Ferramentas e utensílios		20.393,37																					
Artigos e objectos de valor																							
Investimentos incorpóreos		150.227,21						15.441,38	94.701,77							2.296,58							
Outros investimentos								190.037,66															
Bens de domínio público								809.963,93	8.874,59														
Transferências de capital		508.357,08																					
Passivos financeiros																							
Empréstimos a médio e longo prazos																							
Outras despesas de capital		26.542,96																					
Total das despesas de capital.....	3.088.981,78	1.206.712,73					1.202.144,33	7.813.079,96	3.929.515,46	3.929.515,46	247.205,72	247.205,72			1.206.712,73	26.542,96							
Total geral	19.205,22	15.296.293,64					1.757.750,84	4.791.187,47	30.852.611,34	13.644.554,39	220.954,52	736.667,72			56.597,00	69.410.288,25							

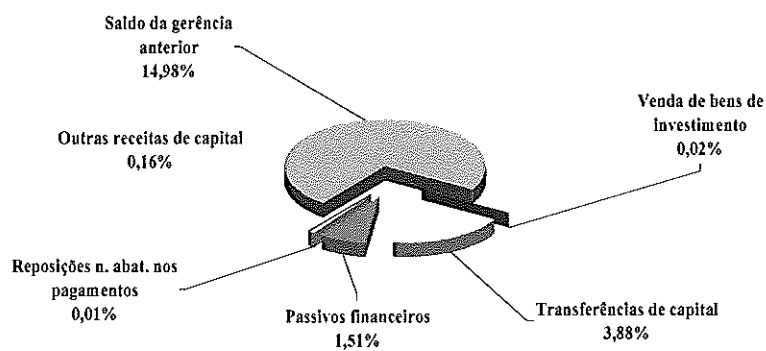
Resumo das receitas e despesas 2007

RECEITAS	VALOR	%	DESPESAS	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES:			DESPESAS CORRENTES:		
01 - Impostos directos			01 - Despesas com o pessoal	18.040.983,05	25,99%
Imposto municipal sobre imóveis	18.060.245,44	19,11%	02 - Aquisição de bens e serviços	27.637.466,17	39,82%
Imposto municipal sobre veículos	583.439,51	0,62%	03 - Juros e outros encargos	877.637,71	1,26%
Imposto municipal trans. onerosas de imóveis	27.682.308,71	29,29%	04 - Transferências correntes		
Impostos abolidos	3.487.779,65	3,69%	Administração central	19.951,92	0,03%
Impostos directos diversos	33.775,00	0,04%	Administração local	591.428,82	0,85%
02 - Impostos indirectos	3.042.251,39	3,22%	Instituições sem fins lucrativos	2.286.483,62	3,30%
04 - Taxas, multas e outras penalidades	1.558.325,71	1,65%	Famílias	211.625,13	0,31%
05 - Rendimentos da propriedade	2.088.206,96	2,21%	06 - Outras despesas correntes	2.257.071,85	3,25%
06 - Transferências correntes	6.798.661,07	7,19%			
07 - Venda de bens e serviços correntes	11.608.616,66	12,28%			
08 - Outras receitas correntes	132.064,57	0,14%			
Total das receitas correntes	75.075.674,67	79,44%	Total das despesas correntes	51.922.648,27	74,81%
RECEITAS DE CAPITAL:			DESPESAS DE CAPITAL:		
09 - Venda de bens de investimento	18.000,83	0,02%	07 - Aquisição de bens de capital		
10 - Transferências de capital			Investimentos		
Administração central	3.665.428,85	3,88%	Terrenos	1.824.513,56	2,63%
12 - Passivos financeiros	1.426.966,98	1,51%	Habitações	26.570,24	0,04%
13 - Outras receitas de capital	153.496,41	0,16%	Edifícios	2.276.705,49	3,28%
			Construções diversas	8.154.538,98	11,75%
			Material de transporte	291.064,59	0,42%
			Equipamento de informática	286.163,54	0,41%
			Software informático	22.617,36	0,03%
			Equipamento Administrativo	264.170,15	0,38%
			Equipamento básico	1.281.324,04	1,85%
			Ferramentas e utensílios	20.393,37	0,03%
			Artigos e objectos de valor	2.296,58	0,003%
			Investimentos incorpóreos	286.793,13	0,41%
			Outros investimentos	190.037,66	0,27%
			Bens de domínio público	818.838,52	1,18%
			08 - Transferências de capital	508.357,08	0,73%
			10 - Passivos financeiros	1.206.712,73	1,74%
			11 - Outras despesas de capital	26.542,96	0,04%
Total das outras receitas	14.160.066,77	14,99%	Total das despesas de capital	17.487.639,98	25,19%
Total das receitas de capital	5.263.893,07	5,57%	Total das despesas	69.410.288,25	100,00%
Total das receitas	94.499.634,51	100,00%			

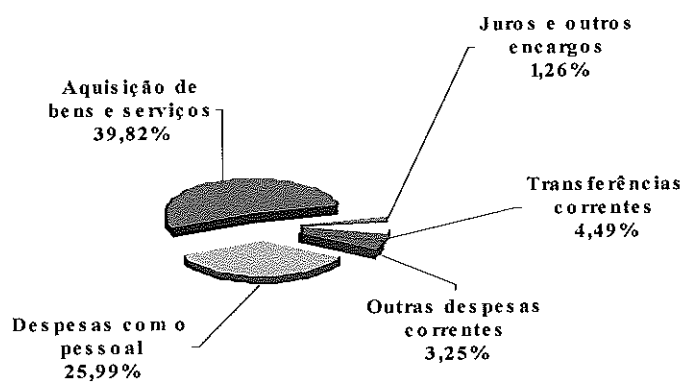
Receitas correntes



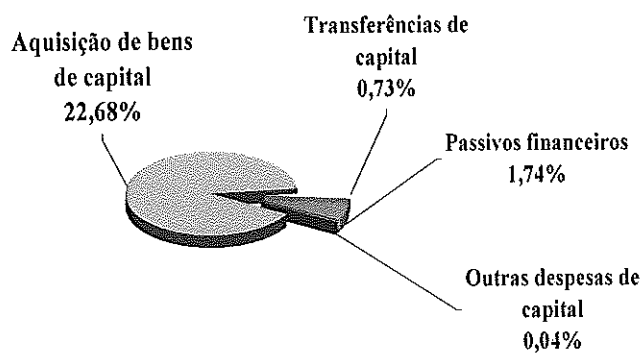
Receitas de capital



Despesas correntes



Despesas de capital

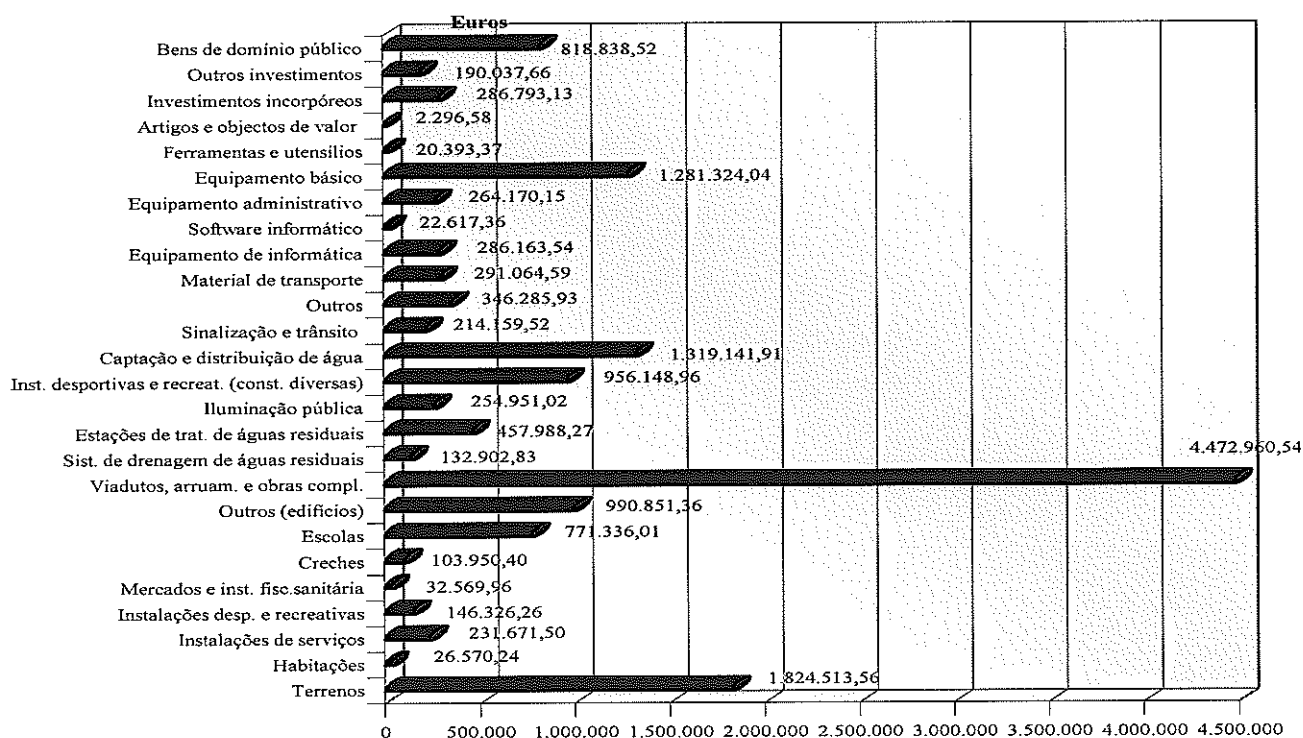


Orçamento de despesas de capital

Estrutura dos investimentos e dos bens de domínio público realizados – óptica orçamental

Rúbricas	(Euros)	
	VALOR	%
07 - Aquisição de bens de capital		
07.01 - Investimentos		
07.01.01 - Terrenos	1.824.513,56	11,59%
Sub. Total 1	1.824.513,56	11,59%
07.01.02 - Habitações		
07.01.02.03 - Reparação e beneficiação	26.570,24	0,17%
Sub. Total 2	26.570,24	0,17%
07.01.03 - Edifícios		
07.01.03.01 - Instalações de serviços	231.671,50	1,47%
07.01.03.02 - Instalações desportivas e recreativas	146.326,26	0,93%
07.01.03.03 - Mercados e instalações de fiscalização sanitária	32.569,96	0,21%
07.01.03.04 - Creches	103.950,40	0,66%
07.01.03.05 - Escolas	771.336,01	4,90%
07.01.03.07 - Outros	990.851,36	6,29%
Sub. Total 3	2.276.705,49	14,46%
07.01.04 - Construções diversas		
07.01.04.01 - Viadutos, arruamentos e obras complementares	4.472.960,54	28,41%
07.01.04.02 - Sistemas de drenagem de águas residuais	132.902,83	0,84%
07.01.04.03 - Estações de tratamento de águas residuais	457.988,27	2,91%
07.01.04.04 - Iluminação pública	254.951,02	1,62%
07.01.04.06 - Instalações desportivas e recreativas	956.148,96	6,07%
07.01.04.07 - Captação e distribuição de água	1.319.141,91	8,38%
07.01.04.09 - Sinalização e trânsito	214.159,52	1,36%
07.01.04.13 - Outros	346.285,93	2,20%
Sub. Total 4	8.154.538,98	51,79%
07.01.06 - Material de transporte		
07.01.06.02 - Outro	291.064,59	1,85%
Sub. Total 5	291.064,59	1,85%
07.01.07 - Equipamento de informática		
	286.163,54	1,82%
Sub. Total 6	286.163,54	1,82%
07.01.08 - Software informático		
	22.617,36	0,14%
Sub. Total 7	22.617,36	0,14%
07.01.09 - Equipamento administrativo		
	264.170,15	1,68%
Sub. Total 8	264.170,15	1,68%
07.01.10 - Equipamento básico		
07.01.10.01 - Equipamento de recolha de resíduos	54.831,20	0,35%
07.01.10.02 - Outro	1.226.492,84	7,79%
Sub. Total 9	1.281.324,04	8,14%
07.01.11 - Ferramentas e utensílios		
	20.393,37	0,13%
Sub. Total 10	20.393,37	0,13%
07.01.12 - Artigos e objectos de valor		
	2.296,58	0,01%
Sub. Total 11	2.296,58	0,01%
07.01.13 - Investimentos incorpóreos		
	286.793,13	1,82%
Sub. Total 12	286.793,13	1,82%
07.01.15 - Outros investimentos		
	190.037,66	1,21%
Sub. Total 13	190.037,66	1,21%
Total do investimento	14.927.188,69	94,80%
07.03 - Bens do domínio público		
07.03.01 - Terrenos e recursos naturais		
	8.874,59	0,06%
Sub. Total 14	8.874,59	0,06%
07.03.03 - Outras construções e infraestruturas		
	809.963,93	5,14%
Sub. Total 15	809.963,93	5,14%
Total dos bens do domínio público	818.838,52	5,20%
Total geral	15.746.027,21	100,00%

**Estrutura dos investimentos realizados e dos bens do domínio público
- Óptica orçamental -
2007**



Da análise dos principais investimentos realizados no ano de 2007, relativamente ao valor total do investimento, constata-se que a maior percentagem de investimento realizado corresponde a Construções Diversas com 51,79% e Edifícios com 14,46%.

A rubrica de Terrenos corresponde a 11,59%, a de Equipamento Básico a 8,14%, a de Material de Transporte a 1,85%, a de Equipamento de Informática e a de Investimentos Incorpóreos a 1,82%, a de Equipamento Administrativo a 1,68%, assumindo os restantes valores pouco substanciais, relativamente ao valor total do investimento.

Dentro da rubrica Construções Diversas, em relação ao valor total do investimento, salienta-se os Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares (28,41%) (€ 4.472.960,54), a Captação e Distribuição de Água (8,38%) (€ 1.319.141,91), a rubrica Instalações Desportivas e Recreativas (6,07%) (€ 956.148,96), seguindo-se as Estações de Tratamento de Águas Residuais (2,91%) (€ 457.988,27).

No âmbito da rubrica Edifícios, verifica-se que as rubricas mais significativas são as de Outros (6,29%) (€ 990.851,36), Escolas (4,90%) (€ 771.336,01) e Instalações de Serviços (1,47%) (€ 231.671,50), todas em relação ao valor total do investimento.

Avaliação da execução das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) em relação à orçamentação inicial e final – por funções

Grandes Opções do Plano 2007 Análise dos desvios das Grandes Opções do Plano em relação à orçamentação inicial e final

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final		valor	%	valor	%
	(1)	(2)		(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
(Euros)							
Funções gerais							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral	774.000,00	1.620.547,00	971.035,83	197.035,83	25,46%	-649.511,17	-40,08%
sub-total 1	774.000,00	1.620.547,00	971.035,83	197.035,83	25,46%	-649.511,17	-40,08%
Segurança e ordem pública							
* Protecção civil e luta contra incêndios	92.350,00	144.589,00	83.150,76	-9.199,24	-9,96%	-61.438,24	-42,49%
* Polícia Municipal	230.000,00	76.500,00	655,65	-229.344,35	-99,71%	-75.844,35	-99,14%
sub-total 2	322.350,00	221.089,00	83.806,41	-238.543,59	-74,00%	-137.282,59	-62,09%
Total funções gerais	1.096.350,00	1.841.636,00	1.054.842,24	-41.507,76	-3,79%	-786.793,76	-42,72%
Funções Sociais							
Educação							
* Ensino não superior	732.300,00	1.954.720,00	1.264.784,92	532.484,92	72,71%	-689.935,08	-35,30%
* Serviços auxiliares de ensino	230.000,00	294.469,00	158.483,62	-71.516,38	-31,09%	-135.985,38	-46,18%
sub-total 1	962.300,00	2.249.189,00	1.423.268,54	460.968,54	20,49%	-825.920,46	-36,72%
Segurança e acção sociais							
* Acção social	759.000,00	1.566.318,00	1.341.357,26	582.357,26	76,73%	-224.960,74	-14,36%
sub-total 2	759.000,00	1.566.318,00	1.341.357,26	582.357,26	37,18%	-224.960,74	-14,36%
Habitação e serviços colectivos							
* Habitação	158.000,00	89.720,00	26.570,24	-131.429,76	-83,18%	-63.149,76	-70,39%
* Ordenamento do território	2.294.000,00	4.527.167,00	3.257.715,96	963.715,96	42,01%	-1.269.451,04	-28,04%
* Saneamento	1.201.000,00	1.238.400,00	646.540,30	-554.459,70	-46,17%	-591.859,70	-47,79%
* Abastecimento de água	2.178.000,00	2.312.311,00	1.730.507,93	-447.492,07	-20,55%	-581.803,07	-25,16%
* Resíduos sólidos	200.000,00	180.900,00	54.831,20	-145.168,80	-72,58%	-126.068,80	-69,69%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	332.250,00	20.850,00	17.418,96	-314.831,04	-94,76%	-3.431,04	-16,46%
sub-total 3	6.363.250,00	8.369.348,00	5.733.584,59	-629.665,41	-9,90%	-2.636.763,41	-31,49%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Cultura	171.000,00	134.863,00	35.726,27	-135.273,73	-79,11%	-99.136,73	-73,51%
* Desporto, recreio e lazer	1.270.500,00	1.979.721,00	1.375.453,62	104.953,62	8,26%	-604.267,38	-30,52%
* Outras actividades cívicas e religiosas		110.000,00	110.000,00	110.000,00		0,00	0,00%
sub-total 4	1.441.500,00	2.224.584,00	1.521.179,89	79.679,89	5,53%	-703.404,11	-31,62%
Total funções sociais	9.526.050,00	14.409.439,00	10.019.390,28	493.340,28	5,18%	-4.390.048,72	-30,47%
Funções económicas							
* Indústria e energia	320.500,00	614.800,00	312.593,46	-7.906,54	-2,47%	-302.206,54	-49,16%
sub-total 1	320.500,00	614.800,00	312.593,46	-7.906,54	-2,47%	-302.206,54	-49,16%
Transportes e comunicações							
* Transportes rodoviários	5.516.781,00	6.382.862,00	4.684.010,91	-832.770,09	-15,10%	-1.698.851,09	-26,62%
sub-total 2	5.516.781,00	6.382.862,00	4.684.010,91	-832.770,09	-15,10%	-1.698.851,09	-26,62%
Comércio e turismo							
* Mercados e feiras	61.100,00	104.108,00	59.238,36	-1.861,64	-3,05%	-44.869,64	-43,10%
sub-total 3	61.100,00	104.108,00	59.238,36	-1.861,64	-3,05%	-44.869,64	-43,10%
Total funções económicas	5.898.381,00	7.101.770,00	5.055.842,73	-842.538,27	-14,28%	-2.045.927,27	-28,81%
Outras funções							
* Transferências entre administrações	756.091,00	756.091,00	756.091,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
sub-total 1	756.091,00	756.091,00	756.091,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total outras funções	756.091,00	756.091,00	756.091,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total geral	17.276.872,00	24.108.936,00	16.886.166,25	-390.705,75	-2,26%	-7.222.769,75	-29,96%

Grandes Opções do Plano 2007
Análise dos desvíos do Plano Plurianual de Investimentos
em relação à orçamentação inicial e final

(Euros)

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final		valor	%	valor	%
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral	774.000,00	1.594.827,00	945.316,75	171.316,75	22,13%	-649.510,25	-40,73%
sub-total 1	774.000,00	1.594.827,00	945.316,75	171.316,75	22,13%	-649.510,25	-40,73%
Segurança e ordem pública							
* Protecção civil e luta contra incêndios	50.000,00	88.519,00	55.925,76	5.925,76	11,85%	-32.593,24	-36,82%
* Polícia Municipal	230.000,00	76.500,00	655,65	-229.344,35	-99,71%	-75.844,35	-99,14%
sub-total 2	280.000,00	165.019,00	56.581,41	-223.418,59	-79,79%	-108.437,59	-65,71%
Total funções gerais	1.054.000,00	1.759.846,00	1.001.898,16	-52.101,84	-4,94%	-757.947,84	-43,07%
Funções Sociais							
Educação							
* Ensino não superior	732.300,00	1.954.720,00	1.264.784,92	532.484,92	72,71%	-689.935,08	-35,30%
* Serviços auxiliares de ensino	230.000,00	294.469,00	158.483,62	-71.516,38	-31,09%	-135.985,38	-46,18%
sub-total 1	962.300,00	2.249.189,00	1.423.268,54	460.968,54	20,49%	-825.920,46	-36,72%
Segurança e acção sociais							
* Acção social	759.000,00	1.414.068,00	1.189.107,26	430.107,26	56,67%	-224.960,74	-15,91%
sub-total 2	759.000,00	1.414.068,00	1.189.107,26	430.107,26	30,42%	-224.960,74	-15,91%
Habitação e serviços colectivos							
* Habitação	158.000,00	89.670,00	26.570,24	-131.429,76		-63.099,76	-70,37%
* Ordenamento do território	2.294.000,00	4.527.167,00	3.257.715,96	963.715,96	42,01%	-1.269.451,04	-28,04%
* Saneamento	1.201.000,00	1.238.400,00	646.540,30	-554.459,70	-46,17%	-591.859,70	-47,79%
* Abastecimento de água	2.178.000,00	2.285.311,00	1.703.964,97	-474.035,03	-21,76%	-581.346,03	-25,44%
* Resíduos sólidos	200.000,00	180.900,00	54.831,20	-145.168,80	-72,58%	-126.068,80	-69,69%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	332.250,00	20.850,00	17.418,96	-314.831,04	-94,76%	-3.431,04	-16,46%
sub-total 3	6.363.250,00	8.342.298,00	5.707.041,63	-656.208,37	-10,31%	-2.635.256,37	-31,59%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Cultura	171.000,00	122.300,00	23.165,27	-147.834,73	-86,45%	-99.134,73	-81,06%
* Desporto, recreio e lazer	1.270.500,00	1.933.976,00	1.345.703,62	75.203,62	5,92%	-588.272,38	-30,42%
sub-total 4	1.441.500,00	2.056.276,00	1.368.868,89	-72.631,11	-5,04%	-687.407,11	-33,43%
Total funções sociais	9.526.050,00	14.061.831,00	9.688.286,32	162.236,32	1,70%	-4.373.544,68	-31,10%
Funções económicas							
* Indústria e energia	320.500,00	614.800,00	312.593,46	-7.906,54	-2,47%	-302.206,54	-49,16%
sub-total 1	320.500,00	614.800,00	312.593,46	-7.906,54	-2,47%	-302.206,54	-49,16%
Transportes e comunicações							
* Transportes rodoviários	5.516.781,00	6.382.862,00	4.684.010,91	-832.770,09	-15,10%	-1.698.851,09	-26,62%
sub-total 2	5.516.781,00	6.382.862,00	4.684.010,91	-832.770,09	-15,10%	-1.698.851,09	-26,62%
Comércio e turismo							
* Mercados e feiras	61.100,00	104.108,00	59.238,36	-1.861,64	-3,05%	-44.869,64	-43,10%
sub-total 3	61.100,00	104.108,00	59.238,36	-1.861,64	-3,05%	-44.869,64	-43,10%
Total funções económicas	5.898.381,00	7.101.770,00	5.055.842,73	-842.538,27	-14,28%	-2.045.927,27	-28,81%
Total geral	16.478.431,00	22.923.447,00	15.746.027,21	-732.403,79	-4,44%	-7.177.419,79	-31,31%

Grandes Opções do Plano 2007
Análise dos desvios das Actividades Mais Relevantes
em relação à orçamentação inicial e final

(Euros)

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final		valor	%	valor	%
	(1)	(2)		(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral		25.720,00	25.719,08	25.719,08		-0,92	0,00%
sub-total 1	0,00	25.720,00	25.719,08	25.719,08		-0,92	0,00%
Segurança e ordem pública							
* Protecção civil e luta contra incêndios	42.350,00	56.070,00	27.225,00	-15.125,00	-35,71%	-28.845,00	-51,44%
sub-total 2	42.350,00	56.070,00	27.225,00	-15.125,00	-35,71%	-28.845,00	-51,44%
Total funções gerais	42.350,00	81.790,00	52.944,08	10.594,08	25,02%	-28.845,92	-35,27%
Funções Sociais							
Segurança e acção sociais							
* Acção social		152.250,00	152.250,00	152.250,00		0,00	0,00%
sub-total 2	0,00	152.250,00	152.250,00	152.250,00	100,00%	0,00	0,00%
Habitação e serviços colectivos							
* Habitação		50,00				-50,00	-100,00%
* Abastecimento de água		27.000,00	26.542,96	26.542,96		-457,04	-1,69%
sub-total 3	0,00	27.050,00	26.542,96	26.542,96		-507,04	-1,87%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Cultura		12.563,00	12.561,00	12.561,00		-2,00	-0,02%
* Desporto, recreio e lazer		45.745,00	29.750,00	29.750,00		-15.995,00	-34,97%
* Outras actividades cívicas e religiosas		110.000,00	110.000,00	110.000,00		0,00	0,00%
sub-total 4	0,00	168.308,00	152.311,00	152.311,00		-15.997,00	-9,50%
Total funções sociais	0,00	347.608,00	331.103,96	331.103,96		-16.504,04	-4,75%
Outras funções							
* Transferências entre administrações	756.091,00	756.091,00	756.091,00		0,00%	0,00	0,00%
sub-total 1	756.091,00	756.091,00	756.091,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total outras funções	756.091,00	756.091,00	756.091,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total geral	798.441,00	1.185.489,00	1.140.139,04	341.698,04	42,80%	-45.349,96	-3,83%

Desvios das Grandes Opções do Plano em relação à orçamentação inicial

A despesa total realizada no âmbito das Grandes Opções do Plano face à orçamentação inicial apresentou um desvio negativo de € 390.705,75 (-2,26%).

Funções Gerais (- € 41.507,76) (- 3,79%)

A rubrica Serviços Gerais da Administração Pública apresenta um desvio de 25,46% (€ 197.035,83) e a rubrica Segurança e Ordem Pública apresenta um desvio negativo de 74,00% (€ -238.543,59).

Funções Sociais (€493.340,28) (5,18%)

Apresentam desvios positivos, quando se compara a despesa realizada e a orçamentação inicial, os objectivos da Segurança e Acção Sociais em 37,18% (€ 582.357,26), da Educação em 20,49% (€ 460.968,54) e dos Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos 5,53% (€ 79.679,89). Apresenta um desvio negativo a Habitação e Serviços Colectivos em 9,90% (-€ 629.665,41).

Funções Económicas (- € 842.538,27) (-14,28%)

O objectivo que registou o maior desvio negativo foi Transportes Rodoviários com 15,10% (- € 832.770,09), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação inicial.

Outras Funções

A execução do objectivo Transferências entre Administrações não apresentou qualquer desvio face à orçamentação inicial.

Desvios das Grandes Opções do Plano em relação à orçamentação final

A despesa total realizada no âmbito das Grandes Opções do Plano face à orçamentação final apresentou um desvio negativo de € 7.222.769,75 (-29,96%).

Funções Gerais (-€ 786.793,76) (-42,72%)

Verificaram-se desvios negativos em todos os objectivos das Funções Gerais.

Funções Sociais (-€ 4.390.048,72) (-30,47%)

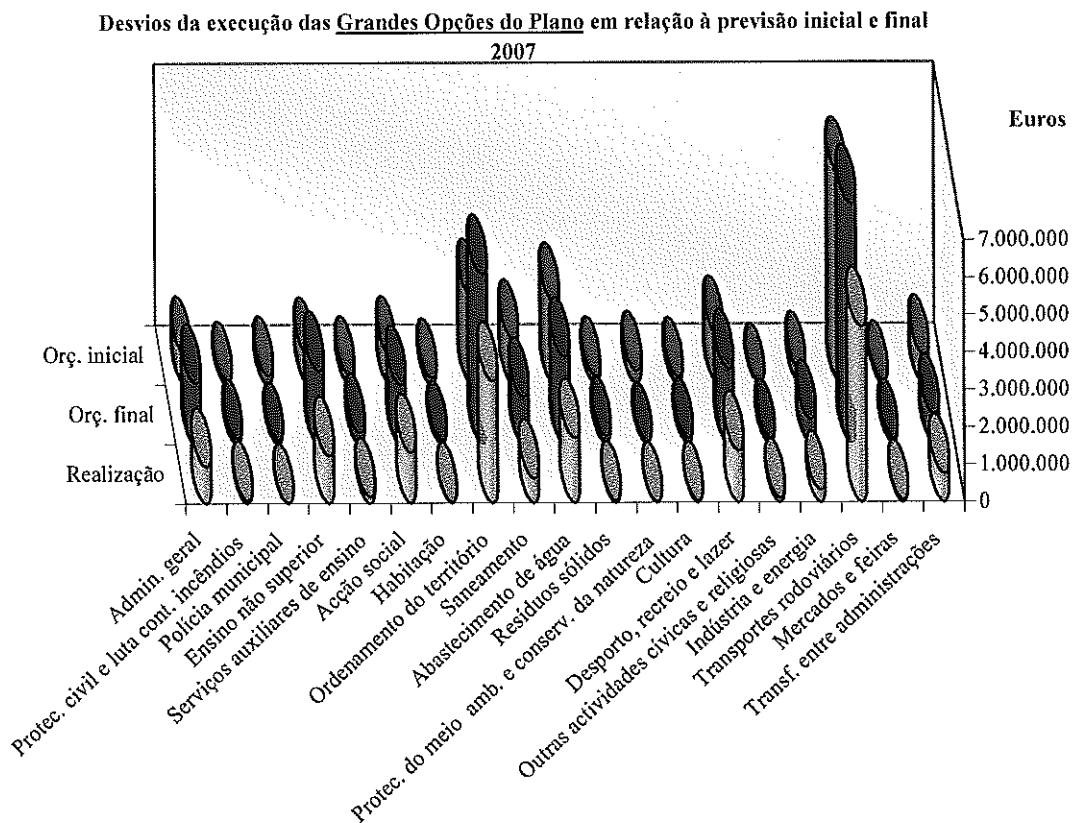
Os desvios negativos mais significativos, quando se compara a despesa realizada e a orçamentação final, verificaram-se ao nível dos objectivos Habitação e Serviços Colectivos em 31,49% (-€ 2.635.763,41), Educação em 36,72% (-€825.920,46) e Serviços Culturais Recreativos e Religiosos em 31,62% (- € 703.404,11).

Funções Económicas (-€ 2.045.927,27) (-28,81%)

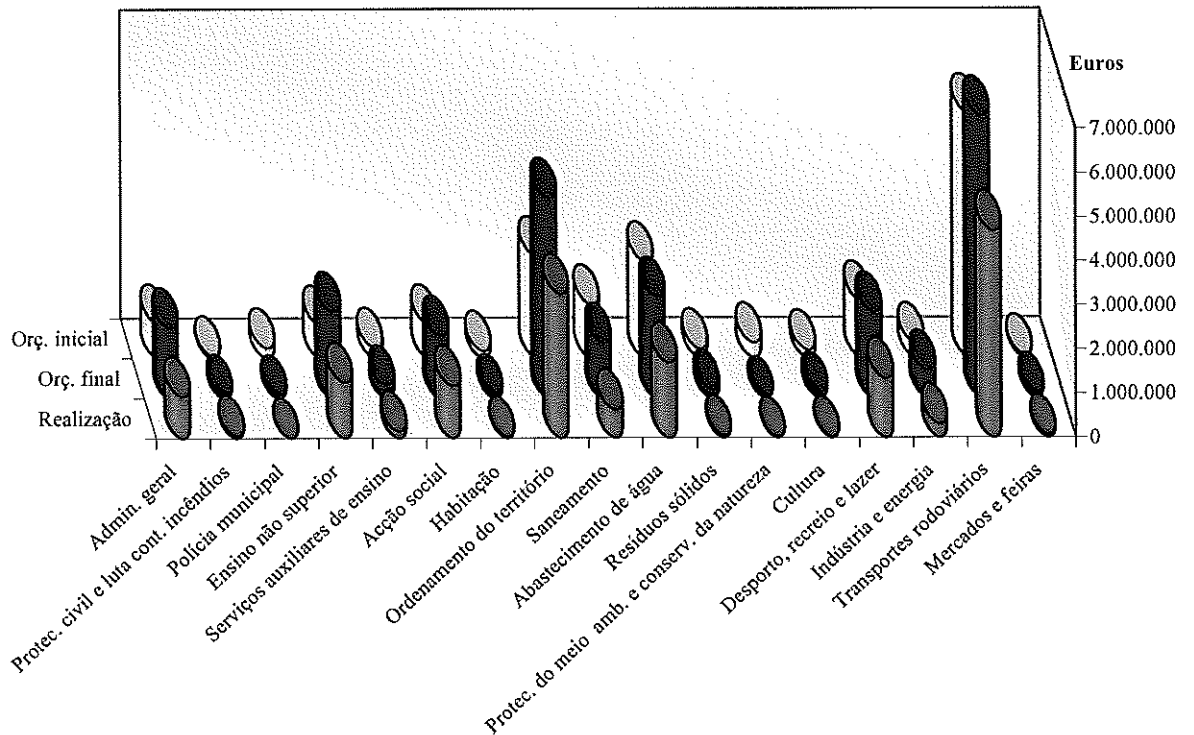
O objectivo que registou o maior desvio negativo foi Transportes Rodoviários em 26,62% (-€ 1.698.851,09), seguindo-se Indústria e Energia com 49,16% (-€ 302.206,54) e Comércio e Turismo com 43,10% (-€ 44.869,64), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação final.

Outras Funções

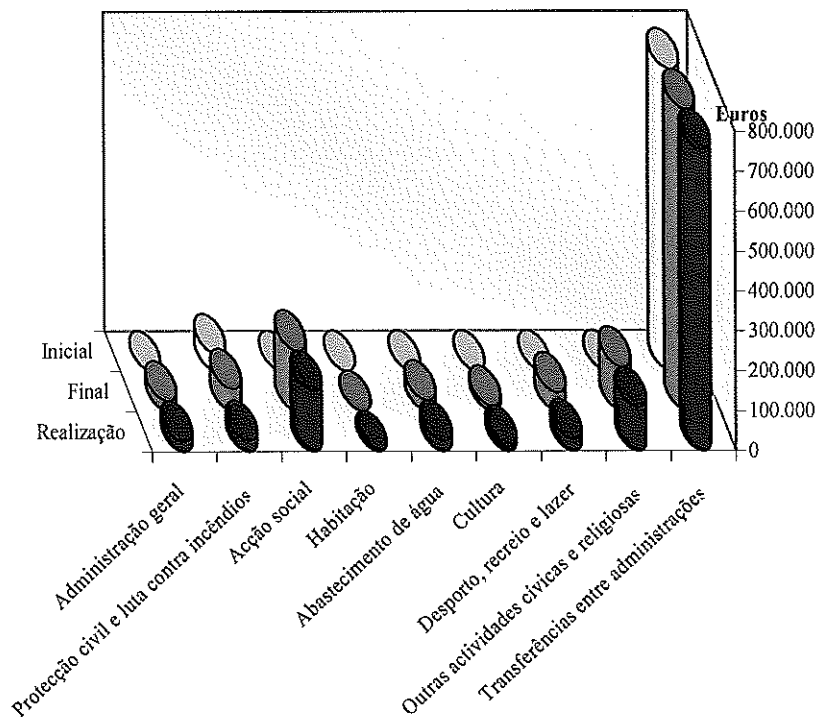
A execução do objectivo Transferências entre Administrações não apresentou qualquer desvio face à orçamentação final.



Desvios da execução do Plano Plurianual de Investimentos em relação à previsão inicial e final
2007



Desvios da execução das Actividades Mais Relevantes em relação à previsão inicial e final
2007



Análise comparativa das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) 2006/2007 - por funções

Grandes Opções do Plano 2007
Análise comparativa das Grandes Opções do Plano
2006/2007

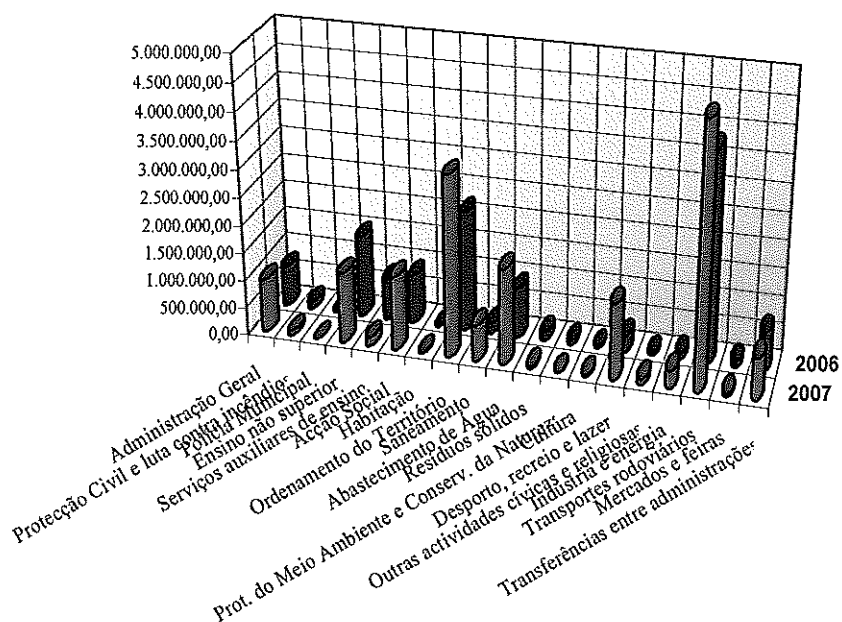
Objectivos	2006 (1)	2007 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	726.567,07	971.035,83	244.468,76	33,65%
sub-total 1	726.567,07	971.035,83	244.468,76	33,65%
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	125.608,07	83.150,76	-42.457,31	-33,80%
* Polícia Municipal	7.069,53	655,65	-6.413,88	
sub-total 2	132.677,60	83.806,41	-48.871,19	-36,83%
Total funções gerais	859.244,67	1.054.842,24	195.597,57	22,76%
Funções Sociais				
Educação				
* Ensino não superior	1.480.410,22	1.264.784,92	-215.625,30	-14,57%
* Serviços auxiliares de ensino	748.755,16	158.483,62	-590.271,54	-78,83%
sub-total 1	2.229.165,38	1.423.268,54	-805.896,84	-36,15%
Segurança e acção sociais				
* Acção social	883.264,14	1.341.357,26	458.093,12	51,86%
sub-total 2	883.264,14	1.341.357,26	458.093,12	51,86%
Habitação e serviços colectivos				
* Habitação	7.813,29	26.570,24	18.756,95	240,06%
* Ordenamento do território	2.176.348,77	3.257.715,96	1.081.367,19	49,69%
* Saneamento	194.496,00	646.540,30	452.044,30	232,42%
* Abastecimento de água	904.071,14	1.730.507,93	826.436,79	91,41%
* Resíduos sólidos	150.350,73	54.831,20	-95.519,53	-63,53%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	67.760,00	17.418,96	-50.341,04	-74,29%
sub-total 3	3.500.839,93	5.733.584,59	2.232.744,66	63,78%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	28.292,55	35.726,27	7.433,72	26,27%
* Desporto, recreio e lazer	294.863,02	1.375.453,62	1.080.590,60	366,47%
* Outras actividades cívicas e religiosas	50.000,00	110.000,00	60.000,00	
sub-total 4	373.155,57	1.521.179,89	1.148.024,32	307,65%
Total funções sociais	6.986.425,02	10.019.390,28	3.032.965,26	43,41%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	110.372,05	312.593,46	202.221,41	183,22%
Transportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	3.798.856,20	4.684.010,91	885.154,71	23,30%
sub-total 2	3.798.856,20	4.684.010,91	885.154,71	23,30%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	102.349,61	59.238,36	-43.111,25	-42,12%
sub-total 3	102.349,61	59.238,36	-43.111,25	-42,12%
Total funções económicas	4.011.577,86	5.055.842,73	1.044.264,87	26,03%
Outras funções				
Transferências entre administrações				
sub-total 1	701.591,00	756.091,00	54.500,00	7,77%
Total outras funções	701.591,00	756.091,00	54.500,00	7,77%
TOTAL GERAL	12.558.838,55	16.886.166,25	4.327.327,70	34,46%

Grandes Opções do Plano 2007
Análise comparativa do Plano Plurianual de Investimentos
2006/2007

Objectivos	2006 (1)	2007 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
(Euros)				
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	700.847,99	945.316,75	244.468,76	34,88%
sub-total 1	700.847,99	945.316,75	244.468,76	34,88%
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	30.314,09	55.925,76	25.611,67	84,49%
* Polícia Municipal	7.069,53	655,65	-6.413,88	
sub-total 2	37.383,62	56.581,41	19.197,79	51,35%
Total funções gerais	738.231,61	1.001.898,16	263.666,55	35,72%
Funções Sociais				
Educação				
* Ensino não superior	1.480.410,22	1.264.784,92	-215.625,30	-14,57%
* Serviços auxiliares de ensino	748.755,16	158.483,62	-590.271,54	-78,83%
sub-total 1	2.229.165,38	1.423.268,54	-805.896,84	-36,15%
Segurança e acção sociais				
* Acção social	623.864,14	1.189.107,26	565.243,12	90,60%
sub-total 2	623.864,14	1.189.107,26	565.243,12	90,60%
Habitação e serviços colectivos				
* Habitação	7.813,29	26.570,24	18.756,95	240,06%
* Ordenamento do território	2.176.348,77	3.257.715,96	1.081.367,19	49,69%
* Saneamento	194.496,00	646.540,30	452.044,30	232,42%
* Abastecimento de água	904.071,14	1.703.964,97	799.893,83	88,48%
* Resíduos sólidos	150.350,73	54.831,20	-95.519,53	-63,53%
* Protecção do meio ambiente e conserv.	67.760,00	17.418,96	-50.341,04	-74,29%
sub-total 3	3.500.839,93	5.707.041,63	2.206.201,70	63,02%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	28.292,55	23.165,27	-5.127,28	-18,12%
* Desporto, recreio e lazer	219.863,02	1.345.703,62	1.125.840,60	512,06%
sub-total 4	248.155,57	1.368.868,89	1.120.713,32	451,62%
Total funções sociais	6.602.025,02	9.688.286,32	3.086.261,30	46,75%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	110.372,05	312.593,46	202.221,41	183,22%
Tranportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	3.798.856,20	4.684.010,91	885.154,71	23,30%
sub-total 2	3.798.856,20	4.684.010,91	885.154,71	23,30%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	102.349,61	59.238,36	-43.111,25	-42,12%
sub-total 3	102.349,61	59.238,36	-43.111,25	-42,12%
Total funções económicas	4.011.577,86	5.055.842,73	1.044.264,87	26,03%
TOTAL GERAL	11.351.834,49	15.746.027,21	4.394.192,72	38,71%

Grandes Opções do Plano 2007
Análise comparativa das Actividades Mais Relevantes
2006/2007

Objectivos	2006 (1)	2007 (2)	Desvio (Euros)	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	25.719,08	25.719,08	0,00	0,00%
sub-total 1	25.719,08	25.719,08	0,00	0,00
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	95.293,98	27.225,00	-68.068,98	-71,43%
sub-total 2	95.293,98	27.225,00	-68.068,98	-71,43%
Total funções gerais	121.013,06	52.944,08	-68.068,98	-56,25%
Funções Sociais				
Segurança e acção sociais				
* Acção social	259.400,00	152.250,00	-107.150,00	-41,31%
sub-total 2	259.400,00	152.250,00	-107.150,00	-41,31%
Habitação e serviços colectivos				
* Habitação				
* Abastecimento de água		26.542,96	26.542,96	
sub-total 3	0,00	26.542,96	26.542,96	
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura		12.561,00	12.561,00	
* Desporto, recreio e lazer	75.000,00	29.750,00	-45.250,00	-60,33%
* Outras actividades cívicas e religiosas	50.000,00	110.000,00	60.000,00	120,00%
sub-total 4	125.000,00	152.311,00	27.311,00	21,85%
Total funções sociais	384.400,00	331.103,96	-53.296,04	-13,86%
Outras funções				
Transferências entre administrações				
sub-total 1	701.591,00	756.091,00	54.500,00	7,77%
Total outras funções	701.591,00	756.091,00	54.500,00	7,77%
TOTAL GERAL	1.207.004,06	1.140.139,04	-66.865,02	-5,54%

**GOP - ANÁLISE COMPARATIVA
2006/2007**


A despesa total realizada em 2007 no âmbito das Grandes Opções do Plano registou um desvio positivo face ao ano de 2006 no valor de € 4.327.327,70 (34,46%).

Os desvios por funções são os seguintes:

Funções Gerais (€ 195.597,57) (22,76%)

O objectivo que contribuiu para o desvio positivo foi a Administração Geral (€ 244.468,76). Apresentaram desvios negativos a Protecção Civil e Luta Contra Incêndios (-€ 42.457,31) e a Polícia Municipal (-€ 6.413,88).

Funções Sociais (€ 3.032.965,26) (43,41%)

Os desvios positivos mais significativos, quando se analisa a despesa realizada nos anos 2007 e 2006, verificaram-se ao nível dos objectivos Habitação e Serviços Colectivos (63,78%) (€ 2.232.744,66) e os Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos (307,65%) (€ 1.148.024,32).

Funções Económicas (€ 1.044.264,87) (26,03%)

O objectivo inserido nesta função que apresentou maior desvio positivo foi Transportes e Comunicações em € 885.154,71 (23,30%), quando se compara a execução das Grandes Opções do Plano no biénio 2006/2007.

Outras Funções

A execução do objectivo Transferências entre Administrações teve um desvio positivo, quando se compara a execução nos anos 2006 e 2007, no valor de € 54.500,00 (7,77%).

Transferências e subsídios obtidos

Valores de Financiamento Recebidos em 2007 por Fontes de Financiamento Destinos

FEDER

Programa Operacional do Algarve (PROALGARVE) – III QCA

- Ampliação da EB1 nº 1 de Albufeira	€ 57.687,97
- Acesso à informação sem obstáculos	€ 2.674,85
- Espaço Internet de Albufeira	€ 19.637,68
- Metodologias de Intervenção e Técnicas de Reabilitação (MITR)	€ 20.384,54
Total	€ 100.385,04

FSE

Fundo Social Europeu

- Contrato Programa da Rede Social AP/95/04	€ 71,73
- Concessão de DCB em TIC	€ 152,41
- Programa de Estágios Profissionais na Administração Local (PEPAL)	€ 11.216,95
Total	€ 11.441,09

Valor Total de Fundos Comunitários - € 111.826,13

Valores de Financiamento Recebidos em 2007 por Fontes de Financiamento da Administração Central e Destinos

Direcção Regional de Educação do Algarve

- Protocolo Aux. Acção Educativa	€ 83.074,16
- Acordo de Colaboração e comp. das refeições Pré-Escolar	€ 367.325,48
- Acordo de Colaboração e comp. das refeições 1º Ciclo	€ 217.731,74
- Contrato Programa – Enriquecimento curricular	€ 507.238,00
- Rede de Bibliotecas Escolares	€ 4.000,00
Total	€ 1.179.369,38

Direcção Geral das Autarquias Locais

- Comparticipação nas despesas com transportes escolares	€ 142.469,00
Total	€ 142.469,00

Direcção-Geral dos Transportes Terrestres e Fluviais

- Estação Central de Camionagem de Albufeira e Parque de Estacionamento	€ 915.823,94
- Construção da passagem superior ao Km 307,34 da linha do Sul e acessos a nascente da estação ferroviária de Ferreiras	€ 429.337,09
Total	€ 1.345.161,03

Direcção-Geral da Administração Interna

- Transferências de verbas para as Autarquias Locais	€ 10.831,82
Total	€ 10.831,82

Instituto de Emprego e Formação Profissional

- Estágios profissionais	€ 76.063,57
Total	€ 76.063,57

Instituto de Solidariedade e Segurança Social

- Contrato Programa da Rede Social AP/95/04	€ 43,03
Protocolo de Cooperação entre ISSS e CM – Crianças Risc	€ 22.245,96
Total	€ 22.288,99

Instituto Português do Livro e das Bibliotecas

- Contrato Programa - Biblioteca Municipal de Albufeira	€ 1.951,00
Total	€ 1.951,00

Instituto de Turismo de Portugal

- Protocolo de colaboração – Programa Algarve 2007	€ 175.450,00
Total	€ 175.450,00

Valor Total de Fundos da Administração Central - € 2.953.584,79

Evolução da situação económica e financeira

PRINCIPAIS INDICADORES

	2007
Património (<i>euros</i>)	€ 98.277.064,28
Activo líquido total (<i>euros</i>)	€ 183.473.003,06
Investimento (<i>euros</i>)	€ 15.746.027,21
Resultado líquido do exercício (<i>euros</i>)	€ 19.613.136,32
número de trabalhadores	1.109
número de consumidores de água	39.330

Análise do balanço

Princípios contabilísticos

Todos os registos contabilísticos consubstanciados nas demonstrações financeiras, que compreendem o Balanço a 31 de Dezembro de 2007, a Demonstração de Resultados por Natureza, foram efectuados por forma a cumprir integralmente os princípios contabilísticos fundamentais (entidade contabilística, custo histórico, continuidade, consistência, especialização, prudência, materialidade e não compensação) tendo, no entanto, os serviços constatado a existência de algumas limitações no âmbito da aplicação de alguns princípios contabilísticos, dada a vasta e complexa dimensão da autarquia.

Critérios Valorimétricos

Os critérios valorimétricos utilizados relativamente às rubricas do balanço foram:

a) Imobilizado corpóreo

Os bens do activo imobilizado foram registados ao custo de aquisição ou construção (IVA incluído, por não ser dedutível, nas imobilizações que não envolvam despesas relacionadas com a captação, tratamento e distribuição de água, dado que este Município utiliza o critério de afectação real no que concerne ao IVA).

As amortizações foram feitas utilizando o método das quotas constantes e às taxas máximas legalmente fixadas no Cadastro e Inventário dos Bens do Estado (CIBE) – Portaria nº 671/2000 de 17 de Abril (2ª série).

b) Existências e Materiais Diversos

As existências são valorizadas ao custo de aquisição (IVA incluído, por não ser dedutível, nas imobilizações que não se traduzam em despesas relacionadas com a captação, tratamento e distribuição de água, dado que, esta autarquia utiliza o critério de afectação real no que respeita ao IVA). É utilizado o sistema de inventário permanente.

O método de custeio das saídas adoptado foi o Custo Médio Ponderado.

c) Dívidas de terceiros

Para efeitos de constituição da provisão para cobranças duvidosas, foram consideradas as dívidas de terceiros que estejam em mora há mais de seis meses e cujo risco de incobrabilidade seja devidamente fundamentado.

Assim, o montante anual acumulado de provisão para cobertura das dívidas referidas no parágrafo anterior foi determinado de acordo com as seguintes percentagens:

- 50% para dívidas em mora há mais de 6 meses e até 12 meses;
- 100% para dívidas em mora há mais de 12 meses.

d) Acréscimos e diferimentos

Estão registados nesta rubrica os custos a reconhecer no próprio exercício, mas cuja despesa só venha a ocorrer em exercício(s) posterior(es) e as receitas obtidas mas que respeitam a exercícios futuros.

Estão registados nesta rubrica os subsídios recebidos para investimento, provenientes do Fundo de Coesão, do FEDER e do FEOGA que deverão ser transferidos, numa base sistémica para a rubrica de Proveitos e ganhos extraordinários – Outros proveitos e ganhos extraordinários – Transferências de capital, à medida que forem contabilizadas as amortizações do imobilizado a que respeitam, os juros a receber e as remunerações a liquidar.

Procede-se agora à análise dos valores mais significativos que constam nos documentos financeiros, com reporte a 31/12/2007.

A leitura do balanço dá-nos a conhecer que:

- O activo líquido é de € 183.473.003,06;
- As disponibilidades ascendem a € 26.684.516,20;
- As dívidas de terceiros a curto prazo são de € 3.784.046,38;
- O passivo é de € 41.660.239,84;
- O património da autarquia corresponde a € 98.277.064,28;
- As dívidas a terceiros a médio/longo prazo, que correspondem à dívida da autarquia a instituições de crédito, assumem o valor de € 19.100.622,72;
- As dívidas a terceiros a curto prazo assumem o valor de € 3.833.359,83;
- O resultado líquido do exercício de 2007 é de € 19.613.136,32.

Análise da demonstração de resultados por natureza

O mapa relativo à demonstração de resultados por natureza é constituído pelos saldos das contas de resultados que exprimem custos e perdas, proveitos e ganhos.

Os custos e perdas que respeitam à actividade principal da autarquia concorrem para os resultados operacionais, ou seja:

$$\begin{aligned}\text{Resultados Operacionais} &= \text{Proveitos e Ganhos Operacionais} - \text{Custos e Perdas Operacionais} \\ &= € 77.556.318,56 - € 59.866.157,22 \\ &= € 17.690.161,34\end{aligned}$$

Os resultados financeiros apresentam o valor de € 1.448.185,22.

O resultado corrente é a adição do resultado operacional com o resultado financeiro.

$$\begin{aligned}\text{Resultado Corrente} &= \text{Resultados Operacionais} + \text{Resultados Financeiros} \\ &= € 17.690.161,34 + € 1.448.185,22 \\ &= € 19.138.346,56\end{aligned}$$

Temos assim um Resultado Líquido no valor de € 19.613.136,32.

Evolução do endividamento

Como decorre dos documentos que fazem parte da Prestação de Contas, o município é devedor a fornecedores, empreiteiros e ao Estado no montante de € 2.238.189,89.

Relativamente ao endividamento municipal de acordo com o disposto na Lei nº 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais) e tendo em conta a redacção do art.º 33º do Orçamento do Estado para 2007, os limites ao endividamento são os que constam do quadro seguinte:

Demonstração do cálculo dos limites ao endividamento municipal para 2007 *

	Valores (Euros)	
Receitas arrecadadas em 2006 de impostos municipais		
IMI	13.224.433,00	
IMT	11.764.534,00	
IMV	804.703,00	
CA	2.506.035,00	
SISA	1.828.774,00	
		30.128.479,00
Fundos Municipais OE/2007		7.398.679,00
Total das receitas a considerar para cálculo dos limites de endividamento		37.527.158,00
Limite ao endividamento de curto prazo (10%)		3.752.715,80
Limite ao endividamento de médio e longo prazos		37.527.158,00
Limite ao endividamento líquido (125%)		46.908.947,50

* Dados da DGCI fornecidos pela DGAL

Situação face aos limites ao endividamento municipal para 2007

	Situação em:	
	01/01/2007	31/12/2007
Capital em dívida de médio e longo prazos(a)	18.880.368,50	19.100.622,72
Endividamento líquido (b)	-4.065.261,40	-14.270.505,04
Capital em dívida excepcionado dos limites de endividamento(c)	1.884.119,90	1.751.602,39
Capital em dívida de médio e longo prazos a considerar (d)	16.996.248,60	17.349.020,33
Endividamento líquido a considerar (e) = (b) - (c)	-5.949.381,30	-16.022.107,43

Os limites nos diplomas atrás mencionados foram cumpridos com uma margem significativa de diferença.

Indicadores de gestão

Rácios de natureza orçamental

Em proporção com a receita total, as receitas próprias traduzem-se em 87,42%, os impostos locais em 55,97% e a venda de bens de investimento em 0,02%.

Em proporção com a receita total, as transferências correspondem a 11,07%, o Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a Participação Fixa no IRS Geral Municipal a 7,14% e os fundos comunitários a 0,12%.

Em proporção com a despesa total, as despesas de funcionamento correspondem a 69,06%, as despesas com pessoal a 25,99% e a aquisição de bens e serviços a 39,82%.

Os encargos financeiros representam 42,11% do serviço da dívida e os passivos financeiros 57,89% do mesmo indicador.

O investimento global representa 23,42% da despesa total e 92,95% das despesas de capital. O investimento traduz-se na grande fatia (96,87%) do investimento global.

O serviço da dívida representa 13,24% do investimento (aquisição de bens de capital) e 12,82% do investimento global (aquisição de bens de capital, transferências capital e activos financeiros).

O investimento realizado em 2007 corresponde a € 609,32 por eleitor.

Relativamente ao grau de financiamento do investimento global, os fundos comunitários (que constam da rubrica transferências de capital) representam 0,32%, a venda de bens de investimento 0,11% e os empréstimos 8,78% do montante de investimento global executado em 2007.

As receitas próprias correspondem a 119,00% da despesa total.

O Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a participação Fixa no IRS traduzem-se em 6,83% da despesa total.

O montante de empréstimos contraídos corresponde a 2,06% da despesa total.

O valor de fundos comunitários representa 0,36% da despesa total.

O peso da despesa corrente na receita corrente é de 69,16%.

O peso da despesa de capital na receita de capital é de 332,77%.

O montante de empréstimos traduz-se em 1,51% da receita total e em 27,15% das receitas de capital.

Rácios de natureza orçamental
Receitas Próprias (%)

INDICADORES		2007
<i>Peso das receitas próprias na Receita Total</i>	<i>Receitas Próprias Receita Total</i>	87,42
<i>Peso das receitas próprias correntes na receita corrente</i>	<i>Receitas Próprias Correntes Receitas Correntes</i>	90,94
<i>Peso das receitas próprias de capital na receita de capital</i>	<i>Receitas Próprias Capital Receitas Capital</i>	3,10
<i>Peso dos impostos locais na Receita Total</i>	<i>Impostos Locais Receita Total</i>	55,97
<i>Peso dos impostos locais na receita corrente</i>	<i>Impostos Locais Receitas Correntes</i>	70,45
<i>Peso da venda de bens de investimento na Receita Total</i>	<i>Venda de Bens de Inv. Receita Total</i>	0,02
<i>Peso da venda de bens de investimento na receita de capital</i>	<i>Venda de Bens de Inv. Receitas Capital</i>	0,34

Transferências (%)

INDICADORES		2007
<i>Peso das transferências na Receita Total</i>	<i>Transferências Receita Total</i>	11,07
<i>Peso dos fundos municipais na Receita Total</i>	<i>FEF + FSM + IRS Receita Total</i>	7,14
<i>Peso dos fundos municipais correntes na receita corrente</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Correntes Receitas Correntes</i>	6,32
<i>Peso dos fundos municipais de capital na receita de capital</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Capital Receitas Capital</i>	38,21
<i>Peso do total dos fundos comunitários na Receita Total</i>	<i>Fundos Comunitários (corrente + c Receita Total</i>	0,12
<i>Peso dos fundos comunitários de capital na receita de capital</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Receita Capital</i>	1,00

Encargos de Funcionamento (%)

INDICADORES	2007
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa total</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Total</i> 69,06
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa corrente</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Corrente</i> 92,32
<i>Peso do pessoal na despesa total</i>	<i>Pessoal Despesa Total</i> 25,99
<i>Peso do pessoal na despesa corrente</i>	<i>Pessoal Despesa Corrente</i> 34,75
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa total</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Total</i> 39,82
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa corrente</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Corrente</i> 53,23
<i>Peso do pessoal na aquisição de bens e serviços</i>	<i>Pessoal Aquisição Bens Serviços</i> 65,28
<i>Peso do pessoal no investimento</i>	<i>Pessoal Investimento</i> 114,57
<i>Peso do pessoal no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Pessoal Invest. + Transf. Capital</i> 110,99
<i>Peso das despesas de funcionamento no investimento</i>	<i>Despesas Funcionamento Investimento</i> 304,43
<i>Peso das despesas de funcionamento no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Despesas Funcionamento Invest. + Transf. Capital</i> 294,91
<i>Aquisição de bens e serviços por eleitor</i>	<i>Aquisição de bens e serviços N° de eleitores</i> € 1.069,48
<i>Despesas de funcionamento por eleitor</i>	<i>Despesas Funcionamento N° de eleitores</i> € 1.854,95
<i>Prazo médio de pagamento (dias)</i>	<i>Fornecedores Receita Total</i> 15

Serviço da dívida (%)

INDICADORES	2007
Peso do serviço da dívida na despesa total	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Despesa Total</i> 3,00
Peso dos encargos financeiros no serviço da dívida	<i>Encargos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i> 42,11
Peso dos passivos financeiros no serviço da dívida	<i>Passivos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i> 57,89
Peso dos encargos financeiros na despesa corrente	<i>Encargos Financeiros</i> <i>Despesas Correntes</i> 1,69
Peso dos passivos financeiros na despesa de capital	<i>Passivos Financeiros</i> <i>Despesas Capital</i> 6,90

Investimento (%)

INDICADORES	2007
Peso do investimento global na despesa total	<i>Investimento Global</i> <i>Despesa Total</i> 23,42
Peso do investimento no investimento global	<i>Investimento</i> <i>Investimento Global</i> 96,87
Peso das transferências de capital no investimento global	<i>Transferências de Capital</i> <i>Investimento Global</i> 3,13
Peso do investimento global na despesa de capital	<i>Investimento Global</i> <i>Despesas Capital</i> 92,95
Peso do serviço da dívida no investimento	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento</i> 13,24
Peso do serviço da dívida no investimento global	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento Global</i> 12,82
Investimento por eleitor	<i>Investimento</i> <i>Nº de eleitores</i> € 609,32

Grau de financiamento do investimento (%)

INDICADORES	2007
Peso dos fundos comunitários de capital no investimento autárquico	Fundos Comunitários Capital Investimento Global 0,32
Peso das receitas de venda de bens de investimento no investimento	Venda de bens de investimento Investimento Global 0,11
Peso dos empréstimos no investimento autárquico global	Empréstimos Investimento Global 8,78
Peso do investimento global na Receita Total	Investimento Global Receita Total 17,20

Receitas / Despesas (%)

INDICADORES	2007
Peso das receitas próprias na despesa total	Receitas Próprias Despesa Total 119,00
Peso dos fundos municipais na despesa total	FEF + FSM + IRS Despesa Total 6,83
Peso dos fundos municipais correntes na despesa corrente	(FEF + FSM + IRS) Corrente Despesa Corrente 9,13
Peso dos fundos municipais de capital na despesa de capital	(FEF) Capital Despesa Capital 11,48
Peso do montante de empréstimos na despesa total	Empréstimos Despesa Total 2,06
Peso dos fundos comunitários na despesa total	Fundos Comunitários Despesa Total 0,16
Peso do saldo inicial na despesa total	Saldo Inicial Despesa Total 20,39
Peso do pessoal na receita corrente	Pessoal Receita Corrente 24,03
Peso da despesa corrente na receita corrente	Despesa Corrente Receita Corrente 69,16
Peso da despesa capital na receita de capital	Despesa Capital Receita Capital 332,77

Empréstimos (%)

INDICADORES	2007
<i>Peso do montante de Empréstimos empréstimo na receita Receita Total</i>	1,51
<i>Peso do montante de Empréstimos empréstimos na receita Receitas Capital</i>	27,15

Rácios económico - financeiros

Estrutura financeira (%)

INDICADORES	2007
<i>Autonomia financeira Património Activo Total Líquido</i>	53,56
<i>Grau de cobertura do Capitais Permanentes imobilizado Imobilizado Líquido</i>	108,73
<i>Liquidez geral Exist. + Disp. + Dívidas de 3ºs de c/p Passivo Curto Prazo</i>	713,29
<i>Liquidez imediata Disponibilidades Passivo Curto Prazo</i>	696,11
<i>Liquidez reduzida Activo Circulante - Existências Passivo c/p</i>	794,83
<i>Rácio de endividamento Dívidas a m/l Prazo Património</i>	19,44

Proposta de aplicação dos resultados

Nos termos do n.º 2.7.3.2 do POCAL, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 – “Resultados transitados”, cujo saldo quando for positivo poderá ser repartido da seguinte forma:

- para reforço do património;
- para constituição ou reforço de reservas.

De acordo com o n.º 2.7.3.4 do mesmo diploma, é obrigatório o reforço do património até que o valor contabilístico da conta 51 – “Património” corresponde a 20% do activo líquido. Verificando-se que o valor da conta 51 ultrapassa largamente essa percentagem, a condição mencionada é desde logo cumprida.

Refere ainda o n.º 2.7.3.5 que sem prejuízo do constante no parágrafo anterior, deve constituir-se reforço anual da conta 571 – “Reservas legais” no valor de 5% do resultado líquido do exercício.

Atendendo a que as contas respeitantes ao exercício de 2007 conduzem a um resultado líquido positivo de € 19.613.136,32, a Câmara Municipal propõe a seguinte aplicação:

<i>Reservas Legais (5%)</i>	€ 980.656,82
<i>Resultados Transitados</i>	€ 18.632.479,50