



MUNICÍPIO DE ALCOCHETE

RELATÓRIO DE GESTÃO



1. – Análise da Execução Orçamental

Dando cumprimento ao disposto no art. 47º. da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais) e ao n.º 2 do ponto 2 das considerações técnicas do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, alterado pela Lei n.º 162/99, de 14 de Setembro, pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de Dezembro, pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de Abril e pelo Art. 104º da Lei n.º 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 2012.

Elaborou-se 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 2012, 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 € 2.174.327,80, que corresponde a um grau de execução de 34,12%;

2 – O Orçamento da Receita atingiu o montante de € 12.675.106,61, resultante da Receita arrecadada no valor de € 12.506.497,61 acrescido de parte do Saldo da Gerência de 2011 no valor de € 168.609,00, registando um grau de execução de 61,47%;

3 – O Orçamento da Despesa atingiu o montante de € 12.501.389,51, apresentando um grau de execução de 61,48%.

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	251.115,00 €	91.505,91 €	36,44%	4,21%
	1		Serviços Gerais de Administração Pública	251.115,00 €	91.505,91 €	36,44%	4,21%
		1	Administração Geral	251.115,00 €	91.505,91 €	36,44%	4,21%
		2	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	0,00 €	0,00 €		0,00%
2			Funções Sociais	4.945.337,50 €	1.988.827,34 €	40,22%	91,47%
	1		Educação	1.528.253,00 €	1.224.257,47 €	80,11%	56,31%
		3	Ensino Não Superior	1.528.253,00 €	1.224.257,47 €	80,11%	56,31%
		4	Serviços Auxiliares de Ensino	0,00 €	0,00 €		0,00%
	2		Saúde	24.067,00 €	9.432,94 €	39,19%	0,43%
		5	Promoção da Saúde	24.067,00 €	9.432,94 €	39,19%	0,43%
	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		Habitação e Serviços Colectivos	2.995.385,50 €	485.129,11 €	16,20%	22,31%
		8	Habitação	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		9	Ordenamento do Território	2.299.697,50 €	451.905,27 €	19,65%	20,78%
		10	Saneamento	44.146,00 €	5.102,16 €	11,56%	0,23%
		11	Abastecimento de Água	412.958,00 €	4.077,15 €	0,99%	0,19%
		12	Resíduos Sólidos	11.459,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		13	Protecção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza	226.925,00 €	24.044,53 €	10,60%	1,11%
	5		Serviços Sociais, Recreativos e Religiosos	397.432,00 €	270.007,82 €	67,94%	12,42%
		14	Cultura	291.143,00 €	233.573,39 €	80,23%	10,74%
		15	Desporto, Recreio e Lazer	106.289,00 €	36.434,43 €	34,28%	1,68%
3			Funções Económicas	952.140,00 €	24.368,18 €	2,56%	1,12%
	1		Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	714.100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		16	Caminhos Agrícolas	714.100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	2		Indústria e Energia	32.997,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		17	Iluminação Pública	32.997,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		Transportes e Comunicações	205.043,00 €	24.368,18 €	11,88%	1,12%
		18	Transportes Rodoviários	181.008,00 €	16.368,18 €	9,04%	0,75%
		19	Transportes Fluviais	24.035,00 €	8.000,00 €	33,28%	0,37%
4			Outras Funções	223.331,00 €	69.626,37 €	31,18%	3,20%
	1		Operações da Dívida Autárquica	62.000,00 €	24.219,13 €	39,06%	1,11%
		22	Contratos de Locação Financeira - Viaturas	27.000,00 €	24.219,13 €	89,70%	1,11%
		23	Contratos de Locação Financeira - Equipamentos	35.000,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		Diversas Não Especificadas	161.331,00 €	45.407,24 €	28,15%	2,09%
		26	Equipamentos Municipais	161.331,00 €	45.407,24 €	28,15%	2,09%
Resumo do Plano Plurianual de Investimento				6.371.923,50 €	2.174.327,80 €	34,12%	100,00%

O Plano Plurianual de Investimento teve uma execução de 34,12%, do qual se destacam os seguintes objetivos:

O objetivo 2 – Funções Sociais, o objetivo 1 – Funções Gerais, o objetivo 4 – Outras Funções e por último o objetivo 3 – Funções Económicas que apresentaram um grau de execução de 40,22%, 36,44%, 31,18% e de 2,56%, respetivamente.

Analisando a execução do Plano Plurianual de Investimentos na especialidade, verificou-se que o maior investimento realizado foi ao nível do Ensino Não Superior, no valor de € 1.224.257,47, representando 56,31% de todo o investimento, sendo de destacar a obra de construção do Centro Escolar de S. Francisco.

Destaca-se, igualmente, o investimento realizado na área do Ordenamento do Território, no valor de € 451.905,27, com um peso de 28,78% no total do investimento, sendo de realçar os investimentos realizados no âmbito do Programa de Ação para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete.

Refira-se ainda a realização de investimentos em diversas áreas, tais como a Cultura (10,74%), Administração Geral (4,21%), Equipamentos Municipais (2,09%), Desporto Recreio e Lazer (1,68%), a Proteção do Meio Ambiente e Proteção da Natureza, assim como Contratos de Locação Financeira - Viaturas (1,11%), entre outros.

1.2 . – Orçamento

Mapa de Origem e Aplicação de Fundos – 2012

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).

(unidade em €)

ORIGEM DE FUNDOS			APLICAÇÃO DE FUNDOS		
SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	752.623,05	5,68%			
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
IMPOSTOS DIRECTOS	3.927.003,36	29,62%	DESPESAS C/ PESSOAL	6.227.862,55	46,97%
IMPOSTOS INDIRECTOS	306.523,88	2,31%	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	2.584.392,13	19,49%
TX. MULTAS E OUTRAS PENALID..	556.889,31	4,20%	JUROS E OUTROS ENCARGOS	115.964,02	0,87%
RENDIM. DE PROPRIEDADE	704.039,07	5,31%	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	441.194,37	3,33%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.631.365,27	19,85%	SUBSÍDIOS	1.963,20	0,01%
VENDAS BENS E PREST. DE SERV.	1.892.714,08	14,27%	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	262.731,42	1,98%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	80.199,50	0,60%			
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	10.098.734,47	76,16%	SOMA DAS DESPESAS CORRENTES	9.634.107,69	72,66%
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.905.805,43	14,37%	AQ. DE BENS DE CAPITAL	2.174.327,80	16,40%
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	19.263,00	0,15%
PASSIVOS FINANCEIROS	493.542,50	3,72%	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%
			PASSIVOS FINANCEIROS	665.743,47	5,02%
			OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	7.947,55	0,06%
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.399.347,93	18,10%	SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL	2.867.281,82	21,62%
OUTRAS RECEITAS					
REP. N/ ABATIDAS NOS PAG.	8.415,21	0,06%			
SOMA DAS OUTRAS RECEITAS	8.415,21	0,06%			
			SALDO P/ A GERÊNCIA SEGUINTE	757.731,15	5,71%
TOTAL	13.259.120,66	100,00%	TOTAL	13.259.120,66	100,00%

1.2.1. - Síntese das Receitas e das Despesas

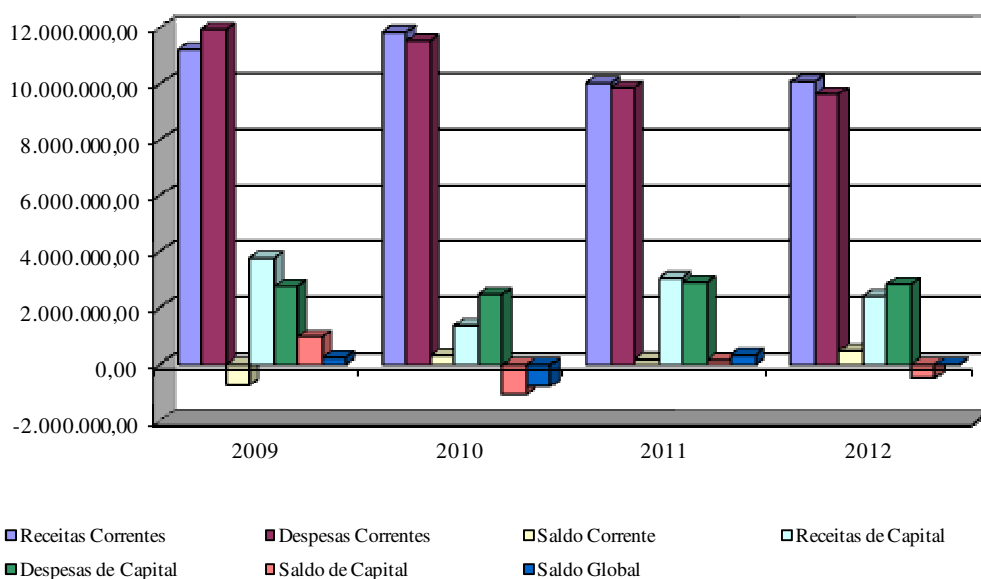
Em 2012, o Município de Alcochete arrecadou Receitas no montante de € 12.506.497,61 e realizou Despesas no valor de € 12.501.389,51, revelando um grau de realização da Receita de 61,47% e da Despesa de 61,48%.

Comparando as Receitas e Despesas de 2012 com as do ano anterior, relativamente às receitas verificou-se um acréscimo de 0,57% das Receitas Correntes e uma diminuição de 22,13% das Receitas de Capital e relativamente às despesas verificou-se uma diminuição das Despesas Correntes em 2,43% e das Despesas de Capital em 2,61%.

O valor das Receitas superou o valor das Despesas em € 5.108,10, justificado pelo Saldo Corrente uma vez que as Receitas Correntes superaram as Despesas Correntes em € 464.626,78 e as Despesas de Capital ultrapassaram as Receitas de Capital em € 459.518,68.

Designação	Euros				%
	2009	2010	2011	2012	
Receitas Correntes	11.211.972,02	11.855.686,94	10.041.591,03	10.098.734,47	0,57%
Despesas Correntes	11.952.813,43	11.550.731,43	9.873.707,07	9.634.107,69	-2,43%
Saldo Corrente	-740.841,41	304.955,51	167.883,96	464.626,78	176,75%
Receitas de Capital	3.771.745,27	1.405.155,37	3.091.914,18	2.407.763,14	-22,13%
Despesas de Capital	2.792.345,84	2.480.742,42	2.944.058,77	2.867.281,82	-2,61%
Saldo de Capital	979.399,43	-1.075.587,05	147.855,41	-459.518,68	-410,79%
Saldo Global	238.558,02	-770.631,54	315.739,37	5.108,10	-98,38%

Síntese das Receitas e das Despesas



1.3. - Evolução e Estrutura das Receitas

As Receitas Correntes atingiram o valor de € 10.098.734,47, sendo o acréscimo de 0,57% em relação ao ano transato e verificando-se um desvio de -23,81% relativamente ao valor orçamentado.

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 2.399.347,93, registando uma diminuição de 22,20% em relação ao ano anterior, sendo o desvio de -66,42% relativamente ao valor orçamentado.

As Outras Receitas alcançaram o montante de € 8.415,21, tendo aumentado 28,50% em relação ao ano transato, apresentando um desvio de -20,47% relativamente ao valor orçamentado.

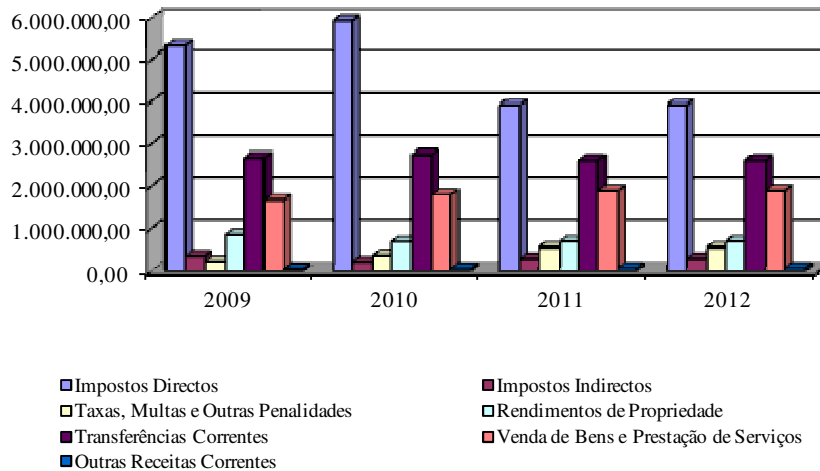
Designação	Euros							
	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	5.329.966,99	35,57%	5.939.439,60	44,79%	4.196.551,47	31,95%	3.927.003,36	31,40%
Impostos Indirectos	366.609,82	2,45%	227.637,57	1,72%	337.043,66	2,57%	306.523,88	2,45%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	239.573,52	1,60%	381.218,32	2,87%	339.325,37	2,58%	556.889,31	4,45%
Rendimentos de Propriedade	855.474,01	5,71%	693.299,68	5,23%	686.140,72	5,22%	704.039,07	5,63%
Transferências Correntes	2.684.267,77	17,91%	2.751.655,85	20,75%	2.650.310,87	20,18%	2.631.365,27	21,04%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.678.239,01	11,20%	1.797.073,98	13,55%	1.754.004,94	13,36%	1.892.714,08	15,13%
Outras Receitas Correntes	57.840,90	0,39%	65.361,94	0,49%	78.214,00	0,60%	80.199,50	0,64%
Total das Receitas Correntes	11.211.972,02	74,83%	11.855.686,94	89,40%	10.041.591,03	76,46%	10.098.734,47	80,75%
Receitas de Capital				0				
Transferências de Capital	1.189.961,62	7,94%	765.992,48	5,78%	1.084.191,12	8,26%	1.905.805,43	15,24%
Activos Financeiros	94,43	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	2.566.035,54	17,13%	624.549,39	4,71%	2.001.174,83	15,24%	493.542,50	3,95%
Total das Receitas de Capital	3.756.091,59	25,07%	1.390.541,87	10,49%	3.085.365,95	23,49%	2.399.347,93	19,18%
Reposições n/ Abatidas nos Pagament	15.653,68	0,10%	14.613,50	0,11%	6.548,23	0,05%	8.415,21	0,07%
Total de Outras Receitas	15.653,68	0,10%	14.613,50	0,11%	6.548,23	0,05%	8.415,21	0,07%
Total das Receitas	14.983.717,29	100,00%	13.260.842,31	100,00%	13.133.505,21	100,00%	12.506.497,61	100,00%

1.3.1. – Receita Corrente

A Receita Corrente representou 80,75% da Receita Global arrecadada durante o ano de 2012, apresentando o valor de € 10.098.734,47.

Designação	Euros							
	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	5.329.966,99	47,54%	5.939.439,60	50,10%	4.196.551,47	41,79%	3.927.003,36	38,89%
Impostos Indirectos	366.609,82	3,27%	227.637,57	1,92%	337.043,66	3,36%	306.523,88	3,04%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	239.573,52	2,14%	381.218,32	3,22%	339.325,37	3,38%	556.889,31	5,51%
Rendimentos de Propriedade	855.474,01	7,63%	693.299,68	5,85%	686.140,72	6,83%	704.039,07	6,97%
Transferências Correntes	2.684.267,77	23,94%	2.751.655,85	23,21%	2.650.310,87	26,39%	2.631.365,27	26,06%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.678.239,01	14,97%	1.797.073,98	15,16%	1.754.004,94	17,47%	1.892.714,08	18,74%
Outras Receitas Correntes	57.840,90	0,52%	65.361,94	0,55%	78.214,00	0,78%	80.199,50	0,79%
Total das Receitas Correntes	11.211.972,02	100,00%	11.855.686,94	100,00%	10.041.591,03	100,00%	10.098.734,47	100,00%

Evolução da Receita Corrente



1.3.1.1. - Impostos Directos

Os Impostos Directos representaram 31,40% da receita global e 38,89% da Receita Corrente arrecadada durante o ano de 2012. Este montante, € 3.927.003,36, representou menos € 269.548,11 do que no ano anterior, o que significou uma diminuição de 6,42% e um desvio de -24,93% 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, com os valores de € 2.337.046,75 e € 649.472,61, respetivamente.

Contudo, há que salientar a diminuição bastante acentuada do Imposto Municipal Sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis, menos € 554.744,81, ou seja uma diminuição de 46,07% comparado com o ano anterior e um desvio de -69,84% originada pela conjuntura económico e financeira quer a nível nacional quer a nível internacional, sendo de salientar que relativamente ao ano de 2010 esta receita diminuiu € 2.128.900,68.

O Imposto Municipal Sobre Imóveis apresentou um aumento de 3,19% e um desvio de -2,07%, sendo de referir que ao valor de € 2.337.046,75 foi retido no âmbito da avaliação geral de imóveis o montante de € 108.073,00 pela Autoridade Tributária.

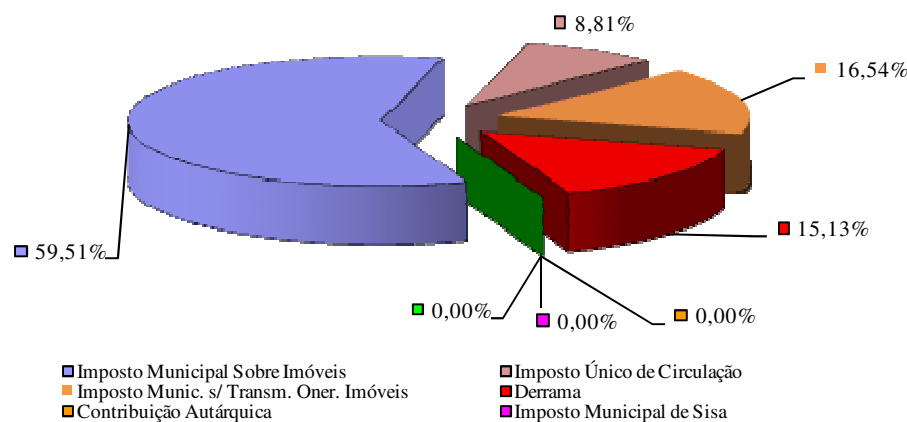
A Derrama alcançou o montante de € 594.311,51, isto é, aumentou 51,23% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de 55,23% relativamente ao valor do orçamentado.

O Imposto Único de Circulação alcançou o valor de € 345.998,31, verificando-se um aumento de 11,89% relativamente ao ano anterior e um desvio de 19,33% em relação ao valor orçamentado.

Importa ainda referir que, durante o ano de 2012, foram arrecadadas receitas relativas aos Impostos Abolidos, designadamente à Contribuição Autárquica no valor de € 174,18.

Designação	Euros						
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acréc. %
Imposto Municipal Sobre Imóveis	1.968.708,73	2.483.453,44	2.264.748,62	2.386.498,00	2.337.046,75	-2,07%	3,19%
Imposto Único de Circulação	255.934,36	280.658,09	309.226,22	289.955,00	345.998,31	19,33%	11,89%
Imposto Munic. s/ Transm. Oner. Imóveis	2.543.703,45	2.778.373,29	1.204.217,42	2.153.486,00	649.472,61	-69,84%	-46,07%
Derrama	558.808,57	386.363,56	392.989,86	382.864,00	594.311,51	55,23%	51,23%
Impostos Abolidos	2.811,88	10.591,22	25.369,35	18.123,00	174,18	-99,04%	-99,31%
Contribuição Autárquica	2.811,88	4.096,65	75,81	2.129,00	174,18	-91,82%	129,76%
Imposto Municipal de Sisa	0,00	6.494,57	25.293,54	15.894,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Imposto Municipal Sobre Veículos	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	5.329.966,99	5.939.439,60	4.196.551,47	5.230.926,00	3.927.003,36	-24,93%	-6,42%

Impostos Directos



1.3.1.2. - Impostos Indiretos

Os Impostos Indiretos cifraram-se em € 306.523,88, o que representou menos € 30.519,78, face ano anterior, traduzindo-se numa diminuição de 9,06% e com um desvio de -78,87% em relação ao valor orçamentado, correspondendo a 2,45% da Receita Total e 3,04% 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 € 249.168,27, menos € 15.590,59 que no ano de 2011, apresentando um decréscimo de 5,89%, e relativamente ao valor orçamentado representa um desvio de -75,08%.

A rubrica Ocupação da Via Pública apresentou o valor de € 5.998,29, registando um decréscimo de 73,72% em relação ao ano transato e um desvio de -97,00% em relação ao montante previsto em Orçamento.

A Publicidade diminuiu 60,60%, registando um valor de € 1.777,00, ou seja, menos € 2.733,12, sendo o desvio de -99,11% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de € 410,02, representando uma diminuição de 44,42% em relação ao ano anterior e um desvio de -66,50% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica de Licenciamento de Transporte de Passageiros e Aluguer de Viaturas Ligeiras de Passageiros - Táxis ascendeu ao valor de € 483,33, representando um desvio de 138,09% em relação ao valor orçamentado

A rubrica Inspeção de Ascensores, Monta-Cargas, Escadas Mecânicas e Tapetes Rolantes ascendeu ao valor de € 650,45, representando um decréscimo de 66,47% em relação ao ano precedente e um desvio de -81,95% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros atingiu o montante de € 48.036,52, apresentando um crescimento de 13,64% em relação ao ano transato e um desvio de 4,84% em relação ao valor orçamentado..

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acréc.
Loteamentos e Obras	249.885,22	162.485,40	264.758,86	1.000.000,00	249.168,27	-75,08%	-5,89%
Ocupação da Via Pública	6.818,05	4.310,81	22.827,53	200.000,00	5.998,29	-97,00%	-73,72%
Publicidade	70.054,00	7.804,50	4.510,12	200.000,00	1.777,00	-99,11%	-60,60%
Licenciamento de Exp. Maq. Diversão		0,00		100,00	0,00	-100,00%	
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	2.194,00	1.323,68	737,72	1.224,00	410,02	-66,50%	-44,42%
Lic. Transp. P. Alug. Veíc. L. Passag. - Taxi	250,00	393,20		203,00	483,33	138,09%	
Insp. Asc., Monta-Cargas, Esc. Mec. Tap. Rol.	4.800,00	4.763,60	1.940,00	3.603,00	650,45	-81,95%	-66,47%
Outros	32.608,55	46.556,38	42.269,43	45.817,00	48.036,52	4,84%	13,64%
TOTAL	366.609,82	227.637,57	337.043,66	1.450.947,00	306.523,88	-78,87%	-9,06%

1.3.1.3. - Taxas, Multas e Outras Penalidades

As Taxas, Multas e Outras Penalidades apresentaram o montante de € 556.889,31, sendo o aumento de 64,12% relativamente ao ano de 2011 e o desvio de -20,83% em relação ao Orçamento.

Este leque de receitas representou 4,45% da Receita Total e 5,51% da Receita Corrente do Município.

A rubrica Loteamentos e Obras alcançou o valor de € 50.805,02, registando uma diminuição de 8,08% em relação ao ano transato e um desvio de -22,41% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Mercados e Feiras apresentou o valor de € 2.443,49, representando um aumento de 19,84% em relação ao ano anterior e registando um desvio de 1,90% em relação ao valor orçamentado.

Na Ocupação da Via Pública registou-se uma diminuição de 60,78% face ao ano anterior e um desvio de -68,11% em relação ao valor do Orçamento, sendo o valor da rubrica de € 2.104,28.

A emissão de licença de Caça, Uso e Porte de Arma registou o montante de € 87,42, apresentando uma diminuição de 54,57% em relação ao ano anterior e um desvio de -64,17% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Saneamento registou o montante de € 271.619,47 apresentando um desvio de -21,00% relativamente ao valor orçamentado. É de salientar que nos anos anteriores a receita proveniente do Saneamento era contabilizada na rubrica de Resíduos Sólidos.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de € 23,80, registando um desvio de -77,12% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Fogueiras e Queimadas registou o montante de € 7,48 registando um acréscimo de 3,03% e apresenta um desvio de 6,86% em relação ao valor orçamentado

A Publicidade paga por sujeitos singulares ascendeu a € 733,09, traduzindo uma diminuição de 63,91% em relação ao ano anterior e um desvio de -84,98% comparativamente ao valor previsto em Orçamento.

A rubrica Outros atingiu o valor de € 153.251,05 apresentando um acréscimo de 13,63% em relação ao ano anterior e um desvio de 6,82% em relação ao orçamento.

A cobrança dos Juros de Mora registou o montante de € 1.579,85, tendo um aumento de 76,32% em relação ao ano anterior e apresentando um desvio de -61,12% face ao valor orçamentado.

A rubrica de Juros Compensatórios alcançou o valor de € 6.421,68, registando um aumento de 39,93% em relação ao ano transato e um desvio de -81,04% em relação ao valor orçamentado.

As Coimas e Penalidades por Contra Ordenação apresentaram o valor de € 44.326,43, sendo a diminuição de 53,55% relativamente ao ano anterior e o desvio de -24,76% em relação ao previsto em Orçamento.

O montante das Multas e Penalidades Diversas foi de € 23.486,25, apresentando um decréscimo de 38,88% relativamente ao ano anterior e um desvio de -40,66% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acresci. %
Mercados e Feiras	2.334,79	2.422,95	2.039,00	2.398,00	2.443,49	1,90%	19,84%
Loteamentos e Obras	74.554,11	81.600,58	55.272,73	65.476,00	50.805,02	-22,41%	-8,08%
Ocupação da Via Pública	5.599,14	7.247,98	5.364,89	6.598,00	2.104,28	-68,11%	-60,78%
Caça, Uso e Porte de Arma	172,00	233,88	192,42	244,00	87,42	-64,17%	-54,57%
Saneamento				343.827,00	271.619,47	-21,00%	
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	106,00	0,00	213,46	104,00	23,80	-77,12%	-88,85%
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	0,00	7,10	7,26	7,00	7,48	6,86%	3,03%
Alvarás de Cemitério	0,00	40,80					
Publicidade	4.044,46	6.562,80	2.031,03	4.880,00	733,09	-84,98%	-63,91%
Outras	81.191,07	142.734,99	134.867,23	143.463,00	153.251,05	6,82%	13,63%
Juros de Mora	5.787,16	6.918,23	895,99	4.063,00	1.579,85	-61,12%	76,32%
Juros Compensatórios	14.065,64	55.294,98	4.589,15	33.878,00	6.421,68	-81,04%	39,93%
Coimas e Penalidades por Contra-ordenação	14.453,23	37.318,92	95.424,20	58.910,00	44.326,43	-24,76%	-53,55%
Multas e Penalidades Diversas	37.265,92	40.835,11	38.428,01	39.576,00	23.486,25	-40,66%	-38,88%
TOTAL	239.573,52	381.218,32	339.325,37	703.424,00	556.889,31	-20,83%	64,12%

1.3.1.4. - Rendimentos de Propriedades

Este grupo de receita representou 5,63% da Receita Total e 6,97% da Receita Corrente. Os Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 704.039,07, verificando-se um aumento de 2,61% em relação ao ano anterior e um desvio de 1,07% em relação ao valor orçamentado.

Os Bancos e Outras Instituições Financeiras alcançaram o montante de € 1.076,12, isto é, sofreram uma diminuição de 51,58% em relação ao ano de 2011 e um desvio de -72,24% em relação ao previsto em Orçamento, devido às sucessivas descidas da taxa de juros de referência (Euribor) e diminuição das aplicações a prazo do Município.

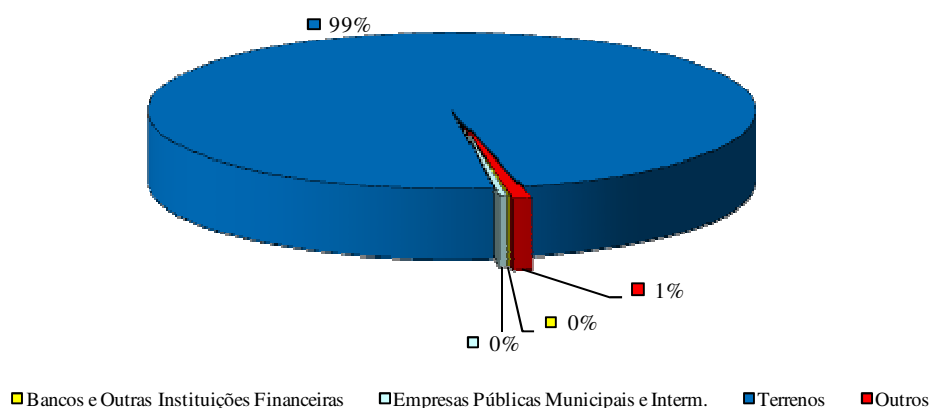
A receita de Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais foi de € 3.117,81, representando um aumento de 15,29% em relação ao ano precedente, e um desvio de 9,17% face ao valor orçamentado.

A rubrica Terrenos atingiu o montante de € 693.243,38, representando um aumento no montante de € 19.523,21 relativamente ao ano transato, referente à renda de concessão cobrado à EDP, ao abrigo do contrato celebrado entre o Município de Alcochete e aquela empresa.

Os Outros Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 6.601,76, apresentando um decréscimo de 11,90%, em relação ao ano precedente e um desvio de -72,59% em relação ao previsto em Orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acréc.
Bancos e Outras Instituições Financeiras	10.528,62	5.423,78	2.222,53	3.877,00	1.076,12	-72,24%	-51,58%
Empresas Públicas Municipais e Interm.	5.181,20	3.007,14	2.704,38	2.856,00	3.117,81	9,17%	15,29%
Terrenos	816.942,62	660.179,40	673.720,17	665.754,00	693.243,38	4,13%	2,90%
Outros	22.821,57	24.689,36	7.493,64	24.088,00	6.601,76	-72,59%	-11,90%
TOTAL	855.474,01	693.299,68	686.140,72	696.575,00	704.039,07	1,07%	2,61%

Rendimentos de Propriedade



1.3.1.5. - Transferências Correntes

As Transferências Correntes representaram 21,04% das Receitas Totais e 26,06% das Receitas Correntes do Município. As Transferências Correntes alcançaram o montante de € 2.631.365,27, apresentando uma diminuição de 0,71% em relação ao ano transato e um desvio de -1,65% 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 € 828.430,60, € 222.745,00 e de € 1.097.728,00, respetivamente. É de referir, que para além dos cortes já efetuados no ano de 2010 e 2011, no presente ano registaram-se novos cortes, sendo que o Fundo de Equilíbrio Financeiro diminuiu 13,06%, o Fundo Social Municipal diminuiu 10,77% e a

Participação Fixa no IRS aumentou 5,27%, sendo de salientar que ao Fundo de Equilíbrio Financeiro foi ainda deduzido o valor de € 72.396,60, com a finalidade do mesmo ser transferido para o Sistema Nacional de Saúde.

A Contribuição Especial atingiu o valor de € 109.420,34 sendo o seu decréscimo de 20,21% face ao ano anterior e o desvio de 1,18%, relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Outros alcançou o montante de € 259.870,91, apresentando um aumento na ordem dos 31,34%.

Salienta-se também que a rubrica do Programa de Estágios Profissionais arrecadou o montante de € 729,75, a rubrica de Qualificação Profissional da Administração Pública Local arrecadou o montante de € 24.882,23, a rubrica Igualar Alcochete – Igualdade de Género que arrecadou o valor de € 4.172,63, a Rubrica Rede de Equipamentos Culturais – Programa Culterede com o valor de € 47.003,81 e a rubrica Programa de Ação Para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete com o montante de € 36.382,00.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acrésc.
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.046.003,00	1.034.965,00	952.834,00	850.297,00	828.430,60	-2,57%	-13,06%
Fundo Social Municipal	265.029,00	268.733,00	249.635,00	222.771,00	222.745,00	-0,01%	-10,77%
Participação Fixa no IRS	992.952,00	1.053.804,00	1.042.790,00	1.097.728,00	1.097.728,00	0,00%	5,27%
Contribuição Especial	73.173,21	93.094,53	137.142,29	108.145,00	109.420,34	1,18%	-20,21%
Outros	306.694,72	277.357,27	197.864,56	157.250,00	259.870,91	65,26%	31,34%
Programa Estágios Profissionais		21.484,27	7.633,71	730,00	729,75	-0,03%	-90,44%
Qualif. Profissionais Admin. Púb. Local	415,84	2.217,78	16.710,04	26.525,00	24.882,23	-6,19%	48,91%
Igualar Alcochete - Igualdade de Género			3.583,59	68.881,00	4.172,63	-93,94%	16,44%
Rede Equip. Culturais - Prog. Culterede		0,00	11.954,35	75.200,00	47.003,81	-37,49%	293,19%
Prog. Ação Regen. Frente Ribeir. Vila Alc.			30.163,33	67.916,00	36.382,00	-46,43%	20,62%
TOTAL	2.684.267,77	2.751.655,85	2.650.310,87	2.675.443,00	2.631.365,27	-1,65%	-0,71%

1.3.1.6. - Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes

A Venda de Bens e Prestação de Serviços atingiu o montante de € 1.892.714,08, registando um aumento de € 7,91% face ao ano anterior e um desvio de -14,74%.

Este grupo de receitas representou 15,13% da Receita Total e 18,74% da Receita Corrente do Município.

A cobrança de água ascendeu a € 939.219,28, apresentando um acréscimo de 8,86% em relação ao ano anterior e um desvio de 6,81% em relação ao valor orçamentado.

A receita com Serviços Desportivos atingiu o montante de € 209.446,36, representando um aumento de 11,87% em relação ao ano transato e um desvio de 17,78% relativamente ao valor orçamentado.

A receita cobrada com a Recolha de Resíduos Sólidos alcançou o montante de € 205.349,58, representando uma diminuição de 28,58% relativamente ao ano precedente e um desvio de -40,39%. A diminuição registada justifica-se pelo facto da receita de Saneamento passar a ser registada autonomamente no capítulo 04 – Taxas, Multas e Outras Penalidades como já havia sido mencionado anteriormente.

A rubrica Prolongamento de Horário dos Estabelecimentos de Ensino registou o montante de € 143.394,52 apresentando um aumento de 43,66% comparado com o valor registado no ano anterior, em virtude deste serviço ter sido alargado ao 1.º ciclo do ensino básico e um desvio de -13,01% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica de Refeitórios Escolares registou o montante de € 128.867,79 apresentando um desvio de -12,78%.

A rubrica Outros registou o montante de € 115.962,94, traduzindo-se num decréscimo de 26,10% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -67,01% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acrésc.
Livros	1.132,15	539,75	484,75	634,00	748,75	18,10%	54,46%
CD's e cassetes	135,05	47,05	17,50	42,00	5,00	-88,10%	-71,43%
Toucas	338,10	225,90	285,55	278,00	290,00	4,32%	1,56%
Cartões	464,00	361,00	266,75	327,00	199,00	-39,14%	-25,40%
Postais	254,65	165,45	191,55	194,00	119,10	-38,61%	-37,82%
Outras	850,70	136,99	234,85	181,00	140,35	-22,46%	-40,24%
Água	945.570,49	930.908,16	862.742,22	879.335,00	939.219,28	6,81%	8,86%
Cadernos de encargos	113,00	0,00	0,00	100,00	5.115,00	5015,00%	
Serviços recreativos	24.052,65	13.811,29	13.608,67	14.369,00	9.270,75	-35,48%	-31,88%
Serviços culturais	22.028,25	21.924,71	28.979,35	24.955,00	10.476,97	-58,02%	-63,85%
Serviços desportivos	145.142,53	162.909,09	187.225,69	177.834,00	209.446,36	17,78%	11,87%
Resíduos sólidos	342.431,43	337.371,86	287.509,40	344.467,00	205.349,58	-40,39%	-28,58%
Trabalhos por conta de particulares	951,04	708,51	298,34	519,00	244,62	-52,87%	-18,01%
Cemitérios	13.022,50	21.813,01	27.094,17	23.136,00	32.226,20	39,29%	18,94%
Mercados e feiras	189,41	233,15	85,17	174,00	189,29	8,79%	122,25%
Refeitórios escolares				147.757,00	128.867,79	-12,78%	
Prolongamento horário estabelec. ensino	56.699,68	55.581,21	99.817,70	164.832,00	143.394,52	-13,01%	43,66%
Refeitório Municipal	0,00	49.060,65	49.666,85	46.253,00	53.725,32	16,16%	8,17%
Outros	85.092,29	159.823,60	156.926,05	351.543,00	115.962,94	-67,01%	-26,10%
Outros	9,62	7,05	18,82	13,00	14,61	12,38%	-22,37%
Rendas	39.761,47	41.445,55	38.551,56	43.078,00	37.708,65	-12,46%	-2,19%
TOTAL	1.678.239,01	1.797.073,98	1.754.004,94	2.220.021,00	1.892.714,08	-14,74%	7,91%

1.3.1.7. - Outras Receitas Correntes

As Outras Receitas Correntes ascenderam a € 80.199,50, aumentando 2,54% relativamente a 2011, sendo o desvio de 16,26% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acrésc. %
Transportes escolares	28.155,54						
Outras	29.685,36	65.361,94	78.214,00	68.980,00	80.199,50	16,26%	2,54%
TOTAL	57.840,90	65.361,94	78.214,00	68.980,00	80.199,50	16,26%	2,54%

1.3.2. - Receitas de Capital e Outras

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 2.399.347,93, apresentando uma diminuição de € 686.018,02 em relação ao ano de 2011.

A Outras Receitas alcançaram o montante de € 8.415,21.

Designação	Euros							
	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Receitas de Capital								
Transferências de Capital	1.189.961,62	31,55%	765.992,48	54,51%	1.084.191,12	35,07%	1.905.805,43	79,15%
Activos Financeiros	94,43	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	2.566.035,54	68,03%	624.549,39	44,45%	2.001.174,83	64,72%	493.542,50	20,50%
Total das Receitas de Capital	3.756.091,59	99,58%	1.390.541,87	98,96%	3.085.365,95	99,79%	2.399.347,93	99,65%
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	15.653,68	0,42%	14.613,50	1,04%	6.548,23	0,21%	8.415,21	0,35%
Total de Outras Receitas	15.653,68	0,42%	14.613,50	1,04%	6.548,23	0,21%	8.415,21	0,35%
Total das Receitas	3.771.745,27	100,00%	1.405.155,37	100,00%	3.091.914,18	100,00%	2.407.763,14	100,00%

1.3.2.1. - Transferências de Capital

A rubrica Bancos e Outras Instituições Financeiras registou o valor de € 159.027,15 proveniente do acionamento de uma garantia bancária.

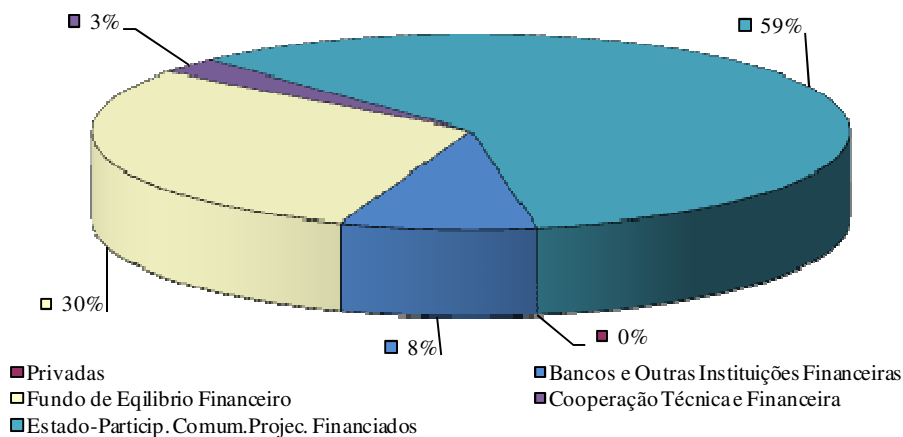
As Transferências de Capital resultantes da participação do Município nos Impostos do Estado a título de Fundo de Equilíbrio Financeiro, registou o valor de € 566.447,00, apresentando uma diminuição de 10,83% em relação ao ano precedente.

A Receita proveniente da Cooperação Técnica e Financeira foi de € 50.272,98, correspondendo às comparticipações com a Construção da Biblioteca Municipal de Alcochete (€ 4.068,00) e a Construção do Pré-Escolar de S. Francisco (€ 46.204,98).

A rubrica Estado-Participação Comunitária em Projetos Financiados aumentou € 921.594,19 relativamente ao ano precedente, registando o valor de € 1.130.058,30, sendo de salientar que este valor deve-se às candidaturas do Pólo Ambiental do Sítio das Hortas (€ 1.507,66), Centro Escolar da Quebrada (€ 2.318,39), Núcleo de Ensino Básico do Centro Escolar de S. Francisco (€ 624.469,12), Programa de Ação para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete (€ 198.827,38) e Requalificação de Caminhos Agrícolas – Repavimentação (€ 302.935,75).

Designação					Euros		
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acrésc. %
Privadas				184.500,00	0,00	-100,00%	
Bancos e Outras Instituições Financeiras				159.027,00	159.027,15	0,00%	
Fundo de Equilíbrio Financeiro	697.335,00	683.819,00	635.222,00	566.865,00	566.447,00	-0,07%	-10,83%
Cooperação Técnica e Financeira	484.957,95	80.567,66	240.505,01	113.009,00	50.272,98	-55,51%	-79,10%
Estado-Particip. Comum.Projec. Financiados	7.668,67	1.605,82	208.464,11	1.812.276,00	1.130.058,30	-37,64%	442,09%
TOTAL	1.189.961,62	765.992,48	1.084.191,12	2.835.677,00	1.905.805,43	-32,79%	75,78%

Transferências de Capital



1.3.2.2. – Passivos Financeiros

A rubrica dos Passivos Financeiros registou o montante de € 493.542,50 resultante do desbloqueamento de verbas referente ao empréstimo contratado junto da Caixa de Crédito Agrícola Entre o Tejo e o Sado para fazer face às obras de Construção do Acesso Poente Biblioteca / Rossio, Requalificação da Av. D. Manuel I e Requalificação da Rua do Norte e Largo de Misericórdia ambas integradas no Programa de Ação de Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete (PARFRA).

Designação					Euros		
	Real 2009	Real 2010	Real 2011	Orçam. 2012	Real 2012	Desvio %	Acrésc. %
Empréstimos a médio e longo prazo	2.566.035,54	624.549,39	2.001.174,83	686.555,50	493.542,50	-28,11%	-75,34%
TOTAL	2.566.035,54	624.549,39	2.001.174,83	686.555,50	493.542,50	-28,11%	-75,34%

1.3.2.3. - Reposições não Abatidas nos Pagamentos

As Reposições não Abatidas nos Pagamentos apresentaram um valor de € 8.415,21, referentes a pagamentos realizados indevidamente em 2011 e regularizados em 2012. Esta rubrica apresentou um aumento de 28,51%, relativamente ao ano transato.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros Acrésc.
	2009	2010	2011	2012	2012	%	%
Reposições não abatidas nos pagamentos	15.653,68	14.613,50	6.548,23	10.581,00	8.415,21	-20,47%	28,51%
TOTAL	15.653,68	14.613,50	6.548,23	10.581,00	8.415,21	-20,47%	28,51%

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

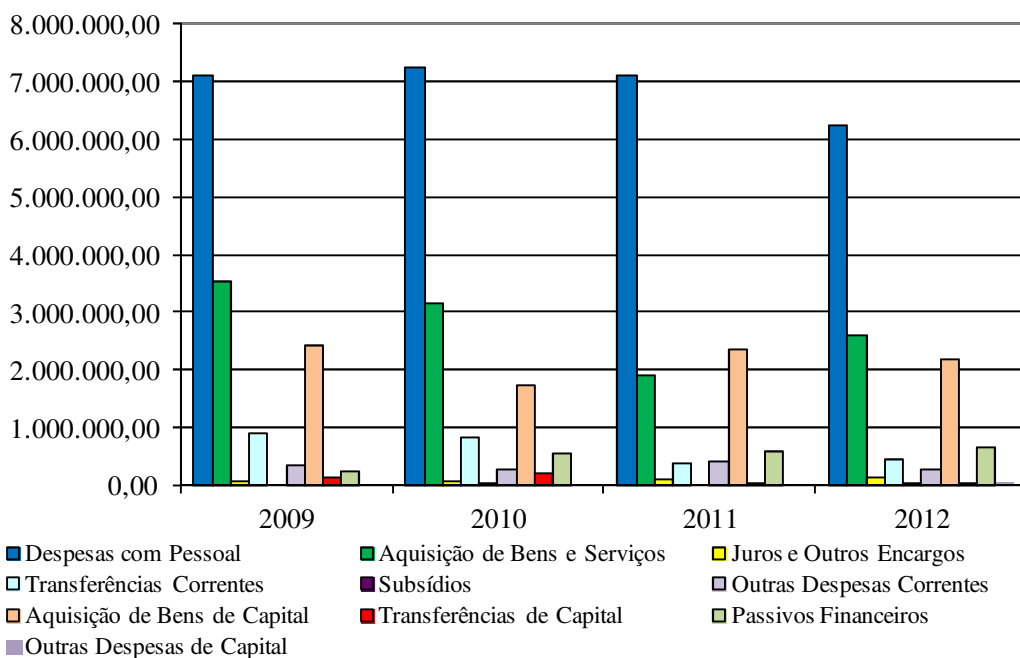
O quadro que abaixo se apresenta mostra a evolução e estrutura das Despesas.

As Despesas alcançaram o montante de € 12.501.389,51, repartindo-se em Despesas Correntes e Despesa de Capital no valor de € 9.634.107,69 e de € 2.867.281,82, respetivamente.

Euros

Designação	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Despesas Correntes								
Despesas com Pessoal	7.103.235,95	48,17%	7.262.067,60	51,76%	7.097.946,41	55,38%	6.227.862,55	49,82%
Aquisição de Bens e Serviços	3.531.431,71	23,95%	3.148.173,23	22,44%	1.917.497,57	14,96%	2.584.392,13	20,67%
Juros e Outros Encargos	76.813,86	0,52%	57.078,67	0,41%	82.556,48	0,64%	115.964,02	0,93%
Transferências Correntes	897.285,46	6,09%	819.770,40	5,84%	374.901,60	2,92%	441.194,37	3,53%
Subsídios	0,00	0,00%	3.107,84	0,02%		0,00%	1.963,20	0,02%
Outras Despesas Correntes	344.046,45	2,33%	260.533,69	1,86%	400.805,01	3,13%	262.731,42	2,10%
Total das Despesas Correntes	11.952.813,43	81,06%	11.550.731,43	82,32%	9.873.707,07	77,03%	9.634.107,69	77,06%
Despesas de Capital								
Aquisição de Bens de Capital	2.413.011,40	16,36%	1.729.696,98	12,33%	2.350.945,10	18,34%	2.174.327,80	17,39%
Transferências de Capital	137.528,03	0,93%	203.555,96	1,45%	8.444,28	0,07%	19.263,00	0,15%
Passivos Financeiros	241.806,41	1,64%	547.489,48	3,90%	584.669,39	4,56%	665.743,47	5,33%
Outras Despesas de Capital							7.947,55	0,06%
Total das Despesas de Capital	2.792.345,84	0,52%	2.480.742,42	17,68%	2.944.058,77	22,97%	2.867.281,82	22,94%
Total das Despesas	14.745.159,27	100,00%	14.031.473,85	100,00%	12.817.765,84	100,00%	12.501.389,51	100,00%

Evolução e Estrutura da Despesa Por Económica

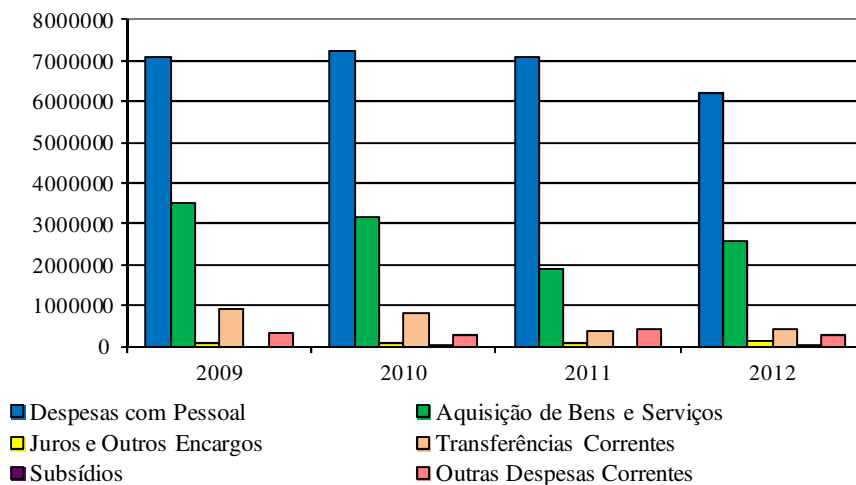


1.4.1.1. – Despesa Corrente

Euros

Designação	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Despesas com Pessoal	7.103.235,95	59,43%	7.262.067,60	62,87%	7.097.946,41	71,89%	6.227.862,55	64,64%
Aquisição de Bens e Serviços	3.531.431,71	29,54%	3.148.173,23	27,26%	1.917.497,57	19,42%	2.584.392,13	26,83%
Juros e Outros Encargos	76.813,86	0,64%	57.078,67	0,49%	82.556,48	0,84%	115.964,02	1,20%
Transferências Correntes	897.285,46	7,51%	819.770,40	7,10%	374.901,60	3,80%	441.194,37	4,58%
Subsídios	0,00	0,00%	3.107,84	0,03%	0,00	0,00%	1.963,20	0,02%
Outras Despesas Correntes	344.046,45	2,88%	260.533,69	2,26%	400.805,01	4,06%	262.731,42	2,73%
Total das Despesas Correntes	11.952.813,43	100,00%	11.550.731,43	100,00%	9.873.707,07	100,00%	9.634.107,69	100,00%

Evolução e Estrutura da Despesa Corrente por Económica



1.4.1.1.1 – Despesas com Pessoal

As despesas com Pessoal representaram 49,82% das despesas totais e 64,64% das despesas correntes, alcançando o montante de € 6.227.862,55, representando um decréscimo de 12,26% 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 decréscimo de 12,44% face ao ano anterior, sendo de salientar que as maiores descidas em termos percentuais foram do Subsídio de Férias e Natal (61,12%) em virtude dos cortes impostos na Lei de Orçamento de Estado para o ano de 2012 em relação a esta matéria, Pessoal Contratado a Termo (-23,11%), Titulares dos Órgãos de Soberania e Membros dos Órgãos Autárquicos (15,49%), o Pessoal em Qualquer Outra Situação (-9,35%), as Despesas de Representação (6,13%), Pessoal dos Quadros – Regime de Contrato Individual de Trabalho (4,87%), Subsídio de Refeição (2,44%) e o Pessoal Além Quadros (0,25%).

Por outro lado, as despesas com o Pessoal Aguardando Aposentação representarem um acréscimo de (926,49%), as Remunerações por Doença, Maternidade / Paternidade apresentaram um acréscimo de 59,41% e o Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença apresentou um acréscimo de (16,77%).

Os Abonos Variáveis ou Eventuais registam o valor de € 233.613,08, representando um decréscimo de 39,51% originado pelo decréscimo das Horas Extraordinárias (58,19%), das Ajudas de Custo (39,70%), Subsídio de Trabalho Noturno (37,37%) e Outros Suplementos e Prémios (23,52%).

A rubrica da Segurança Social apresenta um valor de € 1.035.591,72, traduzindo uma diminuição de 1,24% face ao ano anterior, registando um desvio de -11,53% em relação ao valor orçamentado.

Neste leque de despesas é de salientar o decréscimo registado nos Encargos com a Saúde (7,38%) e Subsídio Familiar a Crianças e Jovens (5,10%)

Designação							Euros	
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acrésc. %	
Remunerações certas e permanentes	5.463.267,66	5.789.087,10	5.663.136,95	4.978.942,00	4.958.657,75	-0,41%	-12,44%	
Titulares órgãos sober. e memb. órgãos autárq.	163.319,39	222.453,81	176.963,10	149.557,00	149.556,61	0,00%	-15,49%	
Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	3.169.994,83	3.462.961,88	3.959.415,70	3.766.661,00	3.766.482,50	0,00%	-4,87%	
Pessoal além dos quadros	55.887,20	66.686,87	68.719,96	68.546,00	68.545,36	0,00%	-0,25%	
Pessoal contratado a termo	791.246,89	746.659,29	178.768,00	146.595,00	137.455,63	-6,23%	-23,11%	
Pessoal em regime de tarefa ou avença	75.501,78	68.894,16	55.991,65	68.620,00	65.379,17	-4,72%	16,77%	
Pessoal aguardando aposentação	523,81	1.937,48	663,19	8.005,00	6.807,61	-14,96%	926,49%	
Pessoal em qualquer outra situação	13.627,57	40.863,68	21.872,50	19.827,00	19.826,44	0,00%	-9,35%	
Representação	41.188,02	26.358,68	55.293,75	51.913,00	51.906,37	-0,01%	-6,13%	
Subsídio de refeição	403.528,10	395.294,29	389.752,79	381.121,00	380.230,69	-0,23%	-2,44%	
Subsídio de férias e de Natal	689.337,53	716.505,47	740.192,69	291.043,00	287.753,68	-1,13%	-61,12%	
Remunerações p/ doença e matern./patern	59.112,54	40.471,49	15.503,62	27.054,00	24.713,69	-8,65%	59,41%	
Abonos variáveis ou eventuais	612.446,66	357.442,22	386.206,20	238.361,00	233.613,08	-1,99%	-39,51%	
Horas extraordinárias	478.422,81	224.133,28	244.083,62	102.097,00	102.039,42	-0,06%	-58,19%	
Alimentação e alojamento				1.000,00		-100,00%		
Ajudas de custo	17.817,64	22.609,05	19.063,75	12.328,00	11.495,26	-6,75%	-39,70%	
Abono para falhas	11.211,94	12.098,41	13.360,64	15.806,00	15.623,97	-1,15%	16,94%	
Subsídio de prevenção	58.714,09	57.185,42	37.185,32				-100,00%	
Subsídio de trabalho nocturno	11.742,15	12.492,89	12.300,01	7.707,00	7.703,82	-0,04%	-37,37%	
Subsídio de turno	16.551,34	11.600,58	44.622,14	86.578,00	84.827,07	-2,02%	90,10%	
Indemnizações por cessação de funções	2.943,46	0,00	0,00	1,00	0,00	-100,00%		
Outros suplementos e prémios	15.043,23	17.322,59	15.590,72	12.844,00	11.923,54	-7,17%	-23,52%	
Segurança social	1.027.521,63	1.115.538,28	1.048.603,26	1.170.524,00	1.035.591,72	-11,53%	-1,24%	
Encargos com a saúde	62.583,84	136.762,90	131.674,75	122.469,00	121.960,66	-0,42%	-7,38%	
Outros encargos com a saúde	16.829,29	32.335,01	0,00	133.330,00	0,00	-100,00%		
Subsídio familiar a criança e jovens	38.370,74	37.438,21	20.709,85	19.720,00	19.652,65	-0,34%	-5,10%	
Outras prestações familiares	4.258,43	0,00	0,00	2.314,00	2.301,46	-0,54%		
Contribuições para a segurança social	837.858,06	854.712,19	851.598,26	827.351,00	827.349,37	0,00%	-2,85%	
Seguros	67.621,27	54.289,97	44.620,40	65.340,00	64.327,58	-1,55%	44,17%	
TOTAL	7.103.235,95	7.262.067,60	7.097.946,41	6.387.827,00	6.227.862,55	-2,50%	-12,26%	

1.4.1.1.2 – Aquisição de Bens e Serviços

O capítulo da Aquisição de Bens e Serviços alcançou o montante de € 2.584.392,13, representando um acréscimo de 34,78% em relação ao ano anterior e um desvio de -51,20% em relação ao previsto em orçamento.

A despesa efetuada com a aquisição de bens sofreu um aumento de 83,14% em relação a 2011, apresentando também um desvio de -55,18% em relação ao valor orçamentado. Destas aquisições importa mencionar a despesa com combustíveis e lubrificantes que apresenta o valor mais alto € 236.374,01, o que representa um acréscimo de 33,53% face ao ano anterior, devido aos sucessivos aumentos dos produtos petrolíferos, a Alimentação, Géneros Para Confeccionar que apresenta o valor de € 160.825,49 representando um acréscimo de 284,90% em virtude dos refeitórios escolares passarem a ser geridos pela Câmara Municipal.

A Aquisição de Outros Bens aumentou em 60,41% em relação ao ano transato, representando um desvio de -63,10% face ao previsto no orçamento, cifrando-se em € 115.403, 03.

A despesa efetuada com o Material de Transporte – Peças apresenta o valor de € 27.828,56 apresentando um aumento de 125,31%.

A rubrica de Aquisição de Serviços aumentou relativamente ao ano anterior em 24,79%, sendo de salientar as despesas efetuadas com Outros Serviços no valor de € 697.160,75, Encargos das Instalações no valor de € 378.666,69, Limpeza e Higiene € 285.584,10 e Comunicações no valor de € 168.281,93.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acrésc.
Aquisição de bens	683.848,25	602.960,28	328.231,66	1.341.202,00	601.131,66	-55,18%	83,14%
Combustíveis e lubrificantes	196.928,74	197.255,84	177.025,16	296.612,00	236.374,01	-20,31%	33,53%
Munições, explosivos e artifícios	0,00	1.036,80	0,00	7.423,00	0,00	-100,00%	
Limpeza e higiene	19.337,64	27.733,57	10.200,30	91.513,00	9.376,82	-89,75%	-8,07%
Alimentação-Refeições confeccionadas	4.838,73	3.626,00	2.868,34	10.746,00	3.325,44	-69,05%	15,94%
Alimentação-Géneros para confeccionar	2.414,74	33.926,18	41.783,58	269.223,00	160.825,49	-40,26%	284,90%
Vestuário e artigos pessoais	18.406,79	4.918,92	494,60	20.835,00	3.382,06	-83,77%	583,80%
Material de escritório	59.463,58	48.817,95	3.629,35	99.101,00	21.732,44	-78,07%	498,80%
Produtos químicos e farmacêuticos	3.597,39	1.754,08	3.064,60	15.998,00	8.059,49	-49,62%	162,99%
Material de consumo clínico	0,00	144,41	0,00	1.513,00	589,50	-61,04%	
Material de transporte-Peças	42.981,83	30.438,04	12.351,29	116.024,00	27.828,56	-76,01%	125,31%
Material de Consumo Hoteleiro	0,00	114,60	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
Outro material-Peças	11.651,09	8.098,90	2.606,64	28.446,00	11.325,07	-60,19%	334,47%
Prémios, condecorações e ofertas	30.759,36	13.935,95	1.336,00	8.746,00	1.777,36	-79,68%	33,04%
Água	100.211,22	49.968,72	0,00	55.129,00	0,00	-100,00%	
Ferramentas e utensílios	1.164,78	1.565,00	525,60	3.032,00	501,53	-83,46%	-4,58%
Livros e documentação técnica	49,90	10,01	402,93	978,00	14,00	-98,57%	-96,53%
Artigos honoríficos e de decoração	0,00	993,41	0,00	1.017,00	616,86	-39,35%	
Material de educação, cultura e recreio	476,61	670,39	0,00	1.911,00	0,00	-100,00%	
Outros bens	191.565,85	177.951,51	71.943,27	312.755,00	115.403,03	-63,10%	60,41%
Aquisição de serviços	2.847.583,46	2.545.212,95	1.589.265,91	3.954.490,00	1.983.260,47	-49,85%	24,79%
Encargos das instalações	306.542,70	302.337,23	326.400,00	468.588,00	378.666,69	-19,19%	16,01%
Limpeza e higiene	329.233,43	221.243,17	44.461,50	510.658,00	285.584,10	-44,08%	542,32%
Conservação de bens	182.218,77	138.805,15	61.809,65	381.729,00	84.962,26	-77,74%	37,46%
Locação de edifícios	17.790,69	18.634,92	18.113,21	21.110,00	20.351,58	-3,59%	12,36%
Locação de outros bens	13.518,74	5.147,42	1.641,67	13.697,00	2.340,98	-82,91%	42,60%
Comunicações	183.177,72	165.706,00	141.609,52	185.513,00	168.281,93	-9,29%	18,84%
Transportes	156.777,28	135.580,94	32.174,11	481.680,00	36.817,98	-92,36%	14,43%
Representação dos serviços	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Seguros	74.597,91	66.418,83	54.800,68	86.336,00	68.743,97	-20,38%	25,44%
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	20.040,00	0,00	492,00	25.346,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Formação	12.591,50	16.668,69	37.072,57	64.803,00	18.351,23	-71,68%	-50,50%
Seminários, exposições e similares	0,00	0,00	382,16	1.511,00	282,90	-81,28%	-25,97%
Publicidade	38.427,33	34.333,20	16.258,95	36.007,00	7.180,36	-80,06%	-55,84%
Vigilância e segurança	131.293,03	78.363,00	1.016,40	39.978,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Assistência técnica	3.666,08	3.448,02	3.024,21	33.446,00	8.576,47	-74,36%	183,59%
Outros trabalhos especializados	79.174,22	88.731,70	72.522,47	207.007,00	86.923,68	-58,01%	19,86%
Encargos de cobrança de receitas	143.217,01	172.498,65	128.843,55	140.000,00	119.035,59	-14,97%	-7,61%
Outros serviços	1.155.317,05	1.097.296,03	648.643,26	1.256.981,00	697.160,75	-44,54%	7,48%
TOTAL	3.531.431,71	3.148.173,23	1.917.497,57	5.295.692,00	2.584.392,13	-51,20%	34,78%

1.4.1.1.2 – Juros e Outros Encargos

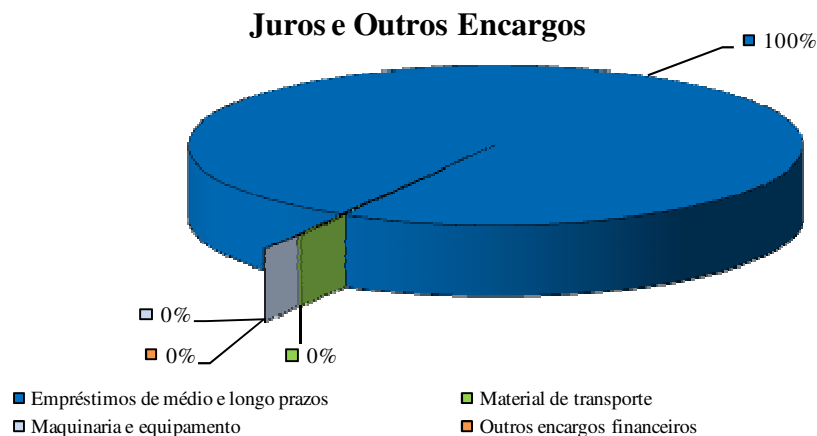
A rubrica Juros e Outros Encargos registou o valor de € 115.964,02, significando um acréscimo de 40,47%, relativamente ao ano transato. Este aumento deve-se à utilização de empréstimos contraídos em anos económicos anteriores.

Analisando o quadro que se segue, verifica-se que os juros pagos com Empréstimos de Médio e Longo prazo registaram um valor de € 115.715,92, o que traduz um aumento de 42,49% e um desvio de -21,54%, relativamente ao orçamento.

O “item” Material de Transporte apresentou uma diminuição (83,24%) face ao ano anterior, cifrando-se nos € 179,94.

Os Outros Encargos Financeiros apresentaram valores de € 68,16.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acrésc.
Empréstimos de médio e longo prazos	67.132,96	54.950,37	81.210,69	147.493,00	115.715,92	-21,54%	42,49%
Material de transporte	9.352,33	1.898,48	1.073,36	1.000,00	179,94	-82,01%	-83,24%
Maquinaria e equipamento	164,55	0,95	0,00	13.000,00	0,00	-100,00%	
Outros encargos financeiros	164,02	228,87	272,43	300,00	68,16	-77,28%	-74,98%
TOTAL	76.813,86	57.078,67	82.556,48	161.793,00	115.964,02	-28,33%	40,47%



1.4.1.1.2 – Transferências Correntes

As Transferências Correntes ascenderam ao montante de € 441.194,37, representando um aumento de 17,68% em relação ao ano anterior e um desvio -56,92% relativamente ao valor orçamentado.

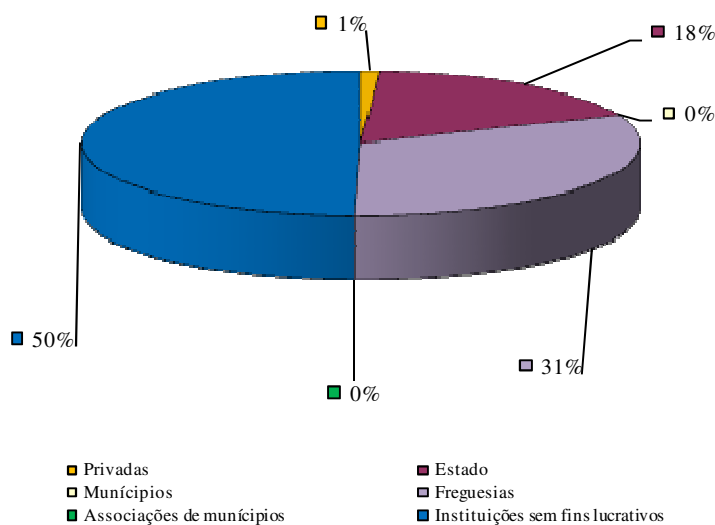
As Transferências Correntes foram maioritariamente direcionadas para Instituições Sem Fins Lucrativos, no valor que ascendeu a € 219.220,05, traduzindo-se num aumento de 44,20%. Este montante destina-se a apoiar as atividades e iniciativas das Coletividades do Concelho, a nível cultural, social e desportivo, bem como para as Freguesias, registando o valor de € 139.302,00 e apresentando um decréscimo de -19,61%.

O Estado apresenta um valor de € 77.916,32, enquanto que as Privadas apresentam um valor de € 4.756,00.

As Transferências Correntes para a rubrica Municípios não apresenta qualquer valor.

Designação	Euros						
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acréc. %
Privadas	19.814,00	0,00	10.191,00	31.588,00	4.756,00	-84,94%	-53,33%
Estado	122.954,60	91.786,93	34.955,35	106.608,00	77.916,32	-26,91%	122,90%
Municípios	0,00	28.000,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Freguesias	279.624,02	294.173,59	173.291,70	263.406,00	139.302,00	-47,12%	-19,61%
Associações de municípios	22.150,70	70.176,31	4.434,90	211.322,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Instituições sem fins lucrativos	452.742,14	335.633,57	152.028,65	411.095,00	219.220,05	-46,67%	44,20%
TOTAL	897.285,46	819.770,40	374.901,60	1.024.119,00	441.194,37	-56,92%	17,68%

Evolução das Transferências Correntes



1.4.1.1.2 – Subsídios

No presente ano económico esta rubrica apresenta o valor de € 1.963,20.

Designação	Euros						
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acréc. %
Outras	0,00	3.107,84	0,00	1.965,00	1.963,20	-0,09%	
TOTAL	0,00	3.107,84	0,00	1.965,00	1.963,20	-0,09%	

1.4.1.1.2 – Outras Despesas Correntes

No capítulo Outras Despesas Correntes que regista o valor de € 262.731,42 verificou-se que o maior valor realizado prendeu-se com a rubrica Impostos e Taxas, que alcançou o valor de € 157.912,21, diminuindo em 44,55% comparativamente a 2011.

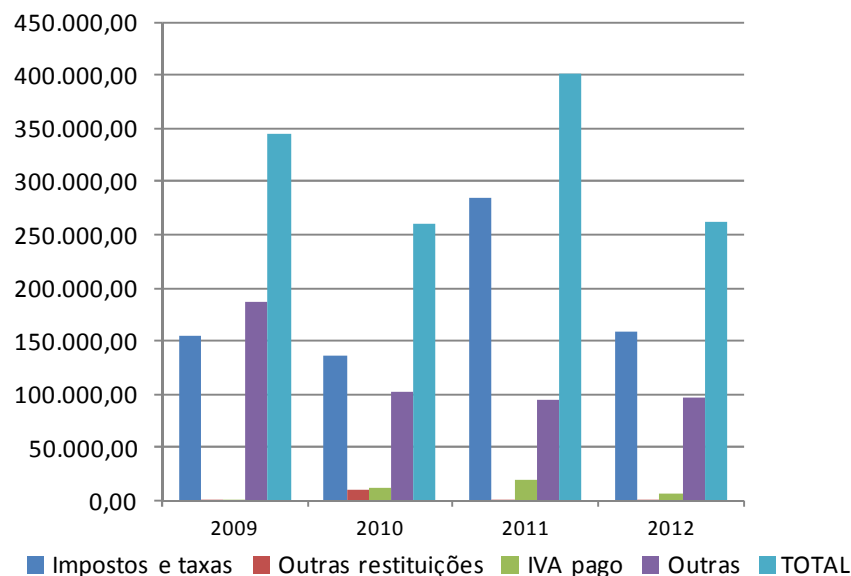
O segundo maior valor pertenceu à rubrica Outros com € 97.459,04, o que se traduz num aumento de 1,84% face ao ano precedente e um desvio de -39,18% em relação ao valor orçamentado.

Em terceiro lugar encontra-se o IVA Pago com um valor de € 6.229,94, registando uma diminuição de 67,33%, face ao ano anterior.

Por último encontra-se a rubrica Outras Restituições que se cifra em € 1.130,23, o que representa uma diminuição de 10,01% em relação ao ano de 2011 e um desvio de -17,50% face ao valor do orçamento.

	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
Designação	2009	2010	2011	2012	2012	%	%
Impostos e taxas	154.483,23	135.537,04	284.781,86	158.441,00	157.912,21	-0,33%	-44,55%
Outras restituições	819,12	10.154,40	1.255,98	1.370,00	1.130,23	-17,50%	-10,01%
IVA pago	1.723,35	13.020,55	19.071,42	11.000,00	6.229,94	-43,36%	-67,33%
Outras	187.020,75	101.821,70	95.695,75	160.231,00	97.459,04	-39,18%	1,84%
TOTAL	344.046,45	260.533,69	400.805,01	331.042,00	262.731,42	-20,64%	-34,45%

Outras Despesas Correntes

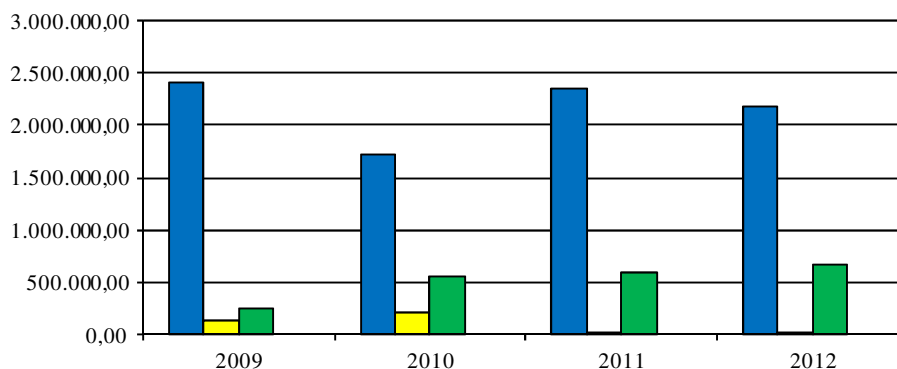


1.4.1.2. – Despesa de Capital

As Despesas de Capital registaram o valor de € 2.867.281,82, com um peso de 22,94% sobre as despesas totais, o que traduz num decréscimo de 2,61% em relação ao ano precedente.

Designação	Euros							
	2009	%	2010	%	2011	%	20112	%
Aquisição de Bens de Capital	2.413.011,40	86,42%	1.729.696,98	69,72%	2.350.945,10	79,85%	2.174.327,80	75,83%
Transferências de Capital	137.528,03	4,93%	203.555,96	8,21%	8.444,28	0,29%	19.263,00	0,67%
Passivos Financeiros	241.806,41	8,66%	547.489,48	22,07%	584.669,39	19,86%	665.743,47	23,22%
Outras Despesas de Capital							7.947,55	0,28%
Total das Despesas de Capital	2.792.345,84	100,00%	2.480.742,42	100,00%	2.944.058,77	100,00%	2.867.281,82	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 € 2.174.327,80, verificando-se uma diminuição de 7,51% face ao ano de 2011.

Os Investimentos possuem a maior fatia da despesa com a Aquisição de Bens de Capital no valor € 1.785.496,54, registando um decréscimo de 13,96% face ao ano de 2011 e um desvio de -43,99% em relação ao valor orçamentado. Dos investimentos efetuados importa referir o valor realizado na rubrica dos Edifícios que ascendeu a € 1.409.075,44, nos Outros Investimentos a € 108.872,53, no Equipamento Básico a € 66.044,08, nos Investimentos Incorpóreos a € 52.574,90 e no Equipamento Informático a € 44.018,49.

Os Bens do Domínio Público ascenderam a € 364.612,13, devido às Outras Construções e Infra Estruturas, registando um aumento de 111,38% face ao ano de 2011 e um desvio de -88,32% em relação ao valor orçamentado.

Finalmente, as Amortizações dos Contratos de Locação Financeira referentes ao Material de Transporte apresentou o valor de € 24.219,13, representando uma diminuição de 76,52% face ao ano de 2011 e um desvio de -60,94% em relação ao previsto no orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acréc.
Investimentos	1.371.505,32	1.285.150,94	2.075.293,86	3.187.710,00	1.785.496,54	-43,99%	-13,96%
Terrenos	0,00	0,00	0,00	50.000,00	30.000,00	-40,00%	
Habitacões	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Edifícios	329.289,40	311.645,76	1.826.867,69	1.824.360,00	1.409.075,44	-22,76%	-22,87%
Construções diversas	116.991,75	590.325,25	41.332,05	186.673,00	36.434,43	-80,48%	-11,85%
Material de transporte	33.294,54	9.685,01	4.000,00	43.769,00	15.995,00	-63,46%	299,88%
Equipamento de informática	76.782,58	19.595,55	0,00	66.550,00	44.018,49	-33,86%	
Software informático	47.440,63	20.629,50	23.211,41	63.900,00	12.755,13	-80,04%	-45,05%
Equipamento administrativo	189.705,13	26.378,01	24.452,68	55.266,00	9.647,89	-82,54%	-60,54%
Equipamento básico	305.053,51	182.680,62	44.199,60	330.822,00	66.044,08	-80,04%	49,42%
Ferramentas e utensílios	5.627,63	1.674,60	4.164,43	5.451,00	78,65	-98,56%	-98,11%
Artigos e objectos de valor	480,00	0,00					
Investimentos incorpóreos	108.461,49	45.336,99	63.444,86	335.882,00	52.574,90	-84,35%	-17,13%
Outros investimentos	158.378,66	77.199,65	43.621,14	224.937,00	108.872,53	-51,60%	149,59%
Locação financeira	144.056,83	134.522,24	103.158,77	62.000,00	24.219,13	-60,94%	-76,52%
Material de transporte	135.033,00	133.695,19	103.158,77	27.000,00	24.219,13	-10,30%	-76,52%
Maquinaria e equipamento	9.023,83	827,05	0,00	35.000,00	0,00	-100,00%	
Bens de domínio público	897.449,25	310.023,80	172.492,47	3.122.213,50	364.612,13	-88,32%	111,38%
Outras construções e infraestruturas	894.056,41	310.023,80	172.492,47	3.122.213,50	364.612,13	-88,32%	111,38%
Bens do património histórico, artístico	3.392,84	0,00					
Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00				
TOTAL	2.413.011,40	1.729.696,98	2.350.945,10	6.371.923,50	2.174.327,80	-65,88%	-7,51%

1.4.1.2.2 – Transferências de Capital

As Transferências de Capital alcançaram a verba de € 19.263,00, o que apresenta um aumento de 128,12% em relação ao ano precedente. As Transferências de Capital efetuadas foram direcionadas para as Freguesias e para as Instituições sem Fins Lucrativos.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2009	2010	2011	2012	2012	%	Acréc.
Estado	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-100,00%	
Municípios	12.781,23	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Freguesias	57.500,00	3.000,00	0,00	18.313,00	18.013,00	-1,64%	
Associações de municípios	0,00	42.512,96	0,00	3.125,00	0,00	-100,00%	
Instituições sem fins lucrativos	67.246,80	158.043,00	8.444,28	59.083,00	1.250,00	-97,88%	-85,20%
Outras	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	137.528,03	203.555,96	8.444,28	81.821,00	19.263,00	-76,46%	128,12%

1.4.1.2.3 – Passivos Financeiros

Os Passivos Financeiros registaram o montante de € 665.743,47, traduzindo-se num acréscimo de 13,87% relativamente ao ano transato, resultante dos pagamentos efetuados relativos às amortizações dos Empréstimos Contratados. O aumento verificado deve-se ao fim do período de carência de alguns empréstimos contraídos em anos anteriores.

Designação	Euros						
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acrésc. %
Socied.financ.-bancos e outras instit. Financ.	241.806,41	547.489,48	584.669,39	668.400,00	665.743,47	-0,40%	13,87%
TOTAL	241.806,41	547.489,48	584.669,39	668.400,00	665.743,47	-0,40%	13,87%

1.4.1.2.4 – Outras Despesas de Capital

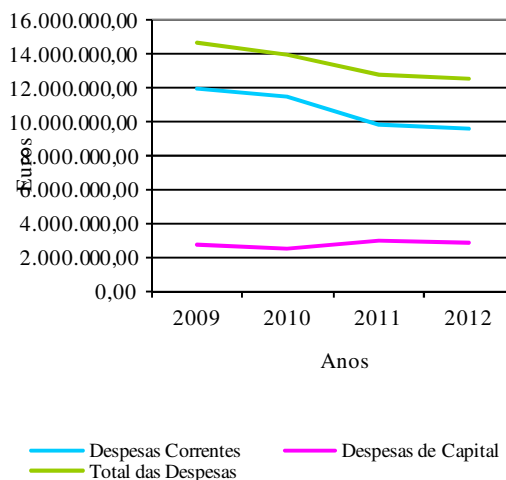
As Outras Despesas de Capital registaram o montante de € 7.947,55, traduzindo-se num desvio de -26,20% relativamente ao valor orçamentado, resultante de restituições de verbas recebidas no âmbito do QREN.

Designação	Euros						
	Real. 2009	Real. 2010	Real. 2011	Orçam. 2012	Real. 2012	Desvio %	Acrésc. %
Restituições				10.769,00	7.947,55	-26,20%	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	10.769,00	7.947,55	-26,20%	

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.

Evolução da Despesa



1.4.3. - Estrutura Departamental

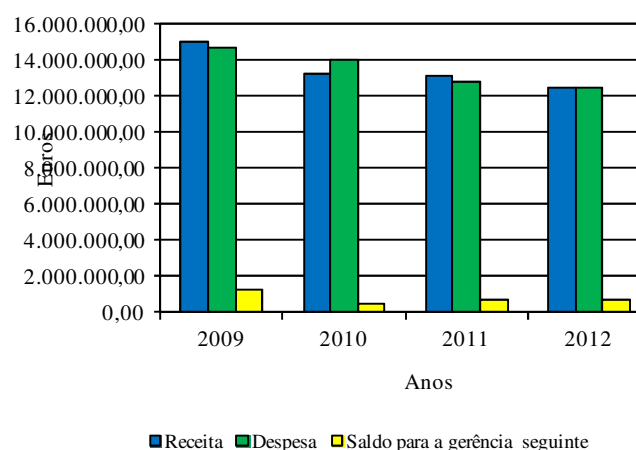
A gestão dos fundos da Autarquia é efetuada pelas várias Divisões, com o objetivo de melhorar o aproveitamento e rentabilizar os vários recursos existentes.

A Divisão de Obras Municipais e Rede Viária é a que maior peso teve dentro da estrutura departamental do Município de Alcochete com (15,32%), seguindo-se a Divisão Logística e Conservação (15,03%), a Divisão Jurídica, de Recursos Humanos e Tecnologias (12,65%), a Divisão de Ambiente e Espaços Verdes (8,79%), a Divisão de Educação Desenvolvimento Social e Saúde (8,36%), a Divisão de Recursos Financeiros (6,48%), as Operações Financeiras (6,45%), a Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo (5,70%), a Divisão de Desporto, Juventude e Movimento Associativo (5,32%), a Divisão de Cultura, Identidade Local e Turismo (4,97%), o Gabinete da Presidência (3,97%), a Divisão de Águas e Saneamento (3,87%), a Divisão do Município e Comunicação (2,55%), o Serviço de Proteção Civil (0,47%), 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	7.665,38 €	0,00 €	7.665,38 €	0,06%
Operações Financeiras	115.964,02 €	689.962,60 €	805.926,62 €	6,45%
Gabinete da Presidência	478.223,57 €	18.013,00 €	496.236,57 €	3,97%
Serviço de Proteção Civil	59.216,51 €	0,00 €	59.216,51 €	0,47%
Divisão de Recursos Financeiros	801.822,30 €	7.947,55 €	809.769,85 €	6,48%
Divisão Jurídica, de Recursos Humanos e Tecnologias	1.471.594,53 €	110.358,99 €	1.581.953,52 €	12,65%
Divisão do Município e Comunicação	319.394,79 €	0,00 €	319.394,79 €	2,55%
Divisão de Logística e Conservação	1.822.286,34 €	56.554,16 €	1.878.840,50 €	15,03%
Divisão de Obras Municipais e Rede Viária	321.270,43 €	1.593.982,68 €	1.915.253,11 €	15,32%
Divisão de Ordenamento Território Urbanismo	514.713,21 €	198.138,41 €	712.851,62 €	5,70%
Divisão de Ambiente e Espaços Verdes	1.001.873,36 €	96.564,84 €	1.098.438,20 €	8,79%
Divisão de Águas e Saneamento	474.295,98 €	9.179,31 €	483.475,29 €	3,87%
Divisão de Cultura e Identidade Local e Turismo	603.591,53 €	17.841,61 €	621.433,14 €	4,97%
Divisão de Educação, Desenv. Social e Saúde	977.748,01 €	67.488,67 €	1.045.236,68 €	8,36%
Divisão de Desporto, Juvent. e Mov. Associatvo	664.447,73 €	1.250,00 €	665.697,73 €	5,32%
TOTAL	9.634.107,69 €	2.867.281,82 €	12.501.389,51 €	100,00%

1.5. - Evolução dos Saldos

Evolução dos Saldos



Como se pode verificar pelo gráfico acima, tanto a Despesa como a Receita apresentaram uma diminuição em relação ao ano de 2011.

De referir que o Saldo de Gerência mais relevante verificou-se em 2009 o qual foi integrado no Orçamento de 2010, sendo que o Saldo de Gerência do ano de 2012 (€ 757.731,15) aumentou em relação ao ano anterior e será integrado no Orçamento de 2013.

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	2009	2010	2011	2012
Receita Total / Despesa Total	101,62%	94,51%	102,46%	100,04%
Receita Corrente / Despesa Corrente	93,74%	102,64%	101,70%	104,82%
Receita de Capital / Despesa de Capital	134,87%	56,05%	104,80%	83,68%

Analisando o Grau de Cobertura da Receita e da Despesa, verificou-se que a Receita Total cobre a totalidade da Despesa Total (100.04%), a Receita Corrente cobre a totalidade da Despesa Corrente (104,82%) e a Receita de Capital parte da Despesa de Capital (83,68%).

Estrutura da Receita (%)

Rácios	2009	2010	2011	2012
Impostos Directos / Receita Total	35,57%	44,79%	31,95%	31,40%

Na estrutura da Receita, pode-se verificar que em 2012 os Impostos Diretos representaram 31,40% da Receita Total.

Estrutura da Despesa (%)

Rácios	2009	2010	2011	2012
Despesa de Capital / Despesa Total	18,89%	17,68%	22,97%	22,94%
Transferência de Capital (Despesa) / Despesa Total	0,93%	1,45%	0,07%	0,15%
Pessoal / Despesa Total	48,17%	51,76%	55,38%	49,82%
Serviço da Dívida / Despesa Total	2,09%	4,29%	5,19%	6,25%
Amortização de Empréstimos / Despesa Total	1,59%	3,90%	4,56%	5,33%

Analisando a Estrutura da Despesa, pode-se verificar que as Despesas com Pessoal representaram o maior peso no total das Despesas (49,82%), seguindo-se as Despesas de Capital com um peso de 22,94%, o Serviço da Dívida com 6,25%, as Amortizações de Empréstimos com 5,33% e as Transferências de Capital com 0,15%, da Despesa Total.

Grau de Financiamento do Investimento (%)

Rácios	2009	2010	2011	2012
Transferências Correntes e Capital obtidas no âmbito da U E / Investimentos (PPI)	0,34%	1,46%	11,85%	57,18%
Passivo Financeiro (Receita) / Investimento (PPI)	106,34%	36,11%	85,12%	22,70%

Estes Rácios indicam-nos que as Despesas de Investimento foram financiadas em 57,18% pelas Transferências de Fundos Comunitários e 22,70% por Passivos Financeiros.

Grau de Cobertura da Despesa (%)

Rácios	2009	2010	2011	2012
Receita Corrente / Despesa de Funcionamento	102,12%	111,10%	106,64%	111,28%
Receita de Capital / Despesa de Investimento	80,39%	80,39%	131,24%	110,35%

Estes Rácios que avaliam o grau de cobertura da Despesa demonstram que a Receita Corrente fez totalmente face às Despesas de Funcionamento em 111,28%, enquanto que a Receita de Capital fez face às Despesas de Investimento em 110,35%.

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 2012.

2.1. - Demonstração de Resultados

O Município de Alcochete encerrou as suas contas referentes ao exercício económico de 2012 com um Resultado Líquido de € -804.946,33, fundamentalmente pelo desempenho registado nos resultados operacionais.

O Resultado Líquido é formado pelos seguintes componentes:

Euros				
	2009	2010	2011	2012
Resultados operacionais	-2.056.448,87	-1.405.017,95	-2.919.466,09	-1.382.212,92
Resultados financeiros	754.113,19	634.164,40	593.905,63	398.025,96
Resultados correntes	-1.302.335,68	-770.853,55	-2.325.560,46	-984.186,96
Resultados extraordinários	9.466,53	62.940,21	252.904,14	179.240,63
Resultado líquido do exercício	-1.292.869,15	-707.913,34	-2.072.656,32	-804.946,33

A estrutura dos Custos e Perdas assim como dos Proveitos e Ganhos, em 2012, é a seguinte:

Euros					
Estrutura dos Custos e Perdas/Proveitos e Ganhos - 2012					
Custos operacionais	11.370.758,77	96,87%	Proveitos operacionais	9.988.545,85	91,36%
Custos financeiros	315.466,91	2,69%	Proveitos financeiros	713.492,87	6,53%
Custos extraordinários	51.387,17	0,44%	Proveitos extraordinários	230.627,80	2,11%
Total de custos	11.737.612,85	100,00%	Total de proveitos	10.932.666,52	100,00%

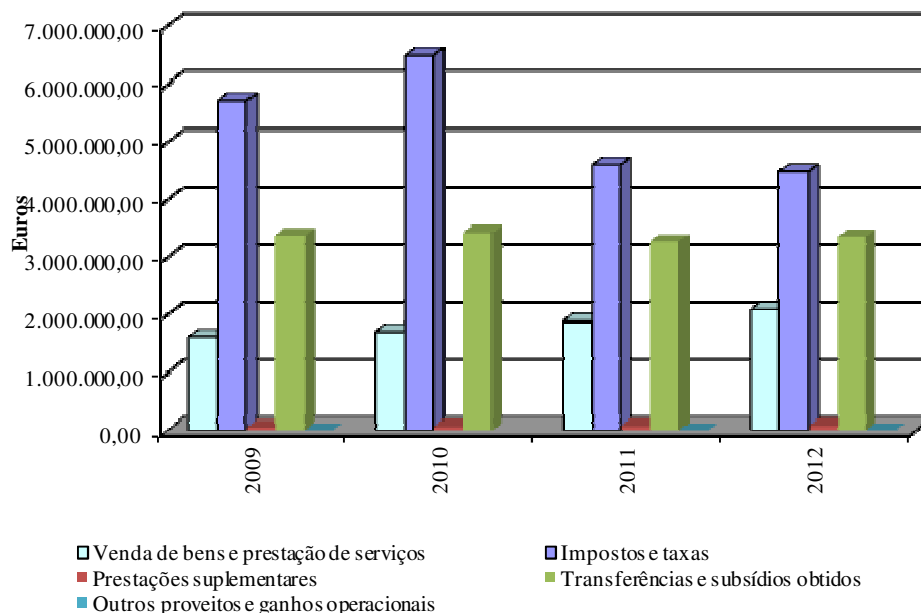
Resultados Operacionais

O conjunto dos Proveitos Operacionais, que em 2012 representou cerca de 91,36% dos Proveitos globais da Autarquia, está fortemente condicionado pela evolução dos Impostos e Taxas – que resultam essencialmente do Imposto Municipal sobre Imóveis, 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	2009		2010		2011		2012		Acrés.
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
Venda de bens e prestação de serviços	1.617.907,63	15,03%	1.716.249,43	14,67%	1.877.794,65	19,12%	2.084.209,72	20,87%	10,99%
Impostos e taxas	5.708.361,66	53,02%	6.494.033,08	55,51%	4.593.590,79	46,78%	4.468.267,42	44,73%	-2,73%
Prestações suplementares	56.499,48	0,52%	64.216,98	0,55%	76.297,00	0,78%	79.229,29	0,79%	3,84%
Transferências e subsídios obtidos	3.384.096,76	31,43%	3.423.744,86	29,27%	3.271.585,52	33,32%	3.356.839,42	33,61%	2,61%
Outros proveitos e ganhos operacionais	446,52	0,00%		0,00%	0,00	0,00%		0,00%	
	10.767.312,05	100,00%	11.698.244,35	100,00%	9.819.267,96	100,00%	9.988.545,85	100,00%	1,72%

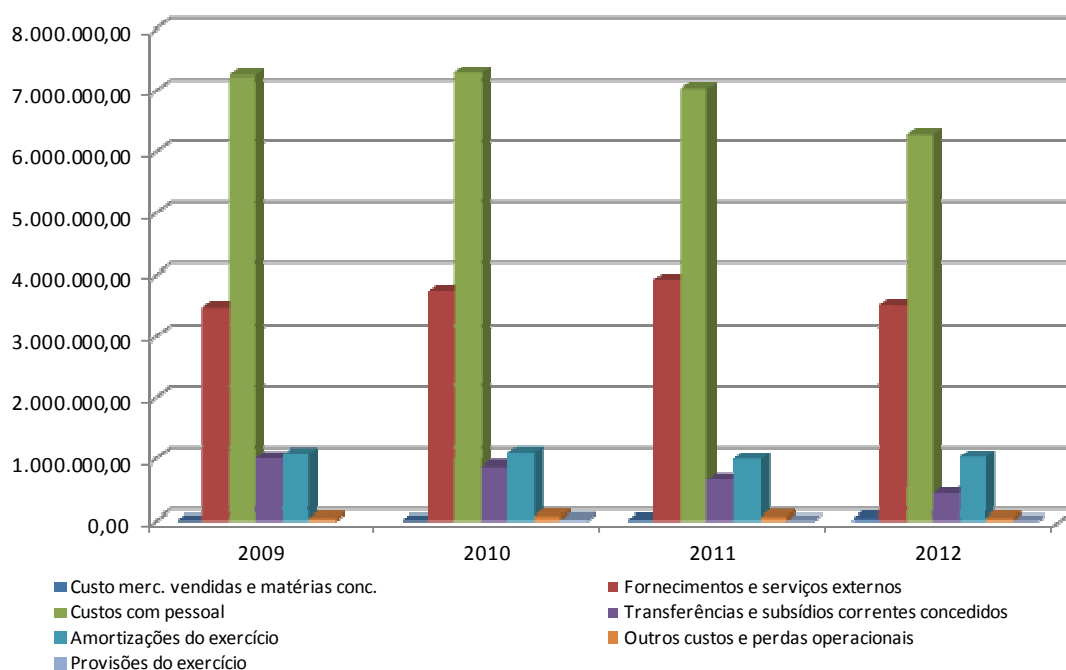
Proveitos e Ganhos Operacionais



A Estrutura dos Custos Operacionais apresenta-se desagregada pelos Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (0,41%), Fornecimentos e Serviços Externos (30,83%), Custos com Pessoal (55,37%), Transferências e Subsídios Correntes Concedidos (3,93%), Amortizações do Exercício (9,04%) e Outros Custos e Perdas Operacionais (0,41%). É de salientar que os Custos Operacionais apresentaram um decréscimo de 10,74% relativamente ao ano 2011, conforme ilustra o quadro abaixo.

Custos Operacionais	2009		2010		2011		2012		Acrés.
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	
Custo merc. Vend. e matérias conc.	0,00	0,00%	1.030,25	0,01%	17.743,26	0,14%	46.376,45	0,41%	161,38%
Fornecimentos e serviços externos	3.463.251,58	27,01%	3.735.243,01	28,51%	3.931.410,63	30,86%	3.506.152,63	30,83%	-10,82%
Custos com pessoal	7.239.142,47	56,45%	7.276.072,39	55,53%	7.043.189,02	55,29%	6.296.415,80	55,37%	-10,60%
Transf. subsídios correntes conc.	1.006.863,47	7,85%	883.271,14	6,74%	681.260,06	5,35%	446.830,50	3,93%	-34,41%
Amortizações do exercício	1.071.070,02	8,35%	1.101.293,74	8,40%	993.806,38	7,80%	1.028.359,17	9,04%	3,48%
Outros custos e perdas operacionais	43.433,38	0,34%	79.294,53	0,61%	71.324,70	0,56%	46.624,22	0,41%	-34,63%
Provisões do exercício			27.057,24	0,21%		0,00%		0,00%	
	12.823.760,92	100,00%	13.103.262,30	100,00%	12.738.734,05	100,00%	11.370.758,77	100,00%	-10,74%

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 decréscimo bastante acentuado dos Impostos e Taxas (44,73%) e das Transferências e Subsídios Obtidos (33,61%).

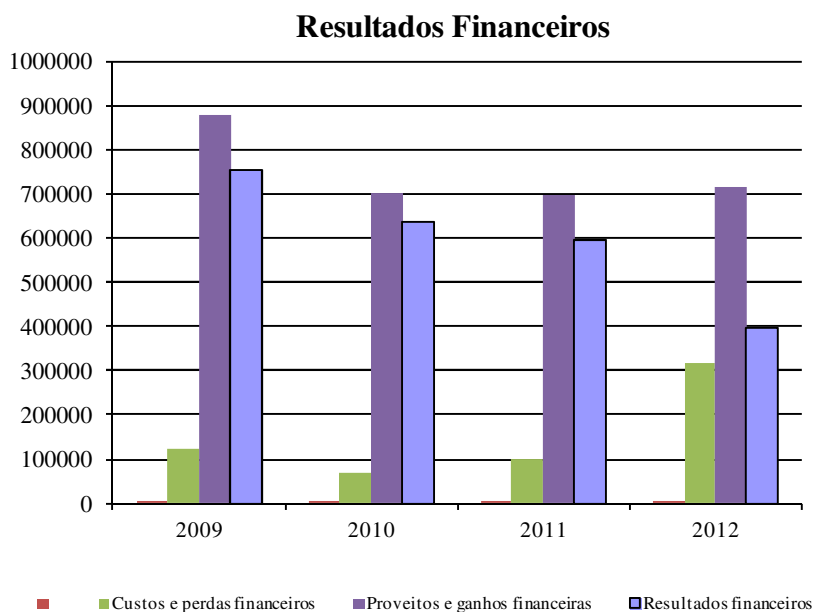
Resultados Financeiros

Os Resultados Financeiros no ano de 2012 apresentaram um valor positivo de € 398.025,96, representando uma diminuição de 32,98% relativamente ao ano anterior.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros aumentaram 1,62% e os Custos e Perdas Financeiras aumentam

209,81% em relação ao ano transato.

	2009	2010	2011	2012	Acréscimo
Custos e perdas financeiros	124.935,83	67.976,91	101.824,82	315.466,91	209,81%
Proveitos e ganhos financeiras	879.049,02	702.141,31	695.730,45	713.492,87	1,62%
Resultados financeiros	754.113,19	634.164,40	593.905,63	398.025,96	-32,98%



Resultados Extraordinários

Os Resultados Extraordinários no corrente ano apresentam um valor positivo de € 179.240,63, registrando um decréscimo de 29,13% em relação ao ano transato.

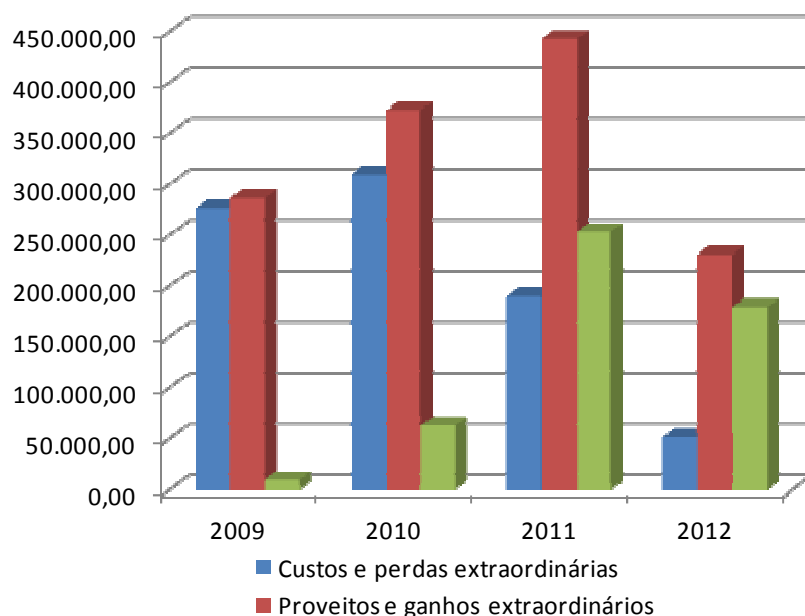
Os Custos e Perdas Extraordinárias diminuíram 72,87% e os Proveitos e Ganhos Extraordinários diminuíram 47,86%, relativamente ao ano 2011.

Ao nível dos Custos Extraordinários, as componentes mais relevantes foram as Correções Relativas a Anos Anteriores.

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.

	2009	2010	2011	2012	Euros Acrécimo
Custos e perdas extraordinárias	276.378,72	309.416,15	189.402,82	51.387,17	-72,87%
Proveitos e ganhos extraordinários	285.845,25	372.356,36	442.306,96	230.627,80	-47,86%
Resultados extraordinários	9.466,53	62.940,21	252.904,14	179.240,63	-29,13%

Resultados Extraordinários



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 € 1.839.550,65 relativamente ao ano 2011, devido ao aumento do Imobilizado.

No Ativo Imobilizado Líquido observou-se um crescimento de € 2.376.203,62 em relação ao ano transato, ocasionado pela construção e aquisição de bens de investimento adquiridos em 2012, como mostra o quadro seguinte:

	31-12-2009 (em euros)	31-12-2010 (em euros)	31-12-2011 (em euros)	31-12-2012 (em euros)
Imobilizado Bruto	35.718.931,26	37.619.680,00	40.984.896,99	44.284.186,37
Amortizações Acumuladas	8.118.998,18	8.910.713,48	9.817.122,96	10.740.208,72
Imobilizado Líquido	27.599.933,08	28.708.966,52	31.167.774,03	33.543.977,65

Ao nível do Passivo verificou-se um aumento de € 429.550,45 em relação ao ano precedente, devido ao crescimento dos acréscimos e diferimentos, tendo-se verificado uma diminuição das dívidas de médio e longo prazo e das dívidas de curto prazo.

Os Capitais Permanentes registaram em 2012 um aumento € 1.237.799,23 devido ao aumento dos Fundos Próprios, visto que se verificou uma diminuição do Passivo de Médio e Longo Prazo.

	Euros			
	31-12-2009 (em euros)	31-12-2010 (em euros)	31-12-2011 (em euros)	31-12-2012 (em euros)
Fundos Próprios	15.325.941,04	15.266.235,30	13.193.578,98	14.603.579,18
Passivo de Médio/Longo Prazo	4.723.717,93	4.800.777,85	6.217.283,29	6.045.082,32
Capitais Permanentes	20.049.658,97	20.067.013,15	19.410.862,27	20.648.661,50

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

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

	31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011	31-12-2012
	em %	em %	em %	em %
Endividamento	27,37%	29,19%	42,02%	39,07%

O rácio do Endividamento, no corrente ano, reflete que 39,07% das Atividades do Município são financiadas por Capitais Alheios.

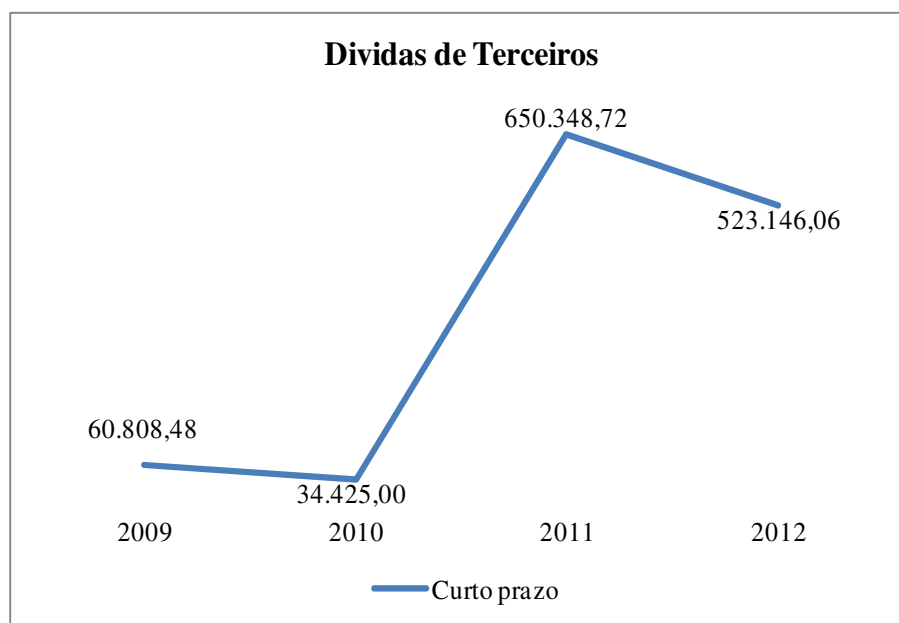
3. - Evolução das Dívidas de Curto, Médio e Longo Prazo

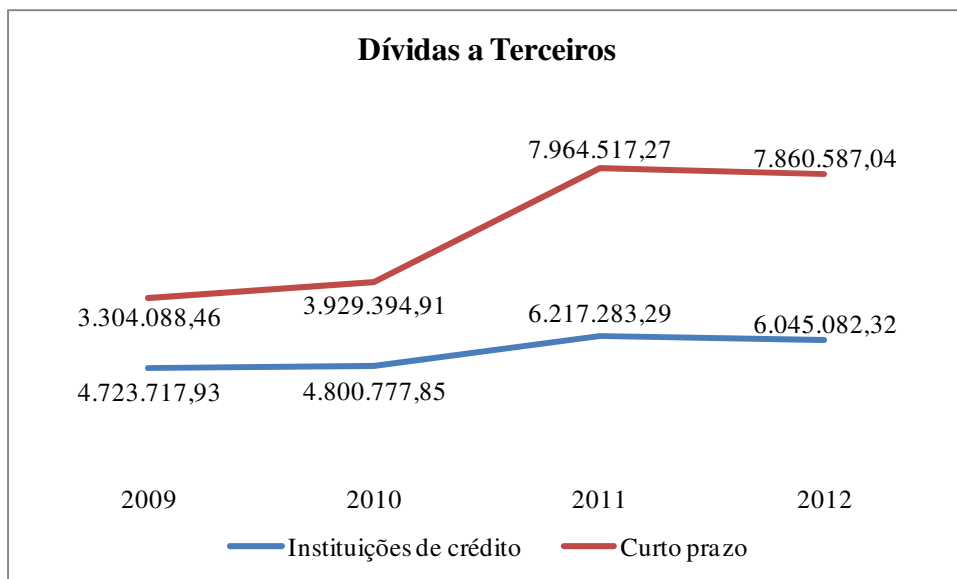
	Euros			
	2009	2010	2011	2012
Dívidas de terceiros (Euros)				
Curto prazo	60.808,48	34.425,00	650.348,72	523.146,06
Total	60.808,48	34.425,00	650.348,72	523.146,06
Dívidas a terceiros (Euros)				
Médio e longo prazo				
Instituições de crédito	4.723.717,93	4.800.777,85	6.217.283,29	6.045.082,32
Curto prazo	3.304.088,46	3.929.394,91	7.964.517,27	7.860.587,04
Total	8.027.806,39	8.730.172,76	14.181.800,56	13.905.669,36

As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo diminuíram € 127.202,66 comparado com o valor registado no ano de 2011.

As Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo diminuíram € 172.200,97 face ao ano transato..

As Dívidas de Curto Prazo diminuíram € 103.930,23 em relação ao ano precedente.





4. – Apresentação dos Resultados

Em virtude do Resultado Líquido do Exercício de 2012 apresentar um valor negativo de € 804.946,33, pelo que não há lugar à distribuição de resultados.