



MUNICÍPIO DE ALCOCHETE

RELATÓRIO DE GESTÃO



1. – Análise da Execução Orçamental

Dando cumprimento ao disposto no art. 47º da Lei nº. 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais) e ao nº. 2 do ponto 2 das considerações técnicas do Decreto-Lei nº. 54-A/99, de 22 de Fevereiro, alterado pela Lei nº. 162/99, de 14 de Setembro, pelo Decreto-Lei nº. 315/2000, de 2 de Dezembro, pelo Decreto-Lei nº. 84-A/2002, de 5 de Abril e pelo art. 104º da Lei nº. 60-A/2005 de 30 de Dezembro (POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais), elaborou-se o presente Relatório de Gestão referente ao ano económico de 2013.

Assim, procedeu-se a uma análise económica e orçamental, tendo em vista a explicação da execução do Plano Plurianual de Investimento e do Orçamento da Receita e da Despesa, permitindo analisar de forma sintética todo o processo de arrecadação de Receitas e de realização de Despesas.

Da atividade desenvolvida ao longo do ano de 2013, relativamente aos objetivos estabelecidos no Plano Plurianual de Investimento e no Orçamento obteve-se os seguintes valores:

1 – O Investimento realizado registou o valor de € 1.596.304,66, que corresponde a um grau de execução de 36,22%;

2 – O Orçamento da Receita atingiu o montante de € 12.131.078,37, resultante da Receita arrecadada no valor de € 11.984.213,37 acrescido de parte do Saldo da Gerência de 2012 no valor de € 146.865,00, registando um grau de execução de 66,66%;

3 – O Orçamento da Despesa atingiu o montante de € 12.377.977,93, apresentando um grau de execução de 68,26%.

1.1 . – Plano Plurianual de Investimento

MAPA RESUMO DA EXECUÇÃO DO PPI							
Obj.	Prog.	Proj.	Designação	Previsão / Ano	Execução	Grau Ex.	Pond.
1			Funções Gerais	288.936,00 €	58.359,21 €	20,20%	3,66%
	1		Serviços Gerais de Administração Pública	288.936,00 €	58.359,21 €	20,20%	3,66%
		1	Administração Geral	288.936,00 €	58.359,21 €	20,20%	3,66%
		2	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	0,00 €	0,00 €		0,00%
2			Funções Sociais	2.980.652,00 €	1.456.499,70 €	48,87%	91,24%
	1		Educação	287.441,00 €	93.035,25 €	32,37%	5,83%
		3	Ensino Não Superior	287.441,00 €	93.035,25 €	32,37%	5,83%
		4	Serviços Auxiliares de Ensino	0,00 €	0,00 €		0,00%
	2		Saúde	14.067,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		5	Promoção da Saúde	14.067,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		Segurança e Acção Social	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		7	Acção Social	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	4		Habituação e Serviços Colectivos	2.592.639,00 €	1.337.019,31 €	51,57%	83,76%
		8	Habituação	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		9	Ordenamento do Território	2.060.733,00 €	1.290.267,60 €	62,61%	80,83%
		10	Saneamento	37.652,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		11	Abastecimento de Água	411.437,00 €	32.306,10 €	7,85%	2,02%
		12	Resíduos Sólidos	10.559,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		13	Protecção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza	72.058,00 €	14.445,61 €	20,05%	0,90%
	5		Serviços Sociais, Recreativos e Religiosos	86.305,00 €	26.445,14 €	30,64%	1,66%
		14	Cultura	18.915,00 €	1.237,78 €	6,54%	0,08%
		15	Desporto, Recreio e Lazer	67.390,00 €	25.207,36 €	37,41%	1,58%
3			Funções Económicas	941.595,00 €	33.658,64 €	3,57%	2,11%
	1		Agricultura, Pecuária, Sívicultura, Caça e Pesca	721.265,00 €	6.865,76 €	0,95%	0,43%
		16	Caminhos Agrícolas	721.265,00 €	6.865,76 €	0,95%	0,43%
	2		Indústria e Energia	29.448,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		17	Iluminação Pública	29.448,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		Transportes e Comunicações	190.882,00 €	26.792,88 €	14,04%	1,68%
		18	Transportes Rodoviários	173.947,00 €	21.792,88 €	12,53%	1,37%
		19	Transportes Fluviais	16.935,00 €	5.000,00 €	29,52%	0,31%
4			Outras Funções	196.176,00 €	47.787,11 €	24,36%	2,99%
	1		Operações da Dívida Autarquica	38.900,00 €	38.645,89 €	99,35%	2,42%
		22	Contratos de Locação Financeira - Viaturas	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		23	Contratos de Locação Financeira - Equipamentos	38.800,00 €	38.645,89 €	99,60%	2,42%
	3		Diversas Não Especificadas	157.276,00 €	9.141,22 €	5,81%	0,57%
		26	Equipamentos Municipais	157.276,00 €	9.141,22 €	5,81%	0,57%
Resumo do Plano Plurianual de Investimento				4.407.359,00 €	1.596.304,66 €	36,22%	100,00%

O Plano Plurianual de Investimento teve uma execução de 36,22%, distribuída da seguinte forma::

O objetivo 2 – Funções Sociais, o objetivo 4 – Outras Funções, o objetivo 1 – Funções Gerais e por último o objetivo 3 – Funções Económicas que apresentaram graus de execução de 48,87%, 24,36%, 20,20% e de 3,57%, respetivamente.

Analisando, na especialidade a execução do Plano Plurianual de Investimentos constata-se que o maior investimento ocorreu ao nível do Ordenamento do Território, no valor de € 1.290.267,60 e representa 80,83% de todo o investimento, sendo de destacar os investimentos realizados no âmbito do Programa de Ação para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete nomeadamente, as obras de requalificação da Av. D. Manuel I e da Rua do Norte e Largo da Misericórdia.

Na área do Ensino não Superior, regista-se um investimento no valor de € 93.035,25, com um peso de 5,83% no total do investimento, correspondendo à obra de construção do Centro Escolar de S. Francisco.

Refira-se ainda a realização de investimentos em diversas áreas, tais como Administração Geral (3,66%), Contratos de Locação Financeira - Equipamentos (2,42%), Abastecimento de Água (2,02%), Desporto Recreio e Lazer (1,58%), Transportes Rodoviários (1,37%) e Proteção do Meio Ambiente e Proteção da Natureza (0,90%), entre outros.

1.2 . – Orçamento

Mapa de Origem e Aplicação de Fundos – 2013

De forma a melhor avaliar a execução do Orçamento apresentam-se na Prestação de Contas os Mapas de Controlo Orçamental da Receita e da Despesa (ponto 7.3.1 e 7.3.2. das considerações técnicas do POCAL).

ORIGEM DE FUNDOS			APLICAÇÃO DE FUNDOS		
(unidade em €)					
SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	757.731,15	5,95%			
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
IMPOSTOS DIRECTOS	4.589.009,86	36,01%	DESPESAS C/ PESSOAL	6.551.768,69	51,42%
IMPOSTOS INDIRECTOS	61.575,44	0,48%	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	2.720.897,87	21,35%
TX. MULTAS E OUTRAS PENALID..	690.761,17	5,42%	JUROS E OUTROS ENCARGOS	97.598,85	0,77%
RENDIM. DE PROPRIEDADE	717.689,23	5,63%	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	471.755,11	3,70%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.894.403,66	22,72%	SUBSÍDIOS	5.889,61	0,05%
VENDAS BENS E PREST. DE SERV.	1.912.229,55	15,01%	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	287.973,89	2,26%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	58.945,59	0,46%			
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	10.924.614,50	85,74%	SOMA DAS DESPESAS CORRENTES	10.135.884,02	79,55%
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.052.676,65	8,26%	AQ. DE BENS DE CAPITAL	1.596.304,66	12,53%
ACTIVOS FINANCEIROS		0,00%	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00%
PASSIVOS FINANCEIROS		0,00%	ACTIVOS FINANCEIROS		0,00%
			PASSIVOS FINANCEIROS	642.539,25	5,04%
			OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	3.250,00	0,03%
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	1.052.676,65	8,26%	SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL	2.242.093,91	17,60%
OUTRAS RECEITAS					
REP. N/ ABATIDAS NOS PAG.	6.922,22	0,05%			
SOMA DAS OUTRAS RECEITAS	6.922,22	0,05%			
			SALDO P/ A GERÊNCIA SEGUINTE	363.966,59	2,86%
TOTAL	12.741.944,52	100,00%	TOTAL	12.741.944,52	100,00%

1.2.1. - Síntese das Receitas e das Despesas

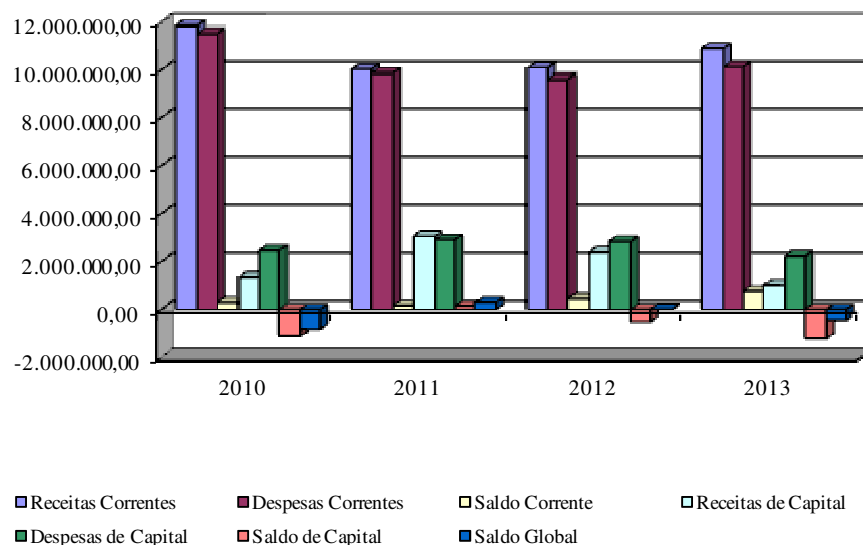
Em 2013, o Município de Alcochete arrecadou Receitas no montante de € 11.984.213,37 e realizou Despesas no valor de € 12.377.977,93, revelando um grau de realização da Receita de 66,66% e da Despesa de 68,26%.

Comparando as Receitas e Despesas de 2013 com as do ano anterior, relativamente às receitas verificou-se um acréscimo de 8,18% das Receitas Correntes e uma diminuição de 55,99% das Receitas de Capital e relativamente às despesas verificou-se um aumento das Despesas Correntes em 5,21% e uma diminuição das Despesas de Capital em 21,80%.

O valor das Despesas superou o valor das Receitas em € 393.764,56, justificado pelo Saldo de Gerência Anterior, contudo as Receitas Correntes superaram as Despesas Correntes em € 788.730,48 e as Despesas de Capital ultrapassaram as Receitas de Capital em € 1.182.495,04.

Designação	Euros				%
	2010	2011	2012	2013	
Receitas Correntes	11.855.686,94	10.041.591,03	10.098.734,47	10.924.614,50	8,18%
Despesas Correntes	11.550.731,43	9.873.707,07	9.634.107,69	10.135.884,02	5,21%
Saldo Corrente	304.955,51	167.883,96	464.626,78	788.730,48	69,76%
Receitas de Capital	1.405.155,37	3.091.914,18	2.407.763,14	1.059.598,87	-55,99%
Despesas de Capital	2.480.742,42	2.944.058,77	2.867.281,82	2.242.093,91	-21,80%
Saldo de Capital	-1.075.587,05	147.855,41	-459.518,68	-1.182.495,04	157,33%
Saldo Global	-770.631,54	315.739,37	5.108,10	-393.764,56	-7808,63%

Síntese das Receitas e das Despesas



1.3. - Evolução e Estrutura das Receitas

As Receitas Correntes atingiram o valor de € 10.924.614,50, sendo o acréscimo de 8,18% em relação ao ano transato e verificando-se um desvio de -14,85% relativamente ao valor orçamentado.

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 1.052.676,65, registando uma diminuição de 56,13% em relação ao ano anterior, sendo o desvio de -79,55% relativamente ao valor orçamentado.

As Outras Receitas alcançaram o montante de € 6.922,22, sendo a diminuição de 17,74% em relação ao ano transato e apresentando um desvio de -33,32% relativamente ao valor orçamentado.

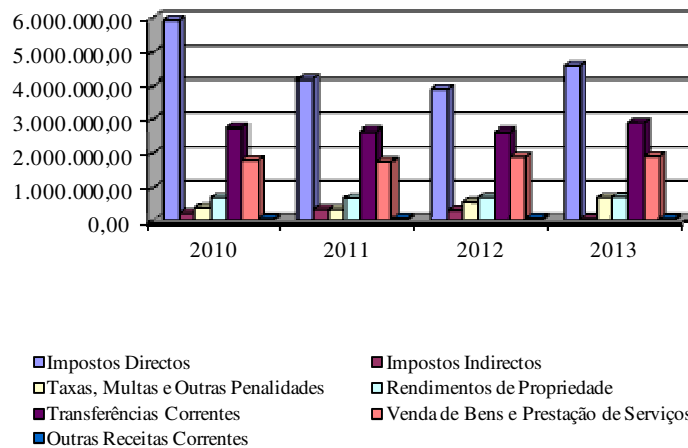
Designação	Euros							
	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	5.939.439,60	44,79%	4.196.551,47	31,95%	3.927.003,36	31,40%	4.589.009,86	38,29%
Impostos Indirectos	227.637,57	1,72%	337.043,66	2,57%	306.523,88	2,45%	61.575,44	0,51%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	381.218,32	2,87%	339.325,37	2,58%	556.889,31	4,45%	690.761,17	5,76%
Rendimentos de Propriedade	693.299,68	5,23%	686.140,72	5,22%	704.039,07	5,63%	717.689,23	5,99%
Transferências Correntes	2.751.655,85	20,75%	2.650.310,87	20,18%	2.631.365,27	21,04%	2.894.403,66	24,15%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.797.073,98	13,55%	1.754.004,94	13,36%	1.892.714,08	15,13%	1.912.229,55	15,96%
Outras Receitas Correntes	65.361,94	0,49%	78.214,00	0,60%	80.199,50	0,64%	58.945,59	0,49%
Total das Receitas Correntes	11.855.686,94	89,40%	10.041.591,03	76,46%	10.098.734,47	80,75%	10.924.614,50	91,16%
Receitas de Capital		0						
Transferências de Capital	765.992,48	5,78%	1.084.191,12	8,26%	1.905.805,43	15,24%	1.052.676,65	8,78%
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		0,00%
Passivos Financeiros	624.549,39	4,71%	2.001.174,83	15,24%	493.542,50	3,95%		0,00%
Total das Receitas de Capital	1.390.541,87	10,49%	3.085.365,95	23,49%	2.399.347,93	19,18%	1.052.676,65	8,78%
Reposições n/ Abatidas nos Pagament	14.613,50	0,11%	6.548,23	0,05%	8.415,21	0,07%	6.922,22	0,06%
Total de Outras Receitas	14.613,50	0,11%	6.548,23	0,05%	8.415,21	0,07%	6.922,22	0,06%
Total das Receitas	13.260.842,31	100,00%	13.133.505,21	100,00%	12.506.497,61	100,00%	11.984.213,37	100,00%

1.3.1. – Receita Corrente

A Receita Corrente representou 91,16% da Receita Global arrecadada durante o ano de 2013, apresentando o valor de € 10.924.614,50.

Designação	Euros							
	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	5.939.439,60	50,10%	4.196.551,47	41,79%	3.927.003,36	38,89%	4.589.009,86	42,01%
Impostos Indirectos	227.637,57	1,92%	337.043,66	3,36%	306.523,88	3,04%	61.575,44	0,56%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	381.218,32	3,22%	339.325,37	3,38%	556.889,31	5,51%	690.761,17	6,32%
Rendimentos de Propriedade	693.299,68	5,85%	686.140,72	6,83%	704.039,07	6,97%	717.689,23	6,57%
Transferências Correntes	2.751.655,85	23,21%	2.650.310,87	26,39%	2.631.365,27	26,06%	2.894.403,66	26,49%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.797.073,98	15,16%	1.754.004,94	17,47%	1.892.714,08	18,74%	1.912.229,55	17,50%
Outras Receitas Correntes	65.361,94	0,55%	78.214,00	0,78%	80.199,50	0,79%	58.945,59	0,54%
Total das Receitas Correntes	11.855.686,94	100,00%	10.041.591,03	100,00%	10.098.734,47	100,00%	10.924.614,50	100,00%

Evolução da Receita Corrente



1.3.1.1. - Impostos Directos

Os Impostos Directos representaram 38,29% da receita global e 42,01% da Receita Corrente arrecadada durante o ano de 2013. Este montante, € 4.589.009,86, representou mais € 662.006,50 do que no ano anterior, o que significou um aumento de 16,86% e um desvio de 3,00% em relação ao valor orçamentado.

O Imposto Municipal Sobre Imóveis e o Imposto Municipal Sobre Transmissões Onerosas de Imóveis foram os que mais receitas proporcionaram ao Município, € 2.791.302,66 e € 971.141,62, respetivamente.

O acréscimo do Imposto Municipal Sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis foi de 49,53% comparativamente com ano anterior, registado um desvio de -1,52%, mas é de salientar que relativamente ao ano de 2010 esta receita diminuiu € 1.807.231,67.

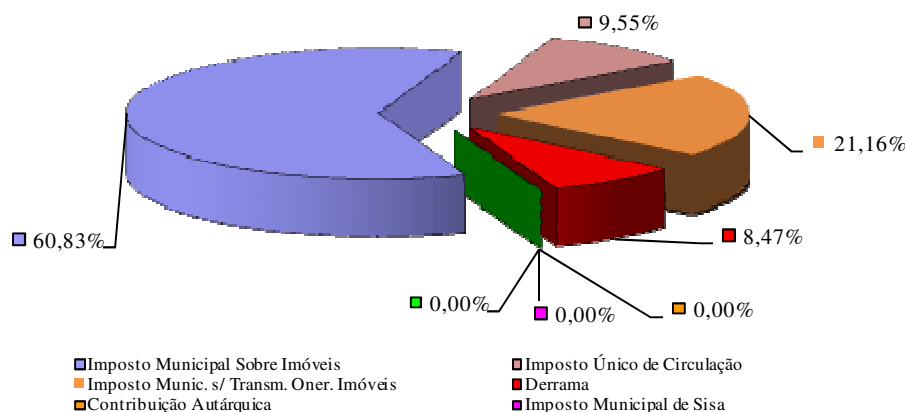
O Imposto Municipal Sobre Imóveis registou um acréscimo de 19,44% comparado com o ano transato e um desvio de 4,54%, facto originado pela Avaliação Geral de Imóveis que ocorreu durante o ano de 2012 e 1.º trimestre de 2013 conjugado com a caducidade de isenções atribuídas aquando da aquisição de imóveis destinados a habitação.

O Imposto Único de Circulação alcançou o valor de € 438.051,01, verificando-se um aumento de 26,60% relativamente ao ano anterior e um desvio de 36,26% em relação ao valor orçamentado.

A Derrama alcançou o montante de € 388.514,57, isto é diminuiu 34,63% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -18,67% relativamente ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Imposto Municipal Sobre Imóveis	2.483.453,44	2.264.748,62	2.337.046,75	2.670.000,00	2.791.302,66	4,54%	19,44%
Imposto Único de Circulação	280.658,09	309.226,22	345.998,31	321.485,00	438.051,01	36,26%	26,60%
Imposto Munic. s/ Transm. Oner. Imóveis	2.778.373,29	1.204.217,42	649.472,61	986.089,00	971.141,62	-1,52%	49,53%
Derrama	386.363,56	392.989,86	594.311,51	477.678,00	388.514,57	-18,67%	-34,63%
Impostos Abolidos	10.591,22	25.369,35	174,18	300,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Contribuição Autárquica	4.096,65	75,81	174,18	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Imposto Municipal de Sisa	6.494,57	25.293,54	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Imposto Municipal Sobre Veículos	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	5.939.439,60	4.196.551,47	3.927.003,36	4.455.552,00	4.589.009,86	3,00%	16,86%

Impostos Directos



1.3.1.2. - Impostos Indiretos

Os Impostos Indiretos cifraram-se em € 61.575,44, o que representou menos € 244.948,44, face ao ano anterior, traduzindo-se numa diminuição de 79,91% e um desvio de -96,53% em relação ao valor orçamentado, correspondendo a 0,51% da Receita Total e 0,56% da Receita Corrente do Município.

A diminuição supra referida deve-se essencialmente à diminuição verificada na cobrança do Imposto de Loteamento e Obras, no valor de € 25.182,57, menos € 223.985,70 que no ano de 2012, apresentando um decréscimo de 89,89% e relativamente ao valor orçamentado um desvio de -98,32%.

A rubrica Ocupação da Via Pública apresentou o valor de € 5.036,98, registando um decréscimo de 16,03% em relação ao ano transato e um desvio de -96,64% em relação ao montante previsto em orçamento.

A Publicidade diminuiu 59,69%, registando um valor de € 716,33, ou seja, menos € 1.060,67, sendo o desvio de -99,04% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de € 261,34, representando uma diminuição de 36,26% em relação ao ano anterior e um desvio de -49,45% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Inspeção de Ascensores, Monta-Cargas, Escadas Mecânicas e Tapetes Rolantes ascendeu ao valor de € 21,69, representando um decréscimo de 96,67% em relação ao ano precedente e um desvio de -98,82% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros atingiu o montante de € 30.356,53, apresentando um decréscimo de 36,81% em relação ao ano transato e um desvio de -32,11% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2010	Real. 2011	Real. 2012	Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Acrésc. %
Loteamentos e Obras	162.485,40	264.758,86	249.168,27	1.500.000,00	25.182,57	-98,32%	-89,89%
Ocupação da Via Pública	4.310,81	22.827,53	5.998,29	150.000,00	5.036,98	-96,64%	-16,03%
Publicidade	7.804,50	4.510,12	1.777,00	75.000,00	716,33	-99,04%	-59,69%
Licenciamento de Exp. Maq. Diversão	0,00		0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	1.323,68	737,72	410,02	517,00	261,34	-49,45%	-36,26%
Lic. Transp. P. Alug. Veíc. L. Passag. - Taxi	393,20		483,33	244,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Insp. Asc., Monta-Cargas, Esc. Mec. Tap. Rol.	4.763,60	1.940,00	650,45	1.842,00	21,69	-98,82%	-96,67%
Outros	46.556,38	42.269,43	48.036,52	44.714,00	30.356,53	-32,11%	-36,81%
TOTAL	227.637,57	337.043,66	306.523,88	1.772.417,00	61.575,44	-96,53%	-79,91%

1.3.1.3. - Taxas, Multas e Outras Penalidades

As Taxas, Multas e Outras Penalidades apresentaram o montante de € 690.761,17, sendo o aumento de 24,04% relativamente ao ano de 2012 e o desvio de 18,08% em relação ao Orçamento.

Este leque de receitas representou 5,78% da Receita Total e 6,32% da Receita Corrente do Município.

A rubrica Loteamentos e Obras alcançou o valor de € 95.742,64, registando um aumento de 88,45% em relação ao ano transato e um desvio de 68,70% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Mercados e Feiras apresentou o valor de € 3.042,60, representando um aumento de 24,52% em relação ao ano anterior e registando um desvio de 33,80% em relação ao valor orçamentado.

Na Ocupação da Via Pública registou-se um aumento de 104,53% face ao ano anterior e um desvio de -13,51% em relação ao valor do orçamento, sendo o valor da rubrica de € 4.303,84.

A emissão de licença de Caça, Uso e Porte de Arma registou o montante de € 207,86, apresentando um aumento 137,77% em relação ao ano anterior e um desvio de 0,42% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Saneamento registou o montante de € 388.491,43, apresentando um acréscimo de 43,03% e um desvio de 51,82% relativamente ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Fogueiras e Queimadas registou o montante de € 15,10, registando um acréscimo de 101,87% e apresentando um desvio de 115,71% em relação ao valor orçamentado.

A Publicidade paga por sujeitos singulares ascendeu a € 37,42, traduzindo uma diminuição de 94,90% em relação ao ano anterior e um desvio de -97,44% comparativamente ao valor previsto em orçamento.

A rubrica Outros atingiu o valor de € 157.671,66, apresentando um acréscimo de 2,88% em relação ao ano anterior e um desvio de 4,85% em relação ao orçamento.

A cobrança dos Juros de Mora registou o montante de € 1.064,47, sendo a diminuição de 32,62% em relação ao ano anterior e apresentando um desvio de -25,67% face ao valor orçamentado.

A rubrica de Juros Compensatórios alcançou o valor de € 13.763,64, registando um aumento de 114,33% em relação ao ano transato e um desvio de 284,46% em relação ao valor orçamentado.

As Coimas e Penalidades por Contra Ordenação apresentaram o valor de € 26.206,83, sendo a diminuição de 40,88% relativamente ao ano anterior e o desvio de -64,40% em relação ao previsto em orçamento.

O montante das Multas e Penalidades Diversas foi de € 213,68, apresentando um decréscimo de 99,09% relativamente ao ano anterior e um desvio de -99,38% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acresci.
Mercados e Feiras	2.422,95	2.039,00	2.443,49	2.274,00	3.042,60	33,80%	24,52%
Loteamentos e Obras	81.600,58	55.272,73	50.805,02	56.753,00	95.742,64	68,70%	88,45%
Ocupação da Via Pública	7.247,98	5.364,89	2.104,28	4.976,00	4.303,84	-13,51%	104,53%
Caça, Uso e Porte de Arma	233,88	192,42	87,42	207,00	207,86	0,42%	137,77%
Saneamento			271.619,47	255.884,00	388.491,43	51,82%	43,03%
Licença Activ. Vendedor Amb. Lotaria				120,00	0,00		
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	0,00	213,46	23,80	0,00	0,00		-100,00%
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	7,10	7,26	7,48	7,00	15,10	115,71%	101,87%
Alvarás de Cemitério	40,80			0,00	0,00		
Publicidade	6.562,80	2.031,03	733,09	1.462,00	37,42	-97,44%	-94,90%
Outras	142.734,99	134.867,23	153.251,05	150.374,00	157.671,66	4,85%	2,88%
Juros de Mora	6.918,23	895,99	1.579,85	1.432,00	1.064,47	-25,67%	-32,62%
Juros Compensatórios	55.294,98	4.589,15	6.421,68	3.580,00	13.763,64	284,46%	114,33%
Coimas e Penalidades por Contra-ordenação	37.318,92	95.424,20	44.326,43	73.621,00	26.206,83	-64,40%	-40,88%
Multas e Penalidades Diversas	40.835,11	38.428,01	23.486,25	34.280,00	213,68	-99,38%	-99,09%
TOTAL	381.218,32	339.325,37	556.889,31	584.970,00	690.761,17	18,08%	24,04%

1.3.1.4. - Rendimentos de Propriedades

Este grupo de receita representou 5,99% da Receita Total e 6,32% da Receita Corrente. Os Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 717.689,23, verificando-se um aumento de 1,94% em relação ao ano anterior e um desvio de -16,29% em relação ao valor orçamentado.

Os Bancos e Outras Instituições Financeiras alcançaram o montante de € 509,16, isto é sofreram uma diminuição de 52,69% em relação ao ano de 2012 e um desvio de -84,04% em relação ao previsto em orçamento, devido às sucessivas descidas da taxa de juros de referência (Euribor).

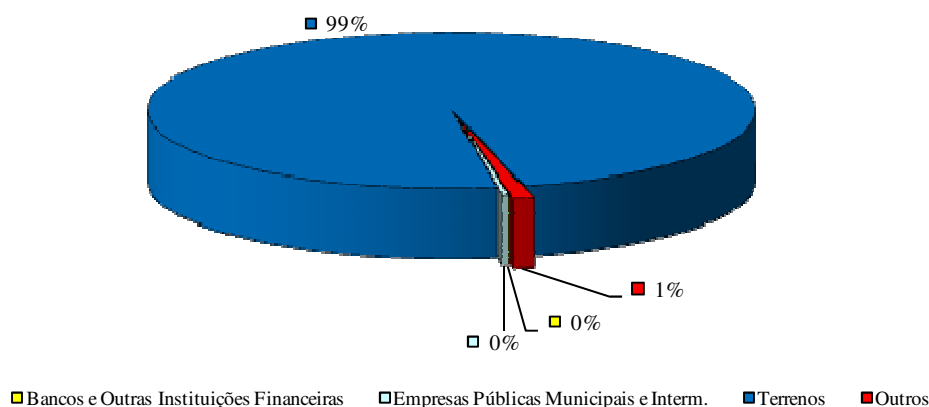
A receita de Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais foi de € 2.620,10, representando uma diminuição de 15,96% em relação ao ano precedente e um desvio de -9,99% face ao valor orçamentado.

A rubrica Terrenos atingiu o montante de € 706.915,33, representando um aumento no montante de € 13.671,95 relativamente ao ano transato. Esta receita é proveniente da concessão cobrada à EDP, ao abrigo do contrato celebrado entre o Município de Alcochete e esta empresa.

Os Outros Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 7.644,64, apresentando um acréscimo de 1,97% em relação ao ano precedente e um desvio de -95,39% em relação ao previsto em orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Bancos e Outras Instituições Financeiras	5.423,78	2.222,53	1.076,12	3.190,00	509,16	-84,04%	-52,69%
Empresas Públicas Municipais e Intern.	3.007,14	2.704,38	3.117,81	2.911,00	2.620,10	-9,99%	-15,96%
Terrenos	660.179,40	673.720,17	693.243,38	685.463,00	706.915,33	3,13%	1,97%
Outros	24.689,36	7.493,64	6.601,76	165.754,00	7.644,64	-95,39%	15,80%
TOTAL	693.299,68	686.140,72	704.039,07	857.318,00	717.689,23	-16,29%	1,94%

Rendimentos de Propriedade



1.3.1.5. - Transferências Correntes

As Transferências Correntes representaram 24,15% das Receitas Totais e 26,49% das Receitas Correntes do Município. As Transferências Correntes alcançaram o montante de € 2.894.403,66, apresentando um aumento de 10,00% em relação ao ano transato e um desvio de -3,19% em relação ao valor previsto em Orçamento.

As Transferências Correntes referentes à participação do Município de Alcochete nos Impostos do Estado a título de Fundo de Equilíbrio Financeiro, Fundo Social Municipal e Participação Fixa no IRS registaram os montantes de € 1.135.254,00, € 222.745,00 e de € 1.097.728,00, respetivamente. É de referir, que ao Fundo de Equilíbrio Financeiro foi ainda deduzido o valor de € 72.396,00, com a finalidade do mesmo ser transferido para o Sistema Nacional de Saúde.

A Contribuição Especial atingiu o valor de € 23.357,28 sendo o seu decréscimo de 78,65% face ao ano anterior e o desvio de -81,05%, relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Outros alcançou o montante de € 360.743,21, apresentando um aumento na ordem dos 38,82% face ao ano transato e um desvio 53,18% face ao valor orçamentado..

Salienta-se também que a rubrica de Qualificação Profissional da Administração Pública Local arrecadou o montante de € 4.676,18, a rubrica Igualar Alcochete – Igualdade de Género que arrecadou o valor de € 4.865,51, a Rubrica Rede de Equipamentos Culturais – Programa Culterede com o valor de € 19.340,50 e a rubrica Programa de Ação Para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete com o montante de € 25.693,98.

Designação							Euros	
	Real. 2010	Real. 2011	Real. 2012	Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Acréc. %	
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.034.965,00	952.834,00	828.430,60	1.132.894,00	1.135.254,00	0,21%	37,04%	
Fundo Social Municipal	268.733,00	249.635,00	222.745,00	222.745,00	222.745,00	0,00%	0,00%	
Participação Fixa no IRS	1.053.804,00	1.042.790,00	1.097.728,00	1.097.728,00	1.097.728,00	0,00%	0,00%	
Contribuição Especial	93.094,53	137.142,29	109.420,34	123.281,00	23.357,28	-81,05%	-78,65%	
Outros	277.357,27	197.864,56	259.870,91	235.508,00	360.743,21	53,18%	38,82%	
Programa Estágios Profissionais	21.484,27	7.633,71	729,75	0,00	0,00		-100,00%	
Qualif. Profissionais Admin. Púb. Local	2.217,78	16.710,04	24.882,23	31.175,00	4.676,18	-85,00%	-81,21%	
Igualar Alcochete - Igualdade de Género		3.583,59	4.172,63	64.229,00	4.865,51	-92,42%	16,61%	
Rede Equip. Culturais - Prog. Culterede	0,00	11.954,35	47.003,81	31.172,00	19.340,50	-37,96%	-58,85%	
Prog. Ação Regen. Frente Ribeir. Vila Alc.		30.163,33	36.382,00	51.116,00	25.693,98	-49,73%	-29,38%	
TOTAL	2.751.655,85	2.650.310,87	2.631.365,27	2.989.848,00	2.894.403,66	-3,19%	10,00%	

1.3.1.6. - Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes

A Venda de Bens e Prestação de Serviços atingiu o montante de € 1.912.229,55, registando um aumento de 1,03% face ao ano anterior e um desvio de -8,54%.

Este grupo de receitas representou 15,96% da Receita Total e 17,50% da Receita Corrente do Município.

A cobrança de água ascendeu a € 950.043,20, apresentando um acréscimo de 1,15% em relação ao ano anterior e um desvio de 2,19% em relação ao valor orçamentado.

A receita cobrada com a Recolha de Resíduos Sólidos alcançou o montante de € 223.742,09, representando um acréscimo de 8,90% relativamente ao ano precedente e um desvio de 8,81% face ao valor orçamentado.

A receita com Serviços Desportivos atingiu o montante de € 182.731,83, representando uma diminuição de 12,75% em relação ao ano transato e um desvio de -9,16% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica de Refeitórios Escolares registou o montante de € 179.460,55 apresentando um acréscimo de 39,26% desvio de -33,53%.

A rubrica Prolongamento de Horário dos Estabelecimentos de Ensino registou o montante de € 170.562,89 apresentando um aumento de 18,95% comparado com o valor registado no ano anterior e um desvio de -20,73% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros registou o montante de € 80.218,94, traduzindo-se num decréscimo de 30,82% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -26,16% em relação valor orçamentado.

A rubrica de Refeitório Municipal registou o montante de € 48.577,05 apresentando um decréscimo de 9,58% desvio de -6,62%.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Livros	539,75	484,75	748,75	608,00	733,75	20,68%	-2,00%
CD's e cassetes	47,05	17,50	5,00	11,00	6,00	-45,45%	20,00%
Toucas	225,90	285,55	290,00	303,00	243,35	-19,69%	-16,09%
Cartões	361,00	266,75	199,00	284,00	247,00	-13,03%	24,12%
Postais	165,45	191,55	119,10	165,00	148,70	-9,88%	24,85%
Outras	136,99	234,85	140,35	187,00	163,00	-12,83%	16,14%
Água	930.908,16	862.742,22	939.219,28	929.713,00	950.043,20	2,19%	1,15%
Cadernos de encargos	0,00	0,00	5.115,00	2.581,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Serviços recreativos	13.811,29	13.608,67	9.270,75	12.206,00	5.528,39	-54,71%	-40,37%
Serviços culturais	21.924,71	28.979,35	10.476,97	21.604,00	8.269,99	-61,72%	-21,07%
Serviços desportivos	162.909,09	187.225,69	209.446,36	201.163,00	182.731,83	-9,16%	-12,75%
Resíduos sólidos	337.371,86	287.509,40	205.349,58	205.624,00	223.742,09	8,81%	8,96%
Trabalhos por conta de particulares	708,51	298,34	244,62	398,00	198,13	-50,22%	-19,00%
Cemitérios	21.813,01	27.094,17	32.226,20	30.482,00	22.536,83	-26,07%	-30,07%
Mercados e feiras	233,15	85,17	189,29	142,00	591,27	316,39%	212,36%
Refeitórios escolares			128.867,79	270.000,00	179.460,55	-33,53%	39,26%
Prolongamento horário estabelec. ensino	55.581,21	99.817,70	143.394,52	215.155,00	170.562,89	-20,73%	18,95%
Refeitório Municipal	49.060,65	49.666,85	53.725,32	52.021,00	48.577,05	-6,62%	-9,58%
Outros	159.823,60	156.926,05	115.962,94	108.641,00	80.218,94	-26,16%	-30,82%
Outros	7,05	18,82	14,61	15,00	91,31	508,73%	524,98%
Rendas	41.445,55	38.551,56	37.708,65	39.389,00	38.135,28	-3,18%	1,13%
TOTAL	1.797.073,98	1.754.004,94	1.892.714,08	2.090.692,00	1.912.229,55	-8,54%	1,03%

1.3.1.7. - Outras Receitas Correntes

As Outras Receitas Correntes ascenderam a € 58.945,59, diminuiu 26,04% relativamente a 2012, sendo o desvio de -26,50% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Outras	65.361,94	78.214,00	80.199,50	79.702,00	58.945,59	-26,04%	-26,50%
TOTAL	65.361,94	78.214,00	80.199,50	79.702,00	58.945,59	-26,04%	-26,50%

1.3.2. - Receitas de Capital e Outras

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 1.052.676,65, apresentando uma diminuição de € 1.346.671,28 em relação ao ano de 2012.

A Outras Receitas alcançaram o montante de € 6.922,22.

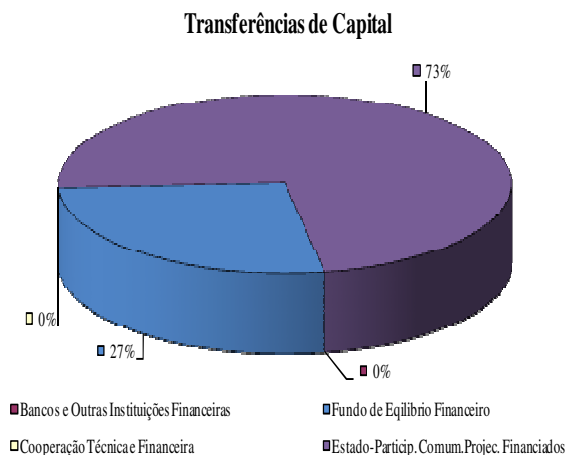
Designação	2010		2011		2012		2013		Euros
		%		%		%		%	
Receitas de Capital									
Transferências de Capital	765.992,48	54,51%	1.084.191,12	35,07%	1.905.805,43	79,15%	1.052.676,65	99,35%	
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Passivos Financeiros	624.549,39	44,45%	2.001.174,83	64,72%	493.542,50	20,50%	0,00	0,00%	
Total das Receitas de Capital	1.390.541,87	98,96%	3.085.365,95	99,79%	2.399.347,93	99,65%	1.052.676,65	99,35%	
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	14.613,50	1,04%	6.548,23	0,21%	8.415,21	0,35%	6.922,22	0,65%	
Total de Outras Receitas	14.613,50	1,04%	6.548,23	0,21%	8.415,21	0,35%	6.922,22	0,65%	
Total das Receitas	1.405.155,37	100,00%	3.091.914,18	100,00%	2.407.763,14	100,00%	1.059.598,87	100,00%	

1.3.2.1. - Transferências de Capital

As Transferências de Capital resultantes da participação do Município nos Impostos do Estado a título de Fundo de Equilíbrio Financeiro, registou o valor de € 283.224,00, apresentando uma diminuição de 50,00% em relação ao ano precedente.

A rubrica Estado-Participação Comunitária em Projetos Financiados regista o valor de € 768.829,43, sendo de salientar que este valor deve-se às candidaturas do Núcleo de Ensino Básico do Centro Escolar de S. Francisco (€ 15,41), Programa de Ação para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete (€ 766.940,85) e Plano Tecnológico de Educação 1. Ciclo do Ensino Básico (€ 1.873,17).

Designação	Real.		Orçam.		Real.		Euros	
	2010	2011	2012	2013	2013	Desvio %	Acréc. %	
Bancos e Outras Instituições Financeiras			159.027,15					
Fundo de Equilíbrio Financeiro	683.819,00	635.222,00	566.447,00	283.224,00	283.224,00	0,00%	-50,00%	
Cooperação Técnica e Financeira	80.567,66	240.505,01	50.272,98	33.700,00	0,00	-100,00%	-100,00%	
Estado-Particip. Comum.Projec. Financiados	1.605,82	208.464,11	1.130.058,30	1.580.012,00	768.829,43	-51,34%	-31,97%	
TOTAL	765.992,48	1.084.191,12	1.905.805,43	1.896.936,00	1.052.053,43	-44,54%	-44,80%	



1.3.2.2. – Passivos Financeiros

Designação	Real			Orçam. 2013	Real 2013	Desvio %	Euros	
	2010	2011	2012				Acrésc.	
Empréstimos a médio e longo prazo	624.549,39	2.001.174,83	493.542,50					-100,00%
TOTAL	624.549,39	2.001.174,83	493.542,50	0,00	0,00			-100,00%

1.3.2.3. - Reposições não Abatidas nos Pagamentos

As Reposições não Abatidas nos Pagamentos apresentaram um valor de € 6.922,22, referentes a pagamentos realizados indevidamente em 2012 e regularizados em 2013. Esta rubrica apresentou uma diminuição de 17,74%, relativamente ao ano transato.

Designação	Real.			Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Euros	
	2010	2011	2012				Acrésc.	
Reposições não abatidas nos pagamentos	14.613,50	6.548,23	8.415,21	10.381,00	6.922,22	-33,32%		-17,74%
TOTAL	14.613,50	6.548,23	8.415,21	10.381,00	6.922,22	-33,32%		-17,74%

1.4. - Orçamento da Despesa

Tal como a Receita, a Despesa também se encontra desagregada, em Despesas Correntes e Despesas de Capital.

As Despesas Correntes destinam-se a fazer face a despesas obrigatórias como é o caso das Despesas com Pessoal, Encargos Correntes da Dívida e Despesas de Funcionamento e as Despesas de Capital destinam-se a fazer face a Despesas de Investimento.

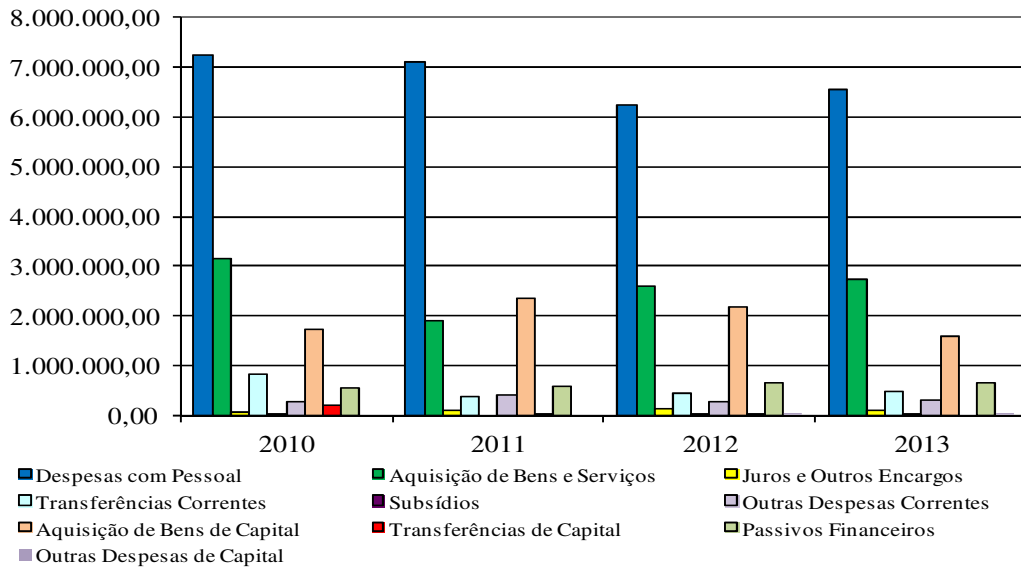
1.4.1. - Evolução e Estrutura da Despesa por Económica

O quadro que abaixo se apresenta mostra a evolução e estrutura das Despesas.

As Despesas alcançaram o montante de € 12.377.977,93, repartindo-se em Despesas Correntes e Despesa de Capital no valor de € 10.135.884,02 e de € 2.242.093,91, respetivamente.

Designação	Euros							
	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Despesas Correntes								
Despesas com Pessoal	7.262.067,60	51,76%	7.097.946,41	55,38%	6.227.862,55	49,82%	6.551.768,69	52,93%
Aquisição de Bens e Serviços	3.148.173,23	22,44%	1.917.497,57	14,96%	2.584.392,13	20,67%	2.720.897,87	21,98%
Juros e Outros Encargos	57.078,67	0,41%	82.556,48	0,64%	115.964,02	0,93%	97.598,85	0,79%
Transferências Correntes	819.770,40	5,84%	374.901,60	2,92%	441.194,37	3,53%	471.755,11	3,81%
Subsídios	3.107,84	0,02%		0,00%	1.963,20	0,02%	5.889,61	0,05%
Outras Despesas Correntes	260.533,69	1,86%	400.805,01	3,13%	262.731,42	2,10%	287.973,89	2,33%
Total das Despesas Correntes	11.550.731,43	82,32%	9.873.707,07	77,03%	9.634.107,69	77,06%	10.135.884,02	81,89%
Despesas de Capital								
Aquisição de Bens de Capital	1.729.696,98	12,33%	2.350.945,10	18,34%	2.174.327,80	17,39%	1.596.304,66	12,90%
Transferências de Capital	203.555,96	1,45%	8.444,28	0,07%	19.263,00	0,15%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	547.489,48	3,90%	584.669,39	4,56%	665.743,47	5,33%	642.539,25	5,19%
Outras Despesas de Capital					7.947,55	0,06%	3.250,00	0,03%
Total das Despesas de Capital	2.480.742,42	17,68%	2.944.058,77	22,97%	2.867.281,82	22,94%	2.242.093,91	18,11%
Total das Despesas	14.031.473,85	100,00%	12.817.765,84	100,00%	12.501.389,51	100,00%	12.377.977,93	100,00%

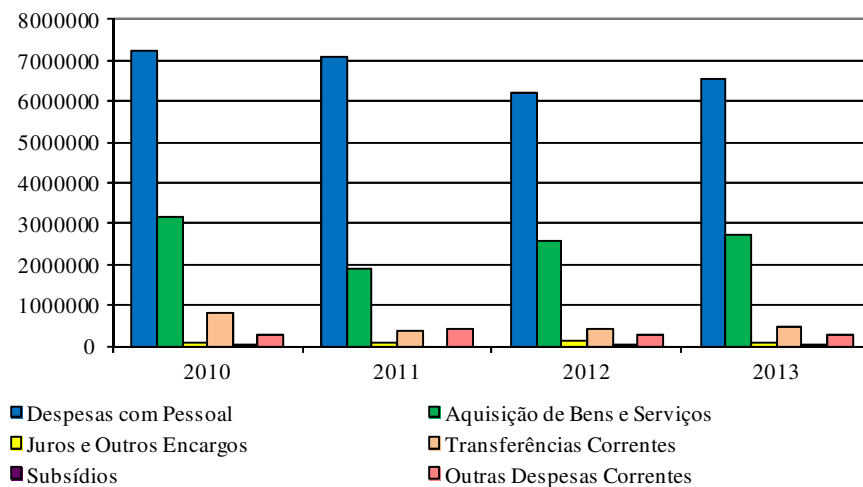
Evolução e Estrutura da Despesa Por Económica



1.4.1.1. – Despesa Corrente

Designação	Euros							
	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Despesas com Pessoal	7.262.067,60	62,87%	7.097.946,41	71,89%	6.227.862,55	64,64%	6.551.768,69	64,64%
Aquisição de Bens e Serviços	3.148.173,23	27,26%	1.917.497,57	19,42%	2.584.392,13	26,83%	2.720.897,87	26,84%
Juros e Outros Encargos	57.078,67	0,49%	82.556,48	0,84%	115.964,02	1,20%	97.598,85	0,96%
Transferências Correntes	819.770,40	7,10%	374.901,60	3,80%	441.194,37	4,58%	471.755,11	4,65%
Subsídios	3.107,84	0,03%	0,00	0,00%	1.963,20	0,02%	5.889,61	0,06%
Outras Despesas Correntes	260.533,69	2,26%	400.805,01	4,06%	262.731,42	2,73%	287.973,89	2,84%
Total das Despesas Correntes	11.550.731,43	100,00%	9.873.707,07	100,00%	9.634.107,69	100,00%	10.135.884,02	100,00%

Evolução e Estrutura da Despesa Corrente por Económica



1.4.1.1.1 – Despesas com Pessoal

As despesas com Pessoal representaram 52,93% das despesas totais e 64,64% das despesas correntes, alcançando o montante de € 6.551.768,69, representando um acréscimo de 5,20% em relação ao ano anterior.

Em relação às despesas com o pessoal, o maior valor refere-se à rubrica de Remunerações Certas e Permanentes, que registaram um acréscimo de 4,48% face ao ano anterior, sendo de salientar que as maiores subidas em termos percentuais foram do Subsídio de Férias e Natal (123,32%) em virtude da declaração de inconstitucionalidade do Tribunal Constitucional relativamente ao previsto na Lei de Orçamento de Estado para o ano de 2013, Pessoal em Qualquer Outra Situação (56,89%), Remunerações por Doença, Maternidade / Paternidade (43,11%), Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença (29,04%), Titulares dos Órgãos de Soberania e Membros dos Órgãos Autárquicos (18,39%), e o Pessoal Além Quadros (8,66%).

Por outro lado, as despesas com o Pessoal Aguardando Aposentação representarem um decréscimo de (84,12%), Pessoal dos Quadros – Regime de Contrato Individual de Trabalho (4,39%), as Despesas de Representação (2,34%) e o Subsídio de Refeição (0,26%).

Os Abonos Variáveis ou Eventuais registam o valor de € 187.131,34, representando um decréscimo de 19,90% originado pelo decréscimo do Subsídio de Trabalho Noturno (54,59%), das Horas Extraordinárias (40,47%), o Subsídio de Turno (9,85%) do Abono para Falhas (8,12%) e Outros Suplementos e Prémios (0,31%).

A rubrica da Segurança Social apresenta um valor de € 1.183.824,25, traduzindo um aumento de 14,31% face ao ano anterior, registando um desvio de -27,24% em relação ao valor orçamentado.

Neste leque de despesas é de salientar o acréscimo registado nas Contribuições para a Segurança Social (19,08%).

Designação	Euros						
	Real. 2010	Real. 2011	Real. 2012	Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Acrésc. %
Remunerações certas e permanentes	5.789.087,10	5.663.136,95	4.958.657,75	5.192.627,96	5.180.813,10	-0,23%	4,48%
Titulares órgãos sober. e memb. órgãos autárq.	222.453,81	176.963,10	149.556,61	177.071,27	177.053,27	-0,01%	18,39%
Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	3.462.961,88	3.959.415,70	3.766.482,50	3.601.017,17	3.601.017,17	0,00%	-4,39%
Pessoal além dos quadros	66.686,87	68.719,96	68.545,36	74.484,39	74.484,39	0,00%	8,66%
Pessoal contratado a termo	746.659,29	178.768,00	137.455,63	103.799,21	103.799,21	0,00%	-24,49%
Pessoal em regime de tarefa ou avença	68.894,16	55.991,65	65.379,17	95.642,25	84.363,17	-11,79%	29,04%
Pessoal aguardando aposentação	1.937,48	663,19	6.807,61	1.080,86	1.080,86	0,00%	-84,12%
Pessoal em qualquer outra situação	40.863,68	21.872,50	19.826,44	31.104,99	31.104,99	0,00%	56,89%
Representação	26.358,68	55.293,75	51.906,37	50.698,59	50.691,03	-0,01%	-2,34%
Subsídio de refeição	395.294,29	389.752,79	380.230,69	379.750,27	379.240,05	-0,13%	-0,26%
Subsídio de férias e de Natal	716.505,47	740.192,69	287.753,68	642.610,66	642.610,66	0,00%	123,32%
Remunerações p/ doença e matern./patern	40.471,49	15.503,62	24.713,69	35.368,30	35.368,30	0,00%	43,11%
Abonos variáveis ou eventuais	357.442,22	386.206,20	233.613,08	191.096,31	187.131,34	-2,07%	-19,90%
Horas extraordinárias	224.133,28	244.083,62	102.039,42	60.742,47	60.742,47	0,00%	-40,47%
Ajudas de custo	22.609,05	19.063,75	11.495,26	14.259,34	14.259,34	0,00%	24,05%
Abono para falhas	12.098,41	13.360,64	15.623,97	14.355,38	14.355,38	0,00%	-8,12%
Subsídio de prevenção	57.185,42	37.185,32					
Subsídio de trabalho nocturno	12.492,89	12.300,01	7.703,82	3.498,06	3.498,06	0,00%	-54,59%
Subsídio de turno	11.600,58	44.622,14	84.827,07	76.473,65	76.473,65	0,00%	-9,85%
Indemnizações por cessação de funções	0,00	0,00	0,00	5.915,65	5.915,65	0,00%	
Outros suplementos e prémios	17.322,59	15.590,72	11.923,54	15.851,76	11.886,79	-25,01%	-0,31%
Segurança social	1.115.538,28	1.048.603,26	1.035.591,72	1.627.117,87	1.183.824,25	-27,24%	14,31%
Encargos com a saúde	136.762,90	131.674,75	121.960,66	122.798,94	122.798,94	0,00%	0,69%
Outros encargos com a saúde	32.335,01	0,00	0,00	441.300,00	0,00	-100,00%	
Subsídio familiar a criança e jovens	37.438,21	20.709,85	19.652,65	15.576,43	14.838,37	-4,74%	-24,50%
Outras prestações familiares	0,00	0,00	2.301,46	0,00	0,00		-100,00%
Contribuições para a segurança social	854.712,19	851.598,26	827.349,37	985.249,05	985.248,05	0,00%	19,08%
Seguros	54.289,97	44.620,40	64.327,58	62.193,45	60.938,89	-2,02%	-5,27%
TOTAL	7.262.067,60	7.097.946,41	6.227.862,55	7.010.842,14	6.551.768,69	-6,55%	5,20%

1.4.1.1.2 – Aquisição de Bens e Serviços

O capítulo da Aquisição de Bens e Serviços alcançou o montante de € 2.720.897,87, representando um acréscimo de 5,28% em relação ao ano anterior e um desvio de -42,18% em relação ao previsto em orçamento.

A despesa efetuada com a aquisição de bens sofreu uma redução de 10,16% em relação a 2012, apresentando também um desvio de -46,95% em relação ao valor orçamentado. Destas aquisições importa mencionar a despesa com combustíveis e lubrificantes que apresenta o valor mais alto € 196.822,58, o que representa um decréscimo de 16,73% face ao ano anterior, a Alimentação, Géneros Para Confeccionar que apresenta o valor de € 166.676,39 representando um acréscimo de 3,64%.

A Aquisição de Outros Bens diminuiu em 25,82% em relação ao ano transato, representando um desvio de -61,38% face ao previsto no orçamento, cifrando-se em € 85.608,32.

A despesa efetuada com o Material de Transporte – Peças apresenta o valor de € 19.744,31 apresentando uma diminuição de 29,05%.

A rubrica de Aquisição de Serviços aumentou relativamente ao ano anterior em 9,96%, sendo de salientar as despesas efetuadas com Outros Serviços no valor de € 615.228,41, Encargos das Instalações no valor de € 438.956,23, Limpeza e Higiene € 371.728,62 e Comunicações no valor de € 174.850,83.

Designação							Euros	
	Real. 2010	Real. 2011	Real. 2012	Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Acrésc. %	
Aquisição de bens	602.960,28	328.231,66	601.131,66	1.254.411,00	540.062,57	-56,95%	-10,16%	
Combustíveis e lubrificantes	197.255,84	177.025,16	236.374,01	257.730,00	196.822,58	-23,63%	-16,73%	
Munições, explosivos e artifícios	1.036,80	0,00	0,00	7.465,00	1.262,78	-83,08%		
Limpeza e higiene	27.733,57	10.200,30	9.376,82	72.333,00	6.544,38	-90,95%	-30,21%	
Alimentação-Refeições confeccionadas	3.626,00	2.868,34	3.325,44	26.857,00	4.102,22	-84,73%	23,36%	
Alimentação-Géneros para confeccionar	33.926,18	41.783,58	160.825,49	253.489,00	166.676,39	-34,25%	3,64%	
Vestuário e artigos pessoais	4.918,92	494,60	3.382,06	16.582,00	13.033,33	-21,40%	285,37%	
Material de escritório	48.817,95	3.629,35	21.732,44	48.020,00	33.688,88	-29,84%	55,02%	
Produtos químicos e farmacêuticos	1.754,08	3.064,60	8.059,49	12.977,00	3.544,11	-72,69%	-56,03%	
Material de consumo clínico	144,41	0,00	589,50	331,00	0,00	-100,00%	-100,00%	
Material de transporte-Peças	30.438,04	12.351,29	27.828,56	36.058,00	19.744,31	-45,24%	-29,05%	
Material de Consumo Hoteleiro	114,60	0,00	0,00	0,00	0,00			
Outro material-Peças	8.098,90	2.606,64	11.325,07	11.225,00	6.021,21	-46,36%	-46,83%	
Prémios, condecorações e ofertas	13.935,95	1.336,00	1.777,36	7.889,00	2.627,17	-66,70%	47,81%	
Água	49.968,72	0,00	0,00	278.273,00	0,00	-100,00%		
Ferramentas e utensílios	1.565,00	525,60	501,53	1.824,00	311,47	-82,92%	-37,90%	
Livros e documentação técnica	10,01	402,93	14,00	388,00	0,00	-100,00%	-100,00%	
Artigos honoríficos e de decoração	993,41	0,00	616,86	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%	
Material de educação, cultura e recreio	670,39	0,00	0,00	1.211,00	75,42	-93,77%		
Outros bens	177.951,51	71.943,27	115.403,03	221.659,00	85.608,32	-61,38%	-25,82%	
Aquisição de serviços	2.545.212,95	1.589.265,91	1.983.260,47	3.451.599,00	2.180.835,30	-36,82%	9,96%	
Encargos das instalações	302.337,23	326.400,00	378.666,69	469.535,00	438.956,23	-6,51%	15,92%	
Limpeza e higiene	221.243,17	44.461,50	285.584,10	516.124,00	371.728,62	-27,98%	30,16%	
Conservação de bens	138.805,15	61.809,65	84.962,26	233.614,00	41.189,01	-82,37%	-51,52%	
Locação de edifícios	18.634,92	18.113,21	20.351,58	20.557,00	19.390,25	-5,68%	-4,72%	
Locação de outros bens	5.147,42	1.641,67	2.340,98	20.977,00	2.519,19	-87,99%	7,61%	
Comunicações	165.706,00	141.609,52	168.281,93	220.415,00	174.850,83	-20,67%	3,90%	
Transportes	135.580,94	32.174,11	36.817,98	499.759,00	142.609,30	-71,46%	287,34%	
Representação dos serviços	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%		
Seguros	66.418,83	54.800,68	68.743,97	64.246,00	57.392,86	-10,67%	-16,51%	
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	0,00	492,00	0,00	415,00	0,00	-100,00%		
Formação	16.668,69	37.072,57	18.351,23	65.004,00	43.145,58	-33,63%	135,11%	
Seminários, exposições e similares	0,00	382,16	282,90	578,00	0,00	-100,00%	-100,00%	
Publicidade	34.333,20	16.258,95	7.180,36	27.633,00	15.146,61	-45,19%	110,94%	
Vigilância e segurança	78.363,00	1.016,40	0,00	59.785,00	0,00	-100,00%		
Assistência técnica	3.448,02	3.024,21	8.576,47	33.773,00	7.128,68	-78,89%	-16,88%	
Outros trabalhos especializados	88.731,70	72.522,47	86.923,68	142.005,00	112.042,62	-21,10%	28,90%	
Encargos de cobrança de receitas	172.498,65	128.843,55	119.035,59	140.444,00	139.507,11	-0,67%	17,20%	
Outros serviços	1.097.296,03	648.643,26	697.160,75	936.635,00	615.228,41	-34,32%	-11,75%	
TOTAL	3.148.173,23	1.917.497,57	2.584.392,13	4.706.010,00	2.720.897,87	-42,18%	5,28%	

1.4.1.1.2 – Juros e Outros Encargos

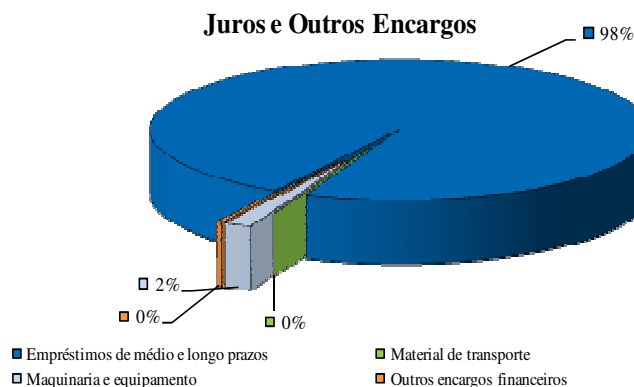
A rubrica Juros e Outros Encargos registou o valor de € 97.598,85, apresentando um acréscimo de 15,84%, relativamente ao ano transato.

Analisando o quadro que se segue, verifica-se que os juros pagos com Empréstimos de Médio e Longo prazo registaram um valor de € 95.478,53, o que traduz uma diminuição de 17,49% e um desvio de -5,42%, relativamente ao orçamento.

O “item” Maquinaria e Equipamento cifra-se nos € 1.782,45.

Os Outros Encargos Financeiros apresentaram valores de € 337,87.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acréc.
Empréstimos de médio e longo prazos	54.950,37	81.210,69	115.715,92	100.950,00	95.478,53	-5,42%	-17,49%
Material de transporte	1.898,48	1.073,36	179,94	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Maquinaria e equipamento	0,95	0,00	0,00	13.000,00	1.782,45	-86,29%	
Outros encargos financeiros	228,87	272,43	68,16	700,00	337,87	-51,73%	395,70%
TOTAL	57.078,67	82.556,48	115.964,02	114.750,00	97.598,85	-14,95%	-15,84%



1.4.1.1.2 – Transferências Correntes

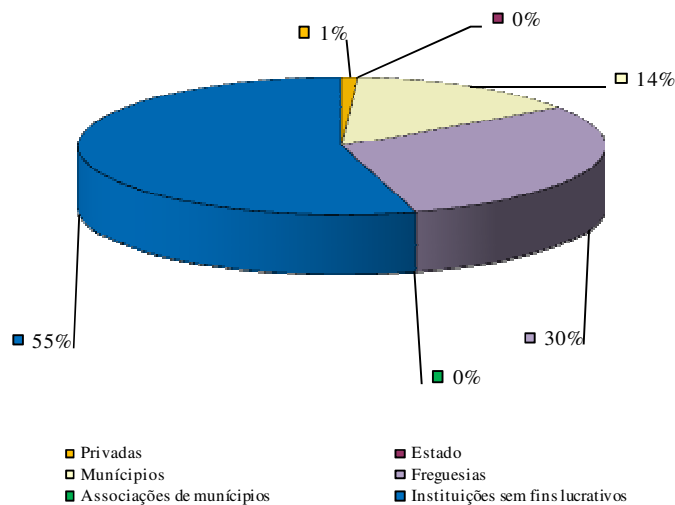
As Transferências Correntes ascenderam ao montante de € 471.755,11, representando um aumento de 6,93% em relação ao ano anterior e um desvio -36,67% relativamente ao valor orçamentado.

As Transferências Correntes foram maioritariamente direcionadas para Instituições Sem Fins Lucrativos, no valor que ascendeu a € 275.001,39, traduzindo-se num aumento de 17,23%. Este montante destina-se a apoiar as atividades e iniciativas das Coletividades do Concelho, a nível cultural, social e desportivo, bem como para as Freguesias, registando o valor de € 141.781,72, e apresentando um acréscimo de 1,78%.

As Transferências Correntes para a rubrica Município apresenta o valor de € 68.216,00.

Designação	Euros						
	Real. 2010	Real. 2011	Real. 2012	Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Acréc. %
Privadas	0,00	10.191,00	4.756,00	4.832,00	4.756,00	-1,57%	0,00%
Estado	91.786,93	34.955,35	77.916,32	201,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Municípios	28.000,00	0,00	0,00	68.700,00	68.216,00	-0,70%	
Freguesias	294.173,59	173.291,70	139.302,00	294.375,00	141.781,72	-51,84%	1,78%
Associações de municípios	70.176,31	4.434,90	0,00	32.053,86	0,00	-100,00%	
Instituições sem fins lucrativos	335.633,57	152.028,65	219.220,05	344.790,00	257.001,39	-25,46%	17,23%
TOTAL	819.770,40	374.901,60	441.194,37	744.951,86	471.755,11	-36,67%	6,93%

Evolução das Transferências Correntes



1.4.1.1.2 – Subsídios

No presente ano económico esta rubrica apresenta o valor de € 5.889,61.

Designação	Euros						
	Real. 2010	Real. 2011	Real. 2012	Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Acréc. %
Outras	3.107,84	0,00	1.963,20	5.891,00	5.889,61	-0,02%	200,00%
TOTAL	3.107,84	0,00	1.963,20	5.891,00	5.889,61	-0,02%	200,00%

1.4.1.1.2 – Outras Despesas Correntes

No capítulo Outras Despesas Correntes que regista o valor de € 287.973,89 verificou-se que o maior valor realizado prendeu-se com a rubrica outros, que alcançou o valor de € 239.615,07, aumentando em 145,86% comparativamente a 2012.

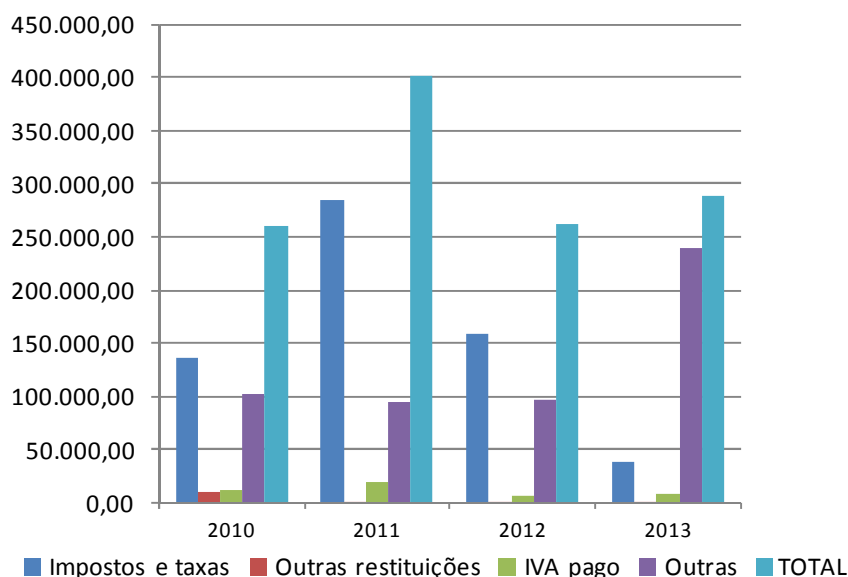
O segundo maior valor pertenceu à rubrica Impostos e Taxas com € 39.171,21, o que se traduz num decréscimo de 75,19% face ao ano precedente e um desvio de -0,07% em relação ao valor orçamentado.

Em terceiro lugar encontra-se o IVA Pago com um valor de € 8.881,85, registando um aumento de 42,57%, face ao ano anterior.

Por último encontra-se a rubrica Outras Restituições que se cifra em € 305,76, o que representa uma diminuição de 72,95% em relação ao ano de 2012 e um desvio de -36,70% face ao valor do orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Impostos e taxas	135.537,04	284.781,86	157.912,21	39.200,00	39.171,21	-0,07%	-75,19%
Outras restituições	10.154,40	1.255,98	1.130,23	483,00	305,76	-36,70%	-72,95%
IVA pago	13.020,55	19.071,42	6.229,94	10.000,00	8.881,85	-11,18%	42,57%
Outras	101.821,70	95.695,75	97.459,04	345.186,00	239.615,07	-30,58%	145,86%
TOTAL	260.533,69	400.805,01	262.731,42	394.869,00	287.973,89	-27,07%	9,61%

Outras Despesas Correntes

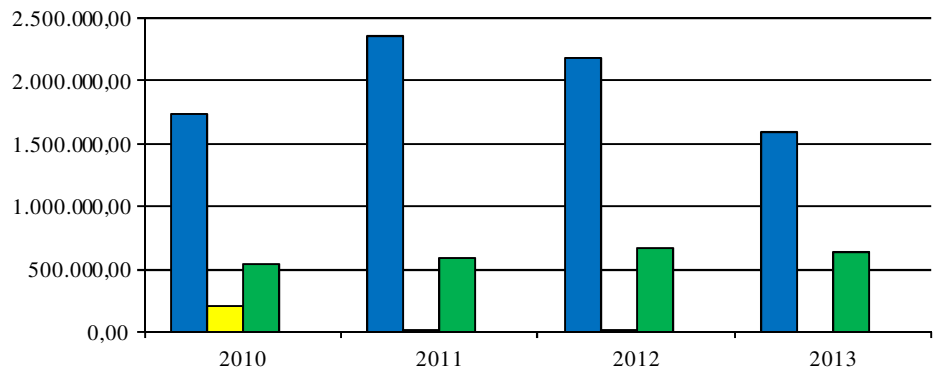


1.4.1.2. – Despesa de Capital

As Despesas de Capital registaram o valor de € 2.242.093,91, com um peso de 18,11% sobre as despesas totais, o que traduz num decréscimo de 21,80% em relação ao ano precedente.

Designação	2010		2011		2012		2013	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Aquisição de Bens de Capital	1.729.696,98	69,72%	2.350.945,10	79,85%	2.174.327,80	75,83%	1.596.304,66	71,20%
Transferências de Capital	203.555,96	8,21%	8.444,28	0,29%	19.263,00	0,67%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	547.489,48	22,07%	584.669,39	19,86%	665.743,47	23,22%	642.539,25	28,66%
Outras Despesas de Capital					7.947,55	0,28%	3.250,00	0,14%
Total das Despesas de Capital	2.480.742,42	100,00%	2.944.058,77	100,00%	2.867.281,82	100,00%	2.242.093,91	100,00%

Evolução da Despesa de Capital Por Económica



■ Aquisição de Bens de Capital ■ Transferências de Capital ■ Passivos Financeiros ■ Outras Despesas de Capital

1.4.1.2.1 – Aquisição de Bens de Capital

A aquisição de Bens de Capital realizada no corrente ano apresentou o valor de € 1.596.304,66, verificando-se uma diminuição de 26,58% face ao ano de 2012.

Os Bens do Domínio Público possuem a maior fatia da despesa com a Aquisição de Bens de Capital no valor € 1.309.826,67, registando um acréscimo de 259,24% face ao ano de 2012 e um desvio de -54,47% em relação ao valor orçamentado. Dos investimentos efetuados importa referir o valor realizado na rubrica de Outras Construções e Infraestruturas.

Os Investimentos ascenderam a € 247.832,10, devido às rubricas de Edifícios (€ 100.156,17), os Investimentos Incorpóreos (€ 44.775,24) e Construções Diversas (€ 36.937,57), entre outros.

Finalmente, as Amortizações dos Contratos de Locação Financeira referente à Maquinaria e Equipamento apresentou o valor de € 38.645,89.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Investimentos	1.285.150,94	2.075.293,86	1.785.496,54	1.491.714,00	247.832,10	-83,39%	-86,12%
Terrenos	0,00	0,00	30.000,00	20.000,00	10.000,00	-50,00%	-66,67%
Habitacões	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Edifícios	311.645,76	1.826.867,69	1.409.075,44	337.705,00	100.156,17	-70,34%	-92,89%
Construções diversas	590.325,25	41.332,05	36.434,43	147.754,00	36.937,57	-75,00%	1,38%
Material de transporte	9.685,01	4.000,00	15.995,00	111.743,00	5.000,00	-95,53%	-68,74%
Equipamento de informática	19.595,55	0,00	44.018,49	59.582,00	3.208,01	-94,62%	-92,71%
Software informático	20.629,50	23.211,41	12.755,13	66.652,00	13.565,70	-79,65%	6,35%
Equipamento administrativo	26.378,01	24.452,68	9.647,89	32.678,00	838,74	-97,43%	-91,31%
Equipamento básico	182.680,62	44.199,60	66.044,08	243.608,00	11.641,99	-95,22%	-82,37%
Ferramentas e utensílios	1.674,60	4.164,43	78,65	5.647,00	2.654,90	-52,99%	3275,59%
Investimentos incorpóreos	45.336,99	63.444,86	52.574,90	360.148,00	44.775,24	-87,57%	-14,84%
Outros investimentos	77.199,65	43.621,14	108.872,53	106.097,00	19.053,78	-82,04%	-82,50%
Locação financeira	134.522,24	103.158,77	24.219,13	38.900,00	38.645,89	-0,65%	59,57%
Material de transporte	133.695,19	103.158,77	24.219,13	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Maquinaria e equipamento	827,05	0,00	0,00	38.800,00	38.645,89	-0,40%	
Bens de domínio público	310.023,80	172.492,47	364.612,13	2.876.745,00	1.309.826,67	-54,47%	259,24%
Outras construções e infraestruturas	310.023,80	172.492,47	364.612,13	2.876.745,00	1.309.826,67	-54,47%	259,24%
TOTAL	1.729.696,98	2.350.945,10	2.174.327,80	4.407.359,00	1.596.304,66	-63,78%	-26,58%

1.4.1.2.2 – Transferências de Capital

As Transferências de Capital não registam qualquer valor.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Estado	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Municípios	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Freguesias	3.000,00	0,00	18.013,00	300,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Associações de municípios	42.512,96	0,00	0,00	3.125,00	0,00	-100,00%	
Instituições sem fins lucrativos	158.043,00	8.444,28	1.250,00	82.833,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outras	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	203.555,96	8.444,28	19.263,00	86.658,00	0,00	-100,00%	-100,00%

1.4.1.2.3 – Passivos Financeiros

Os Passivos Financeiros registaram o montante de € 642.539,25, traduzindo-se numa decréscimo de 3,49% relativamente ao ano transato, resultante dos pagamentos efetuados relativos às amortizações dos Empréstimos Contratados.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2010	2011	2012	2013	2013	%	Acrésc.
Socied.financ.-bancos e outras instit. Financ.	547.489,48	584.669,39	665.743,47	643.200,00	642.539,25	-0,10%	-3,49%
TOTAL	547.489,48	584.669,39	665.743,47	643.200,00	642.539,25	-0,10%	-3,49%

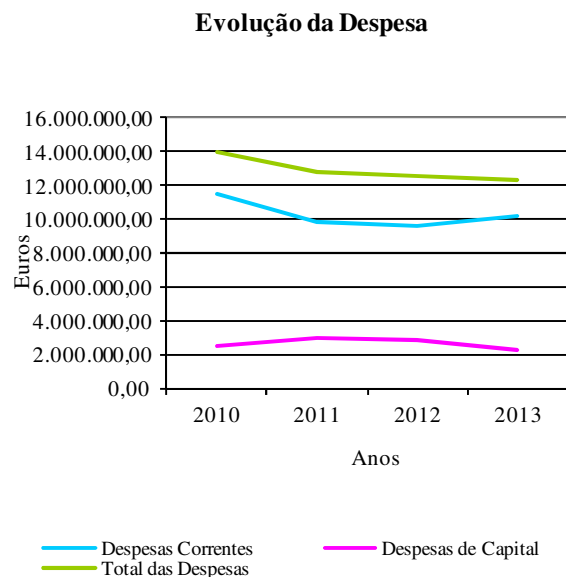
1.4.1.2.4 – Outras Despesas de Capital

As Outras Despesas de Capital registaram o montante de € 3.250,00, traduzindo-se num decréscimo de 59,11% e num desvio de -83,95% relativamente ao valor orçamentado, resultante de restituições de verbas recebidas no âmbito do QREN.

Designação	Euros						
	Real. 2010	Real. 2011	Real. 2012	Orçam. 2013	Real. 2013	Desvio %	Acréc. %
Restituições			7.947,55	20.250,00	3.250,00	-83,95%	-59,11%
TOTAL	0,00	0,00	7.947,55	20.250,00	3.250,00	-83,95%	-59,11%

1.4.2. - Evolução da Despesa

Como se pode verificar pelo gráfico abaixo apresentado, os grandes capítulos da Despesa têm vindo a ter algumas oscilações.



1.4.3. - Estrutura Departamental

A gestão dos fundos da Autarquia é efetuada pelas várias Divisões, com o objetivo de melhorar o aproveitamento e rentabilizar os vários recursos existentes.

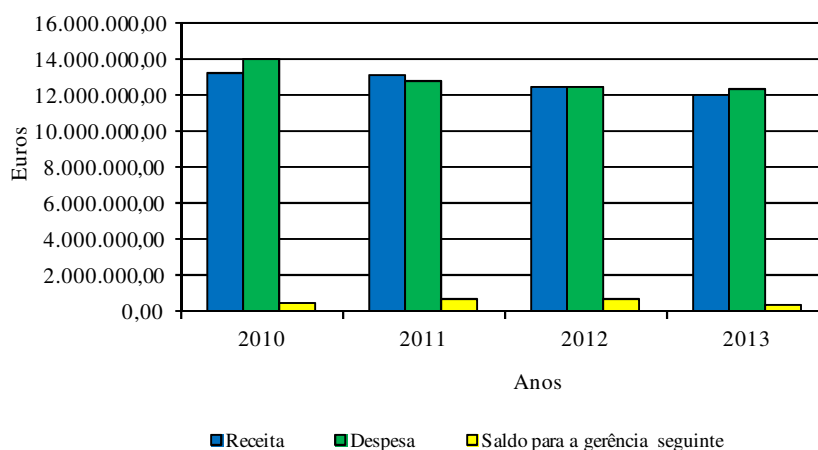
A Divisão Logística e Conservação é a que maior peso teve dentro da estrutura departamental do Município de Alcochete com (14,75%), seguindo-se a Divisão Jurídica, de Recursos Humanos e Tecnologias (14,24%), a Divisão de Obras Municipais e Rede Viária (13,10%), a Divisão de Educação Desenvolvimento Social e

Saúde (8,76%), a Divisão de Ambiente e Espaços Verdes (8,59%), a Divisão de Recursos Financeiros (6,39%), as Operações Financeiras (6,29%), a Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo (5,12%), a Divisão de Desporto, Juventude e Movimento Associativo (5,02%), a Divisão de Cultura, Identidade Local e Turismo (4,67%), a Divisão de Águas e Saneamento (4,56%), o Gabinete da Presidência (4,22%), a Divisão do Município e Comunicação (3,15%), o Serviço de Proteção Civil (1,07%), e por último, justificada pela sua natureza, a Assembleia Municipal com um peso de (0,06%).

Designação	Despesa Corrente	Despesa de Capital	Total	%
Assembleia Municipal	7.972,03 €	0,00 €	7.972,03 €	0,06%
Operações Financeiras	97.598,85 €	681.185,14 €	778.783,99 €	6,29%
Gabinete da Presidência	522.902,17 €	0,00 €	522.902,17 €	4,22%
Serviço de Proteção Civil	131.997,41 €	0,00 €	131.997,41 €	1,07%
Divisão de Recursos Financeiros	787.284,15 €	3.250,00 €	790.534,15 €	6,39%
Divisão Jurídica, de Recursos Humanos e Tecnologias	1.703.423,62 €	58.752,88 €	1.762.176,50 €	14,24%
Divisão do Município e Comunicação	388.807,78 €	518,78 €	389.326,56 €	3,15%
Divisão de Logística e Conservação	1.808.823,95 €	17.450,79 €	1.826.274,74 €	14,75%
Divisão de Obras Municipais e Rede Viária	295.446,58 €	1.326.647,34 €	1.622.093,92 €	13,10%
Divisão de Ordenamento Território Urbanismo	534.993,44 €	99.332,86 €	634.326,30 €	5,12%
Divisão de Ambiente e Espaços Verdes	1.049.018,70 €	14.445,61 €	1.063.464,31 €	8,59%
Divisão de Águas e Saneamento	532.724,67 €	32.306,10 €	565.030,77 €	4,56%
Divisão de Cultura e Identidade Local e Turismo	571.715,73 €	6.237,78 €	577.953,51 €	4,67%
Divisão de Educação, Desenv. Social e Saúde	1.082.240,07 €	1.966,63 €	1.084.206,70 €	8,76%
Divisão de Desporto, Juvent. e Mov. Associatvo	620.934,87 €	0,00 €	620.934,87 €	5,02%
TOTAL	10.135.884,02 €	2.242.093,91 €	12.377.977,93 €	100,00%

1.5. - Evolução dos Saldos

Evolução dos Saldos



Como se pode verificar pelo gráfico acima, tanto a Despesa como a Receita assim como, o Saldo de Gerência apresentaram uma diminuição em relação ao ano de 2012.

1.6. - Rácios

Tudo o que foi mencionado neste Relatório de Gestão pode ser fundamentado por coeficientes, através dos valores já apresentados.

A seguir apresenta-se um conjunto de rácios que permitem retirar algumas conclusões.

Indicadores para Análise da Contabilidade Orçamental

Grau de Cobertura Global das Receitas e das Despesas (%)

Rácios	2010	2011	2012	2013
Receita Total / Despesa Total	94,51%	102,46%	100,04%	96,82%
Receita Corrente / Despesa Corrente	102,64%	101,70%	104,82%	107,75%
Receita de Capital / Despesa de Capital	56,05%	104,80%	83,68%	46,95%

Analisando o Grau de Cobertura da Receita e da Despesa, verificou-se que a Receita Total não cobre a totalidade da Despesa Total (96,82%), a Receita Corrente cobre a totalidade da Despesa Corrente (107,75%) e a Receita de Capital parte da Despesa de Capital (46,95%).

Estrutura da Receita (%)

Rácios	2010	2011	2012	2013
Impostos Directos / Receita Total	44,79%	31,95%	31,40%	38,29%

Na estrutura da Receita, pode-se verificar que em 2013 os Impostos Directos representaram 38,29% da Receita Total.

Estrutura da Despesa (%)

Rácios	2010	2011	2012	2013
Despesa de Capital / Despesa Total	17,68%	22,97%	22,94%	18,11%
Transferência de Capital (Despesa) / Despesa Total	1,45%	0,07%	0,15%	0,00%
Pessoal / Despesa Total	51,76%	55,38%	49,82%	52,93%
Serviço da Dívida / Despesa Total	4,29%	5,19%	6,25%	5,98%
Amortização de Empréstimos / Despesa Total	3,90%	4,56%	5,33%	5,19%

Analisando a Estrutura da Despesa, pode-se verificar que as Despesas com Pessoal representaram o maior peso no total das Despesas (52,93%), seguindo-se as Despesas de Capital com um peso de 18,11%, o Serviço da Dívida com 5,98% e as Amortizações de Empréstimos com 5,19% da Despesa Total.

Grau de Financiamento do Investimento (%)

Rácios	2010	2011	2012	2013
Transferências Correntes e Capital obtidas no âmbito da U E / Investimentos (PPI)	1,46%	11,85%	57,18%	51,62%
Passivo Financeiro (Receita) / Investimento (PPI)	36,11%	85,12%	22,70%	0,00%

Estes Rácios indicam-nos que as Despesas de Investimento foram financiadas em 51,62% pelas Transferências de Fundos Comunitários.

Grau de Cobertura da Despesa (%)

Rácios	2010	2011	2012	2013
Receita Corrente / Despesa de Funcionamento	111,10%	106,64%	111,28%	114,27%
Receita de Capital / Despesa de Investimento	80,39%	131,24%	110,35%	65,94%

Estes Rácios que avaliam o grau de cobertura da Despesa demonstram que a Receita Corrente fez totalmente face às Despesas de Funcionamento em 114,27%, enquanto que a Receita de Capital fez face às Despesas de Investimento em 65,94%.

2. - Análise da Situação Económica e Financeira

A presente análise económica e financeira sintetiza os resultados alcançados pelo Município de Alcochete bem como a sua situação patrimonial e financeira em 31 de Dezembro de 2013.

2.1. - Demonstração de Resultados

O Município de Alcochete encerrou as suas contas referentes ao exercício económico de 2013 com um Resultado Líquido de € 2.235.157,98, fundamentalmente pelo desempenho registado nos resultados operacionais.

O Resultado Líquido é formado pelos seguintes componentes:

Euros				
	2010	2011	2012	2013
Resultados operacionais	-1.405.017,95	-2.919.466,09	-1.382.212,92	1.786.704,10
Resultados financeiros	634.164,40	593.905,63	398.025,96	311.131,19
Resultados correntes	-770.853,55	-2.325.560,46	-984.186,96	2.097.835,29
Resultados extraordinários	62.940,21	252.904,14	179.240,63	137.322,69
Resultado líquido do exercício	-707.913,34	-2.072.656,32	-804.946,33	2.235.157,98

A estrutura dos Custos e Perdas assim como dos Proveitos e Ganhos, em 2013, é a seguinte:

Euros					
Estrutura dos Custos e Perdas/Proveitos e Ganhos - 2013					
Custos operacionais	11.784.776,11	96,47%	Proveitos operacionais	13.571.480,21	93,91%
Custos financeiros	411.635,48	3,37%	Proveitos financeiros	722.766,67	5,00%
Custos extraordinários	19.242,62	0,16%	Proveitos extraordinários	156.565,31	1,08%
Total de custos	12.215.654,21	100,00%	Total de proveitos	14.450.812,19	100,00%

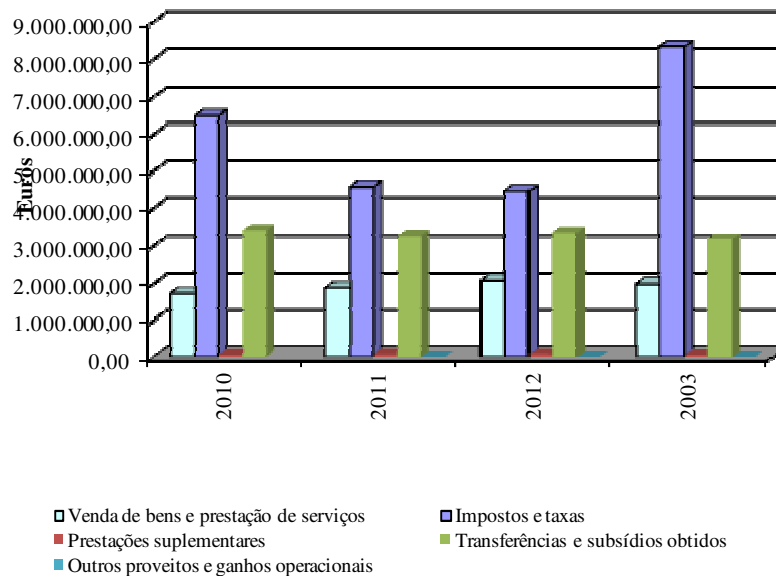
Resultados Operacionais

O conjunto dos Proveitos Operacionais, que em 2013 representou cerca de 93,91% dos Proveitos globais da Autarquia, está fortemente condicionado pela evolução dos Impostos e Taxas – que resultam essencialmente do Imposto Municipal sobre Imóveis, que no presente ano para além do valor cobrado no ano, contempla ainda o valor estimado a liquidar em 2014, mas referente ao exercício de 2013, bem como do Imposto Municipal s/ Transmissões Onerosas de Imóveis e a Derrama, assim como das Transferências, nomeadamente da participação do Município nos impostos do Estado.

Desta forma, os Proveitos Operacionais apresentam a seguinte composição:

Euros									
Proveitos Operacionais	2010		2011		2012		2013		Acrés.
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
Venda de bens e prestação de serviços	1.716.249,43	14,67%	1.877.794,65	19,12%	2.084.209,72	20,87%	1.988.795,57	14,65%	-4,58%
Impostos e taxas	6.494.033,08	55,51%	4.593.590,79	46,78%	4.468.267,42	44,73%	8.341.783,29	61,47%	86,69%
Prestações suplementares	64.216,98	0,55%	76.297,00	0,78%	79.229,29	0,79%	58.398,69	0,43%	-26,29%
Transferências e subsídios obtidos	3.423.744,86	29,27%	3.271.585,52	33,32%	3.356.839,42	33,61%	3.182.502,66	23,45%	-5,19%
Outros proveitos e ganhos operacionais		0,00%	0,00	0,00%		0,00%		0,00%	
	11.698.244,35	100,00%	9.819.267,96	100,00%	9.988.545,85	100,00%	13.571.480,21	100,00%	35,87%

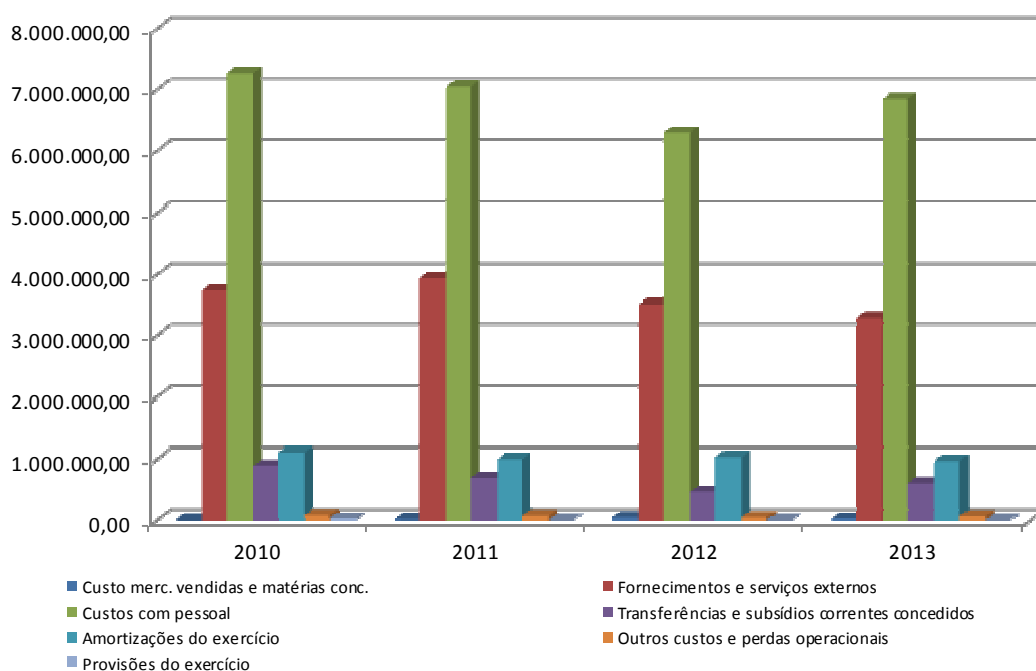
Proveitos e Ganhos Operacionais



A Estrutura dos Custos Operacionais apresenta-se desagregada pelos Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (0,23%), Fornecimentos e Serviços Externos (27,95%), Custos com Pessoal (58,06%), Transferências e Subsídios Correntes Concedidos (5,01%), Amortizações do Exercício (8,20%) e Outros Custos e Perdas Operacionais (0,54%). É de salientar que os Custos Operacionais apresentaram um acréscimo de 3,64% relativamente ao ano 2012, conforme ilustra o quadro abaixo.

Custos Operacionais	2010		2011		2012		2013		Acrés.
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	
Custo merc. Vend. e matérias conc.	1.030,25	0,01%	17.743,26	0,14%	46.376,45	0,41%	26.819,41	0,23%	-42,17%
Fornecimentos e serviços externos	3.735.243,01	28,51%	3.931.410,63	30,86%	3.506.152,63	30,83%	3.294.020,88	27,95%	-6,05%
Custos com pessoal	7.276.072,39	55,53%	7.043.189,02	55,29%	6.296.415,80	55,37%	6.842.378,86	58,06%	8,67%
Transf. subsídios correntes conc.	883.271,14	6,74%	681.260,06	5,35%	446.830,50	3,93%	590.585,87	5,01%	32,17%
Amortizações do exercício	1.101.293,74	8,40%	993.806,38	7,80%	1.028.359,17	9,04%	966.810,63	8,20%	-5,99%
Outros custos e perdas operacionais	79.294,53	0,61%	71.324,70	0,56%	46.624,22	0,41%	64.160,46	0,54%	37,61%
Provisões do exercício	27.057,24	0,21%		0,00%		0,00%		0,00%	
	13.103.262,30	100,00%	12.738.734,05	100,00%	11.370.758,77	100,00%	11.784.776,11	100,00%	3,64%

Custos e Perdas Operacionais



Após a análise dos Proveitos e Ganhos e dos Custos e Perdas Operacionais verificou-se que os resultados operacionais estão fortemente influenciados pelos Proveitos e Ganhos Operacionais, em virtude de um acréscimo bastante acentuado dos Impostos e Taxas (86,69%).

Resultados Financeiros

Os Resultados Financeiros no ano de 2013 apresentaram um valor positivo de € 311.131,19, representando uma diminuição de 21,83% relativamente ao ano anterior.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros aumentaram 1,30% e os Custos e Perdas Financeiras aumentam 30,48% em relação ao ano transato.

	2010	2011	2012	2013	Acréscimo
Custos e perdas financeiros	67.976,91	101.824,82	315.466,91	411.635,48	30,48%
Proveitos e ganhos financeiras	702.141,31	695.730,45	713.492,87	722.766,67	1,30%
Resultados financeiros	634.164,40	593.905,63	398.025,96	311.131,19	-21,83%



Resultados Extraordinários

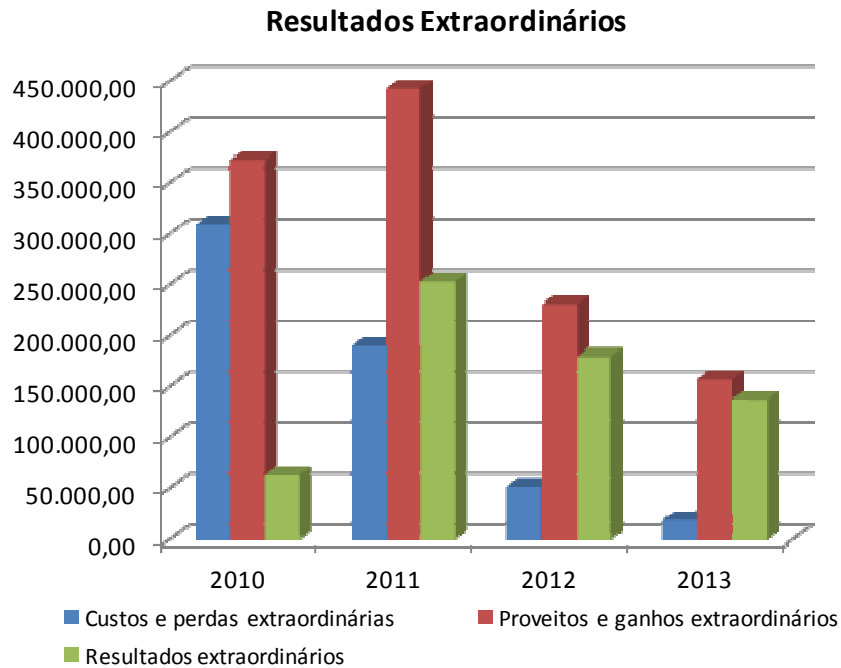
Os Resultados Extraordinários no corrente ano apresentam um valor positivo de € 137.322,69, registando um decréscimo de -23,39% em relação ao ano transato.

Os Custos e Perdas Extraordinárias diminuíram 62,55% e os Proveitos e Ganhos Extraordinários diminuíram 32,11%, relativamente ao ano 2013.

Ao nível dos Custos Extraordinários, as componentes mais relevantes foram as Perdas em Imobilizado.

Relativamente aos Proveitos Extraordinários, os mesmos resultam do benefício de penalidades contratuais como é o caso dos Juros de Mora, das Taxas de Relaxe, Coimas e Outras e Outras Penalidades e das Amortizações de Investimentos Co Financiados.

	2010	2011	2012	2013	Euros
					Acréscimo
Custos e perdas extraordinárias	309.416,15	189.402,82	51.387,17	19.242,62	-62,55%
Proveitos e ganhos extraordinários	372.356,36	442.306,96	230.627,80	156.565,31	-32,11%
Resultados extraordinários	62.940,21	252.904,14	179.240,63	137.322,69	-23,39%



2.2. - Situação Financeira e Patrimonial

Da comparação dos Balanços observaram-se alterações significativas na Situação Financeira e Patrimonial do Município de Alcochete, com destaque para os seguintes aspetos:

O Ativo Líquido registou uma subida de € 4.303.000,59 relativamente ao ano 2012, devido ao aumento do Imobilizado.

No Ativo Imobilizado Líquido observou-se um crescimento de € 1.243.421,51 em relação ao ano transato, ocasionado pela construção e aquisição de bens de investimento adquiridos em 2013, como mostra o quadro seguinte:

	Euros			
	31-12-2010 (em euros)	31-12-2011 (em euros)	31-12-2012 (em euros)	31-12-2013 (em euros)
Imobilizado Bruto	37.619.680,00	40.984.896,99	44.284.186,37	46.494.218,99
Amortizações Acumuladas	8.910.713,48	9.817.122,96	10.740.208,72	11.706.819,83
Imobilizado Líquido	28.708.966,52	31.167.774,03	33.543.977,65	34.787.399,16

Ao nível do Passivo verificou-se um aumento de € 1.271.912,61 em relação ao ano precedente, devido ao crescimento dos acréscimos e diferimentos assim como, das provisões para riscos e encargos, tendo-se verificado uma diminuição das dívidas de médio e longo prazo.

Os Capitais Permanentes registaram em 2013 um aumento € 2.388.548,73 devido ao aumento dos Fundos Próprios, visto que se verificou uma diminuição do Passivo de Médio e Longo Prazo.

Euros				
	31-12-2010 (em euros)	31-12-2011 (em euros)	31-12-2012 (em euros)	31-12-2013 (em euros)
Fundos Próprios	15.266.235,30	13.193.578,98	14.603.579,18	17.634.667,16
Passivo de Médio/Longo Prazo	4.800.777,85	6.217.283,29	6.045.082,32	5.402.543,07
Capitais Permanentes	20.067.013,15	19.410.862,27	20.648.661,50	23.037.210,23

Apresentação de Rácios, com vista à conclusão da Análise Financeira:

Rácio de Alavanca Financeira - Empréstimos a Curto, Médio e Longo Prazo

	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013
	em %	em %	em %	em %
Endividamento	29,19%	42,02%	39,07%	34,10%

O rácio do Endividamento, no corrente ano, reflete que 34,10% das Atividades do Município são financiadas por Capitais Alheios.

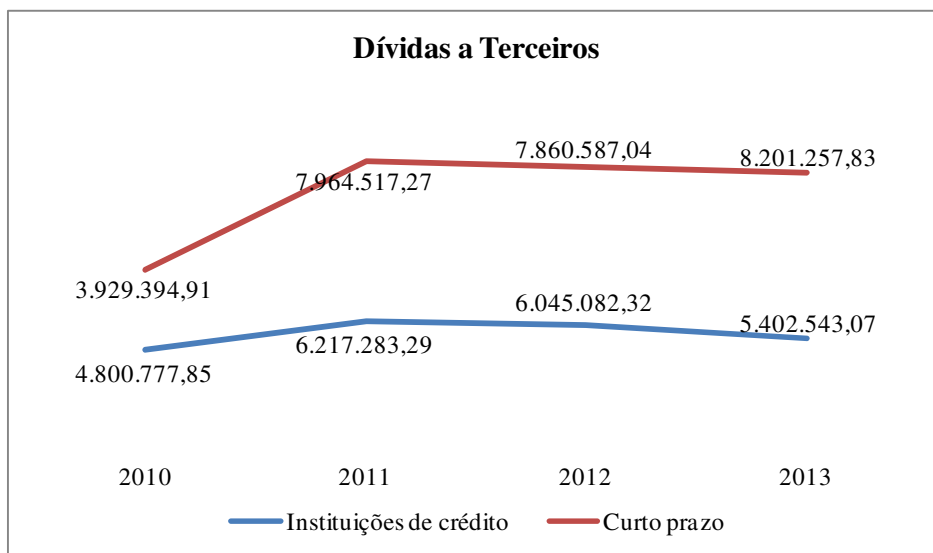
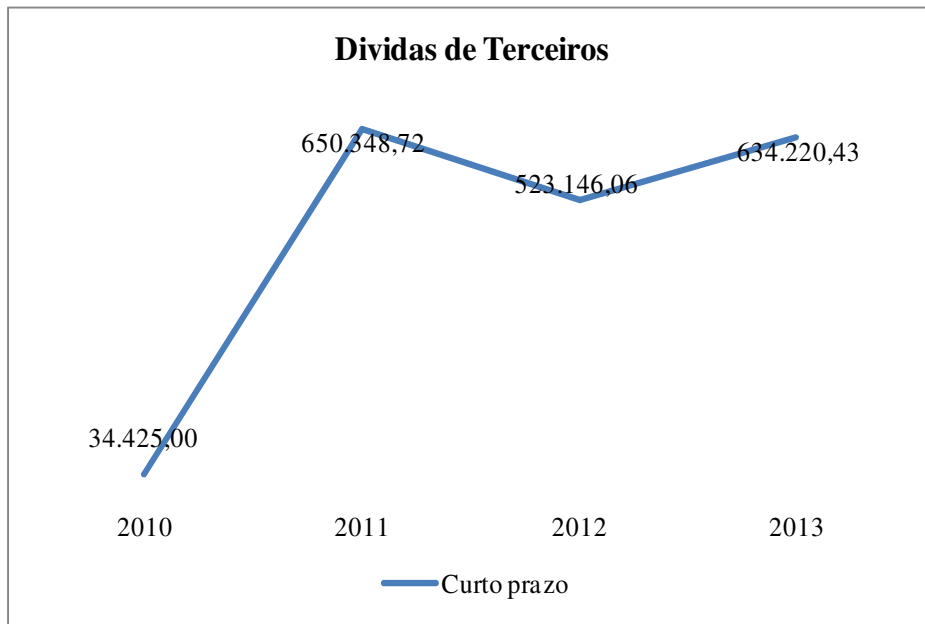
3. - Evolução das Dívidas de Curto, Médio e Longo Prazo

Euros				
	2010	2011	2012	2013
Dívidas de terceiros (Euros)				
Curto prazo	34.425,00	650.348,72	523.146,06	634.220,43
Total	34.425,00	650.348,72	523.146,06	634.220,43
Dívidas a terceiros (Euros)				
Médio e longo prazo				
Instituições de crédito	4.800.777,85	6.217.283,29	6.045.082,32	5.402.543,07
Curto prazo	3.929.394,91	7.964.517,27	7.860.587,04	8.201.257,83
Total	8.730.172,76	14.181.800,56	13.905.669,36	13.603.800,90

As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo aumentaram € 111.074,37 comparado com o valor registado no ano de 2012.

As Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo diminuíram € 642.539,25 face ao ano transato..

As Dívidas de Curto Prazo aumentaram € 340.670,79 em relação ao ano precedente.



4. – Apresentação dos Resultados

Apesar do Resultado Líquido do Exercício de 2013 apresentar um valor de € 2.235.157,98 não há lugar à distribuição de resultados, uma vez que a conta de Resultados Transitados apresenta um valor negativo de €5.383.461,19.

Assim, de acordo com o ponto 2.7.3 do POCAL, o Resultado Líquido será transferido para a conta de Resultados Transitados, continuando esta com um saldo negativo no valor de € 3.148.303,21.