

Introdução



Linhas de orientação e síntese da atividade desenvolvida

Nos termos da lei, elaborou o Município de Albufeira os documentos de prestação de contas respeitantes ao exercício de 2011, os quais permitem um fácil entendimento do desempenho da sua atividade, 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 ações desenvolvidas pelo Município no exercício de 2011, nomeadamente no que concerne à atividade principal (venda de água), aos recursos humanos, à comunicação, imagem e desenvolvimento sociocultural, ao investimento e desenvolvimento e ao financiamento.

Atividade Principal

A venda de água em 2011 ascendeu a € 7.390.772,64, valor que se situou acima do valor cobrado em 2010 que foi de € 6.486.816,31.

Recursos Humanos

O total de trabalhadores do Município de Albufeira, em 31 de Dezembro de 2011, era de 1365 trabalhadores, dos quais, 1285 na modalidade de relação jurídica de emprego público por contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, 49 por contrato em funções públicas a termo resolutivo certo a tempo parcial, 3 por contrato de trabalho em funções públicas por termo resolutivo certo e 28 em comissão de serviço.

No que respeita às modalidades de mobilidade geral, atenta à alteração legislativa em matéria de vínculos, carreiras e remunerações, operou-se a 3 situações de mobilidade interna na categoria operada entre serviços, sendo que 2 se destinaram a entidades externas e 1 para o município.

Ainda, durante o referido ano, foram abertos 4 procedimentos concursais comuns, 4 procedimentos concursais para o cargo de dirigente de 1ª grau e 4 procedimentos para o cargo de dirigente de 2º grau.

Comunicação, Imagem e Desenvolvimento Sociocultural

Importa referir que, durante o ano de 2011, acentuaram-se os efeitos da conjuntura e da crise financeira e económica. Num contexto caracterizado por mudanças que ocorreram na gestão municipal, fizeram-se sentir constrangimentos orçamentais e descontinuidades ao nível do desenvolvimento de algumas ações, obrigando a uma estratégia de reformulação de planos de atividades, procedimentos, circuitos e métodos de trabalho.

Não obstante o referido, o Município realizou de forma ativa, empreendedora e criativa um conjunto de ações com sucesso.

Como tal, diversas iniciativas de índole sociocultural e de âmbito regional, nacional e internacional foram levadas a cabo no ano de 2011.

O objectivo destes eventos tendeu para a promoção do turismo, para a valorização de artistas e autores do concelho, que se destacaram, e para a instrução dos munícipes e visitantes em diversas temáticas e problemáticas pertinentes aos dias atuais.

➤ **Atividades Culturais**

Destacam-se aqui alguns eventos que, por si só, representaram um marco nas atividades culturais e artísticas da Autarquia, como sejam:

- o XI Festival de Artes Infantil e Juvenil de Albufeira, cuja proposta é pretender mais uma vez incentivar a prática de atividades artísticas bem como descobrir novos talentos nas modalidades de canto, instrumento, dança, ilusionismo e artes circenses;
- o XI Festival Al-Mutamid, pioneiro no contexto musical Português, permitindo que Albufeira volte a acolher a música das três culturas monoteístas do Mediterrâneo: a judaica, a cristã e a muçulmana.
- o Festival Internacional de Cinema do Algarve (FICA 2011), de onde se destacaram as sessões dirigidas ao público infantil denominadas “Cinema para a Infância” e as sessões de cinema nos Lares e Centros de Dia de Albufeira sob o tema “Cinema para o Espectador Sénior”, com a deslocação da equipa do FICA aos diversos locais.

Ainda outras ações de interesse foram:

- o X Encontro de Cantares de Janeiras;
- o XIII Encontro de Coros de Albufeira;
- as comemorações do Dia Mundial de Teatro;
- as comemorações do Dia Mundial da Dança;
- os concertos da Orquestra do Algarve;
- as representações teatrais efectuadas pela ACTA, a Companhia de Teatro do Algarve;
- a 8ª edição da Exposição/Concurso “Cores e Formas dos Nossos Artistas – 2011”.

Ao nível do trabalho realizado na Biblioteca Municipal, merecem destaque o “Ciclo de Leituras – José Saramago”, bem como diversas exposições temporárias por forma a divulgar entidades locais e regionais que prestam um serviço à comunidade.

Num outro vector cultural, o Museu Municipal de Arqueologia de Albufeira, foram promovidas, entre outras, as seguintes realizações:

- ▲ 3.º Ciclo de Recitais em parceria com o Conservatório de Albufeira;
- ▲ Comemoração do Dia Internacional dos Museus, com a realização do evento “Museus e Memória”;
- ▲ Levantamento do Património Etnográfico da Freguesia de Ferreiras.

O Arquivo Histórico também não deixou de marcar presença com eventos culturais de relevo, designadamente, a mostra documental subordinada às “Jornadas Europeias do Património” com o serviço educativo do Museu Municipal de Arqueologia, bem como o “Projeto Genealogia de Albufeira”.

No que diz respeito à Galeria Municipal de Albufeira, estiveram patentes 11 exposições, de diversas áreas artísticas, nomeadamente pintura, escultura, gravura, fotografia.

Dado digno de nota é o facto de, através da análise estatística realizada mensalmente, e tendo por base a Nacionalidade, o Género e a Faixa Etária, poder-se concluir que a Galeria Municipal teve 2667 visitantes (valores apurados entre Janeiro e Novembro).

Já no que se refere à Galeria de Arte Pintor Samora Barros destacam-se as 11 exposições temporárias realizadas, de artistas plásticos na área da pintura, fotografia, etc. Em especial, dá-se conta da exposição de António Cavaco Silva, a qual contou com a presença do senhor Presidente da República.

➤ **Relações Públicas e Turismo**

Ao nível da promoção turística, e tendo em conta a conjuntura económica existente, o Município fez-se representar somente naquela que é a mais importante montra turística do país, a “Bolsa de Turismo de Lisboa”.

As atividades desenvolvidas foram as habituais, tendo sido realizadas duas apresentações:

- Apresentação da Parceria com a Vida é Bela para desenvolvimento de dois produtos específicos com a marca Albufeira;
- Demonstração gastronómica com o Chef Dieter Koschina do Vila Joya.

Foram também desenvolvidos, em parceria com a APAL, dois Road Shows de promoção do destino:

1. Roadshow Páscoa: que percorreu a Andaluzia, os principais distritos de Portugal e terminou em Vigo;
2. Roadshow Galiza, que se iniciou em Vigo e terminou na Corunha.

No que se refere à animação do verão, também se verificaram cortes significativos. Foram organizados os eventos infra indicados, sendo que todos eles sofreram um grande decréscimo, em termos de custos, em relação ao ano anterior.

A título de exemplo, no que respeita ao programa de Fim de Ano, a intervenção do Município cingiu-se à colaboração na organização e no apoio logístico.

Em suma, animação turística e a animação da época balnear quedaram-se, em 2011, pelos seguintes eventos:

- Comemorações do 25 de Abril;
- Festival Al-buhera que contou com diversos espetáculos de artistas renomados nacional e internacionalmente, (entre os quais Áurea, Jorge Palma e Andrew Tosh e Jonh Holt), bem como com a realização de uma Feira de Artesanato;
- Comemorações do Dia da Cidade, em 20 de Agosto, que, em 2011, foi novamente abrilhantado com o espetáculo “Sons Ardentes”;
- Festa do Pescador, que contou com a presença de “Rouxinol Faduncho”;
- Dia Mundial do Turismo;
- Passagem de Ano, com a atuação da artista Áurea.

➤ **Atividades Desportivas**

A nível desportivo, vejam-se as seguintes produções efectuadas:

- a) 34.º Cross Internacional das Amendoeiras em Flor, na Pista Internacional de Atletismo das Açoteias;
- b) 22.º Corta-Mato Nacional das Amendoeiras em Flor para Atletas Deficientes;
- c) XXXVIII Volta ao Algarve em Bicicleta;
- d) Espetáculo dos “Harlem Globe Trotters”, no Pavilhão Desportivo de Albufeira.

➤ **Atividades na Educação**

Durante o ano de 2011 realizaram-se, na Divisão de Educação, as atividades a seguir descritas:

- ♦ Sogas & Saúde III, que decorreu nos dias 07 e 08 de Abril de 2011, no Parque Lúdico de Albufeira e participaram os alunos dos Jardins-de-infância e Escolas Básicas do 1.º, 2.º e 3.º Ciclos da rede pública de Ensino;
- ♦ Dia Mundial da Criança, a 1 de Junho, no Parque Lúdico (somando um número na ordem dos 1050 alunos e professores/educadores dos Jardins de Infância e Escolas do 1.º Ciclo do Concelho);
- ♦ VIII Paginários, de 6 a 14 de Junho, no Auditório Municipal e no Salão Nobre da Câmara Municipal de Albufeira, com a participação dos alunos dos Jardins-de-infância e Escolas Básicas do 1.º, 2.º e 3.º Ciclos da rede pública de Ensino;

- ♦ Projeto “Educação no Verão”, decorreu de 4 de Julho a 26 de Agosto, na EB1 da Correeira e contou com a presença de 1215 crianças das várias escolas do 1º ciclo do concelho;
- ♦ Circuito do Azeite, de 17 a 29 de Outubro, no Espaço Multiusos de Albufeira (2400 participantes).

➤ **Atividades Sociais**

Ao nível da ação social, foram desenvolvidos diversos projetos, em diferentes segmentos, designadamente:

Famílias: Neste segmento assinalam-se as iniciativas direcionadas para o apoio familiar. Enumeram-se o trabalho desenvolvido pela Equipa de Trabalho Social Integrado (ETSI), o projeto “Prevenir e Educar para a Saúde Familiar”, o projeto “+ Família + Comunidade”, e Sessões Temáticas para Pais e Filhos.

Juventude: É de realçar o “Projeto @Risca” onde foram identificadas e caracterizadas, nas diferentes vertentes (psicológica, escolar, familiar, etc.), jovens do concelho em situação de risco social, e elaborado um programa detalhado de intervenção, na área familiar, o qual se integrou num programa global de intervenção com o objectivo geral de redução de comportamentos de risco e abandono escolar.

Seniores: Daquilo que foi desenvolvido na área sénior sobressaem as I Jornadas Seniores de Albufeira, o Banco de Tempo e Área de Ação Social Sénior.

Investimento e Desenvolvimento

No decurso do exercício de 2011, a autarquia investiu um total de € 7.537.943,46.

Dos investimentos realizados, descreve-se seguidamente os projetos mais significativos, por área funcional, que maior peso tiveram no volume de investimento efectuado no decurso de 2011:

Administração geral

- ✓ Viaturas ligeiras para a Câmara Municipal;

- ✓ Beneficiações e reparações, software informático e equipamento de informática, no âmbito das Instalações de Serviços;

Ensino não superior

- ✓ EB 1,2,3 da Guia – Construção;
- ✓ Beneficiações e reparações e a aquisição de equipamento básico, no âmbito dos Estabelecimentos de ensino não superior;
- ✓ Aquisição de terrenos;

Ação social

- ✓ Aquisição de terrenos;

Ordenamento do território

- ✓ Aquisição de equipamentos (mobiliário urbano e parques infantis) e requalificação de espaços exteriores/espacos públicos de lazer, em diversas zonas do concelho;

Saneamento

- ✓ Reforço estrutural do túnel de águas pluviais da Ribeira de Albufeira;
- ✓ Canais - Sistema de drenagem;
- ✓ Tavagueira / Vale da Ursa - Sistema de drenagem;

Abastecimento de água

- ✓ Aquisição de contadores de água;

Proteção do meio ambiente e conservação da natureza

- ✓ Cemitério da Guia - Ampliação;

Cultura

- ✓ Beneficiações e reparações e aquisição de equipamento básico, no âmbito de edifícios de índole cultural;

Desporto, recreio e lazer

- ✓ Pavilhão gímnodesportivo de Albufeira, incluindo arranjos exteriores – Construção;
- ✓ Aquisição de Pavilhão Desportivo, propriedade do "Imortal Desportivo Clube", situado na Rua do Ténis – Albufeira;
- ✓ Beneficiações e reparações de infraestruturas desportivas, de recreio e de lazer;

Indústria e energia

- ✓ Passagem a subterrâneas das linhas aéreas de 60KV para a SE Albufeira;
- ✓ Melhoramentos e aquisição de equipamentos, no âmbito da iluminação pública;

Transportes rodoviários

- ✓ Requalificação entre o acesso à Quinta dos Caliços (Beco da Cocheira) e a Av. dos Descobrimentos;
- ✓ Arruamento de acesso à nova EB 1,2,3 da Guia;
- ✓ Beneficiações de ruas, estradas e caminhos;
- ✓ Caminho dos Brejos - E.N. 395 até ao CM 1286 – 1ª Fase;

Mercados e feiras

- ✓ Aquisição de equipamento – Mercados municipais.

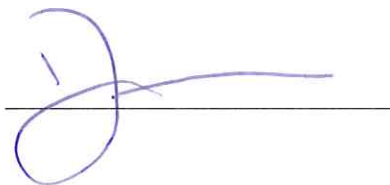
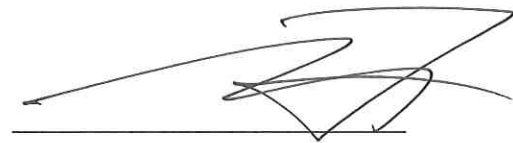

Na área do desenvolvimento, refere-se que o Circuito de Transportes Urbanos de Albufeira (denominado por GIRO) continuou a ter uma grande aceitação junto da população de Albufeira, quer residente quer visitante.

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 2010/2011, 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, 29 de março de 2012

A Câmara Municipal



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

Modificações ao orçamento inicial

Foram efectuadas 24 alterações e 4 revisões ao Orçamento e 16 alterações e 4 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, Divisão de Educação e Trânsito e Operações Financeiras.

A análise segundo a classificação económica permitiu inferir que, quando se compara a orçamentação inicial com a final, no âmbito das despesas correntes, o desvio mais significativo verificou-se ao nível das transferências correntes e que, no âmbito das despesas de capital, foi 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 (Ensino não superior, Serviços auxiliares de ensino, Ação social, Habitação, Ordenamento do território, Saneamento, Abastecimento de água, Resíduos sólidos, Proteção do meio ambiente e conservação da natureza e Desporto, recreio e lazer) sofreu um reforço significativo ao longo das modificações orçamentais efectuadas em 2011.

Execução Orçamental

Princípios orçamentais

Na elaboração e execução do orçamento do ano de 2011 foram cumpridos todos os princípios e regras orçamentais: independência, anualidade, unidade, e universalidade, equilíbrio, especificação, não consignação e não compensação.

<u>Designação</u>	<u>2011</u>
Saldo da gerência anterior	4.021.290,50
Receita cobrada na gerência	<u>59.955.852,51</u>
Receita total	63.977.143,01
<u>Despesa efectuada na gerência</u>	<u>59.972.025,73</u>
Saldo para o ano seguinte	4.005.117,28

Resumo dos Fluxos de Caixa

<u>Recebimentos</u>		<u>Pagamentos</u>	
Saldo da gerência anterior	5.400.926,58	Total das Despesas Orçamentais	59.972.025,73
Execução Orçamental	4.021.290,50	Despesas Correntes	49.971.191,91
Operações de Tesouraria	1.379.636,08	Despesas de Capital	10.000.833,82
Total das Receitas Orçamentais	59.955.852,51	Operações de Tesouraria	4.552.026,29
Receitas Correntes	56.725.621,15		
Receitas de Capital	3.073.983,26		
Outras Receitas	156.248,10	Saldo para a gerência seguinte	5.166.815,09
 		Execução Orçamental	4.005.117,28
Operações de Tesouraria	4.334.088,02	Operações de Tesouraria	1.161.697,81
Total	69.690.867,11	Total	69.690.867,11

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	76.048.714,00	76.083.770,00	56.725.621,15	-19.323.092,85	-19.358.148,85	-25,41%	-25,44%
Receitas de capital	23.894.164,00	24.550.150,00	3.073.983,26	-20.820.180,74	-21.476.166,74	-87,14%	-87,48%
Outras receitas	100.000,00	4.121.290,50	4.177.538,60	4.077.538,60	56.248,10	4077,54%	1,36%
Total das receitas	100.042.878,00	104.755.210,50	63.977.143,01	-36.065.734,99	-40.778.067,49	-36,05%	-38,93%

Desvios da receita cobrada em relação à receita orçamentada final

(Euros)

Rubricas C6d.	Designação	Orçamentação final (1)	Cobrança (2)	Desvio Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Receitas correntes					
01	Impostos directos	35.030.436,00	27.856.997,48	-7.173.438,52	-20,48%
	Imposto municipal sobre imóveis	20.342.275,00	18.853.288,23	-1.488.986,77	-7,32%
	Imposto único de circulação	1.002.982,00	1.011.478,79	8.496,79	0,85%
	Imposto municipal sobre transm. onerosas de imóveis	11.525.565,00	7.877.470,97	-3.648.094,03	-31,65%
	Impostos abolidos				
	Contribuição autárquica	706.118,00	48.630,67	-657.487,33	-93,11%
	Imposto municipal de sisa	1.453.410,00	66.128,82	-1.387.281,18	-95,45%
	Imposto municipal sobre veículos	86,00		-86,00	-100,00%
02	Impostos indirectos	1.231.677,00	944.387,31	-287.289,69	-23,33%
04	Taxas multas e outras penalidades	1.029.144,00	958.978,30	-70.165,70	-6,82%
05	Rendimentos da propriedade	3.000.846,00	2.544.371,85	-456.474,15	-15,21%
06	Tranferências correntes	6.730.318,00	6.880.065,42	149.747,42	2,22%
	Fundo de equilíbrio financeiro	2.313.498,00	2.313.498,00		
	Fundo social municipal	749.583,00	749.583,00		
	Outras	3.555.975,00	3.799.432,43	243.457,43	6,85%
	Estado-Particip. Comunit. Projecto co-financiados	76.262,00		-76.262,00	-100,00%
	Serv. e Fund. Autón. - Sub. Prot. À Família e Políticas Activas de Empregos e Formação Profissional	35.000,00	17.551,99	-17.448,01	-49,85%
07	Venda de bens e serviços correntes	28.536.349,00	17.388.507,77	-11.147.841,23	-39,07%
08	Outras receitas correntes	525.000,00	152.313,02	-372.686,98	-70,99%
Total das receitas correntes		76.083.770,00	56.725.621,15	-19.358.148,85	-25,44%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	16.254.623,00	11.233,02	-16.243.389,98	-99,93%
10	Transferência de capital	3.656.014,00	1.791.253,44	-1.864.760,56	-51,01%
	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1.000,00		-1.000,00	-100,00%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.542.332,00	1.542.332,00		
	Cooperação Técnica e Financeira	100.682,00	31.060,28	-69.621,72	-69,15%
	Estado-Particip. comunit. projecto co-financiados	2.012.000,00	217.861,16	-1.794.138,84	-89,17%
12	Passivos financeiros	4.589.513,00	1.271.496,80	-3.318.016,20	-72,30%
	Empréstimos a médio e longo prazos	4.589.513,00	1.271.496,80	-3.318.016,20	-72,30%
13	Outras receitas de capital	50.000,00		-50.000,00	-100,00%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	100.000,00	156.248,10	56.248,10	56,25%
16	Saldo da gerência anterior	4.021.290,50	4.021.290,50		
Total das receitas de capital		24.550.150,00	3.073.983,26	-21.476.166,74	-87,48%
Total das outras receitas		4.121.290,50	4.177.538,60	56.248,10	1,36%
Total geral das receitas		104.755.210,50	63.977.143,01	-40.778.067,49	-38,93%

O valor total da receita cobrada em 2011 foi inferior ao valor previsto em cerca de -38,93%, sendo de -25,44% nas receitas correntes e de -87,48% nas receitas de capital.

Receitas correntes

As receitas correntes que mais contribuíram para o desvio negativo foram a Venda de bens e serviços correntes (- € 11.147.841,23) (-39,07%), os Impostos directos (- € 7.173.438,52) (-20,48%), nomeadamente o Imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis com um desvio de (- € 3.648.094,03) (-31,65%), o Imposto municipal sobre imóveis (- € 1.488.986,77) (- 7,32%) e o Imposto municipal de sisa (- € 1.387.281,18) (-95,45%).

Apresentaram desvios positivos as Outras Transferências Correntes (€ 243.457,43) (6,85%) e o Imposto único de circulação (€ 8.496,79) (0,85%).

Receitas de capital

As receitas de capital que apresentaram maior desvio negativo foram a Venda de bens de investimento (- € 16.243.389,98) (- 99,93%), os Passivos financeiros (- € 3.318.016,20) (-72,30%) e as Transferências de capital (- € 1.864.760,56) (-51,01%).

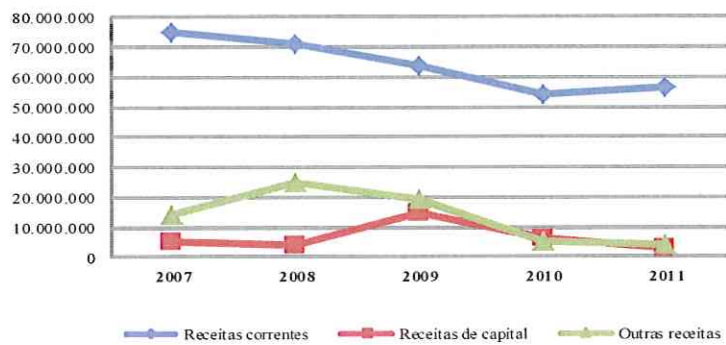
Evolução da receita

Análise comparativa 2007 – 2011 (resumo)

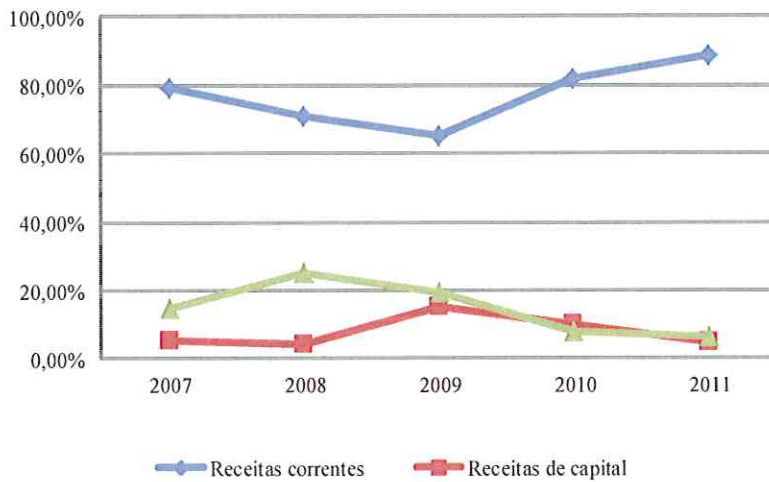
Apresenta-se seguidamente um quadro das receitas correntes e de capital cobradas no período 2007 a 2011, de onde se pode verificar que as receitas correntes têm vindo a sofrer um decréscimo de 2007 até ao ano 2010, aumentando de 2010 para 2011. Relativamente às receitas de capital constata-se uma diminuição do ano 2007 para 2008, um aumento significativo do ano 2008 para 2009, resultando essencialmente da utilização de empréstimos e apresentando nova baixa de 2009 para 2010.

Designação	2007		2008		2009		2010		2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receitas correntes	75.075.674,67	79,45	71.241.261,59	70,90	63.835.809,14	65,18	53.997.169,07	81,93	56.725.621,15	88,67
Receitas de capital	5.263.893,07	5,57	4.130.624,27	4,11	14.899.880,70	15,21	6.617.004,11	10,04	3.073.983,26	4,80
Outras receitas	14.160.066,77	14,98	25.107.053,32	24,99	19.200.284,88	19,60	5.292.186,14	8,03	4.177.538,60	6,53
Receita Total	94.499.634,51	100,00	100.478.939,18	100,00	97.935.974,72	100,00	65.906.359,32	100,00	63.977.143,01	100,00

Evolução das receitas 2007-2011 (valor)



Evolução das receitas 2007-2011 (%)

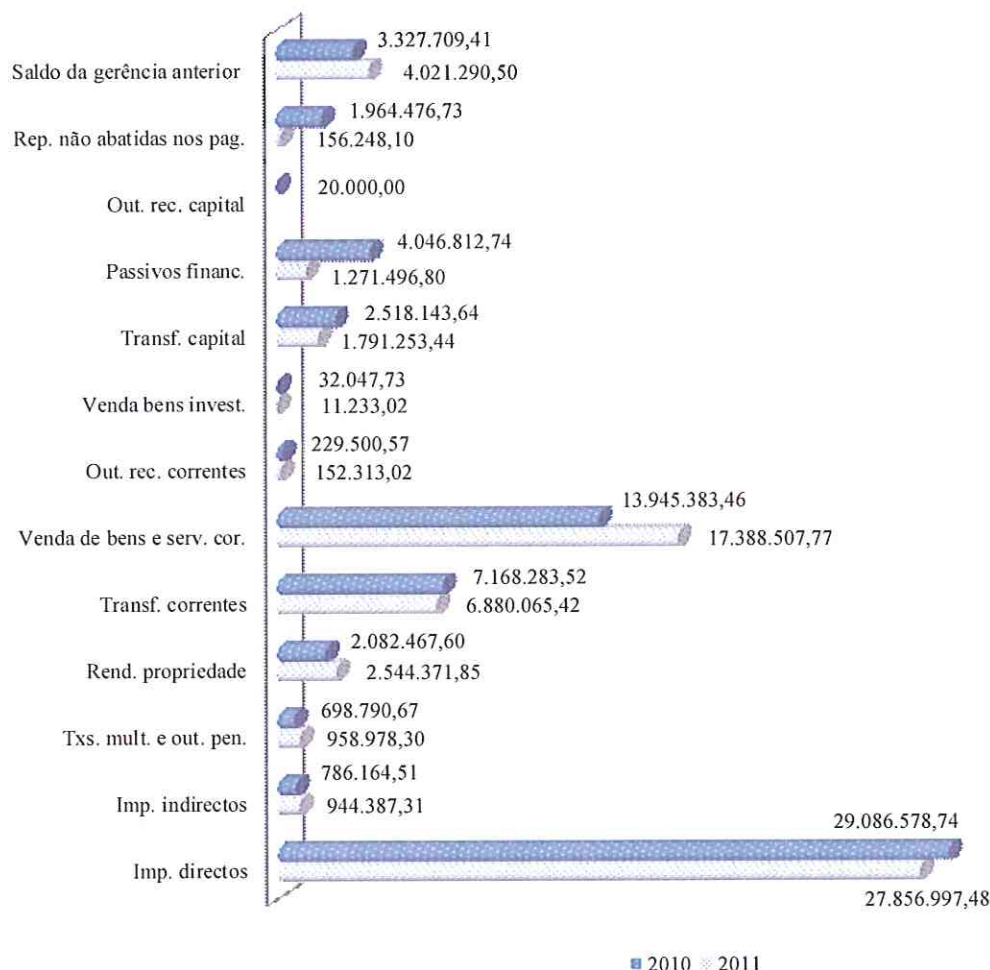


Análise Comparativa Receita 2010/2011

(Euros)

Rubricas Cód.	Designação	2010 (1)	2011 (2)	Desvio Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Receitas correntes					
01	Impostos diretos	29.086.578,74	27.856.997,48	-1.229.581,26	-4,23%
	Imposto municipal sobre imóveis	19.136.271,42	18.853.288,23	-282.983,19	-1,48%
	Imposto único de circulação	990.849,72	1.011.478,79	20.629,07	2,08%
	Imposto municipal sobre transm. onerosas de imóveis	8.693.140,45	7.877.470,97	-815.669,48	-9,38%
	Impostos abolidos				
	Contribuição autárquica	55.822,30	48.630,67	-7.191,63	-12,88%
	Imposto municipal de sisa	210.363,59	66.128,82	-144.234,77	-68,56%
	Imposto municipal sobre veículos	131,26		-131,26	-100,00%
02	Impostos indiretos	786.164,51	944.387,31	158.222,80	20,13%
04	Taxas multas e outras penalidades	698.790,67	958.978,30	260.187,63	37,23%
05	Rendimentos da propriedade	2.082.467,60	2.544.371,85	461.904,25	22,18%
06	Transferências correntes	7.168.283,52	6.880.065,42	-288.218,10	-4,02%
	Fundo de equilíbrio financeiro	2.367.455,00	2.313.498,00	-53.957,00	-2,28%
	Fundo social municipal	767.065,00	749.583,00	-17.482,00	-2,28%
	Outras	3.907.274,13	3.799.432,43	-107.841,70	-2,76%
	Estado-Particip. Comunit. Projecto co-financiados	42.980,79		-42.980,79	-100,00%
	Serv. e Fund. Autón. - Sub. Prot. À Família e				
	Políticas Ativas de Empregos e Formação				
	Profissional	83.508,60	17.551,99	-65.956,61	-78,98%
07	Venda de bens e serviços correntes	13.945.383,46	17.388.507,77	3.443.124,31	24,69%
08	Outras receitas correntes	229.500,57	152.313,02	-77.187,55	-33,63%
	Total das receitas correntes	53.997.169,07	56.725.621,15	2.728.452,08	5,05%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	32.047,73	11.233,02	-20.814,71	-64,95%
10	Transferência de capital	2.518.143,64	1.791.253,44	-726.890,20	-28,87%
	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	194.250,00		-194.250,00	-100,00%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.578.304,00	1.542.332,00	-35.972,00	-2,28%
	Cooperação Técnica e Financeira	319.070,59	31.060,28	-288.010,31	-90,27%
	Estado-Particip. comunit. projeto co-financiados	426.519,05	217.861,16	-208.657,89	-48,92%
12	Passivos financeiros	4.046.812,74	1.271.496,80	-2.775.315,94	-68,58%
	Empréstimos a médio e longo prazos	4.046.812,74	1.271.496,80	-2.775.315,94	-68,58%
13	Outras receitas de capital	20.000,00		-20.000,00	-100,00%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	1.964.476,73	156.248,10	-1.808.228,63	-92,05%
16	Saldo da gerência anterior	3.327.709,41	4.021.290,50	693.581,09	20,84%
	Total das receitas de capital	6.617.004,11	3.073.983,26	-3.543.020,85	-53,54%
	Total das outras receitas	5.292.186,14	4.177.538,60	-1.114.647,54	-21,06%
	Total geral das receitas	65.906.359,32	63.977.143,01	-1.929.216,31	-2,93%

Análise comparativa da receita 2010/2011



O valor global da Receita de 2011 foi inferior em cerca de -2,93% relativamente a 2010, sendo positivo em 5,05% nas Receitas Correntes e inferior em -53,54% 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 desvio negativo de -21,06%.

No âmbito das Receitas Correntes foram as Taxas, multas e outras penalidades 37,23% (€ 260.187,63), os Rendimentos da propriedade 22,18% (€ 461.904,25) e Impostos indirectos 20,13% (€ 158.222,80) que mais contribuíram para o desvio positivo de 2010 para 2011.

O desvio negativo nas Receitas de Capital (- € 3.543.020,85) (-53,54%) em relação ao ano de 2010 deve-se sobretudo ao desvio significativo verificado na rubrica Passivos Financeiros (- € 2.775.315,94)

(-68,58%) por se encontrar em período de utilização dois empréstimos para investimento, um até ao montante de € 18.000.000,00 e o outro até ao montante de € 2.916.902,00, e na rubrica do Saldo da gerência anterior (- € 1.808.228,63) (- 92,05%).

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

(Euros)

	Verba orçada inicialmente (a)	Verba orçada final (b)	Verba cobrada (c)	Desvio		%	
				Inicial (d)=(c)-(a)	Final (e)=(c)-(b)	Inicial (f)=(d)/(a)	Final (g)=(e)/(b)
Despesas correntes	75.961.026,00	79.359.289,50	49.971.191,91	-25.989.834,09	-29.388.097,59	-34,21%	-37,03%
Despesas de capital	24.081.852,00	25.395.921,00	10.000.833,82	-14.081.018,18	-15.395.087,18	-58,47%	-60,62%
Total das despesas	100.042.878,00	104.755.210,50	59.972.025,73	-40.070.852,27	-44.783.184,77	-40,05%	-42,75%

As despesas correntes realizadas correspondem, no que respeita à verba orçada final, a – 37,03% do total da Despesa e as Despesas de Capital a – 60,62% da mesma.

O valor global da despesa efectuada durante o ano de 2011 foi inferior ao valor orçamentado inicialmente em cerca de – 40,05% e em relação à final em – 42,75%.

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação inicial

		(Euros)			
Código	Designação	Orçamentação inicial	Realização	Desvio orçamentado inicial	
		(1)	(2)	Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	25.623.121,00	22.749.447,21	-2.873.673,79	-11,22%
02	Aquisição de bens e serviços	45.114.109,00	21.775.547,34	-23.338.561,66	-51,73%
02.01	Aquisição de bens	14.861.709,00	5.919.224,72	-8.942.484,28	-60,17%
02.02	Aquisição de serviços	30.252.400,00	15.856.322,62	-14.396.077,38	-47,59%
03	Juros e outros encargos	1.054.895,00	829.983,94	-224.911,06	-21,32%
04	Transferências correntes	2.403.601,00	3.185.146,97	781.545,97	32,52%
06	Outras despesas correntes	1.765.300,00	1.431.066,45	-334.233,55	-18,93%
Total das despesas correntes		75.961.026,00	49.971.191,91	-25.989.834,09	-34,21%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	21.221.274,00	7.537.943,46	-13.683.330,54	-64,48%
08	Transferência de capital	1.255.167,00	307.440,67	-947.726,33	-75,51%
10	Passivos financeiros	1.605.411,00	2.155.449,69	550.038,69	34,26%
Total das despesas de capital		24.081.852,00	10.000.833,82	-14.081.018,18	-58,47%
Total da Despesa		100.042.878,00	59.972.025,73	-40.070.852,27	-40,05%

Nas Despesas Correntes, apresentam desvios negativos mais significativos a Aquisição de serviços (- € 14.396.077,38) (-47,59%), a Aquisição de bens (- € 8.942.484,28) (-60,17%) e as Despesas com o pessoal (- € 2.873.673,79) (-11,22%).

Em relação às Despesas de Capital as rubricas que contribuíram para o desvio negativo foram a Aquisição de bens de capital no valor de - € 13.683.330,54 (- 64,48%) e as Transferências de capital - € 947.726,33 (- 75,51%).

Obtiveram desvio positivo os Passivos financeiros (€ 550.038,69) (34,26%).

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação final

Código	Designação	Orçamentação final (1)	Realização (2)	(Euros)	
				Desvio orçamentado final Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	25.622.498,00	22.749.447,21	-2.873.050,79	-11,21%
02	Aquisição de bens e serviços	46.476.000,50	21.775.547,34	-24.700.453,16	-53,15%
02.01	Aquisição de bens	14.297.497,00	5.919.224,72	-8.378.272,28	-58,60%
02.02	Aquisição de serviços	32.178.503,50	15.856.322,62	-16.322.180,88	-50,72%
03	Juros e outros encargos	1.320.111,00	829.983,94	-490.127,06	-37,13%
04	Transferências correntes	3.995.169,00	3.185.146,97	-810.022,03	-20,28%
06	Outras despesas correntes	1.945.511,00	1.431.066,45	-514.444,55	-26,44%
Total das despesas correntes		79.359.289,50	49.971.191,91	-29.388.097,59	-37,03%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	22.340.026,00	7.537.943,46	-14.802.082,54	-66,26%
08	Transferência de capital	807.478,00	307.440,67	-500.037,33	-61,93%
10	Passivos financeiros	2.248.417,00	2.155.449,69	-92.967,31	-4,13%
Total das despesas de capital		25.395.921,00	10.000.833,82	-15.395.087,18	-60,62%
Total da Despesa		104.755.210,50	59.972.025,73	-44.783.184,77	-42,75%

As rubricas que apresentaram os maiores desvios negativos, em relação à orçamentação final foram a Aquisição de bens e serviços com - € 24.700.453,16 (-53,15%), no âmbito das despesas correntes e a Aquisição de bens de capital com - € 14.802.082,54 (-66,26%), no âmbito das despesa de capital.

Evolução da despesa

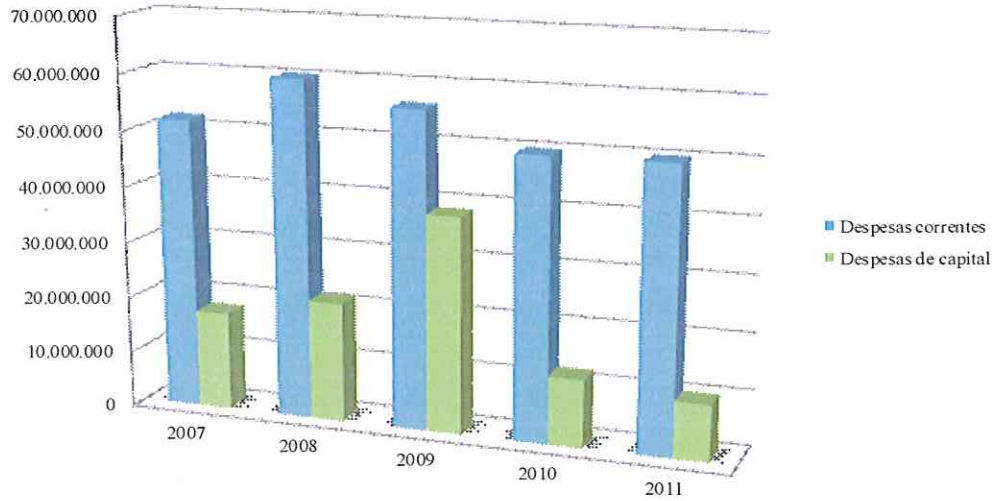
Analise comparativa 2007 – 2011 (resumo)

De seguida apresenta-se um quadro das despesas correntes e de capital no período de 2007 a 2011, de onde se pode constar que as despesas correntes aumentaram de 2007 para 2008 e no ano de 2010 para 2011, diminuíram de 2008 para 2009 e 2010.

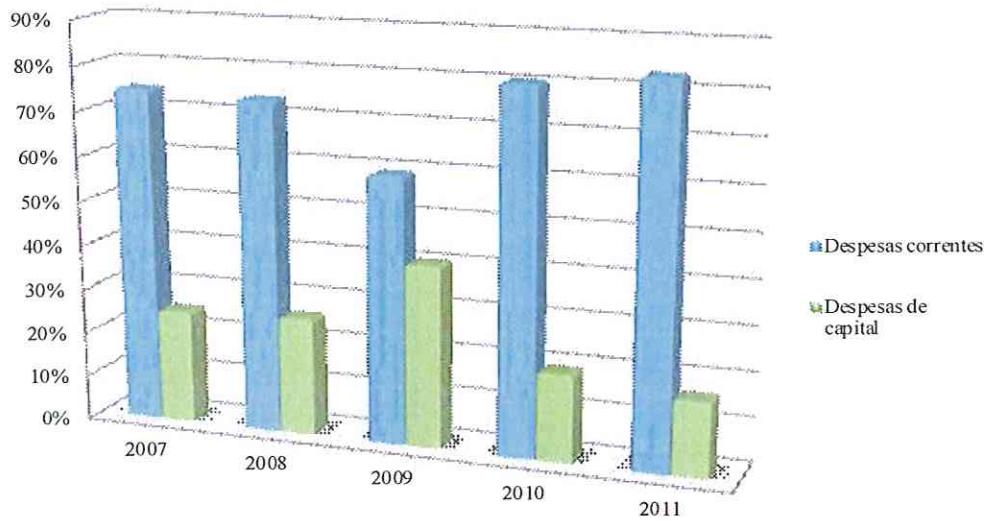
No que respeita às despesas de capital verifica-se que, no período em análise, e tendo como referência o ano anterior, a evolução foi crescente até ao ano de 2009 e decrescente a partir do ano 2010.

Designação	2007		2008		2009		2010		2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Despesas correntes	51.922.648,27	74,81	60.119.299,20	73,84	56.214.408,35	59,42	49.823.690,80	80,51	49.971.191,91	83,32
Despesas de capital	17.487.639,98	25,19	21.302.805,09	26,16	38.393.856,96	40,58	12.061.373,56	19,49	10.000.833,82	16,68
Despesa Total	69.410.288,25	100	81.422.104,29	100	94.608.265,31	100	61.885.064,36	100	59.972.025,73	100

Evolução das despesas 2007-2011(valor)



Evolução das despesas 2007-2011 (%)



Análise comparativa da despesa 2010/2011

Código	Designação	2010 (1)	2011 (2)	(Euros)	
				Desvio orçamentado final Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	23.375.043,58	22.749.447,21	-625.596,37	-2,68%
02	Aquisição de bens e serviços	20.210.022,90	21.775.547,34	1.565.524,44	7,75%
02.01	Aquisição de bens	3.805.398,81	5.919.224,72	2.113.825,91	55,55%
02.02	Aquisição de serviços	16.404.624,09	15.856.322,62	-548.301,47	-3,34%
03	Juros e outros encargos	534.449,51	829.983,94	295.534,43	55,30%
04	Transferências correntes	3.872.181,23	3.185.146,97	-687.034,26	-17,74%
06	Outras despesas correntes	1.831.993,58	1.431.066,45	-400.927,13	-21,88%
Total das despesas correntes		49.823.690,80	49.971.191,91	147.501,11	0,30%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	10.246.716,43	7.537.943,46	-2.708.772,97	-26,44%
08	Transferência de capital	310.173,89	307.440,67	-2.733,22	-0,88%
10	Passivos financeiros	1.504.487,70	2.155.449,69	650.961,99	43,27%
Total das despesas de capital		12.061.378,02	10.000.833,82	-2.060.544,20	-17,08%
Total da Despesa		61.885.068,82	59.972.025,73	-1.913.043,09	-3,09%

O valor da despesa em 2011 foi inferior em cerca de - 3,09% em relação à despesa de 2010, sendo de 0,30% nas Despesas Correntes e de - 17,08% nas Despesas de Capital.

As rubricas de despesas correntes que registaram aumento em relação ao ano de 2011 foram a Aquisições de bens com um desvio em relação ao ano anterior de € 2.113.825,91 e os Juros e outros encargos com um desvio de € 295.534,43.

Apresentaram desvios negativos mais significativos as rubricas Transferências correntes - € 687.034,26 e a rubrica Despesas com o pessoal - € 625.596,37.

Relativamente às despesas de capital, a que registou aumento foi a Passivos financeiros com € 650.961,99.

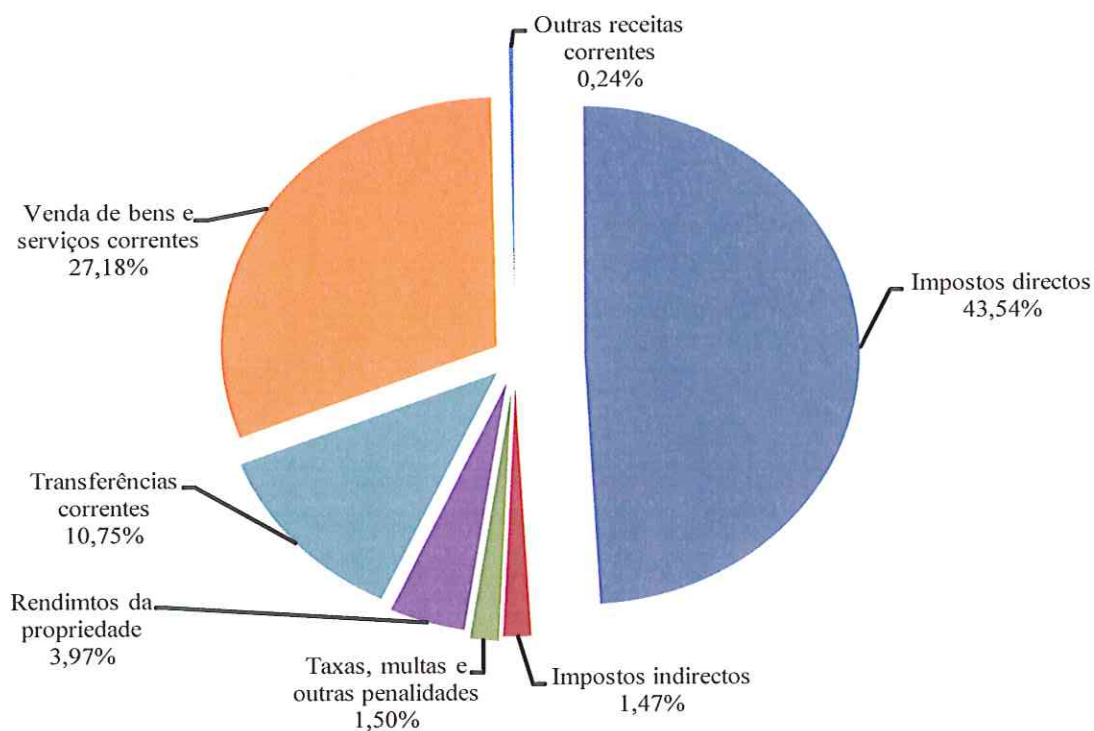
Tendo a rubrica Aquisição de bens de capital registado o desvio negativo mais significativo (- € 2.708.772,97).

Classificação Económica	Classificação Orgânica	Departamentos										Total
		Assembleia Municipal	Órgãos da Autarquia	Operações Financeiras	Departamento de Gestão e Finanças	Departamento de Planeamento e Gestão Urbanísticas	Departamento de Infraestruturas e Serviços Urbanos	Departamento de Desenvolvimento Económico, Social e Cultural	Divisão de Comunicação, Relações Públicas e Relações	Divisão Jurídica e Contencioso	Divisão de Protecção Civil e Vigilância	
DESPESAS CORRENTES												
Despesas com o pessoal	14.597,01	1.864.859,25	2.631.439,51	2.293.765,01	5.418.685,58	9.449.402,32	216.353,95	259.253,02	410.496,62	190.594,94	22.749.447,21	
Aquisição de bens e serviços	444,80	170.518,91	33.081,22	280.350,86	4.503.960,66	927.986,59	421,20	104,13	2.356,35		5.919.224,72	
Aquisição de bens	3.932,45	4.245.953,08	395.662,21	202.322,20	9.564.625,69	1.369.321,96	70.565,56	1.349,55	1.504,20	885,72	15.856.322,62	
Aquisição de serviços		200.541,94	629.442,00								829.983,94	
Juros e outros encargos	2.381.373,39		65.809,37		803.773,58						3.185.146,97	
Transferências correntes	1.314.901,32		1.597,16		14.044,21	34.714,39					1.431.066,45	
Outras despesas correntes	18.974,26	10.178.147,89	695.251,37	2.776.638,07	19.501.316,14	12.585.198,84	287.340,71	260.706,70	414.357,17	191.480,66	49.971.191,91	
Total das despesas correntes.....												
DESPESAS DE CAPITAL												
Aquisição de bens de capital												
Investimentos												
Terrenos					26.451,77							327.332,69
Habitacões					4.956,21							4.956,21
Edifícios		291.735,82			4.715,21							3.553.822,84
Construções diversas		2.980,39			2.714.663,50							2.815.487,43
Material de transporte		65.841,91										65.841,91
Equipamento de informática					48.506,60							48.615,40
Software informático					50.867,83							51.731,83
Equipamento administrativo		20.858,12										36.677,64
Equipamento básico		5.910,00			338,80							350.372,84
Ferramentas e utensílios		13.364,56										13.364,56
Artigos e objectos de valor		2.421,00										14.950,00
Investimentos incorpóreos												30.293,66
Outros investimentos					2.637,80							48.511,80
Bens de domínio público												175.964,65
Transferências de capital		307.440,67										307.440,67
Activos financeiros												
Passivos financeiros												
Empréstimos a médio e longo prazos												
Outras despesas de capital												
												2.155.449,69
Total das despesas de capital.....												
Total geral	18.974,26	10.888.700,36	2.850.701,06	2.779.275,87	22.696.136,17	16.422.859,44	287.340,71	260.706,70	414.357,17	191.480,66	59.972.025,73	
Total despesas de capital.....												10.000.833,82

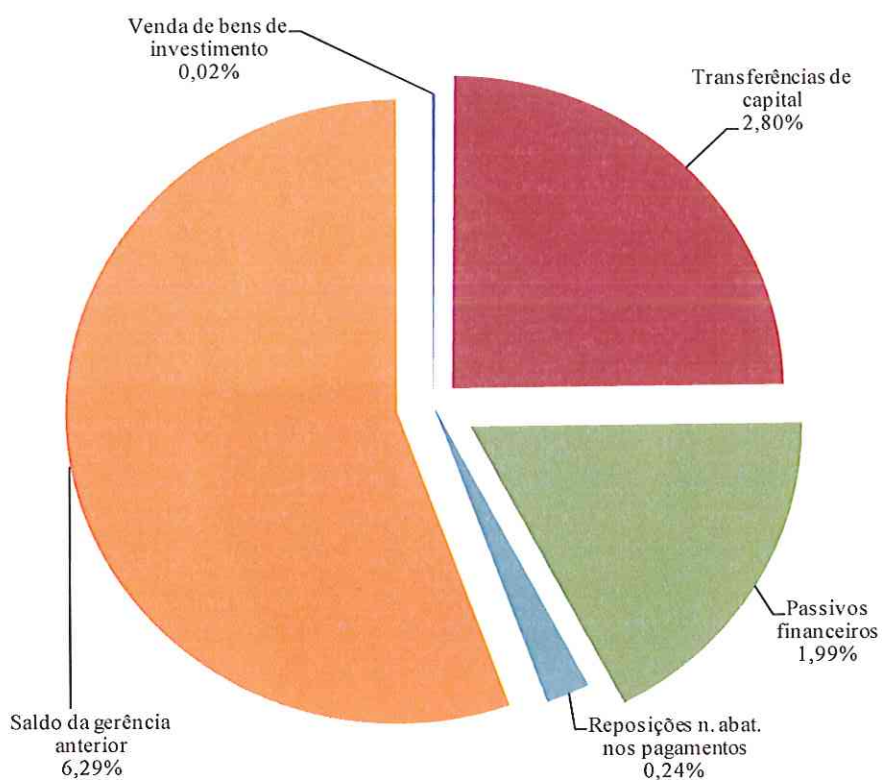
Resumo das receitas e despesas 2011

RECEITAS	VALOR	%	DESPESAS	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES:			DESPESAS CORRENTES:		
01 - Impostos diretos			01 - Despesas com o pessoal	22.749.447,21	37,93%
Imposto municipal sobre imóveis	18.853.288,23	29,47%	02 - Aquisição de bens e serviços	21.775.547,34	36,31%
Imposto único de circulação	1.011.478,79	1,58%	03 - Juros e outros encargos	829.983,94	1,38%
Imposto municipal trans. onerosas de imóveis	7.877.470,97	12,31%	04 - Transferências correntes		
Impostos abolidos	114.759,49	0,18%	Administração local	640.105,78	1,07%
02 - Impostos indiretos	944.387,31	1,47%	Instituições sem fins lucrativos	1.741.267,61	2,90%
04 - Taxas, multas e outras penalidades	958.978,30	1,51%	Famílias	803.773,58	1,34%
05 - Rendimentos da propriedade	2.544.371,85	3,97%	06 - Outras despesas correntes	143.1066,45	2,39%
06 - Transferências correntes	6.880.065,42	10,75%			
07 - Venda de bens e serviços correntes	17.388.507,77	27,18%			
08 - Outras receitas correntes	152.313,02	0,24%			
Total das receitas correntes	56.725.621,15	88,66%	Total das despesas correntes	49.971.191,91	83,32%
RECEITAS DE CAPITAL:			DESPESAS DE CAPITAL:		
09 - Venda de bens de investimento	11.233,02	0,02%	07 - Aquisição de bens de capital		
10 - Transferências de capital			Investimentos	7.537.943,46	12,57%
Administração central	1.791.253,44	2,80%	Terrenos	327.352,69	0,55%
12 - Passivos financeiros	1.271.496,80	1,99%	Habitações	4.956,21	0,01%
13 - Outras receitas de capital			Edifícios	3.553.822,84	5,93%
			Construções diversas	2.815.487,43	4,70%
			Material de transporte	65.841,91	0,11%
			Equipamento de informática	48.615,40	0,08%
OUTRAS RECEITAS			Software informático	517.318,3	0,09%
15 - Reposições não abatidas nos pagamentos	156.248,10	0,24%	Equipamento Administrativo	36.677,64	0,06%
16 - Saldo da gerência anterior	4.021.290,50	6,29%	Equipamento básico	350.372,84	0,58%
			Ferramentas e utensílios	13.364,56	0,02%
			Artigos e objectos de valor	11.950,00	0,02%
			Investimentos incorpóreos	30.293,66	0,05%
			Outros investimentos	48.511,80	0,08%
			Bens de domínio público	175.964,65	0,29%
			08 - Transferências de capital	307.440,67	0,51%
			10 - Passivos financeiros	2.155.449,69	3,60%
Total das outras receitas	4.177.538,60	6,53%			
Total das receitas de capital	3.073.983,26	4,81%	Total das despesas de capital	10.000.833,82	16,68%
Total das receitas	63.977.143,01	100,00%	Total das despesas	59.972.025,73	100,00%

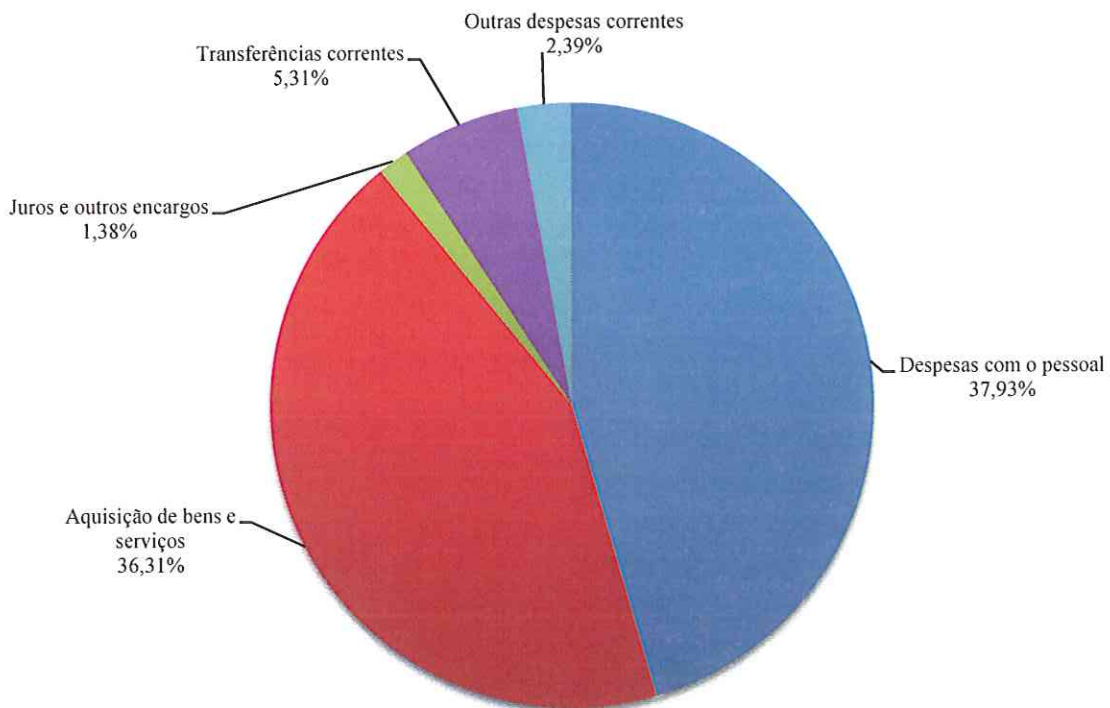
Receitas correntes



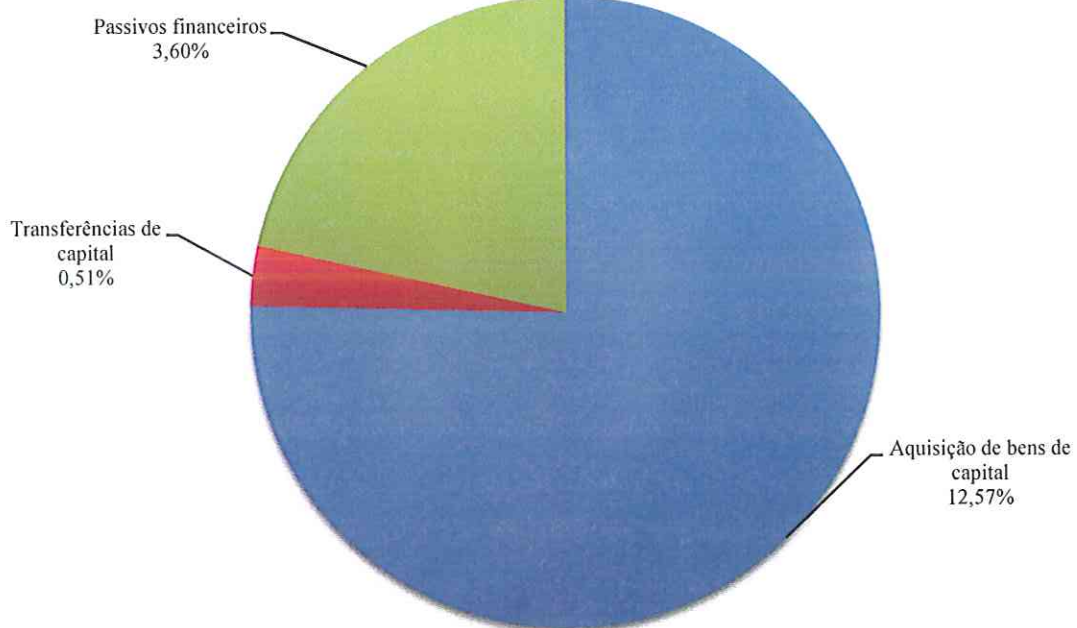
Receitas de capital / outras receitas



Despesas correntes



Despesas de capital



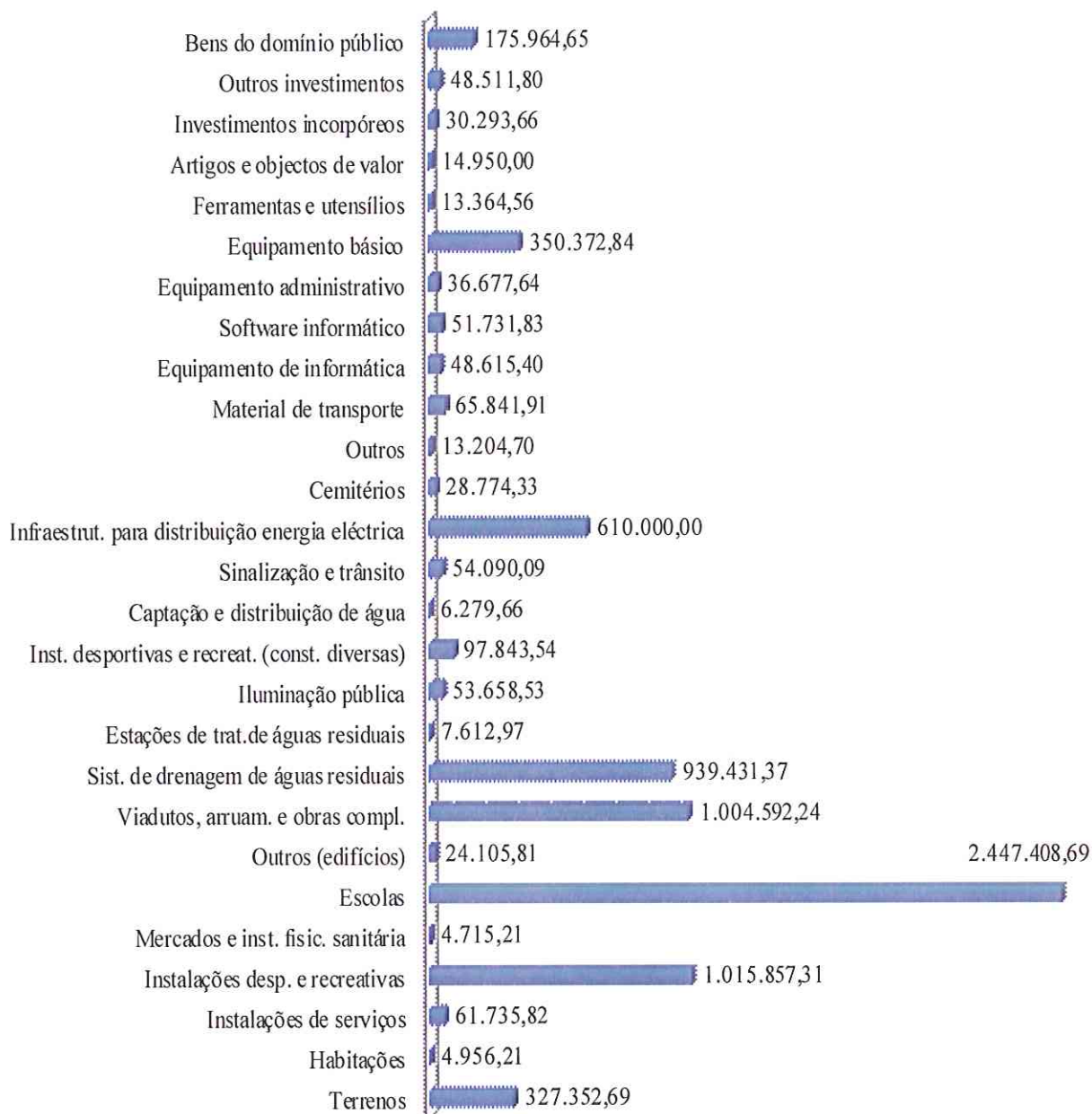
Orçamento de despesas de capital

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

Rúbricas	VALOR	(Euros)	%
07 - Aquisição de bens de capital			
07.01 - Investimentos			
07.01.01 - Terrenos	327.352,69		4,34%
Sub. Total 1	327.352,69		4,34%
07.01.02 - Habitações			
07.01.02.03 - Reparação e beneficiação	4.956,21		0,07%
Sub. Total 2	4.956,21		0,07%
07.01.03 - Edifícios			
07.01.03.01 - Instalações de serviços	61.735,82		0,82%
07.01.03.02 - Instalações desportivas e recreativas	1.015.857,31		13,48%
07.01.03.03 - Mercados e instalações de fiscalização sanitária	4.715,21		0,06%
07.01.03.05 - Escolas	2.447.408,69		32,47%
07.01.03.07 - Outros	24.105,81		0,32%
Sub. Total 3	3.553.822,84		47,15%
07.01.04 - Construções diversas			
07.01.04.01 - Viadutos, arruamentos e obras complementares	1.004.592,24		13,33%
07.01.04.02 - Sistemas de drenagem de águas residuais	939.431,37		12,46%
07.01.04.03 - Estações de tratamento de águas residuais	7.612,97		0,10%
07.01.04.04 - Iluminação pública	53.658,53		0,71%
07.01.04.06 - Instalações desportivas e recreativas	97.843,54		1,30%
07.01.04.07 - Captação e distribuição de água	6.279,66		0,08%
07.01.04.09 - Sinalização e trânsito	54.090,09		0,72%
07.01.04.10 - Infraestrut. para distribuição energia eléctrica	610.000,00		8,09%
07.01.04.10 - Cemitérios	28.774,33		0,38%
07.01.04.13 - Outros	13.204,70		0,18%
Sub. Total 4	2.815.487,43		37,35%
07.01.06 - Material de transporte			
07.01.06.02 - Outro	65.841,91		0,87%
Sub. Total 5	65.841,91		0,87%
07.01.07 - Equipamento de informática	48.615,40		0,64%
Sub. Total 6	48.615,40		0,64%
07.01.08 - Software informático	51.731,83		0,69%
Sub. Total 7	51.731,83		0,69%
07.01.09 - Equipamento administrativo	36.677,64		0,49%
Sub. Total 8	36.677,64		0,49%
07.01.10 - Equipamento básico			
07.01.10.02 - Outro	350.372,84		4,65%
Sub. Total 9	350.372,84		4,65%
07.01.11 - Ferramentas e utensílios	13.364,56		0,18%
Sub. Total 10	13.364,56		0,18%
07.01.12 - Artigos e objectos de valor	14.950,00		0,20%
Sub. Total 11	14.950,00		0,20%
07.01.13 - Investimentos incorpóreos	30.293,66		0,40%
Sub. Total 12	30.293,66		0,40%
07.01.15 - Outros investimentos	48.511,80		0,64%
Sub. Total 13	48.511,80		0,64%
Total dos investimentos	7.361.978,81		97,66%
07.03 - Bens do domínio público			
07.03.03 - Outras construções e infraestruturas	175.964,65		2,33%
Sub. Total 14	175.964,65		2,33%
Total dos bens do domínio público	175.964,65		2,33%
Total geral	7.537.943,46		100,00%

Estrutura dos investimentos realizados e dos bens do domínio público

Ótica orçamental - 2011



Da análise dos principais investimentos realizados no ano de 2011, relativamente ao valor total do investimento, constata-se que a maior percentagem de investimento realizado corresponde a Edifícios com 47,15% e Construções Diversas com 37,35%.

A rubrica de Equipamento Básico corresponde a 4,65%, a de Aquisição de bens de capital a 4,34% e a rubrica Bens do domínio público 2,33%, 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 (13,33%) (€ 1.004.592,24), os Sistemas de drenagem de águas residuais (12,46%) (€ 939.431,37) as Infra-estruturas para a distribuição de energia eléctrica (8,09%) (€ 610.000,00), seguindo-se a rubrica Instalações Desportivas e recreativas (1,30%) (€ 97.843,54).

No âmbito da rubrica Edifícios, verifica-se que as rubricas mais significativas são as Escolas (32,47%) (€ 2.447.408,69) e as Instalações de serviços (13,48%) (€ 1.015.857,31), todas em relação ao valor total do investimento.

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

Grandes Opções do Plano 2011 Análise dos desvios das Grandes Opções do Plano 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	1682.685,00	1848.053,00	353.974,15	-1328.710,85	-78,96%	-1494.078,85	-80,85%
sub-total 1	1.682.685,00	1.848.053,00	353.974,15	-1.328.710,85	-78,96%	-1.494.078,85	-80,85%
Segurança e ordem pública							
*Proteção civil e luta contra incêndios	44.999,00	49.806,00	922,50	-44.076,50	-97,95%	-48.883,50	-98,15%
*Polícia Municipal	8.453,00	11.669,00	8.263,74	-189,26	-2,24%	-3.405,26	-29,18%
sub-total 2	53.452,00	61.475,00	9.186,24	-44.265,76	-82,81%	-52.288,76	-85,06%
Total funções gerais	1.736.137,00	1.909.528,00	363.160,39	-1.372.976,61	-79,08%	-1.546.367,61	-80,98%
Funções Sociais							
Educação							
*Ensino não superior	6.157.718,00	7.651.606,00	2.710.155,66	-3.447.562,34	-55,99%	-4.941.450,34	-64,58%
*Serviços auxiliares de ensino	23.596,00	23.636,00		-23.596,00	-100,00%	-23.636,00	-100,00%
sub-total 1	6.181.314,00	7.675.242,00	2.710.155,66	-3.471.158,34	-56,16%	-4.965.086,34	-64,69%
Segurança e ação sociais							
*Ação social	842.223,00	1.179.926,00	239.311,95	-602.911,05	-71,59%	-940.614,05	-79,72%
sub-total 2	842.223,00	1.179.926,00	239.311,95	-602.911,05	-71,59%	-940.614,05	-79,72%
Habitação e serviços coletivos							
*Habitação	1651.675,00	531.098,00	4.956,21	-1646.718,79	-99,70%	-526.117,9	-99,07%
*Ordenamento do território	905.536,00	1.138.557,00	364.181,08	-541.354,92	-59,78%	-774.375,92	-68,01%
*Saneamento	2.192.768,00	2.296.771,00	1.004.678,75	-1.188.089,25	-54,18%	-1.292.092,25	-56,26%
*Abastecimento de água	292.660,00	350.989,00	28.408,56	-264.251,44	-90,29%	-322.580,44	-91,91%
*Resíduos sólidos	3.000,00	10.900,00	5.408,51	2.408,51	80,28%	-5.491,49	-50,38%
*Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	671.436,00	183.246,00	34.077,40	-637.358,60	-94,92%	-149.168,60	-81,40%
sub-total 3	5.717.075,00	4.511.561,00	1.441.710,51	-4.275.364,49	-74,78%	-3.069.850,49	-68,04%
Serviços culturais, recreativos e religiosos:							
*Cultura	400.484,00	372.415,00	64.095,23	-336.388,77	-84,00%	-308.319,77	-82,79%
*Desporto, recreio e lazer	1.078.767,00	1.499.844,00	1.122.461,55	43.694,55	4,05%	-377.382,45	-25,16%
sub-total 4	1.479.251,00	1.872.259,00	1.186.556,78	-292.694,22	-19,79%	-685.702,22	-36,62%
Total funções sociais	14.219.863,00	15.238.988,00	5.577.734,90	-8.642.128,10	-60,78%	-9.661.253,10	-63,40%
Funções económicas							
*Indústria e energia	791.000,00	776.890,00	690.575,46	-100.424,54	-12,70%	-86.314,54	-11,11%
sub-total 1	791.000,00	776.890,00	690.575,46	-100.424,54	-12,70%	-86.314,54	-11,11%
Transportes e comunicações							
*Transportes rodoviários	5.444.172,00	4.939.029,00	1.052.559,51	-4.391.612,49	-80,67%	-3.886.469,49	-78,69%
sub-total 2	5.444.172,00	4.939.029,00	1.052.559,51	-4.391.612,49	-80,67%	-3.886.469,49	-78,69%
Comércio e turismo							
*Mercados e feiras	145.142,00	146.932,00	20.800,95	-124.341,05	-85,67%	-126.131,05	-85,84%
*Turismo	10.200,00	10.200,00		-10.200,00	-100,00%	-10.200,00	-100,00%
sub-total 3	155.342,00	157.132,00	20.800,95	-134.541,05	-86,61%	-136.331,05	-86,76%
Total funções económicas	6.390.514,00	5.873.051,00	1.763.935,92	-4.626.578,08	-72,40%	-4.109.115,08	-69,97%
Outras funções							
*Transferências entre administrações	837.278,00	837.278,00	837.278,00				
sub-total 1	837.278,00	837.278,00	837.278,00				
Total outras funções	837.278,00	837.278,00	837.278,00				
Total geral	23.183.792,00	23.858.845,00	8.542.109,21	-14.641.682,79	-63,15%	-15.316.735,79	-64,20%

Grandes Opções do Plano 2011
Análise dos desvios 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)		(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração públicas							
*Administração geral	1635.901,00	1754.085,00	260.406,40	-1375.494,60	-84,08%	-1493.678,60	-85,15%
sub-total 1	1.635.901,00	1.754.085,00	260.406,40	-1.375.494,60	-84,08%	-1.493.678,60	-85,15%
Segurança e ordem pública							
*Proteção civil e luta contra incêndios	600,00	40.431,00	922,50	322,50	53,75%	-39.508,50	-97,72%
*Polícia Municipal	8.453,00	11.669,00	8.263,74	-189,26	-2,24%	-3.405,26	-29,18%
sub-total 2	9.053,00	52.100,00	9.186,24	133,24	1,47%	-42.913,76	-82,37%
Total funções gerais	1.644.954,00	1.806.185,00	269.592,64	-1.375.361,36	-83,61%	-1.536.592,36	-85,07%
Funções Sociais							
Educação							
*Ensino não superior	6.157.718,00	7.651.606,00	2.710.155,66	-3.447.562,34	-55,99%	-4.941.450,34	-64,58%
*Serviços auxiliares de ensino	23.596,00	23.636,00		-23.596,00	-100,00%	-23.636,00	-100,00%
sub-total 1	6.181.314,00	7.675.242,00	2.710.155,66	-3.471.158,34	-56,16%	-4.965.086,34	-64,69%
Segurança e ação sociais							
*Ação social	331.223,00	648.285,00	171.311,95	-159.911,05	-48,28%	-476.973,05	-73,57%
sub-total 2	331.223,00	648.285,00	171.311,95	-159.911,05	-48,28%	-476.973,05	-73,57%
Habitação e serviços coletivos							
*Habitação	1.651.675,00	531.098,00	4.956,21	-1.646.718,79	-99,70%	-526.117,9	-99,07%
*Ordenamento do território	905.536,00	1.138.557,00	364.181,08	-541.354,92	-59,78%	-774.375,92	-68,01%
*Saneamento	2.192.768,00	2.296.771,00	1.004.678,75	-1.188.089,25	-54,18%	-1.292.092,25	-56,26%
*Abastecimento de água	292.660,00	350.989,00	28.408,56	-264.251,44	-90,29%	-322.580,44	-91,91%
*Resíduos sólidos	3.000,00	10.900,00	5.408,51	2.408,51	80,28%	-5.491,49	-50,38%
*Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	191.436,00	183.246,00	34.077,40	-157.358,60	-82,20%	-149.188,60	-81,40%
sub-total 1	5.237.075,00	4.511.561,00	1.441.710,51	-3.795.364,49	-72,47%	-3.069.850,49	-68,04%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
*Cultura	389.927,00	361.858,00	58.775,23	-331.151,77	-84,93%	-303.082,77	-83,76%
*Desporto, recreio e lazer	1.046.267,00	1.463.844,00	1.122.461,55	76.194,55	7,28%	-341.382,45	-23,32%
sub-total 2	1.436.194,00	1.825.702,00	1.181.236,78	-254.957,22	-17,75%	-644.465,22	-35,30%
Total funções sociais	13.185.806,00	14.660.790,00	5.504.414,90	-7.681.391,10	-58,25%	-9.156.375,10	-62,45%
Funções económicas							
Indústria e energia							
*Indústria e energia	791.000,00	776.890,00	690.575,46	-100.424,54	-12,70%	-86.314,54	-11,11%
sub-total 1	791.000,00	776.890,00	690.575,46	-100.424,54	-12,70%	-86.314,54	-11,11%
Transportes e comunicações							
*Transportes rodoviários	5.444.172,00	4.939.029,00	1.052.559,51	-4.391.612,49	-80,67%	-3.886.469,49	-78,69%
sub-total 2	5.444.172,00	4.939.029,00	1.052.559,51	-4.391.612,49	-80,67%	-3.886.469,49	-78,69%
Comércio e turismo							
*Mercados e feiras	145.142,00	146.932,00	20.800,95	-124.341,05	-85,67%	-126.131,05	-85,84%
*Turismo	10.200,00	10.200,00		-10.200,00	-100,00%	-10.200,00	-100,00%
sub-total 3	155.342,00	157.132,00	20.800,95	-134.541,05	-86,61%	-136.331,05	-86,76%
Total funções económicas	6.390.514,00	5.873.051,00	1.763.935,92	-4.626.578,08	-72,40%	-4.109.115,08	-69,97%
Total geral	21.221.274,00	22.340.026,00	7.537.943,46	-13.683.330,54	-64,48%	-14.802.082,54	-66,26%

Grandes Opções do Plano 2011
Análise dos desvios das Atividades Mais Relevantes
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	46.784,00	93.968,00	93.567,75	46.783,75	100,00%	-400,25	-0,43%
sub-total 1	46.784,00	93.968,00	93.567,75	46.783,75	100,00%	-400,25	-0,43%
Segurança e ordem pública							
*Protecção civil e luta contra incêndios	44.399,00	9.375,00		-44.399,00	-100,00%	-9.375,00	-100,00%
sub-total 2	44.399,00	9.375,00		-44.399,00	-100,00%	-9.375,00	-100,00%
Total funções gerais	91.183,00	103.343,00	93.567,75	2.384,75	2,62%	-9.775,25	-9,46%
Funções Sociais							
Habituação e serviços colectivos							
*Ação social	511.000,00	531.641,00	68.000,00	-443.000,00	-86,69%	-463.641,00	-87,21%
*Protecção do meio ambiente e conserv. da natureza	480.000,00			-480.000,00	-100,00%		
sub-total 2	991.000,00	531.641,00	68.000,00	-923.000,00	-93,14%	-463.641,00	-87,21%
Serviços culturais, recreativos e religioso:							
*Cultura	10.557,00	10.557,00	5.320,00	-5.237,00	-49,61%	-5.237,00	-49,61%
*Desporto, recreio e lazer	32.500,00	36.000,00		-32.500,00	-100,00%	-36.000,00	-100,00%
sub-total 3	43.057,00	46.557,00	5.320,00	-37.737,00	-87,64%	-41.237,00	-88,57%
Total funções sociais	1.034.057,00	578.198,00	73.320,00	-960.737,00	-92,91%	-504.878,00	-87,32%
Outras funções							
*Transferências entre Administrações	837.278,00	837.278,00	837.278,00				
sub-total 1	837.278,00	837.278,00	837.278,00				
Total outras funções	837.278,00	837.278,00	837.278,00				
Total geral	1.962.518,00	1.518.819,00	1.004.165,75	-958.352,25	-48,83%	-514.653,25	-33,89%

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 de -€ 14.641.682,79 (-63,15%).

Funções Gerais (-€ 1.372.976,61) (-79,08%)

A rubrica Serviços Gerais da Administração Pública apresenta um desvio negativo de -78,96% (-€ 1.328.710,85) e a rubrica Segurança e Ordem Pública apresenta um desvio negativo de -82,81% (-€ 44.265,76).

Funções Sociais (-€ 8.642.128,10) (-60,78%)

Apresentam desvios negativos mais significativos os objectivos da Habitação e Serviços Colectivos em -74,78% (-€ 4.275.364,49) e da Educação em -56,16% (-€ 3.471.158,34).

Funções Económicas (-€ 4.626.578,08) (-72,40%)

Os objectivos que registaram os maiores desvios negativos foram Transportes rodoviários com -80,67% (-€ 4.391.612,49) e Comércio e turismo -86,81% (-€ 134.541,05), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação inicial.

Outras Funções

A execução do objectivo Transferências entre Administrações não apresentou desvio.

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 -€ 15.316.735,79 (-64,20%).

Funções Gerais (-€ 1.546.367,61) (-80,98%)

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

Funções Sociais (-€ 9.661.253,10) (-63,40%)

Os desvios negativos mais significativos, quando se compara a despesa realizada e a orçamentação final, verificaram-se ao nível dos objectivos da Educação em -64,69% (-€ 4.965.086,34) e da Habitação e Serviços Colectivos em -68,04% (-€ 3.069.850,49).

Funções Económicas (-€ 4.109.115,08) (-69,97%)

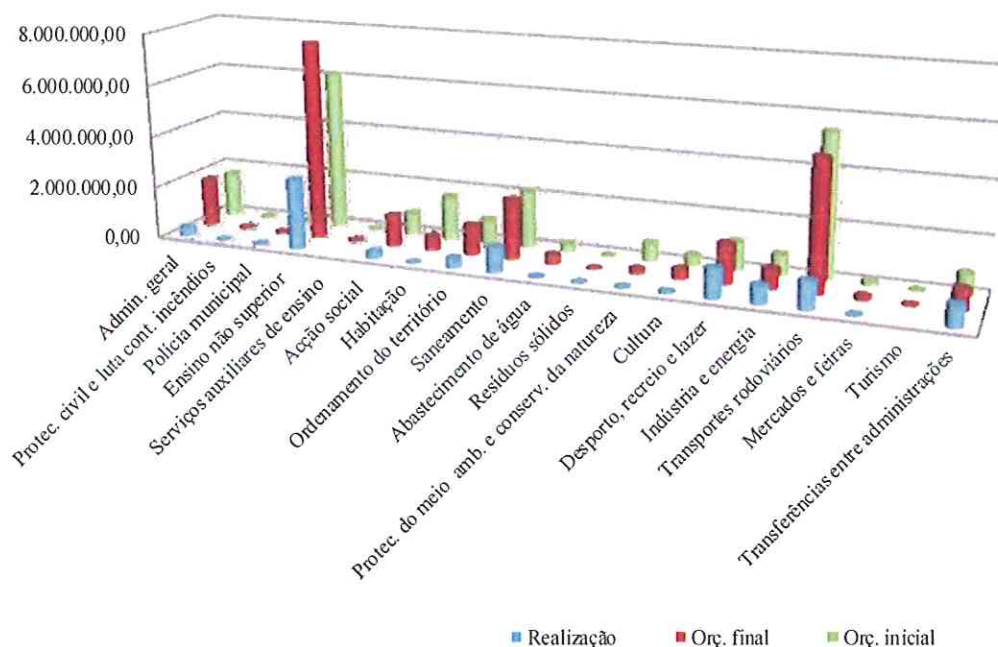
O objectivo que registou o maior desvio negativo foi Comércio e Turismo com -86,76% (-€ 136.331,05), seguindo-se Transportes e comunicações em -78,69% (-€ 3.886.469,49) e Indústria e Energia com -11,11% (-€ 86.314,54), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação final.

Outras Funções

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

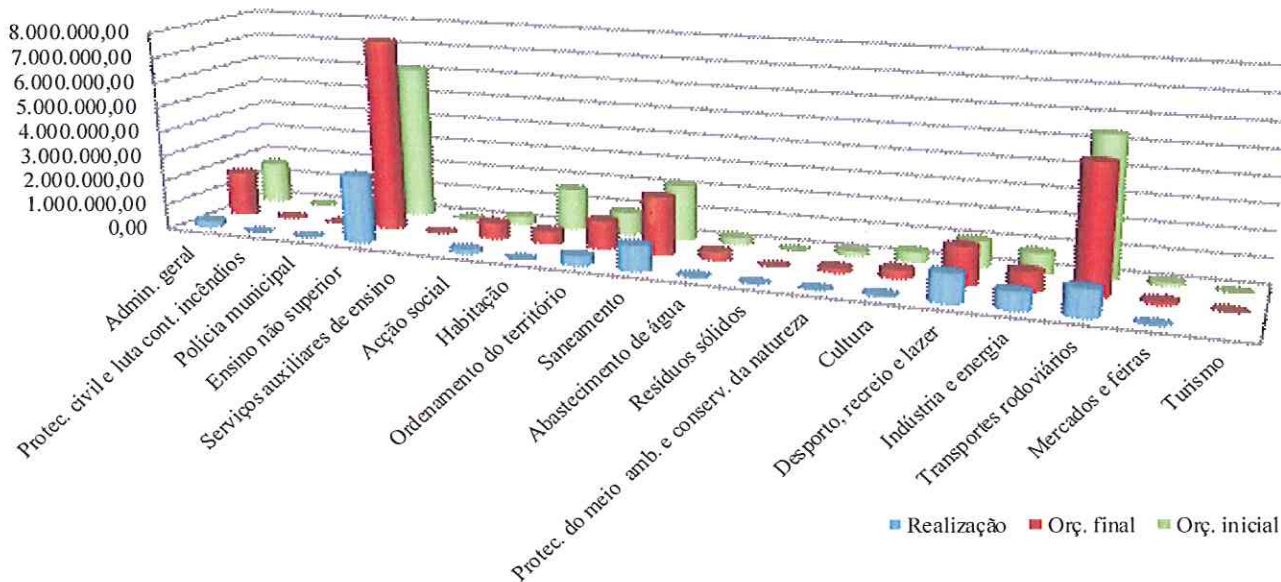
Desvios da execução das Grandes Opções do Plano em relação à previsão inicial e final

2011



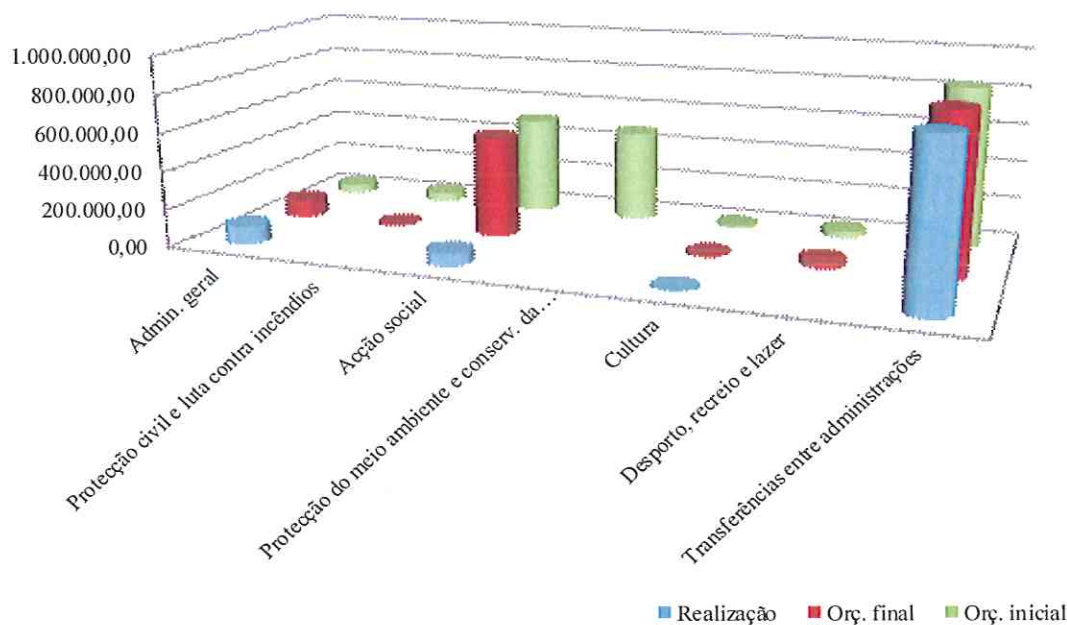
Desvios da execução do Plano Plurianual em relação à previsão inicial e final

2011



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

2011



Análise comparativa das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) 2010/2011 - por funções

Grandes Opções do Plano 2011

Análise comparativa das Grandes Opções do Plano

2010/2011

(Euros)

Objectivos	2010 (1)	2011 (3)	Desvio	
			valor (3)-(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	397.414,52	353.974,15	-43.440,37	-10,93%
sub-total 1	397.414,52	353.974,15	-43.440,37	-10,93%
Segurança e ordem pública				
* Proteção civil e luta contra incêndios	36.107,50	922,50	-35.185,00	-97,45%
* Polícia Municipal	5.073,55	8.263,74	3.190,19	62,88%
sub-total 2	41.181,05	9.186,24	-31.994,81	-77,69%
Total funções gerais	438.595,57	363.160,39	-75.435,18	-17,20%
Funções Sociais				
Educação				
* Ensino não superior	642.656,40	2.710.155,66	2.067.499,26	321,71%
* Serviços auxiliares de ensino	24.162,78		-24.162,78	-100,00%
sub-total 1	666.819,18	2.710.155,66	2.043.336,48	306,43%
Segurança e ação sociais				
* Ação social	84.913,25	239.311,95	154.398,70	181,83%
sub-total 2	84.913,25	239.311,95	154.398,70	181,83%
Habituação e serviços coletivos				
* Habituação	14.209,84	4.956,21	-9.253,63	-65,12%
* Ordenamento do território	155.541,34	364.181,08	208.639,74	134,14%
* Saneamento	1.564.608,26	1.004.678,75	-559.929,51	-35,79%
* Abastecimento de água	273.473,32	28.408,56	-245.064,76	-89,61%
* Resíduos sólidos		5.408,51	5.408,51	
* Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	42.210,01	34.077,40	-8.132,61	-19,27%
sub-total 3	2.050.042,77	1.441.710,51	-608.332,26	-29,67%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	253.136,57	64.095,23	-189.041,34	-74,68%
* Desporto, recreio e lazer	3.422.037,99	1.122.461,55	-2.299.576,44	-67,20%
sub-total 4	3.675.174,56	1.186.556,78	-2.488.617,78	-67,71%
Total funções sociais	6.476.949,76	5.577.734,90	-899.214,86	-13,88%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	683.049,72	690.575,46	7.525,74	1,10%
Transportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	2.445.188,76	1.052.559,51	-1.392.629,25	-56,95%
sub-total 2	2.445.188,76	1.052.559,51	-1.392.629,25	-56,95%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	258.790,51	20.800,95	-237.989,56	-91,96%
* Turismo	56.016,00		-56.016,00	-100,00%
sub-total 3	314.806,51	20.800,95	-294.005,56	-93,39%
Total funções económicas	3.443.044,99	1.763.935,92	-1.679.109,07	-48,77%
Outras funções				
Transferências entre administrações				
sub-total 1	881.345,00	837.278,00	-44.067,00	-5,00%
Total outras funções	881.345,00	837.278,00	-44.067,00	-5,00%
TOTAL GERAL	11.239.935,32	8.542.109,21	-2.697.826,11	-24,00%

Grandes Opções do Plano 2011
Análise comparativa do Plano Plurianual de Investimentos
2010/2011

(Euros)

Objectivos	2010 (1)	2011 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	384.220,63	260.406,40	-123.814,23	-32,22%
sub-total 1	384.220,63	260.406,40	-123.814,23	-32,22%
Segurança e ordem pública				
* Proteção civil e luta contra incêndios	6.107,50	922,50	-5.185,00	-84,90%
* Polícia Municipal	5.073,55	8.263,74	3.190,19	62,88%
sub-total 2	11.181,05	9.186,24	-1.994,81	-17,84%
Total funções gerais	395.401,68	269.592,64	-125.809,04	-31,82%
Funções Sociais				
Educação				
* Ensino não superior	642.656,40	2.710.155,66	2.067.499,26	321,71%
* Serviços auxiliares de ensino	24.162,78		-24.162,78	-100,00%
sub-total 1	666.819,18	2.710.155,66	2.043.336,48	306,43%
Segurança e ação sociais				
* Ação social	33.733,25	171.311,95	137.578,70	407,84%
sub-total 2	33.733,25	171.311,95	137.578,70	407,84%
Habitação e serviços colectivos				
* Habitação	14.209,84	4.956,21	-9.253,63	-65,12%
* Ordenamento do território	155.541,34	364.181,08	208.639,74	134,14%
* Saneamento	1.564.608,26	1.004.678,75	-559.929,51	-35,79%
* Abastecimento de água	273.473,32	28.408,56	-245.064,76	-89,61%
* Resíduos sólidos		5.408,51	5.408,51	
* Protecção do meio ambiente e conserv	42.210,01	34.077,40	-8.132,61	-19,27%
sub-total 3	2.050.042,77	1.441.710,51	-608.332,26	-29,67%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	253.136,57	58.775,23	-194.361,34	-76,78%
* Desporto, recreio e lazer	3.404.537,99	1.122.461,55	-2.282.076,44	-67,03%
sub-total 4	3.657.674,56	1.181.236,78	-2.476.437,78	-67,71%
Total funções sociais	6.408.269,76	5.504.414,90	-903.854,86	-14,10%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	683.049,72	690.575,46	7.525,74	1,10%
Tranportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	2.445.188,76	1.052.559,51	-1.392.629,25	-56,95%
sub-total 2	2.445.188,76	1.052.559,51	-1.392.629,25	-56,95%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	258.790,51	20.800,95	-237.989,56	-91,96%
* Turismo	56.016,00		-56.016,00	-100,00%
sub-total 3	314.806,51	20.800,95	-294.005,56	-93,39%
Total funções económicas	3.443.044,99	1.763.935,92	-1.679.109,07	-48,77%
TOTAL GERAL	10.246.716,43	7.537.943,46	-2.708.772,97	-26,44%

Grandes Opções do Plano 2011
Análise comparativa das Atividades Mais Relevantes

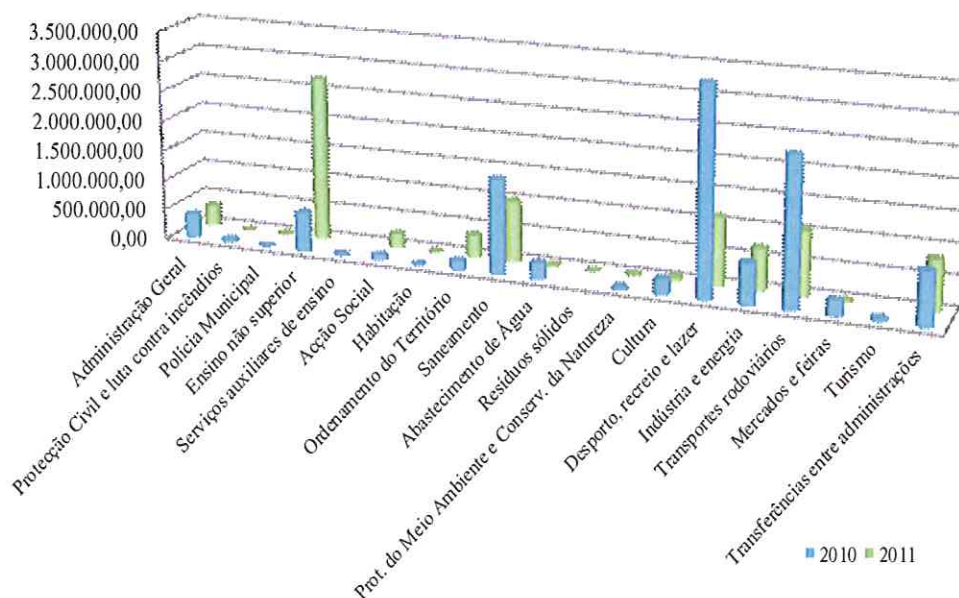
2010/2011

(Euros)

Objectivos	2010 (1)	2011 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração pública				
* Administração geral	13.193,89	93.567,75	80.373,86	609,17%
sub-total 1	13.193,89	93.567,75	80.373,86	609,17%
Segurança e ordem pública				
* Proteção civil e luta contra incêndios	30.000,00		-30.000,00	-100,00%
sub-total 2	30.000,00	0,00	-30.000,00	-100,00%
Total funções gerais	43.193,89	93.567,75	50.373,86	116,62%
Funções Sociais				
Segurança e ação sociais				
* Ação social	51.180,00	68.000,00	16.820,00	32,86%
sub-total 1	51.180,00	68.000,00	16.820,00	32,86%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura		5.320,00	5.320,00	
* Desporto, recreio e lazer	17.500,00		-17.500,00	-100,00%
sub-total 2	17.500,00	5.320,00	-12.180,00	-69,60%
Total funções sociais	68.680,00	73.320,00	4.640,00	6,76%
Outras funções				
Transferências entre administrações				
sub-total 1	881.345,00	837.278,00	-44.067,00	-5,00%
Total outras funções	881.345,00	837.278,00	-44.067,00	-5,00%
TOTAL GERAL	993.218,89	1.004.165,75	10.946,86	1,10%

GOP – ANÁLISE COMPARATIVA

2010/2011



A despesa total realizada em 2011 no âmbito das Grandes Opções do Plano registou um desvio negativo face ao ano de 2010 no valor de - € 2.697.826,11 (-24,00%).

Os desvios por funções são os seguintes:

Funções Gerais (- €75.435,18) (-17,20%)

O objectivo que contribuiu para o desvio negativo foi a Administração Geral (- € 43.440,37).

Funções Sociais (-€ 899.214,86) (-13,88%)

Os desvios negativos mais significativos, quando se analisa a despesa realizada nos anos 2011 e 2010, verificaram-se ao nível dos objectivos Serviços culturais, recreativos e religiosos (-67,71%) (-€ 2.488.617,78) e Habitação e serviços colectivos (-29,67%) (- € 608.332,26).

Tendo apresentados desvios positivos os objectivos Educação (306,43%) (€ 2.043.336,48) e Segurança e acção sociais (181,83%) (€ 154.398,70)

Funções Económicas (- € 1.679.109,07) (-48,77%)

O objectivo inserido nesta função que apresentou maior desvio negativo foi Transportes e comunicações com um desvio de -€ 1.392.629,25 (-56,95%), seguido do objectivo Comércio e Turismo com - € 294.005,56 (-93,39%), quando se compara a execução das Grandes Opções do Plano no biénio 2010/2011.

Outras Funções

A execução do objectivo Transferências entre Administrações teve um desvio negativo, quando se compara a execução nos anos 2010 e 2011, no valor de -€ 44.067,00 (-5,00%).

Transferências e subsídios obtidos

Valores de Financiamento Recebidos em 2011 por Fontes de Financiamento Destinadas

FEDER

Programa Operacional do Algarve (PROALGARVE) – III QCA

- Construção da EB 1 e JI de Vale Pedras		€ 217.861,16
	Total	€ 217.861,16

PIPITAL

Programa de Investimento Público de Interesse Turística para o Algarve

- Ecovia do Litoral		€ 31.060,28
	Total	€ 31.060,28

Valor Total de Fundos Comunitários - € 248.921,44

Valores de Financiamento Recebidos em 2011 por Fontes de Financiamento da Administração Central e

Destinos

Direcção Regional de Educação do Algarve

- Acordo de Colaboração e comp. das refeições e prolongamento de horário	€ 352.957,50
- Acordo de Colaboração e comp. das refeições 1º Ciclo	€ 191.208,25
- Comparticipação nas despesas com transportes escolares 1º ciclo	€ 2.850,00
- Compensação ASE 1º ciclo	€ 61.883,31
- Contrato Programa – Enriquecimento curricular	€ 551.512,50
Total	€ 1.160.411,56

Direcção Geral das Autarquias Locais

- Comparticipação nas despesas com transportes escolares	€ 343.734,00
Total	€ 343.734,00

Direcção-Geral da Administração Interna

- Transferências de verbas para as Autarquias Locais	€ 21.271,92
Total	€ 21.271,92

Gabinete de Gestão Financeira do Ministério da Educação

- Acordo de Cooperação Transferência de Pessoal não Docente	€ 2.145.483,86
- Acordo de Colaboração para a gestão do parque escolar	€ 100.000,00
Total	€ 2.245.483,86

Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas, IP

- Regime da fruta escolar	€ 16.532,63
Total	€ 16.532,63

Instituto de Segurança Social, IP

- Protocolo de Cooperação entre ISSS e CM - Crianças em Risco	€ 11.998,46
Total	€ 11.998,46

Valor Total de Fundos da Administração Central - € 3.799.432,43

Evolução da situação económica e financeira

<u>Principais indicadores</u>	<u>2011</u>
Património	98.277.064,28 €
Activo líquido total	196.435.038,33 €
Investimento	7.537.943,46 €
Resultado líquido do exercício	-7.240.574,17 €
número de trabalhadores	1 365
número de consumidores de água	43 398

Análise do balanço

Princípios contabilísticos

Todos os registos contabilísticos consubstanciados nas demonstrações financeiras, que compreendem o Balanço a 31 de Dezembro de 2011, a Demonstração de Resultados por Natureza, foram efectuados de 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.

Critério Valorimétricos

Os critérios valorimétricos utilizados relativamente às rubricas do balanço foram:

a) Imobilizado incorpóreo

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 n.º 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 aquisições 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 de 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 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 31/12/2011.

A leitura do balanço dá-nos a conhecer que:

- O activo é de € 196.435.038,33;
- As disponibilidades ascenderam a € 5.166.815,09;
- As dívidas de terceiros a curto prazo são de € 5.819.659,97;
- O passivo é de € 82.512.555,11;
- O património da autarquia corresponde a € 98.277.064,28;
- As dívidas a terceiros a médio/longo, prazo correspondem à dívida da autarquia a instituições de crédito, assumem o valor de € 30.356.069,95;

- As dívidas a terceiros a curto prazo assumem o valor de € 35.664.401,54 e
- O resultado líquido do exercício de 2011 é de - € 7.240.574,17.

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:

$$\begin{aligned}\text{Resultados Operacionais} &= \text{Proveitos e Ganhos Operacionais} - \text{Custos e Perdas Operacionais} \\ &= € 54.939.487,49 - € 66.281.798,12 \\ &= - € 11.342.310,63\end{aligned}$$

Os resultados financeiros apresentam o valor de € 2.023.122,38.

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

$$\begin{aligned}\text{Resultado Corrente} &= \text{Resultados Operacionais} + \text{Resultados Financeiros} \\ &= - € 11.342.310,63 + € 2.023.122,38 \\ &= - € 9.319.188,25\end{aligned}$$

Temos assim um Resultado Líquido no valor de - € 7.240.574,17.

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 € 35.664.401,54, dos quais € 1.161.697,81 são relativos a operações de tesouraria.

Relativamente ao endividamento municipal de acordo com o disposto na Lei nº 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), estão definidos os critérios de cálculo aos limites de endividamento líquido municipal, nos termos do artigo 53.º da Lei do Orçamento do Estado para 2011, o limite de endividamento líquido para 2011 passou a ser calculado com base nos valores registados a 30 de Setembro de 2010. Os limites ao endividamento são os que constam no quadro seguinte:

Demonstração do cálculo dos limites ao endividamento municipal para 2011

RECEITAS MUNICIPAIS	Receitas cobradas brutas (1)	Reembolsos e restituições pagos (2)	Receita cobrada líquida (3)=(1)-(2)
TOTAL DE IMPOSTOS MUNICIPAIS	29.086.578,74	1.297.715,84	27.788.862,90
Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI)	19.136.271,42	758.885,97	18.377.385,45
Imposto Municipal sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT)	8.693.140,45	536.933,36	8.156.207,09
Imposto Único de Circulação (IUC)**	990.980,98		990.980,98
Contribuição Autárquica	55.822,30	1.896,51	53.925,79
Imposto Municipal de Sisa	210.363,59		210.363,59
TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS	29.086.578,74	1.297.715,84	27.788.862,90
FEF + IRS (MAPA XIX DO ORÇAMENTO DO ESTADO PARA 2011)	-	-	5.048.554,00
TOTAL DE RECEITAS A CONSIDERAR PARA EFEITOS DE CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	-	-	32.837.416,90

Situação face aos limites a 01 de Janeiro de 2011

LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	-	-	31.026.624,48
LIMITE AO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	-	-	24.605.204,82

* *Inclui o montante de receitas eventualmente arrecadadas a título do antigo Imposto Municipal sobre Veículos (IMV).

APURAMENTO DA SITUAÇÃO DE ENDIVIDAMENTO A 31/12/2011

(€)

Designação	Montante
CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS MUNICÍPIO	30.356.069,95
TOTAL ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO MUNICÍPIO	45.465.799,24
CONTRIBUIÇÃO AM, SM E SEL PARA O ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	-66.063,85
CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS EXCEPCIONADOS DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO MUNICIPAL	1.164.481,13
CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS A CONSIDERAR	29.191.588,82
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO A CONSIDERAR	44.235.254,26
Limites endividamento municipal (recapitulativo)	
ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	31.026.624,48
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	24.605.204,82
Situação face aos limites	
ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	
Margem	1.835.035,66
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	19.630.049,44
Margem	

Relativamente ao empréstimo para investimento que actualmente se encontram no período de utilização até ao montante de € 2.916.902,00, que actualmente se encontra reflectido nos limites ao endividamento o valor de € 2.156.077,60.

No que diz respeito aos limites estabelecidos no artigo 53º da Lei do Orçamento do Estado para 2011, foi excedido no parâmetro do endividamento líquido e cumprido o parâmetro do endividamento de médio e longo prazo.

Indicadores de gestão

Rácios de natureza orçamental

Em proporção com a receita total, as receitas próprias traduzem-se em 84,46%, os impostos locais em 45,02% e a venda de bens de investimento em 0,02%.

Em proporção com a receita total, as transferências correspondem a 13,55%, o Fundo de Equilíbrio Financeiro e o Fundo Social Municipal a 7,20% e os fundos comunitários a 0,34%.

Em proporção com a despesa total, as despesas de funcionamento correspondem a 76,63%, as despesas com pessoal a 37,93% e a aquisição de bens e serviços a 36,31%.

Os encargos financeiros representam 27,80% do serviço da dívida e os passivos financeiros 72,20% do mesmo indicador.

O investimento global representa 13,08% da despesa total e 78,45% das despesas de capital. O investimento traduz-se na grande fatia (96,08%) do investimento global.

O serviço da dívida representa 39,61% do investimento (aquisição de bens de capital) e 38,05% do investimento global (aquisição de bens de capital, transferências capital e activos financeiros).

O investimento realizado em 2011 corresponde a € 237,56 por eleitor.

Relativamente ao grau de financiamento do investimento global, os fundos comunitários (que constam da rubrica transferências de capital) representam 2,78%, a venda de bens de investimento 0,14% e os empréstimos 16,21% do montante de investimento global executado em 2011.

As receitas próprias correspondem a 90,10% da despesa total.

O Fundo de Equilíbrio Financeiro e o Fundo Social Municipal traduzem-se em 5,11% da despesa total.

O montante de empréstimos contraídos corresponde a 2,12% da despesa total.

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

O peso da despesa corrente na receita corrente é de 88,09%.

O peso da despesa de capital na receita de capital é de 342,76%.

O montante de empréstimos traduz-se em 1,99% da receita total e em 43,58% das receitas de capital.

Rádios de natureza orçamental

Receitas Próprias (%)

INDICADORES		2011
<i>Peso das receitas próprias na Receita Total</i>	<i>Receitas Próprias Receita Total</i>	84,46
<i>Peso das receitas próprias correntes na receita corrente</i>	<i>Receitas Próprias Correntes Receitas Correntes</i>	87,87
<i>Peso das receitas próprias de capital na receita de capital</i>	<i>Receitas Próprias Capital Receitas Capital</i>	-4,97
<i>Peso dos impostos locais na Receita Total</i>	<i>Impostos Locais Receita Total</i>	45,02
<i>Peso dos impostos locais na receita corrente</i>	<i>Impostos Locais Receitas Correntes</i>	50,77
<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>	0,38

Transferências (%)

INDICADORES		2011
<i>Peso das transferências na Receita Total</i>	<i>Transferências Receita Total</i>	13,55
<i>Peso dos fundos municipais na Receita Total</i>	<i>FEF + FSM Receita Total</i>	7,20
<i>Peso dos fundos municipais correntes na receita corrente</i>	<i>(FEF + FSM) Correntes Receitas Correntes</i>	5,40
<i>Peso dos fundos municipais de capital na receita de capital</i>	<i>FEF Capital Receitas Capital</i>	52,86
<i>Peso do total dos fundos comunitários na Receita Total</i>	<i>Fundos Comunitários (corrente + capital) Receita Total</i>	0,34
<i>Peso dos fundos comunitários de capital na receita de capital</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Receita Capital</i>	7,47

Encargos de Funcionamento (%)

INDICADORES		2011
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa total</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Total</i>	76,63
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa corrente</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Corrente</i>	91,97
<i>Peso do pessoal na despesa total</i>	<i>Pessoal Despesa Total</i>	37,93
<i>Peso do pessoal na despesa corrente</i>	<i>Pessoal Despesa Corrente</i>	45,53
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa total</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Total</i>	36,31
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa corrente</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Corrente</i>	43,58
<i>Peso do pessoal na aquisição de bens e serviços</i>	<i>Pessoal Aquisição Bens Serviços</i>	104,47
<i>Peso do pessoal no investimento</i>	<i>Pessoal Investimento</i>	301,80
<i>Peso do pessoal no total do investimento e das transferências de</i>	<i>Pessoal Invest. + Transf. Capital</i>	289,97
<i>Peso das despesas de funcionamento no investimento</i>	<i>Despesas Funcionamento Investimento</i>	609,66
<i>Peso das despesas de funcionamento no total do investimento e das</i>	<i>Despesas Funcionamento Invest. + Transf. Capital</i>	585,77
<i>Aquisição de bens e serviços por eleitor</i>	<i>Aquisição de bens e serviços N° de eleitores</i>	€ 686,25
<i>Despesas de funcionamento por eleitor</i>	<i>Despesas Funcionamento N° de eleitores</i>	€ 1.448,30

Serviço da dívida (%)

INDICADORES	2011
<i>Peso do serviço da dívida na despesa total</i>	4,98
<i>Serviço da Dívida</i> <i>Despesa Total</i>	
<i>Peso dos encargos financeiros no serviço da dívida</i>	27,80
<i>Encargos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i>	
<i>Peso dos passivos financeiros no serviço da dívida</i>	72,20
<i>Passivos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i>	
<i>Peso dos encargos financeiros na despesa corrente</i>	1,66
<i>Encargos Financeiros</i> <i>Despesas Correntes</i>	
<i>Peso dos passivos financeiros na despesa de capital</i>	21,55
<i>Passivos Financeiros</i> <i>Despesas Capital</i>	

Investimento (%)

INDICADORES	2011
<i>Peso do investimento global na despesa total</i>	13,08
<i>Investimento Global</i> <i>Despesa Total</i>	
<i>Peso do investimento no investimento global</i>	96,08
<i>Investimento</i> <i>Investimento Global</i>	
<i>Peso das transferências de capital no investimento global</i>	3,92
<i>Transferências de Capital</i> <i>Investimento Global</i>	
<i>Peso do investimento global na despesa de capital</i>	78,45
<i>Investimento Global</i> <i>Despesas Capital</i>	
<i>Peso do serviço da dívida no investimento</i>	39,61
<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento</i>	
<i>Peso do serviço da dívida no investimento global</i>	38,05
<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento Global</i>	
<i>Investimento por eleitor</i>	€ 237,56
<i>Investimento</i> <i>Nº de eleitores</i>	

Grau de financiamento do investimento (%)

INDICADORES		2011
<i>Peso dos fundos comunitários de capital no investimento autárquico global</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Investimento Global</i>	2,78
<i>Peso das receitas de venda de bens de investimento no investimento autárquico global</i>	<i>Venda de bens de investimento Investimento Global</i>	0,14
<i>Peso dos empréstimos no investimento autárquico global</i>	<i>Empréstimos Investimento Global</i>	16,21
<i>Peso do investimento global na Receita Total</i>	<i>Investimento Global Receita Total</i>	12,29

Receitas / Despesas (%)

INDICADORES		2011
<i>Peso das receitas próprias na despesa total</i>	<i>Receitas Próprias Despesa Total</i>	90,10
<i>Peso dos fundos municipais na despesa total</i>	<i>FEF + FSM Despesa Total</i>	5,11
<i>Peso dos fundos municipais correntes na despesa corrente</i>	<i>(FEF + FSM) Corrente Despesa Corrente</i>	6,13
<i>Peso dos fundos municipais de capital na despesa de capital</i>	<i>(FEF) Capital Despesa Capital</i>	15,42
<i>Peso do montante de empréstimos na despesa total</i>	<i>Empréstimos Despesa Total</i>	2,12
<i>Peso dos fundos comunitários na despesa total</i>	<i>Fundos Comunitários Despesa Total</i>	0,36
<i>Peso do saldo inicial na despesa total</i>	<i>Saldo Inicial Despesa Total</i>	6,71
<i>Peso do pessoal na receita corrente</i>	<i>Pessoal Receita Corrente</i>	40,10
<i>Peso da despesa corrente na receita corrente</i>	<i>Despesa Corrente Receita Corrente</i>	88,09
<i>Peso da despesa capital na receita de capital</i>	<i>Despesa Capital Receita Capital</i>	342,76

Empréstimos (%)

INDICADORES	2011
<i>Peso do montante de empréstimo na receita total</i>	<i>Empréstimos</i> <i>Receita Total</i> 1,99
<i>Peso do montante de empréstimos na receita de capital</i>	<i>Empréstimos</i> <i>Receitas Capital</i> 43,58

Rácios económico - financeiros

Estrutura financeira (%)

INDICADORES	2011
<i>Autonomia financeira</i>	<i>Património</i> <i>Activo Total Líquido</i> 50,03
<i>Grau de cobertura do imobilizado</i>	<i>Capitais Permanentes</i> <i>Imobilizado Líquido</i> 81,30
<i>Liquidez geral</i>	<i>Exist. + Disp. + Dívidas de 3ºs de c/p</i> <i>Passivo Curto Prazo</i> 33,03
<i>Liquidez imediata</i>	<i>Disponibilidades</i> <i>Passivo Curto Prazo</i> 14,49
<i>Liquidez reduzida</i>	<i>Activo Circulante - Existências</i> <i>Passivo c/p</i> 28,58
<i>Rácio de endividamento</i>	<i>Dívidas a m/l Prazo</i> <i>Património</i> 30,89

Proposta de aplicação dos resultados

De acordo com o disposto no ponto n.º 2.7.3 do POCAL, propõe-se a aprovação do Resultado Líquido do Exercício, no montante de -€ 7.240.574,17, e que seja transferido para a conta 59 – Resultados Transitados.

Declarações a que se referem as alíneas a) e b) do n.º 1 do art.º 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro

Junta-se em anexo a declaração comprovativa de que todos os compromissos plurianuais existentes a 31 de dezembro do ano 2011 se encontram devidamente registados na base de dados central de encargos plurianuais, bem como a declaração emitida de forma individual, contendo todos os pagamentos e recebimentos em atraso existentes a 31 de dezembro do ano anterior.