



# MUNICÍPIO DE ALCOCHETE

## RELATÓRIO DE GESTÃO



## **1. – Análise da Execução Orçamental**

Dando cumprimento ao disposto no art. 76º da Lei nº. 73/2013, de 3 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 2014.

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 2014, 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 € 542.750,02, que corresponde a um grau de execução de 22,08%;

2 – O Orçamento da Receita atingiu o montante de € 12.137.564,45, registando um grau de execução de 56,82%;

3 – O Orçamento da Despesa atingiu o montante de € 11.960.397,03, apresentando um grau de execução de 56,90%;

4 – As baixas execuções registadas ao nível do orçamento da receita e despesa, encontram-se explicadas pelo fato do Município ter contraído no ano em análise dois empréstimos no âmbito de um plano de saneamento financeiro no valor total de € 7.000.000,00 e não ter ainda obtido o respetivo visto do Tribunal de Contas, pelo que não foi possível efetuar os pagamento no mesmo montante. Este facto provocou uma redução das execuções, já que se o excluirmos conseguiríamos atingir um grau de execução de 84,92% e de 85,33% , respetivamente. O mesmo se passa ao nível do investimento, sendo que, em relação a este não é possível efetuar esse cálculo.

## 1.1 . – Plano Plurianual de Investimento

MAPA RESUMO DA EXECUÇÃO DO PPI							
Obj.	Prog.	Proj.	Designação	Previsão / Ano	Execução	Grau Ex.	Pond.
1			<b>Funções Gerais</b>	<b>316.403,00 €</b>	<b>80.814,67 €</b>	<b>25,54%</b>	<b>14,89%</b>
	1		<b>Serviços Gerais de Administração Pública</b>	<b>316.403,00 €</b>	<b>80.814,67 €</b>	<b>25,54%</b>	<b>14,89%</b>
		1	Administração Geral	316.403,00 €	80.814,67 €	25,54%	14,89%
		2	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	0,00 €	0,00 €		0,00%
2			<b>Funções Sociais</b>	<b>1.597.718,00 €</b>	<b>233.603,23 €</b>	<b>14,62%</b>	<b>43,04%</b>
	1		<b>Educação</b>	<b>167.051,00 €</b>	<b>95.809,72 €</b>	<b>57,35%</b>	<b>17,65%</b>
		3	Ensino Não Superior	167.051,00 €	95.809,72 €	57,35%	17,65%
		4	Serviços Auxiliares de Ensino	0,00 €	0,00 €		0,00%
	2		<b>Saúde</b>	<b>14.067,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
		5	Promoção da Saúde	14.067,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		<b>Segurança e Acção Social</b>	<b>200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
		7	Acção Social	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	4		<b>Habituação e Serviços Colectivos</b>	<b>1.324.299,00 €</b>	<b>134.985,93 €</b>	<b>10,19%</b>	<b>24,87%</b>
		8	Habituação	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		9	Ordenamento do Território	835.524,00 €	34.025,47 €	4,07%	6,27%
		10	Saneamento	49.213,00 €	29.555,11 €	60,06%	5,45%
		11	Abastecimento de Água	334.414,00 €	54.735,84 €	16,37%	10,08%
		12	Resíduos Sólidos	10.984,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		13	Protecção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza	93.964,00 €	16.669,51 €	17,74%	3,07%
	5		<b>Serviços Sociais, Recreativos e Religiosos</b>	<b>92.101,00 €</b>	<b>2.807,58 €</b>	<b>3,05%</b>	<b>0,52%</b>
		14	Cultura	38.579,00 €	831,58 €	2,16%	0,15%
		15	Desporto, Recreio e Lazer	53.522,00 €	1.976,00 €	3,69%	0,36%
3			<b>Funções Económicas</b>	<b>392.349,00 €</b>	<b>174.833,56 €</b>	<b>44,56%</b>	<b>32,21%</b>
	1		<b>Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca</b>	<b>153.300,00 €</b>	<b>153.193,86 €</b>	<b>99,93%</b>	<b>28,23%</b>
		16	Caminhos Agrícolas	153.300,00 €	153.193,86 €	99,93%	28,23%
	2		<b>Indústria e Energia</b>	<b>30.615,00 €</b>	<b>439,38 €</b>	<b>1,44%</b>	<b>0,08%</b>
		17	Iluminação Pública	30.615,00 €	439,38 €	1,44%	0,08%
	3		<b>Transportes e Comunicações</b>	<b>208.434,00 €</b>	<b>21.200,32 €</b>	<b>10,17%</b>	<b>3,91%</b>
		18	Transportes Rodoviários	197.463,00 €	21.200,32 €	10,74%	3,91%
		19	Transportes Fluviais	10.971,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
4			<b>Outras Funções</b>	<b>151.543,00 €</b>	<b>53.498,56 €</b>	<b>35,30%</b>	<b>9,86%</b>
	1		<b>Operações da Dívida Autárquica</b>	<b>200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
		22	Contratos de Locação Financeira - Viaturas	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		23	Contratos de Locação Financeira - Equipamentos	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		<b>Diversas Não Especificadas</b>	<b>151.343,00 €</b>	<b>53.498,56 €</b>	<b>35,35%</b>	<b>9,86%</b>
		26	Equipamentos Municipais	151.343,00 €	53.498,56 €	35,35%	9,86%
<b>Resumo do Plano Plurianual de Investimento</b>				<b>2.458.013,00 €</b>	<b>542.750,02 €</b>	<b>22,08%</b>	<b>100,00%</b>

O Plano Plurianual de Investimento teve uma execução de 22,08%, distribuída da seguinte forma:

O objetivo 3 – Funções Económicas, o objetivo 4 – Outras Funções, objetivo 1 – Funções Gerais, e por último o objetivo 2 – Funções Sociais que apresentaram graus de execução de 44,56%, 35,30%, 25,54% e de 14,62%, respetivamente.

Analisando, na especialidade a execução do Plano Plurianual de Investimentos constata-se que o maior investimento ocorreu ao nível da Pavimentação dos Caminhos Agrícolas, no valor de € 153.193,86 e representa 28,23% de todo o investimento.

Na área do Ensino não Superior, regista-se um investimento no valor de € 95.809,72, com um peso de 17,65% no total do investimento, correspondendo em grande parte à obra de construção do Centro Escolar de S. Francisco.

Refira-se ainda a realização de investimentos em diversas áreas, tais como Administração Geral (14,89%), Abastecimento de Água (10,08%), Equipamentos Municipais (9,86%), Transportes Rodoviários (6,27%) e Saneamento (5,45%), entre outros.

## 1.2 . – Orçamento

### Mapa de Origem e Aplicação de Fundos – 2014

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 €)					
<b>SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR</b>	<b>363.966,59</b>	<b>2,91%</b>			
<b>RECEITAS CORRENTES</b>			<b>DESPESAS CORRENTES</b>		
IMPOSTOS DIRECTOS	4.735.727,46	37,88%	DESPESAS C/ PESSOAL	6.529.833,81	52,23%
IMPOSTOS INDIRECTOS	110.167,75	0,88%	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	3.256.986,85	26,05%
TX. MULTAS E OUTRAS PENALID..	876.155,10	7,01%	JUROS E OUTROS ENCARGOS	91.043,95	0,73%
RENDIM. DE PROPRIIDADE	867.298,12	6,94%	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	337.522,50	2,70%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.686.465,30	21,49%	SUBSÍDIOS	0,00	0,00%
VENDAS BENS E PREST. DE SERV.	2.044.085,72	16,35%	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	355.459,32	2,84%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	49.728,04	0,40%			
<b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>11.369.627,49</b>	<b>90,95%</b>	<b>SOMA DAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>10.570.846,43</b>	<b>84,56%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>			<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	474.677,43	3,80%	AQ. DE BENS DE CAPITAL	641.081,94	5,13%
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00%
PASSIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	276.744,23	2,21%	PASSIVOS FINANCEIROS	748.468,66	5,99%
			OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00%
<b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>751.421,66</b>	<b>6,01%</b>	<b>SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.389.550,60</b>	<b>11,12%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>					
REP. N/ ABATIDAS NOS PAG.	16.515,30	0,13%			
<b>SOMA DAS OUTRAS RECEITAS</b>	<b>16.515,30</b>	<b>0,13%</b>			
			<b>SALDO P/ A GERÊNCIA SEGUINTE</b>	<b>541.134,01</b>	<b>4,33%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12.501.531,04</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>12.501.531,04</b>	<b>100,00%</b>

### 1.2.1. - Síntese das Receitas e das Despesas

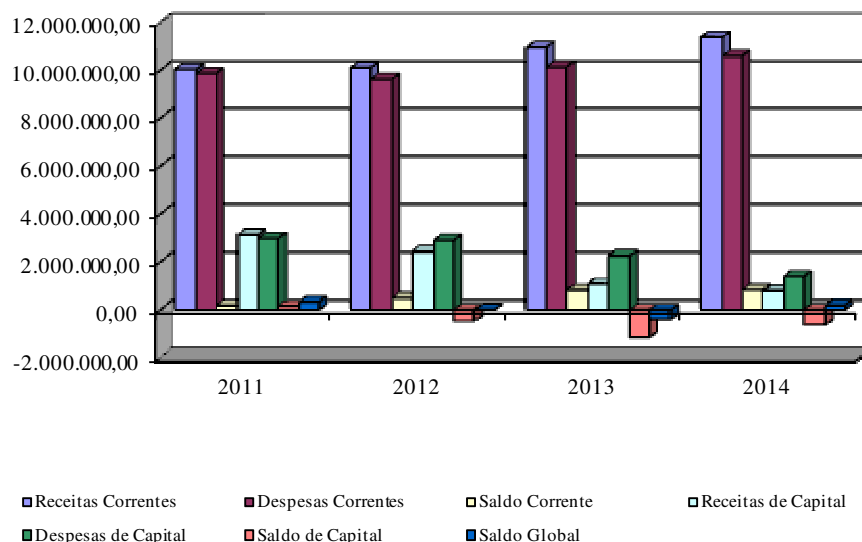
Em 2014, o Município de Alcochete arrecadou Receitas no montante de € 12.137.564,45 e realizou Despesas no valor de € 11.960.397,03, revelando um grau de realização da Receita de 56,82% e da Despesa de 56,90%.

Comparando as Receitas e Despesas de 2014 com as do ano anterior, relativamente às receitas verificou-se um acréscimo de 4,07% das Receitas Correntes e uma diminuição de 27,53% das Receitas de Capital e relativamente às despesas verificou-se um aumento das Despesas Correntes em 4,29% e uma diminuição das Despesas de Capital em 38,02%.

O valor das Receitas superou o valor das Despesas em € 177.167,42,, contudo as Receitas Correntes superaram as Despesas Correntes em € 798.781,06 e as Despesas de Capital ultrapassaram as Receitas de Capital em € 621.613,64.

Designação					Euros
	2011	2012	2013	2014	%
Receitas Correntes	10.041.591,03	10.098.734,47	10.924.614,50	11.369.627,49	4,07%
Despesas Correntes	9.873.707,07	9.634.107,69	10.135.884,02	10.570.846,43	4,29%
<b>Saldo Corrente</b>	<b>167.883,96</b>	<b>464.626,78</b>	<b>788.730,48</b>	<b>798.781,06</b>	<b>1,27%</b>
Receitas de Capital	3.091.914,18	2.407.763,14	1.059.598,87	767.936,96	-27,53%
Despesas de Capital	2.944.058,77	2.867.281,82	2.242.093,91	1.389.550,60	-38,02%
<b>Saldo de Capital</b>	<b>147.855,41</b>	<b>-459.518,68</b>	<b>-1.182.495,04</b>	<b>-621.613,64</b>	<b>152,57%</b>
<b>Saldo Global</b>	<b>315.739,37</b>	<b>5.108,10</b>	<b>-393.764,56</b>	<b>177.167,42</b>	<b>55,01%</b>

#### Síntese das Receitas e das Despesas



### 1.3. - Evolução e Estrutura das Receitas

As Receitas Correntes atingiram o valor de € 11.369.627,49, sendo o acréscimo de 4,07% em relação ao ano transato e verificando-se um desvio de -8,41% relativamente ao valor orçamentado.

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 751.421,66, registando uma diminuição de 28,62% em relação ao ano anterior, sendo o desvio de -91,40% relativamente ao valor orçamentado.

As Outras Receitas alcançaram o montante de € 16.515,30, sendo o aumento de 138,58% em relação ao ano transato e apresentando um desvio de 215,35% relativamente ao valor orçamentado.

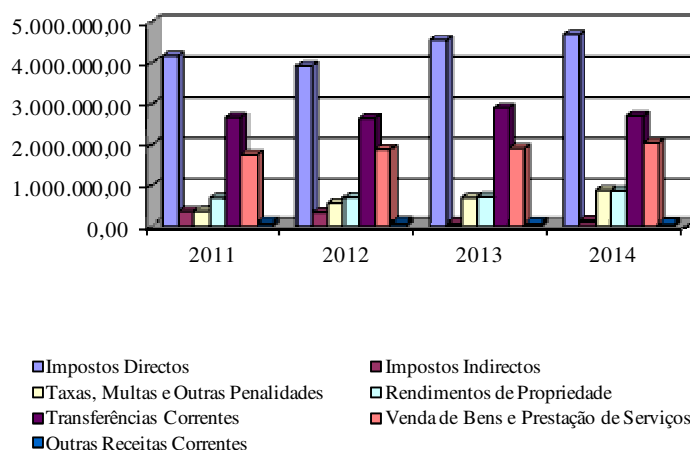
Designação	Euros							
	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%
<b>Receitas Correntes</b>								
Impostos Directos	4.196.551,47	31,95%	3.927.003,36	31,40%	4.589.009,86	38,29%	4.735.727,46	39,02%
Impostos Indirectos	337.043,66	2,57%	306.523,88	2,45%	61.575,44	0,51%	110.167,75	0,91%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	339.325,37	2,58%	556.889,31	4,45%	690.761,17	5,76%	876.155,10	7,22%
Rendimentos de Propriedade	686.140,72	5,22%	704.039,07	5,63%	717.689,23	5,99%	867.298,12	7,15%
Transferências Correntes	2.650.310,87	20,18%	2.631.365,27	21,04%	2.894.403,66	24,15%	2.686.465,30	22,13%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.754.004,94	13,36%	1.892.714,08	15,13%	1.912.229,55	15,96%	2.044.085,72	16,84%
Outras Receitas Correntes	78.214,00	0,60%	80.199,50	0,64%	58.945,59	0,49%	49.728,04	0,41%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>10.041.591,03</b>	<b>76,46%</b>	<b>10.098.734,47</b>	<b>80,75%</b>	<b>10.924.614,50</b>	<b>91,16%</b>	<b>11.369.627,49</b>	<b>93,67%</b>
<b>Receitas de Capital</b>								
Transferências de Capital	1.084.191,12	8,26%	1.905.805,43	15,24%	1.052.676,65	8,78%	474.677,43	3,91%
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	2.001.174,83	15,24%	493.542,50	3,95%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	276.744,23	2,28%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>3.085.365,95</b>	<b>23,49%</b>	<b>2.399.347,93</b>	<b>19,18%</b>	<b>1.052.676,65</b>	<b>8,78%</b>	<b>751.421,66</b>	<b>6,19%</b>
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	6.548,23	0,05%	8.415,21	0,07%	6.922,22	0,06%	16.515,30	0,14%
<b>Total de Outras Receitas</b>	<b>6.548,23</b>	<b>0,05%</b>	<b>8.415,21</b>	<b>0,07%</b>	<b>6.922,22</b>	<b>0,06%</b>	<b>16.515,30</b>	<b>0,14%</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>13.133.505,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.506.497,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.984.213,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.137.564,45</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.3.1. – Receita Corrente

A Receita Corrente representou 93,67% da Receita Global arrecadada durante o ano de 2014, apresentando o valor de € 11.369.627,49.

Designação	Euros							
	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%
<b>Receitas Correntes</b>								
Impostos Directos	4.196.551,47	41,79%	3.927.003,36	38,89%	4.589.009,86	42,01%	4.735.727,46	41,65%
Impostos Indirectos	337.043,66	3,36%	306.523,88	3,04%	61.575,44	0,56%	110.167,75	0,97%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	339.325,37	3,38%	556.889,31	5,51%	690.761,17	6,32%	876.155,10	7,71%
Rendimentos de Propriedade	686.140,72	6,83%	704.039,07	6,97%	717.689,23	6,57%	867.298,12	7,63%
Transferências Correntes	2.650.310,87	26,39%	2.631.365,27	26,06%	2.894.403,66	26,49%	2.686.465,30	23,63%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.754.004,94	17,47%	1.892.714,08	18,74%	1.912.229,55	17,50%	2.044.085,72	17,98%
Outras Receitas Correntes	78.214,00	0,78%	80.199,50	0,79%	58.945,59	0,54%	49.728,04	0,44%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>10.041.591,03</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.098.734,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.924.614,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.369.627,49</b>	<b>100,00%</b>

### Evolução da Receita Corrente



#### 1.3.1.1. - Impostos Directos

Os Impostos Directos representaram 39,02% da receita global e 41,65% da Receita Corrente arrecadada durante o ano de 2014. Este montante, € 4.735.727,46, representou mais € 146.717,60 do que no ano anterior, o que significou um aumento de 3,19% e um desvio de -1,21% 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, € 3.309.112,41 e € 716.278,48, respetivamente.

A diminuição do Imposto Municipal Sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis foi de 26,24% comparativamente com ano anterior, registado um desvio de -13,69%.

O Imposto Municipal Sobre Imóveis registou um acréscimo de 18,55% comparado com o ano transato e um desvio de 7,07%, 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.

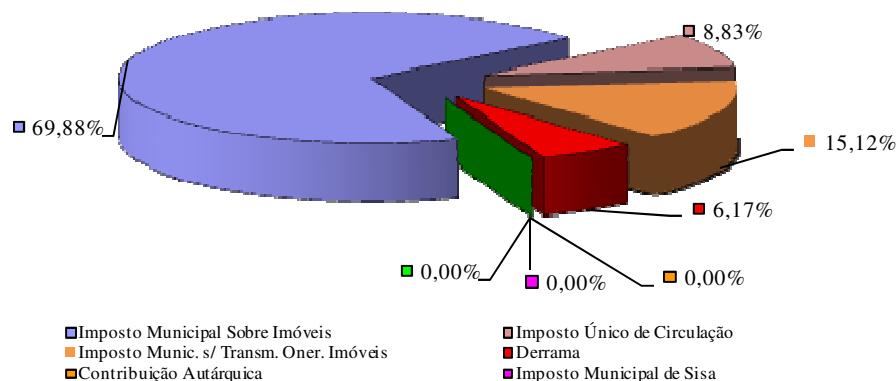


O Imposto Único de Circulação alcançou o valor de € 418.047,24, verificando-se uma diminuição de 4,57% relativamente ao ano anterior e um desvio de 9,02% em relação ao valor orçamentado.

A Derrama alcançou o montante de € 292.289,33, isto é diminuiu 24,77% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -40,31% relativamente ao valor orçamentado.

Designação	Real.			Orçam.	Euros		
	2011	2012	2013	2014	Real. 2014	Desvio %	Acréc. %
Imposto Municipal Sobre Imóveis	2.264.748,62	2.337.046,75	2.791.302,66	3.090.588,00	3.309.112,41	7,07%	18,55%
Imposto Único de Ciculação	309.226,22	345.998,31	438.051,01	383.462,00	418.047,24	9,02%	-4,57%
Imposto Munic. s/ Transm. Oner. Imóveis	1.204.217,42	649.472,61	971.141,62	829.931,00	716.278,48	-13,69%	-26,24%
Derrama	392.989,86	594.311,51	388.514,57	489.641,00	292.289,33	-40,31%	-24,77%
<b>Impostos Abolidos</b>	<b>25.369,35</b>	<b>174,18</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	
Contribuição Autárquica	75,81	174,18	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Imposto Municipal de Sisa	25.293,54	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Imposto Municipal Sobre Veículos	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>4.196.551,47</b>	<b>3.927.003,36</b>	<b>4.589.009,86</b>	<b>4.793.922,00</b>	<b>4.735.727,46</b>	<b>-1,21%</b>	<b>3,20%</b>

### Impostos Directos



### 1.3.1.2. - Impostos Indiretos

Os Impostos Indiretos cifraram-se em € 110.167,75, o que representou mais € 48.592,31, face ao ano anterior, traduzindo-se num aumento de 78,92% e um desvio de -83,96% em relação ao valor orçamentado, correspondendo a 0,91% da Receita Total e 0,97% da Receita Corrente do Município.

O aumento supra referido deve-se essencialmente ao aumento verificado na cobrança do Imposto de Loteamento e Obras, no valor de € 61.355,99, mais € 36.173,42 que no ano de 2013, apresentando um decréscimo de 143,64% e relativamente ao valor orçamentado um desvio de -89,77%.

A rubrica Ocupação da Via Pública apresentou o valor de € 14.808,05, registando um aumento de 193,99% em relação ao ano transato e um desvio de -40,77% em relação ao montante previsto em orçamento.

A Publicidade diminuiu 94,72%, registando um valor de € 37,80, ou seja, menos € 678.53, sendo o desvio de -94,72% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de € 380,79, representando um aumento de 45,71% em relação ao ano anterior e um desvio de 27,35% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Inspeção de Ascensores, Monta-Cargas, Escadas Mecânicas e Tapetes Rolantes não apresentou qualquer valor, enquanto que a rubrica Outros atingiu o montante de € 33.514,79, apresentando um crescimento de 10,40% em relação ao ano transato e um desvio de -18,39% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
	2011	2012	2013	2014	2014	%	%
Loteamentos e Obras	264.758,86	249.168,27	25.182,57	600.000,00	61.355,99	-89,77%	143,64%
Ocupação da Via Pública	22.827,53	5.998,29	5.036,98	25.000,00	14.808,05	-40,77%	193,99%
Publicidade	4.510,12	1.777,00	716,33	20.000,00	37,80	-99,81%	-94,72%
Licenciamento de Exp. Maq. Diversão		0,00	0,00	0,00	0,00		
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	737,72	410,02	261,34	299,00	380,79	27,35%	45,71%
Lic. Transp. P. Alug. Veíc. L. Passag. - Taxi		483,33	0,00	245,00	70,33	-71,29%	
Insp. Asc., Monta-Cargas, Esc. Mec. Tap. Rol.	1.940,00	650,45	21,69	378,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outros	42.269,43	48.036,52	30.356,53	41.067,00	33.514,79	-18,39%	10,40%
<b>TOTAL</b>	<b>337.043,66</b>	<b>306.523,88</b>	<b>61.575,44</b>	<b>686.989,00</b>	<b>110.167,75</b>	<b>-83,96%</b>	<b>78,92%</b>

### 1.3.1.3. - Taxas, Multas e Outras Penalidades

As Taxas, Multas e Outras Penalidades apresentaram o montante de € 876.155,10, sendo o aumento de 26,84% relativamente ao ano de 2013 e o desvio de -13,62% em relação ao Orçamento.

Este leque de receitas representou 7,22% da Receita Total e 7,71% da Receita Corrente do Município.

A rubrica Loteamentos e Obras alcançou o valor de € 30.633,05, registando uma diminuição de 68,00% em relação ao ano transato e um desvio de -41,11% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Mercados e Feiras apresentou o valor de € 2.093,86, representando uma diminuição de 31,18% em relação ao ano anterior e registando um desvio de 21,75% em relação ao valor orçamentado.

Na Ocupação da Via Pública registou-se um aumento de 182,54% face ao ano anterior e um desvio de 309,01% em relação ao valor do orçamento, sendo o valor da rubrica de € 12.160,00.

A emissão de licença de Caça, Uso e Porte de Arma registou o montante de € 195,55, apresentando uma diminuição 5,92% em relação ao ano anterior e um desvio de 39,68% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Saneamento registou o montante de € 575.320,57, apresentando um acréscimo de 48,09% e um desvio de -21,40% relativamente ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Fogueiras e Queimadas registou o montante de € 7,62, registando um decréscimo de 49,54% e apresentando um desvio de 36,50% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros atingiu o valor de € 212.501,86, apresentando um acréscimo de 34,77% em relação ao ano anterior e um desvio de 35,89% em relação ao orçamento.

A cobrança dos Juros de Mora registou o montante de € 28.880,08, sendo o aumento de 2613,09% em relação ao ano anterior e apresentando um desvio de 2219,69% face ao valor orçamentado.

A rubrica de Juros Compensatórios alcançou o valor de € 3.558,30, registando uma diminuição de 74,15% em relação ao ano transato e um desvio de -61,25% em relação ao valor orçamentado.

As Coimas e Penalidades por Contra Ordenação apresentaram o valor de € 10.696,55, sendo a diminuição de 59,18% relativamente ao ano anterior e o desvio de -74,60% em relação ao previsto em orçamento.

O montante das Multas e Penalidades Diversas foi de € 86,58, apresentando um decréscimo de 59,48% relativamente ao ano anterior e um desvio de -99,42% em relação ao valor orçamentado.

Euros

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acresci.
	2011	2012	2013	2014	2014	%	%
Mercados e Feiras	2.039,00	2.443,49	3.042,60	2.676,00	2.093,86	-21,75%	-31,18%
Loteamentos e Obras	55.272,73	50.805,02	95.742,64	52.021,00	30.633,05	-41,11%	-68,00%
Ocupação da Via Pública	5.364,89	2.104,28	4.303,84	2.973,00	12.160,00	309,01%	182,54%
Caça, Uso e Porte de Arma	192,42	87,42	207,86	140,00	195,55	39,68%	-5,92%
Saneamento		271.619,47	388.491,43	731.953,00	575.320,57	-21,40%	48,09%
Licença Activ. Vendedor Amb. Lotaria			0,00	0,00	0,00		
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	213,46	23,80	0,00	18,00	21,08	17,11%	
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	7,26	7,48	15,10	12,00	7,62	-36,50%	-49,54%
Alvarás de Cemitério			0,00	0,00	0,00		
Publicidade	2.031,03	733,09	37,42	519,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outras	134.867,23	153.251,05	157.671,66	156.378,00	212.501,86	35,89%	34,77%
Juros de Mora	895,99	1.579,85	1.064,47	1.245,00	28.880,08	2219,69%	2613,09%
Juros Compensatórios	4.589,15	6.421,68	13.763,64	9.183,00	3.558,30	-61,25%	-74,15%
Coimas e Penalidades por Contra-ordenação	95.424,20	44.326,43	26.206,83	42.110,00	10.696,55	-74,60%	-59,18%
Multas e Penalidades Diversas	38.428,01	23.486,25	213,68	15.031,00	86,58	-99,42%	-59,48%
<b>TOTAL</b>	<b>339.325,37</b>	<b>556.889,31</b>	<b>690.761,17</b>	<b>1.014.259,00</b>	<b>876.155,10</b>	<b>-13,62%</b>	<b>26,84%</b>

#### 1.3.1.4. - Rendimentos de Propriedades

Este grupo de receita representou 7,15% da Receita Total e 7,63% da Receita Corrente. Os Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 867.298,12, verificando-se um aumento de 20,85% em relação ao ano anterior e um desvio de 39,08% em relação ao valor orçamentado.

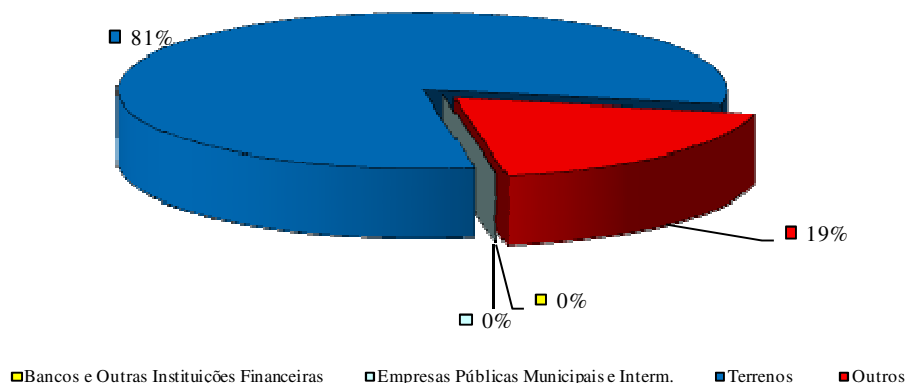
Os Bancos e Outras Instituições Financeiras alcançaram o montante de € 237,45, isto é sofreram uma diminuição de 53,36% em relação ao ano de 2013 e um desvio de -79,57% em relação ao previsto em orçamento, devido às sucessivas descidas da taxa de juros de referência (Euribor).

A receita de Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais não apresentou qualquer valor enquanto que a rubrica Terrenos atingiu o montante de € 700.689,60, representando uma diminuição no montante de € 6.225,73 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 € 166.371,07, apresentando um acréscimo de 2076,31% em relação ao ano precedente e um desvio de 2194,46% em relação ao previsto em orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acréc.
Bancos e Outras Instituições Financeiras	2.222,53	1.076,12	509,16	1.162,00	237,45	-79,57%	-53,36%
Empresas Públicas Municipais e Interm.	2.704,38	3.117,81	2.620,10	1.559,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Terrenos	673.720,17	693.243,38	706.915,33	613.643,00	700.689,60	14,19%	-0,88%
Outros	7.493,64	6.601,76	7.644,64	7.251,00	166.371,07	2194,46%	2076,31%
<b>TOTAL</b>	<b>686.140,72</b>	<b>704.039,07</b>	<b>717.689,23</b>	<b>623.615,00</b>	<b>867.298,12</b>	<b>39,08%</b>	<b>20,85%</b>

### Rendimentos de Propriedade



#### 1.3.1.5. - Transferências Correntes

As Transferências Correntes representaram 22,13% das Receitas Totais e 23,63% das Receitas Correntes do Município. As Transferências Correntes alcançaram o montante de € 2.919.961,36, apresentando um aumento de 0,88% em relação ao ano transato e um desvio de -3,92% 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 € 1.160.095,00, € 222.745,00 e de € 988.876,00, respetivamente. É de referir, que ao Fundo de Equilíbrio Financeiro foi ainda deduzido o valor de € 72.396,24, com a finalidade do mesmo ser transferido para o Sistema Nacional de Saúde.

A Contribuição Especial atingiu o valor de € 249.844,71 sendo o seu acréscimo de 969,67% face ao ano anterior e o desvio de -20,22%, relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Outros alcançou o montante de € 249.844,71, apresentando uma diminuição na ordem dos 30,74% face ao ano transato e um desvio -0,66% face ao valor orçamentado.

Salienta-se também que a rubrica de Qualificação Profissional da Administração Pública Local arrecadou o montante de € 14.887,32, a rubrica Igualar Alcochete – Igualdade de Género que arrecadou o valor de € 15.467,16, a Rubrica Rede de Equipamentos Culturais – Programa Culterede com o valor de € 10.875,63 e a rubrica Programa de Ação Para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete com o montante de € 7.325,83.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acrésc.
Fundo de Equilíbrio Financeiro	952.834,00	828.430,60	1.135.254,00	1.159.330,00	1.160.095,00	0,07%	2,19%
Fundo Social Municipal	249.635,00	222.745,00	222.745,00	222.745,00	222.745,00	0,00%	0,00%
Participação Fixa no IRS	1.042.790,00	1.097.728,00	1.097.728,00	988.874,00	988.876,00	0,00%	-9,92%
Contribuição Especial	137.142,29	109.420,34	23.357,28	313.184,00	249.844,71	-20,22%	969,67%
Outros	197.864,56	259.870,91	360.743,21	251.500,00	249.844,71	-0,66%	-30,74%
Programa Estágios Profissionais	7.633,71	729,75	0,00	0,00	0,00		
Qualif. Profissionais Admin. Púb. Local	16.710,04	24.882,23	4.676,18	16.220,00	14.887,32	-8,22%	218,36%
Igualar Alcochete - Igualdade de Género	3.583,59	4.172,63	4.865,51	48.449,00	15.467,16	-68,08%	217,89%
Rede Equip. Culturais - Prog. Culterede	11.954,35	47.003,81	19.340,50	31.317,00	10.875,63	-65,27%	-43,77%
Prog. Ação Regen. Frente Ribeir. Vila Alc.	30.163,33	36.382,00	25.693,98	7.325,00	7.325,83	0,01%	-71,49%
<b>TOTAL</b>	<b>2.650.310,87</b>	<b>2.631.365,27</b>	<b>2.894.403,66</b>	<b>3.038.944,00</b>	<b>2.919.961,36</b>	<b>-3,92%</b>	<b>0,88%</b>

### 1.3.1.6. - Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes

A Venda de Bens e Prestação de Serviços atingiu o montante de € 2.044.085,72, registando um aumento de 6,90% face ao ano anterior e um desvio de -15,04%.

Este grupo de receitas representou 16,84% da Receita Total e 17,98% da Receita Corrente do Município.

A cobrança de água ascendeu a € 1.074.503,08, apresentando um acréscimo de 13,10% em relação ao ano anterior e um desvio de -5,12% em relação ao valor orçamentado.

A receita cobrada com a Recolha de Resíduos Sólidos alcançou o montante de € 271.982,61, representando um acréscimo de 21,56% relativamente ao ano precedente e um desvio de -43,45% face ao valor orçamentado.

A receita com Serviços Desportivos atingiu o montante de € 176.541,15, representando uma diminuição de 3,39% em relação ao ano transato e um desvio de -11,53% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica de Refeitórios Escolares registou o montante de € 174.004,65 apresentando uma diminuição de 3,04% desvio de 3,99%.

A rubrica Prolongamento de Horário dos Estabelecimentos de Ensino registou o montante de € 156.519,02 apresentando uma diminuição de 8,23% comparado com o valor registado no ano anterior e um desvio de -2,13% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros registou o montante de € 68.142,87, traduzindo-se num decréscimo de 15,05% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -48,00% em relação valor orçamentado.

A rubrica de Refeitório Municipal registou o montante de € 47.267,10 apresentando um decréscimo de 2,70% desvio de -8,18%.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acrésc.
Livros	484,75	748,75	733,75	720,00	397,50	-44,79%	-45,83%
CD's e cassetes	17,50	5,00	6,00	6,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Toucas	285,55	290,00	243,35	268,00	183,40	-31,57%	-24,64%
Cartões	266,75	199,00	247,00	238,00	64,00	-73,11%	-74,09%
Postais	191,55	119,10	148,70	143,00	51,50	-63,99%	-65,37%
Outras	234,85	140,35	163,00	182,00	152,52	-16,20%	-6,43%
Água	862.742,22	939.219,28	950.043,20	1.132.453,00	1.074.503,08	-5,12%	13,10%
Cadernos de encargos	0,00	5.115,00	0,00	2.584,00	0,00	-100,00%	#DIV/0!
Serviços recreativos	13.608,67	9.270,75	5.528,39	6.556,00	7.109,32	8,44%	28,60%
Serviços culturais	28.979,35	10.476,97	8.269,99	11.620,00	4.616,67	-60,27%	-44,18%
Serviços desportivos	187.225,69	209.446,36	182.731,83	199.556,00	176.541,15	-11,53%	-3,39%
Resíduos sólidos	287.509,40	205.349,58	223.742,09	480.967,00	271.982,61	-43,45%	21,56%
Trabalhos por conta de particulares	298,34	244,62	198,13	178,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Cemitérios	27.094,17	32.226,20	22.536,83	29.188,00	18.891,02	-35,28%	-16,18%
Mercados e feiras	85,17	189,29	591,27	366,00	597,47	63,24%	1,05%
Refeitórios escolares		128.867,79	179.460,55	167.325,00	174.004,65	3,99%	-3,04%
Prolongamento horário estabelec. ensino	99.817,70	143.394,52	170.562,89	153.260,00	156.519,02	2,13%	-8,23%
Refeitório Municipal	49.666,85	53.725,32	48.577,05	51.480,00	47.267,10	-8,18%	-2,70%
Outros	156.926,05	115.962,94	80.218,94	131.056,00	68.142,87	-48,00%	-15,05%
Outros	18,82	14,61	91,31	54,00	5,55	-89,72%	-93,92%
Rendas	38.551,56	37.708,65	38.135,28	37.602,00	43.056,29	14,51%	12,90%
<b>TOTAL</b>	<b>1.754.004,94</b>	<b>1.892.714,08</b>	<b>1.912.229,55</b>	<b>2.405.802,00</b>	<b>2.044.085,72</b>	<b>-15,04%</b>	<b>6,90%</b>

### 1.3.1.7. - Outras Receitas Correntes

As Outras Receitas Correntes ascenderam a € 49.728,04, diminuiu 15,64% relativamente a 2013, sendo o desvio de -34,18% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acrésc.
Outras	78.214,00	80.199,50	58.945,59	75.547,00	49.728,04	-34,18%	-15,64%
<b>TOTAL</b>	<b>78.214,00</b>	<b>80.199,50</b>	<b>58.945,59</b>	<b>75.547,00</b>	<b>49.728,04</b>	<b>-34,18%</b>	<b>-15,64%</b>

### 1.3.2. - Receitas de Capital e Outras

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 751.421,66, apresentando uma diminuição de € 301.254,99 em relação ao ano de 2013.

A Outras Receitas alcançaram o montante de € 16.515,30.

Designação	Euros							
	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%
<b>Receitas de Capital</b>								
Transferências de Capital	1.084.191,12	35,07%	1.905.805,43	79,15%	1.052.676,65	99,35%	474.677,43	61,81%
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	2.001.174,83	64,72%	493.542,50	20,50%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	276.744,23	2,28%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>3.085.365,95</b>	<b>99,79%</b>	<b>2.399.347,93</b>	<b>99,65%</b>	<b>1.052.676,65</b>	<b>99,35%</b>	<b>751.421,66</b>	<b>97,85%</b>
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	6.548,23	0,21%	8.415,21	0,35%	6.922,22	0,65%	16.515,30	2,15%
<b>Total de Outras Receitas</b>	<b>6.548,23</b>	<b>0,21%</b>	<b>8.415,21</b>	<b>0,35%</b>	<b>6.922,22</b>	<b>0,65%</b>	<b>16.515,30</b>	<b>2,15%</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>3.091.914,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.407.763,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.059.598,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>767.936,96</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.3.2.1. - Transferências de Capital

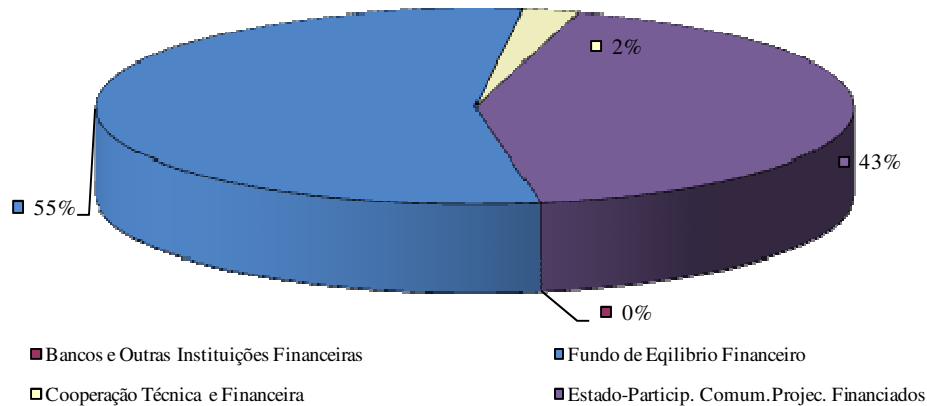
As Transferências de Capital resultantes da participação do Município nos Impostos do Estado a título de Fundo de Equilíbrio Financeiro, registou o valor de € 260.269,49, apresentando uma diminuição de 8,10% em relação ao ano precedente.

A rubrica Estado-Participação Comunitária em Projetos Financiados regista o valor de € 203.392,94, sendo de salientar que este valor deve-se às candidaturas do Núcleo de Ensino Básico do Centro Escolar de S. Francisco (€ 18.352,26), Programa de Ação para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete (€ 163.850,91) e Aquisição de Mini-Autocarro (€ 21.189,27).

Designação	Euros						
	Real. 2011	Real. 2012	Real. 2013	Orçam. 2014	Real. 2014	Desvio %	Acréc. %
Bancos e Outras Instituições Financeiras		159.027,15					
Fundo de Equilíbrio Financeiro	635.222,00	566.447,00	283.224,00	289.832,00	260.269,49	-10,20%	-8,10%
Cooperação Técnica e Financeira	240.505,01	50.272,98	0,00	39.223,00	11.015,00	-71,92%	
Estado-Particip. Comum.Projec. Financiados	208.464,11	1.130.058,30	768.829,43	128.396,00	203.392,94	58,41%	-73,55%
<b>TOTAL</b>	<b>1.084.191,12</b>	<b>1.905.805,43</b>	<b>1.052.053,43</b>	<b>457.451,00</b>	<b>474.677,43</b>	<b>3,77%</b>	<b>-54,88%</b>



## Transferências de Capital



## 1.3.2.2. – Passivos Financeiros

Designação	Euros						
	Real 2011	Real 2012	Real 2013	Orçam. 2014	Real 2014	Desvio %	Acrésc %
Empréstimos a médio e longo prazo	2.001.174,83	493.542,50	493.542,50	7.000.000,00	0,00	-100,00%	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>2.001.174,83</b>	<b>493.542,50</b>	<b>493.542,50</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-100,00%</b>

## 1.3.2.4. – Outras Receitas de Capital

Designação	Euros						
	Real 2011	Real 2012	Real 2013	Orçam. 2014	Real 2014	Desvio %	Acrésc %
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	276.745,00	276.744,23	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.745,00</b>	<b>276.744,23</b>		

## 1.3.2.3. - Reposições não Abatidas nos Pagamentos

As Reposições não Abatidas nos Pagamentos apresentaram um valor de € 16.515,30, referentes a pagamentos realizados indevidamente em 2013 e regularizados em 2014. Esta rubrica apresentou um aumento de 138,58%, relativamente ao ano transato.

Designação	Euros						
	Real. 2011	Real. 2012	Real. 2013	Orçam. 2014	Real. 2014	Desvio %	Acrésc. %
Reposições não abatidas nos pagamentos	6.548,23	8.415,21	6.922,22	7.669,00	16.515,30	115,35%	138,58%
<b>TOTAL</b>	<b>6.548,23</b>	<b>8.415,21</b>	<b>6.922,22</b>	<b>7.669,00</b>	<b>16.515,30</b>	<b>115,35%</b>	<b>138,58%</b>

## 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.

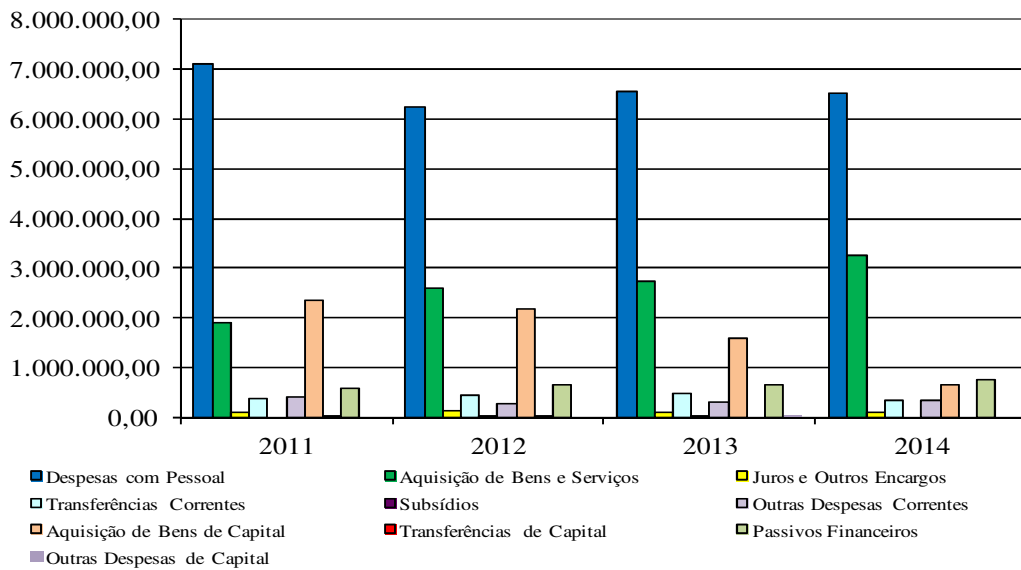
### 1.4.1. - Evolução e Estrutura da Despesa por Económica

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

As Despesas alcançaram o montante de € 11.960.397,03, repartindo-se em Despesas Correntes e Despesa de Capital no valor de € 10.570.846,43 e de € 1.389.550,60, respetivamente.

Designação	Euros							
	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%
<b>Despesas Correntes</b>								
Despesas com Pessoal	7.097.946,41	55,38%	6.227.862,55	49,82%	6.551.768,69	52,93%	6.529.833,81	54,60%
Aquisição de Bens e Serviços	1.917.497,57	14,96%	2.584.392,13	20,67%	2.720.897,87	21,98%	3.256.986,85	27,23%
Juros e Outros Encargos	82.556,48	0,64%	115.964,02	0,93%	97.598,85	0,79%	91.043,95	0,76%
Transferências Correntes	374.901,60	2,92%	441.194,37	3,53%	471.755,11	3,81%	337.522,50	2,82%
Subsídios		0,00%	1.963,20	0,02%	5.889,61	0,05%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	400.805,01	3,13%	262.731,42	2,10%	287.973,89	2,33%	355.459,32	2,97%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>9.873.707,07</b>	<b>77,03%</b>	<b>9.634.107,69</b>	<b>77,06%</b>	<b>10.135.884,02</b>	<b>81,89%</b>	<b>10.570.846,43</b>	<b>88,38%</b>
<b>Despesas de Capital</b>								
Aquisição de Bens de Capital	2.350.945,10	18,34%	2.174.327,80	17,39%	1.596.304,66	12,90%	641.081,94	5,36%
Transferências de Capital	8.444,28	0,07%	19.263,00	0,15%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	584.669,39	4,56%	665.743,47	5,33%	642.539,25	5,19%	748.468,66	6,26%
Outras Despesas de Capital			7.947,55	0,06%	3.250,00	0,03%	0,00	0,00%
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>2.944.058,77</b>	<b>22,97%</b>	<b>2.867.281,82</b>	<b>22,94%</b>	<b>2.242.093,91</b>	<b>18,11%</b>	<b>1.389.550,60</b>	<b>11,62%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>12.817.765,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.501.389,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.377.977,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.960.397,03</b>	<b>100,00%</b>

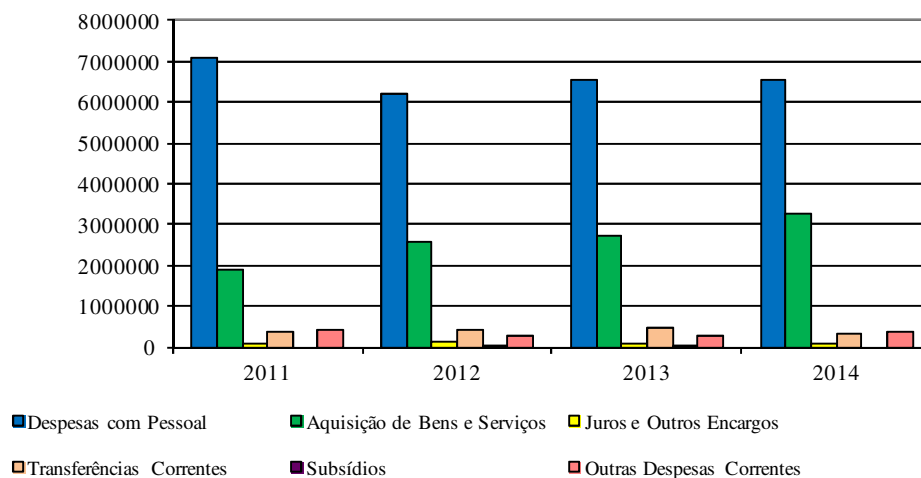
**Evolução e Estrutura da Despesa Por Económica**



**1.4.1.1. – Despesa Corrente**

Designação	Euros							
	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%
Despesas com Pessoal	7.097.946,41	71,89%	6.227.862,55	64,64%	6.551.768,69	64,64%	6.529.833,81	61,77%
Aquisição de Bens e Serviços	1.917.497,57	19,42%	2.584.392,13	26,83%	2.720.897,87	26,84%	3.256.986,85	30,81%
Juros e Outros Encargos	82.556,48	0,84%	115.964,02	1,20%	97.598,85	0,96%	91.043,95	0,86%
Transferências Correntes	374.901,60	3,80%	441.194,37	4,58%	471.755,11	4,65%	337.522,50	3,19%
Subsídios	0,00	0,00%	1.963,20	0,02%	5.889,61	0,06%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	400.805,01	4,06%	262.731,42	2,73%	287.973,89	2,84%	355.459,32	3,36%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>9.873.707,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.634.107,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.135.884,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.570.846,43</b>	<b>100,00%</b>

**Evolução e Estrutura da Despesa Corrente por Económica**



#### **1.4.1.1.1 – Despesas com Pessoal**

As despesas com Pessoal representaram 54,60% das despesas totais e 61,77% das despesas correntes, alcançando o montante de € 6.529.833,81, representando um decréscimo de 0,33% 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 3,18% face ao ano anterior, sendo de salientar que as maiores subidas em termos percentuais foram do Pessoal Aguardando Aposentação (307,65%), Outros Suplementos e Prémios (38,14%) e as Horas Extraordinárias (15,18%) e Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença (13,04%).

Por outro lado, as despesas com o Pessoal Contratado a termo (54,62%), as Ajudas de custo (36,72%), Subsídio de Trabalho Noturno (24,82%), o Abono para Falhas (25,81%), Pessoal em qualquer Outra Situação (20,05%) e Pessoal além dos quadros (11,01%), registaram as maiores descidas percentuais.

A rubrica da Segurança Social apresenta um valor de € 1.325.549,21, traduzindo um aumento de 11,97% face ao ano anterior, registando um desvio de -42,35% em relação ao valor orçamentado.

Neste leque de despesas é de salientar o acréscimo registado nas Contribuições para a Segurança Social (8,77%).

							Euros
	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
Designação	2011	2012	2013	2014	2014	%	%
<b>Remunerações certas e permanentes</b>	<b>5.663.136,95</b>	<b>4.958.657,75</b>	<b>5.180.813,10</b>	<b>5.099.372,00</b>	<b>5.016.203,46</b>	<b>-1,63%</b>	<b>-3,18%</b>
Titulares órgãos sober. e memb. órgãos autárq.	176.963,10	149.556,61	177.053,27	179.605,00	178.440,10	-0,65%	0,78%
Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	3.959.415,70	3.766.482,50	3.601.017,17	3.550.571,00	3.524.452,11	-0,74%	-2,13%
Pessoal além dos quadros	68.719,96	68.545,36	74.484,39	66.772,00	66.284,70	-0,73%	-11,01%
Pessoal contratado a termo	178.768,00	137.455,63	103.799,21	47.273,00	47.107,43	-0,35%	-54,62%
Pessoal em regime de tarefa ou avença	55.991,65	65.379,17	84.363,17	132.214,00	96.122,66	-27,30%	13,94%
Pessoal aguardando aposentação	663,19	6.807,61	1.080,86	6.482,00	4.406,11	-32,03%	307,65%
Pessoal em qualquer outra situação	21.872,50	19.826,44	31.104,99	24.872,00	24.869,93	-0,01%	-20,05%
Representação	55.293,75	51.906,37	50.691,03	51.721,00	50.308,74	-2,73%	-0,75%
Subsídio de refeição	389.752,79	380.230,69	379.240,05	369.438,00	361.959,36	-2,02%	-4,56%
Subsídio de férias e de Natal	740.192,69	287.753,68	642.610,66	634.259,00	627.607,77	-1,05%	-2,33%
Remunerações p/ doença e matern./patern	15.503,62	24.713,69	35.368,30	36.165,00	34.644,55	-4,20%	-2,05%
<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>	<b>386.206,20</b>	<b>233.613,08</b>	<b>187.131,34</b>	<b>195.265,00</b>	<b>188.081,14</b>	<b>-3,68%</b>	<b>0,51%</b>
Horas extraordinárias	244.083,62	102.039,42	60.742,47	70.174,00	69.961,42	-0,30%	15,18%
Ajudas de custo	19.063,75	11.495,26	14.259,34	10.734,00	9.022,67	-15,94%	-36,72%
Abono para falhas	13.360,64	15.623,97	14.355,38	15.020,00	10.649,77	-29,10%	-25,81%
Subsídio de prevenção	37.185,32			0,00	0,00		
Subsídio de trabalho nocturno	12.300,01	7.703,82	3.498,06	2.725,00	2.629,98	-3,49%	-24,82%
Subsídio de turno	44.622,14	84.827,07	76.473,65	78.700,00	78.387,05	-0,40%	2,50%
Indemnizações por cessação de funções	0,00	0,00	5.915,65	1.491,00	1.010,00	-32,26%	
Outros suplementos e prémios	15.590,72	11.923,54	11.886,79	16.421,00	16.420,25	0,00%	38,14%
<b>Segurança social</b>	<b>1.048.603,26</b>	<b>1.035.591,72</b>	<b>1.183.824,25</b>	<b>2.299.282,00</b>	<b>1.325.549,21</b>	<b>-42,35%</b>	<b>11,97%</b>
Encargos com a saúde	131.674,75	121.960,66	122.798,94	124.163,00	121.482,57	-2,16%	-1,07%
Outros encargos com a saúde	0,00	0,00	0,00	1.018.214,00	60.380,00	-94,07%	
Subsídio familiar a criança e jovens	20.709,85	19.652,65	14.838,37	15.895,00	15.681,86	-1,34%	5,68%
Outras prestações familiares	0,00	2.301,46	0,00	10,00	0,00		
Contribuições para a segurança social	851.598,26	827.349,37	985.248,05	1.084.000,00	1.071.698,25	-1,13%	8,77%
Seguros	44.620,40	64.327,58	60.938,89	57.000,00	56.306,53	-1,22%	-7,60%
<b>TOTAL</b>	<b>7.097.946,41</b>	<b>6.227.862,55</b>	<b>6.551.768,69</b>	<b>7.593.919,00</b>	<b>6.529.833,81</b>	<b>-14,01%</b>	<b>-0,33%</b>

#### 1.4.1.1.2 – Aquisição de Bens e Serviços

O capítulo da Aquisição de Bens e Serviços alcançou o montante de € 3.256.986,85, representando um acréscimo de 19,70% em relação ao ano anterior e um desvio de -60,83% em relação ao previsto em orçamento.

A despesa efetuada com a aquisição de bens sofreu uma redução de 0,53% em relação a 2013, apresentando também um desvio de -71,58% em relação ao valor orçamentado. Destas aquisições importa mencionar a despesa com combustíveis e lubrificantes que apresenta o valor mais alto € 188.400,41, o que representa um decréscimo de 4,28% face ao ano anterior, a Alimentação, Géneros Para Confeccionar que apresenta o valor de € 167.313,63 representando um acréscimo de 0,38%.

O maiores aumentos verificados prendem-se com Limpeza e Higiene (515,47%), Ferramentas e Utensílios (169,08%), Produtos Químicos e Farmacêuticos (140,55%) e Material de transporte – Peças (63,53%).

Por outro lado as maiores diminuições verificaram-se ao nível dos Prémios, condecorações e ofertas, que não apresentaram qualquer valor em 2014, Vestuário e artigos pessoais (99,31%), Material de escritório (77,51%)

A rubrica de Aquisição de Serviços aumentou relativamente ao ano anterior em 24,71%, sendo de salientar as despesas efetuadas com Outros Serviços no valor de € 1.094.442,09, Encargos das Instalações no valor de € 387.710,47, Limpeza e Higiene € 366.751,80 e Transportes no valor de € 353.168,47.

Designação	Euros						
	Real. 2011	Real. 2012	Real. 2013	Orçam. 2014	Real. 2014	Desvio %	Acrésc. %
<b>Aquisição de bens</b>	<b>328.231,66</b>	<b>601.131,66</b>	<b>540.062,57</b>	<b>1.890.419,00</b>	<b>537.213,97</b>	<b>-71,58%</b>	<b>-0,53%</b>
Combustíveis e lubrificantes	177.025,16	236.374,01	196.822,58	234.419,00	188.400,41	-19,63%	-4,28%
Munições, explosivos e artifícios	0,00	0,00	1.262,78	4.386,00	0,00	-100,00%	
Limpeza e higiene	10.200,30	9.376,82	6.544,38	110.848,00	40.278,42	-63,66%	515,47%
Alimentação-Refeições confeccionadas	2.868,34	3.325,44	4.102,22	14.486,00	5.534,40	-61,79%	34,91%
Alimentação-Géneros para confeccionar	41.783,58	160.825,49	166.676,39	267.055,00	167.313,63	-37,35%	0,38%
Vestuário e artigos pessoais	494,60	3.382,06	13.033,33	5.352,00	90,46	-98,31%	-99,31%
Material de escritório	3.629,35	21.732,44	33.688,88	59.709,00	7.575,92	-87,31%	-77,51%
Produtos químicos e farmacêuticos	3.064,60	8.059,49	3.544,11	18.420,00	8.525,46	-53,72%	140,55%
Material de consumo clínico	0,00	589,50	0,00	239,00	53,12	-77,77%	
Material de transporte-Peças	12.351,29	27.828,56	19.744,31	146.771,00	32.288,55	-78,00%	63,53%
Material de Consumo Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	25.552,00	6.821,52	-73,30%	
Outro material-Peças	2.606,64	11.325,07	6.021,21	4.660,00	149,31	-96,80%	-97,52%
Prémios, condecorações e ofertas	1.336,00	1.777,36	2.627,17	382.718,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Água	0,00	0,00	0,00	382.718,00	0,00	-100,00%	
Ferramentas e utensílios	525,60	501,53	311,47	2.057,00	838,09	-59,26%	169,08%
Livros e documentação técnica	402,93	14,00	0,00	522,00	10,00	-98,08%	
Artigos honoríficos e de decoração	0,00	616,86	0,00	243,00	142,07	-41,53%	
Material de educação, cultura e recreio	0,00	0,00	75,42	1.045,00	23,22	-97,78%	
Outros bens	71.943,27	115.403,03	85.608,32	229.219,00	79.169,39	-65,46%	-7,52%
<b>Aquisição de serviços</b>	<b>1.589.265,91</b>	<b>1.983.260,47</b>	<b>2.180.835,30</b>	<b>6.424.837,00</b>	<b>2.719.772,88</b>	<b>-57,67%</b>	<b>24,71%</b>
Encargos das instalações	326.400,00	378.666,69	438.956,23	583.611,00	387.710,47	-33,57%	-11,67%
Limpeza e higiene	44.461,50	285.584,10	371.728,62	475.613,00	366.751,80	-22,89%	-1,34%
Conservação de bens	61.809,65	84.962,26	41.189,01	405.398,00	51.134,83	-87,39%	24,15%
Locação de edifícios	18.113,21	20.351,58	19.390,25	9.300,00	8.001,88	-13,96%	-58,73%
Locação de outros bens	1.641,67	2.340,98	2.519,19	16.644,00	14.776,28	-11,22%	486,55%
Comunicações	141.609,52	168.281,93	174.850,83	203.007,00	111.481,45	-45,08%	-36,24%
Transportes	32.174,11	36.817,98	142.609,30	663.819,00	353.168,47	-46,80%	147,65%
Representação dos serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Seguros	54.800,68	68.743,97	57.392,86	67.956,00	59.058,75	-13,09%	2,90%
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Formação	37.072,57	18.351,23	43.145,58	578,00	19.951,46	3351,81%	-53,76%
Seminários, exposições e similares	382,16	282,90	0,00	119.453,00	0,00	-100,00%	
Publicidade	16.258,95	7.180,36	15.146,61	12.126,00	2.794,20	-76,96%	-81,55%
Vigilância e segurança	1.016,40	0,00	0,00	119.453,00	18.661,56	-84,38%	
Assistência técnica	3.024,21	8.576,47	7.128,68	31.055,00	5.391,60	-82,64%	-24,37%
Outros trabalhos especializados	72.522,47	86.923,68	112.042,62	143.647,00	77.466,97	-46,07%	-30,86%
Encargos de cobrança de receitas	128.843,55	119.035,59	139.507,11	149.213,00	148.981,07	-0,16%	6,79%
Outros serviços	648.643,26	697.160,75	615.228,41	3.423.964,00	1.094.442,09	-68,04%	77,89%
<b>TOTAL</b>	<b>1.917.497,57</b>	<b>2.584.392,13</b>	<b>2.720.897,87</b>	<b>8.315.256,00</b>	<b>3.256.986,85</b>	<b>-60,83%</b>	<b>19,70%</b>

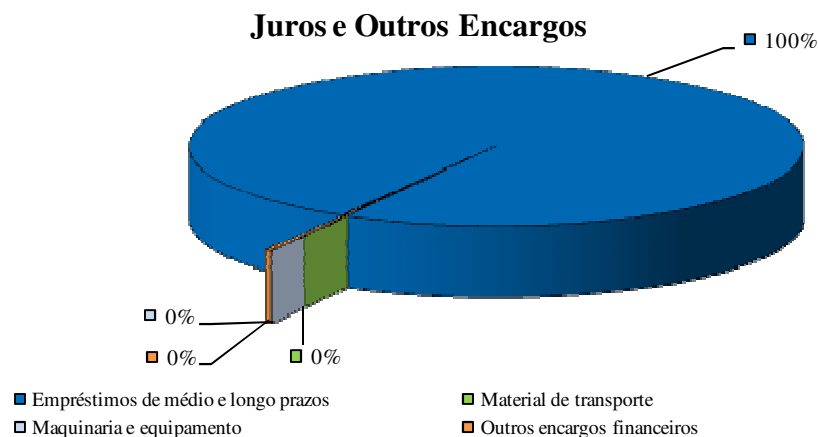
### 1.4.1.1.3 – Juros e Outros Encargos

A rubrica Juros e Outros Encargos registou o valor de € 91.043,95, apresentando um decréscimo de 6,72%, 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 € 90.753,95, o que traduz uma diminuição de 4,95% e um desvio de -16,04%, relativamente ao orçamento.

Os Outros Encargos Financeiros apresentaram valores de € 290,0.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acrésc.
Empréstimos de médio e longo prazos	81.210,69	115.715,92	95.478,53	108.090,00	90.753,95	-16,04%	-4,95%
Material de transporte	1.073,36	179,94	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Maquinaria e equipamento	0,00	0,00	1.782,45	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outros encargos financeiros	272,43	68,16	337,87	345,00	290,00	-15,94%	-14,17%
<b>TOTAL</b>	<b>82.556,48</b>	<b>115.964,02</b>	<b>97.598,85</b>	<b>108.635,00</b>	<b>91.043,95</b>	<b>-16,19%</b>	<b>-6,72%</b>



### 1.4.1.1.4 – Transferências Correntes

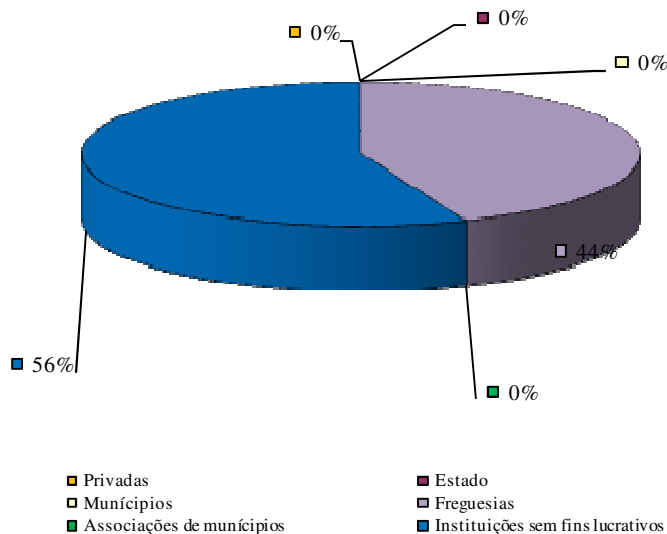
As Transferências Correntes ascenderam ao montante de € 337.522,50, representando uma diminuição de 28,45% em relação ao ano anterior e um desvio -75,61% relativamente ao valor orçamentado.

As Transferências Correntes foram maioritariamente direcionadas para Instituições Sem Fins Lucrativos, no valor que ascendeu a € 189.385,82, traduzindo-se numa diminuição de 26,31%. 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 € 148.136,68, e apresentando um acréscimo de 4,48%.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acrésc.
Privadas	10.191,00	4.756,00	4.756,00	49.979,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Estado	34.955,35	77.916,32	0,00	28.031,00	0,00	-100,00%	
Municípios	0,00	0,00	68.216,00	300,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Freguesias	173.291,70	139.302,00	141.781,72	566.933,00	148.136,68	-73,87%	4,48%
Associações de municípios	4.434,90	0,00	0,00	374.049,00	0,00	-100,00%	
Instituições sem fins lucrativos	152.028,65	219.220,05	257.001,39	364.391,00	189.385,82	-48,03%	-26,31%
<b>TOTAL</b>	<b>374.901,60</b>	<b>441.194,37</b>	<b>471.755,11</b>	<b>1.383.683,00</b>	<b>337.522,50</b>	<b>-75,61%</b>	<b>-28,45%</b>

**Evolução das Transferências Correntes**



#### 1.4.1.1.5 – Outras Despesas Correntes

No capítulo Outras Despesas Correntes que regista o valor de € 355.459,32 verificou-se que o maior valor realizado prendeu-se com a rubrica outros, que alcançou o valor de € 214.057,29, diminuindo em 10,67% comparativamente a 2013.

O segundo maior valor pertenceu à rubrica Impostos e Taxas com € 116.081,11, o que se traduz num acréscimo de 196,34% face ao ano precedente e um desvio de -0,02% em relação ao valor orçamentado.

Em terceiro lugar encontra-se o IVA Pago com um valor de € 24.886,96, registando um aumento de 180,20%, face ao ano anterior.

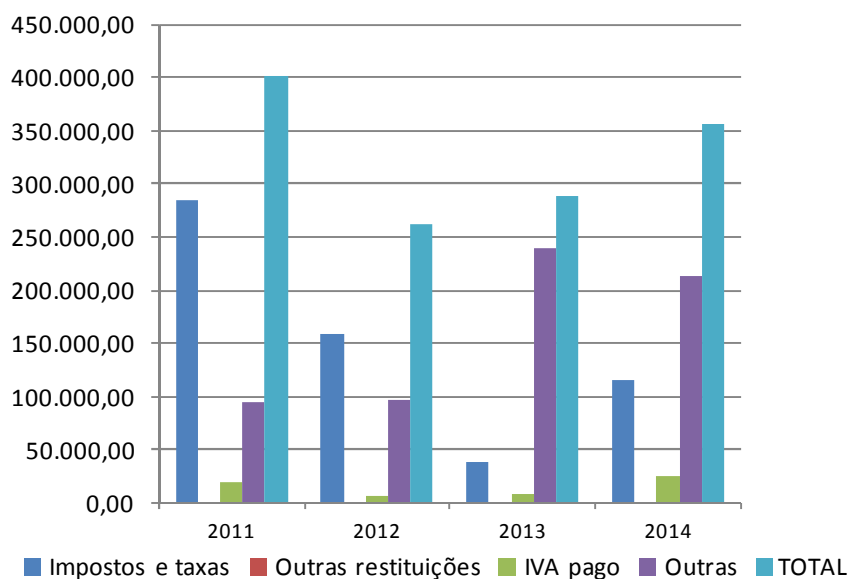
Por último encontra-se a rubrica Outras Restituições que se cifra em € 433,96, o que representa um aumento



de 41,93% em relação ao ano de 2013 e um desvio de -81,34% face ao valor do orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acréc.
Impostos e taxas	284.781,86	157.912,21	39.171,21	116.100,00	116.081,11	-0,02%	196,34%
Outras restituições	1.255,98	1.130,23	305,76	2.326,00	433,96	-81,34%	41,93%
IVA pago	19.071,42	6.229,94	8.881,85	25.153,00	24.886,96	-1,06%	180,20%
Outras	95.695,75	97.459,04	239.615,07	545.541,00	214.057,29	-60,76%	-10,67%
<b>TOTAL</b>	<b>400.805,01</b>	<b>262.731,42</b>	<b>287.973,89</b>	<b>689.120,00</b>	<b>355.459,32</b>	<b>-48,42%</b>	<b>23,43%</b>

### Outras Despesas Correntes

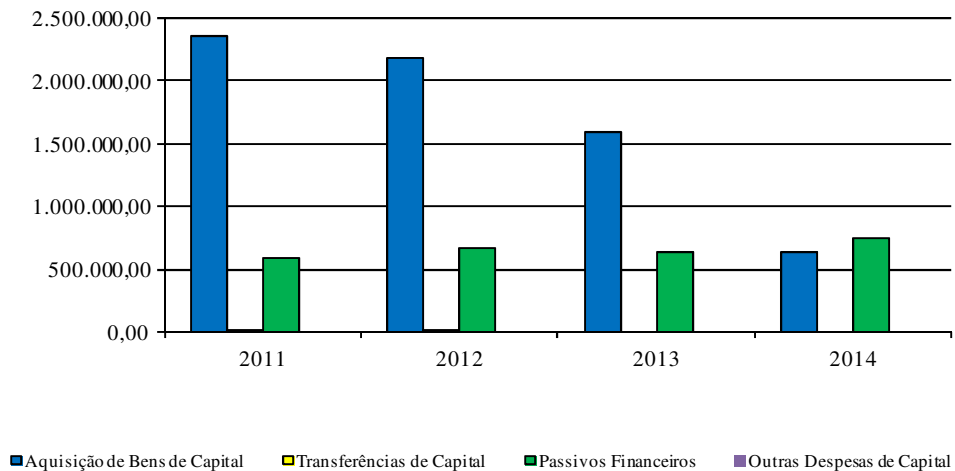


#### 1.4.1.2. – Despesa de Capital

As Despesas de Capital registaram o valor de € 1.389.550,60, com um peso de 11,62% sobre as despesas totais, o que traduz num decréscimo de 38,02% em relação ao ano precedente.

Designação	2011		2012		2013		2014	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Aquisição de Bens de Capital	2.350.945,10	79,85%	2.174.327,80	75,83%	1.596.304,66	71,20%	641.081,94	46,14%
Transferências de Capital	8.444,28	0,29%	19.263,00	0,67%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	584.669,39	19,86%	665.743,47	23,22%	642.539,25	28,66%	748.468,66	53,86%
Outras Despesas de Capital			7.947,55	0,28%	3.250,00	0,14%	0,00	0,00%
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>2.944.058,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.867.281,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.242.093,91</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.389.550,60</b>	<b>100,00%</b>

**Evolução da Despesa de Capital Por Económica**



#### 1.4.1.2.1 – Aquisição de Bens de Capital

A aquisição de Bens de Capital realizada no corrente ano apresentou o valor de € 641.081,94, verificando e uma diminuição de 59,84 face ao ano de 2013.

Os Bens do Domínio Público possuem a maior fatia da despesa com a Aquisição de Bens de Capital no valor € 284.384,03, registando um decréscimo de 78,29% face ao ano de 2013 e um desvio de -75,63% em relação ao valor orçamentado. Dos investimentos efetuados importa referir o valor realizado na rubrica de Outras Construções e Infraestruturas.

Os Investimentos ascenderam a € 356.697,91, devido às rubricas de Investimentos Incorpóreos (€ 111.717,76), Edifícios (€ 107.941,88), os e Construções Diversas (€ 42.076,14), entre outros.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acrésc.
<b>Investimentos</b>	<b>2.075.293,86</b>	<b>1.785.496,54</b>	<b>247.832,10</b>	<b>1.297.130,00</b>	<b>356.697,91</b>	<b>-72,50%</b>	<b>43,93%</b>
Terrenos	0,00	30.000,00	10.000,00	11.115,00	10.000,00	-10,03%	0,00%
Habitacões	0,00	0,00	0,00	5.093,00	0,00	-100,00%	
Edifícios	1.826.867,69	1.409.075,44	100.156,17	233.722,00	107.941,88	-53,82%	7,77%
Construções diversas	41.332,05	36.434,43	36.937,57	117.541,00	42.076,14	-64,20%	13,91%
Material de transporte	4.000,00	15.995,00	5.000,00	50.860,00	36.321,44	-28,59%	626,43%
Equipamento de informática	0,00	44.018,49	3.208,01	48.268,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Software informático	23.211,41	12.755,13	13.565,70	64.860,00	1.000,00	-98,46%	-92,63%
Equipamento administrativo	24.452,68	9.647,89	838,74	31.114,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Equipamento básico	44.199,60	66.044,08	11.641,99	254.732,00	29.662,71	-88,36%	154,79%
Ferramentas e utensílios	4.164,43	78,65	2.654,90	1.967,00	1.038,22	-47,22%	-60,89%
Investimentos incorpóreos	63.444,86	52.574,90	44.775,24	378.852,00	111.717,76	-70,51%	149,51%
Outros investimentos	43.621,14	108.872,53	19.053,78	99.006,00	16.939,76	-82,89%	-11,10%
<b>Locação financeira</b>	<b>103.158,77</b>	<b>24.219,13</b>	<b>38.645,89</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-100,00%</b>
Material de transporte	103.158,77	24.219,13	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Maquinaria e equipamento	0,00	0,00	38.645,89	100,00	0,00	-100,00%	
<b>Bens de domínio público</b>	<b>172.492,47</b>	<b>364.612,13</b>	<b>1.309.826,67</b>	<b>1.166.706,00</b>	<b>284.384,03</b>	<b>-75,63%</b>	<b>-78,29%</b>
Outras construções e infraestruturas	172.492,47	364.612,13	1.309.826,67	1.166.706,00	284.384,03	-75,63%	-78,29%
<b>TOTAL</b>	<b>2.350.945,10</b>	<b>2.174.327,80</b>	<b>1.596.304,66</b>	<b>2.464.036,00</b>	<b>641.081,94</b>	<b>-73,98%</b>	<b>-59,84%</b>

#### 1.4.1.2.2 – Transferências de Capital

As Transferências de Capital não registam qualquer valor.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	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	0,00	18.013,00	0,00	0,00	0,00		
Associações de municípios	0,00	0,00	0,00	1.615,00	0,00	-100,00%	
Instituições sem fins lucrativos	8.444,28	1.250,00	0,00	52.517,00	0,00	-100,00%	
Outras	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>8.444,28</b>	<b>19.263,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.532,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	

#### 1.4.1.2.3 – Passivos Financeiros

Os Passivos Financeiros registaram o montante de € 748.468,66, traduzindo-se numa acréscimo de 16,49% relativamente ao ano transato, resultante dos pagamentos efetuados relativos às amortizações dos Empréstimos Contratados.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2011	2012	2013	2014	2014	%	Acrésc.
Socied.financ.-bancos e outras instit. Financ.	584.669,39	665.743,47	642.539,25	755.501,00	748.468,66	-0,93%	16,49%
<b>TOTAL</b>	<b>584.669,39</b>	<b>665.743,47</b>	<b>642.539,25</b>	<b>755.501,00</b>	<b>748.468,66</b>	<b>-0,93%</b>	<b>16,49%</b>

#### 1.4.1.2.4 – Outras Despesas de Capital

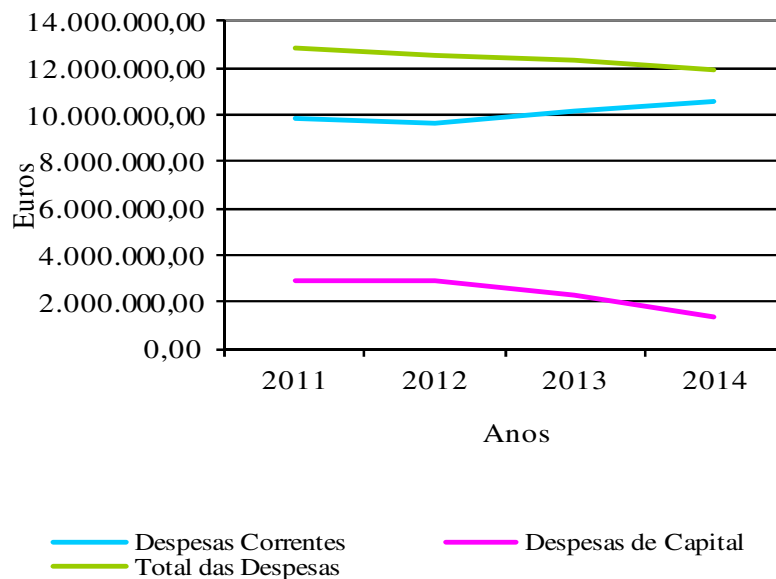
As Outras Despesas de Capital não registam qualquer valor.

Designação	Euros						
	Real. 2011	Real. 2012	Real. 2013	Orçam. 2014	Real. 2014	Desvio %	Acréc. %
Restituições			3.250,00	132.908,00	0,00	-100,00%	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.250,00</b>	<b>132.908,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-100,00%</b>

#### 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.

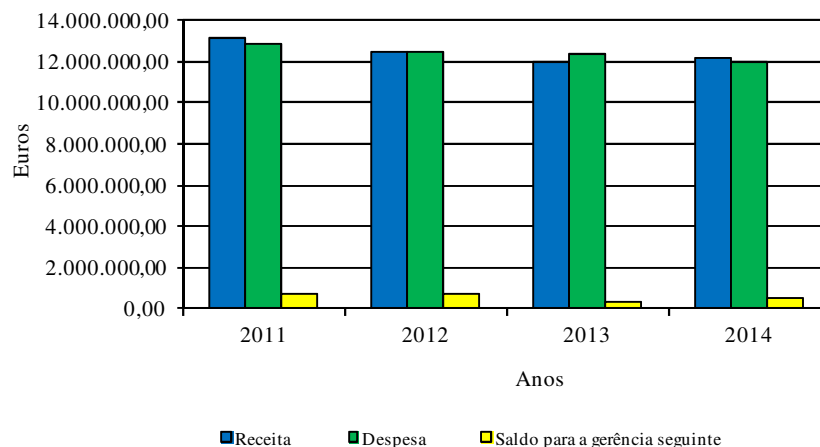
A Divisão de Ambiente, Obras Municipais e Logística é a que maior peso teve dentro da estrutura departamental do Município de Alcochete com 31,83%, seguindo-se a Divisão Jurídica, de Recursos Humanos e Tenologias (15,82%), a Divisão de Intervenção Social (13,86), Divisão de Administração e

Gestão de Recursos (9,48%), as Operações Financeiras (7,02%), a Divisão de Desporto, Juventude e Movimento Associativo (5,28%), a Divisão de Obras Municipais e Rede Viária (5,22%), a Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo (4,11%), Gabinete da Presidência (2,99%), Gabinete da Vereação (2,15%), Divisão de Administração do Território e Comunicação (2,14), Assembleia Municipal com um peso de (0,10%) por último, a Divisão de Educação Desenvolvimento Social e Saúde (0,00%).

Designação	Despesa Corrente	Despesa de Capital	Total	%
Assembleia Municipal	12.372,94 €	0,00 €	12.372,94 €	0,10%
Operações Financeiras	91.043,95 €	748.468,66 €	839.512,61 €	7,02%
Gabinete da Presidência	332.843,32 €	24.600,00 €	357.443,32 €	2,99%
Divisão de Administração e Gestão de Recursos	1.133.381,90	0,00 €	1.133.381,90 €	9,48%
Divisão Administração do Território e Comunicação	256.518,57 €	0,00 €	256.518,57 €	2,14%
Divisão de Intervenção Social	1.656.349,69 €	911,53 €	1.657.261,22 €	13,86%
Divisão de Ambiente, Obras Municipais e Logística	3.638.583,92 €	168.065,66 €	3.806.649,58 €	31,83%
Gabinete da Vereação	256.662,84 €	0,00 €	256.662,84 €	2,15%
Divisão Jurídica, Recursos Humanos e Tecnologias	1.795.574,00 €	97.117,76 €	1.892.691,76 €	15,82%
Divisão de Obras Municipais e Rede Viária	282.411,57 €	342.410,99 €	624.822,56 €	5,22%
Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo	483.961,84 €	7.976,00 €	491.937,84 €	4,11%
Divisão de Educação Desenvolvimento Social e Saúde	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Divisão Desporto Juventude e Movimento Associativo	631.141,89 €	0,00 €	631.141,89 €	5,28%
<b>TOTAL</b>	<b>10.570.846,43 €</b>	<b>1.389.550,60 €</b>	<b>11.960.397,03 €</b>	<b>100,00%</b>

## 1.5. - Evolução dos Saldos

**Evolução dos Saldos**



Como se pode verificar pelo gráfico acima, a Despesa apresentou uma diminuição em relação ao ano de 2013, enquanto que a Receita e o Saldo de Gestão seguiram a tendência contrária.

## 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	2011	2012	2013	2014
Receita Total / Despesa Total	102,46%	100,04%	96,82%	101,48%
Receita Corrente / Despesa Corrente	101,70%	104,82%	107,75%	107,56%
Receita de Capital / Despesa de Capital	104,80%	83,68%	46,95%	54,08%

Analisando o Grau de Cobertura da Receita e da Despesa, verificou-se que a Receita Total cobre a totalidade da Despesa Total (101,48%), a Receita Corrente cobre a totalidade da Despesa Corrente (107,56%) e a Receita de Capital parte da Despesa de Capital (54,08%).

#### Estrutura da Receita (%)

Rácios	2011	2012	2013	2014
Impostos Directos / Receita Total	31,95%	31,40%	38,29%	39,02%

Na estrutura da Receita, pode-se verificar que em 2013 os Impostos Directos representaram 39,02% da Receita Total.

#### Estrutura da Despesa (%)

Rácios	2011	2012	2013	2014
Despesa de Capital / Despesa Total	22,97%	22,94%	18,11%	11,62%
Transferência de Capital (Despesa) / Despesa Total	0,07%	0,15%	0,00%	0,00%
Pessoal / Despesa Total	55,38%	49,82%	52,93%	54,60%
Serviço da Dívida / Despesa Total	5,19%	6,25%	5,98%	9,08%
Amortização de Empréstimos / Despesa Total	4,56%	5,33%	5,19%	6,26%

Analisando a Estrutura da Despesa, pode-se verificar que as Despesas com Pessoal representaram o maior peso no total das Despesas (54,60%), seguindo-se as Despesas de Capital com um peso de 11,62%, o Serviço da Dívida com 9,08% e as Amortizações de Empréstimos com 6,26% da Despesa Total.

### Grau de Financiamento do Investimento (%)

Rácios	2011	2012	2013	2014
Transferências Correntes e Capital obtidas no âmbito da U E / Investimentos (PPI)	11,85%	57,18%	51,62%	41,85%
Passivo Financeiro (Receita) / Investimento (PPI)	85,12%	22,70%	0,00%	0,00%

Estes Rácios indicam-nos que as Despesas de Investimento foram financiadas em 41,85% pelas Transferências de Fundos Comunitários.

### Grau de Cobertura da Despesa (%)

#### Grau de Cobertura da Despesa (%)

Rácios	2011	2012	2013	2014
Receita Corrente / Despesa de Funcionamento	106,64%	111,28%	114,27%	112,10%
Receita de Capital / Despesa de Investimento	131,24%	110,35%	65,94%	54,08%

Estes Rácios que avaliam o grau de cobertura da Despesa demonstram que a Receita Corrente fez totalmente face às Despesas de Funcionamento em 112,10%, enquanto que a Receita de Capital fez face às Despesas de Investimento em 54,08%.

## 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 2014.

### 2.1. - Demonstração de Resultados

O Município de Alcochete encerrou as suas contas referentes ao exercício económico de 2014 com um Resultado Líquido de € 778.933,10, fundamentalmente pelo desempenho registado nos resultados

operacionais.

### O Resultado Líquido é formado pelos seguintes componentes:

Euros				
	2011	2012	2013	2014
Resultados operacionais	-2.919.466,09	-1.382.212,92	1.786.704,10	-75.914,39
Resultados financeiros	593.905,63	398.025,96	311.131,19	452.735,27
Resultados correntes	-2.325.560,46	-984.186,96	2.097.835,29	376.820,88
Resultados extraordinários	252.904,14	179.240,63	137.322,69	402.112,22
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>-2.072.656,32</b>	<b>-804.946,33</b>	<b>2.235.157,98</b>	<b>778.933,10</b>

A estrutura dos Custos e Perdas assim como dos Proveitos e Ganhos, em 2014, é a seguinte:

Euros					
Estrutura dos Custos e Perdas/Proveitos e Ganhos - 2014					
Custos operacionais	11.210.452,51	95,86%	Proveitos operacionais	11.134.538,12	89,26%
Custos financeiros	418.202,63	3,58%	Proveitos financeiros	870.937,90	6,98%
Custos extraordinários	66.087,95	0,57%	Proveitos extraordinários	468.200,17	3,75%
<b>Total de custos</b>	<b>11.694.743,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>Total de proveitos</b>	<b>12.473.676,19</b>	<b>100,00%</b>

### Resultados Operacionais

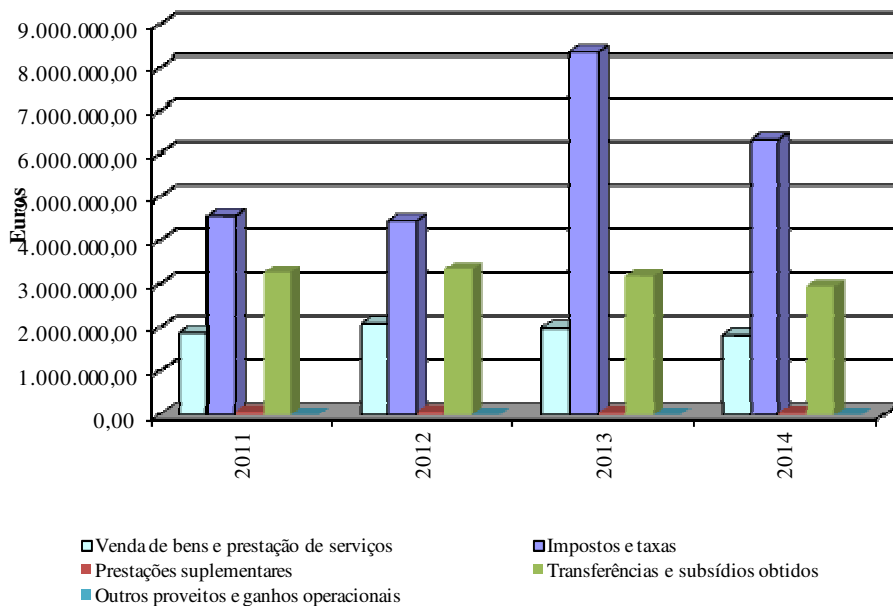
O conjunto dos Proveitos Operacionais, que em 2014 representou cerca de 89,26% dos Proveitos globais da Autarquia, está fortemente condicionado pela evolução dos Impostos e Taxas, assim como, das Transferências, nomeadamente da participação do Município nos impostos do Estado.

Desta forma, os Proveitos Operacionais apresentam a seguinte composição:

Proveitos Operacionais	2011		2012		2013		2014		Acrés.
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
Venda de bens e prestação de serviços	1.877.794,65	19,12%	2.084.209,72	20,87%	1.988.795,57	14,65%	1.814.947,96	16,30%	-8,74%
Impostos e taxas	4.593.590,79	46,78%	4.468.267,42	44,73%	8.341.783,29	61,47%	6.323.127,33	56,79%	-24,20%
Prestações suplementares	76.297,00	0,78%	79.229,29	0,79%	58.398,69	0,43%	49.728,04	0,45%	-14,85%
Transferências e subsídios obtidos	3.271.585,52	33,32%	3.356.839,42	33,61%	3.182.502,66	23,45%	2.946.734,79	26,46%	-7,41%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	<b>9.819.267,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.988.545,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.571.480,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.134.538,12</b>	<b>100,00%</b>	<b>-17,96%</b>



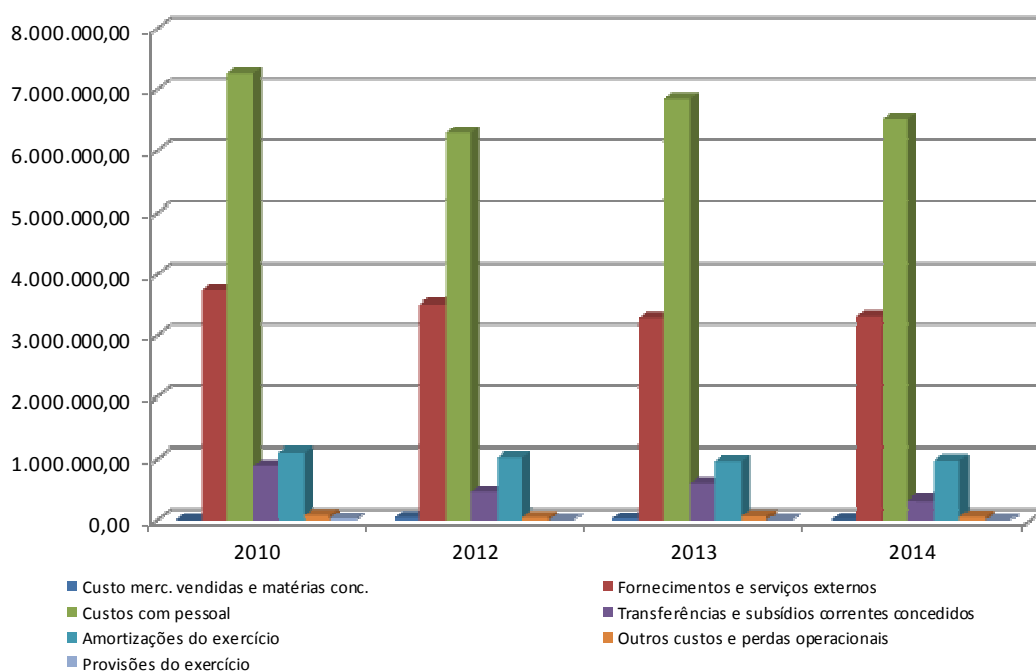
### Proveitos e Ganhos Operacionais



A Estrutura dos Custos Operacionais apresenta-se desagregada pelos Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (0,08%), Fornecimentos e Serviços Externos (29,62%), Custos com Pessoal (58,25%), Transferências e Subsídios Correntes Concedidos (2,84%), Amortizações do Exercício (8,71%) e Outros Custos e Perdas Operacionais (0,49%). É de salientar que os Custos Operacionais apresentaram um decréscimo de 4,87% relativamente ao ano 2013, conforme ilustra o quadro abaixo.

Custos Operacionais	2011		2012		2013		2014		Acrés.
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	
Custo merc. Vend. e matérias conc.	17.743,26	0,14%	46.376,45	0,41%	26.819,41	0,23%	9.057,01	0,08%	-66,23%
Fornecimentos e serviços externos	3.931.410,63	30,86%	3.506.152,63	30,83%	3.294.020,88	27,95%	3.321.017,33	29,62%	0,82%
Custos com pessoal	7.043.189,02	55,29%	6.296.415,80	55,37%	6.842.378,86	58,06%	6.530.007,85	58,25%	-4,57%
Transf. subsídios correntes conc.	681.260,06	5,35%	446.830,50	3,93%	590.585,87	5,01%	318.545,76	2,84%	-46,06%
Amortizações do exercício	993.806,38	7,80%	1.028.359,17	9,04%	966.810,63	8,20%	976.647,73	8,71%	1,02%
Outros custos e perdas operacionais	71.324,70	0,56%	46.624,22	0,41%	64.160,46	0,54%	55.176,83	0,49%	-14,00%
Provisões do exercício		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
	<b>12.738.734,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.370.758,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.784.776,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.210.452,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4,87%</b>

## Custos e Perdas Operacionais



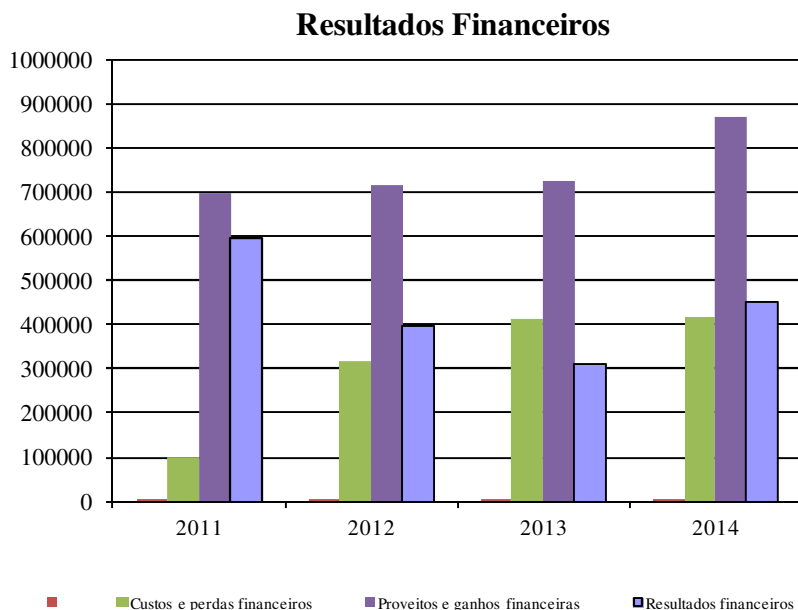
Após a análise dos Proveitos e Ganhos e dos Custos e Perdas Operacionais verificou-se que os resultados operacionais estão fortemente influenciados pela redução dos Proveitos e Ganhos Operacionais em 17,93%, e pela redução dos Custos Operacionais em 4,87%.

## Resultados Financeiros

Os Resultados Financeiros em de 2014 apresentaram um valor positivo de € 452.735,27, representando um aumento de 45,51% relativamente ao ano anterior.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros aumentaram 20,50% e os Custos e Perdas Financeiras aumentaram 1,60% em relação ao ano transato.

	2011	2012	2013	2014	Acréscimo
Custos e perdas financeiros	101.824,82	315.466,91	411.635,48	418.202,63	1,60%
Proveitos e ganhos financeiras	695.730,45	713.492,87	722.766,67	870.937,90	20,50%
<b>Resultados financeiros</b>	<b>593.905,63</b>	<b>398.025,96</b>	<b>311.131,19</b>	<b>452.735,27</b>	<b>45,51%</b>



### Resultados Extraordinários

Os Resultados Extraordinários no corrente ano apresentam um valor positivo de € 402.112,22, registando um acréscimo de 192,82% em relação ao ano transato.

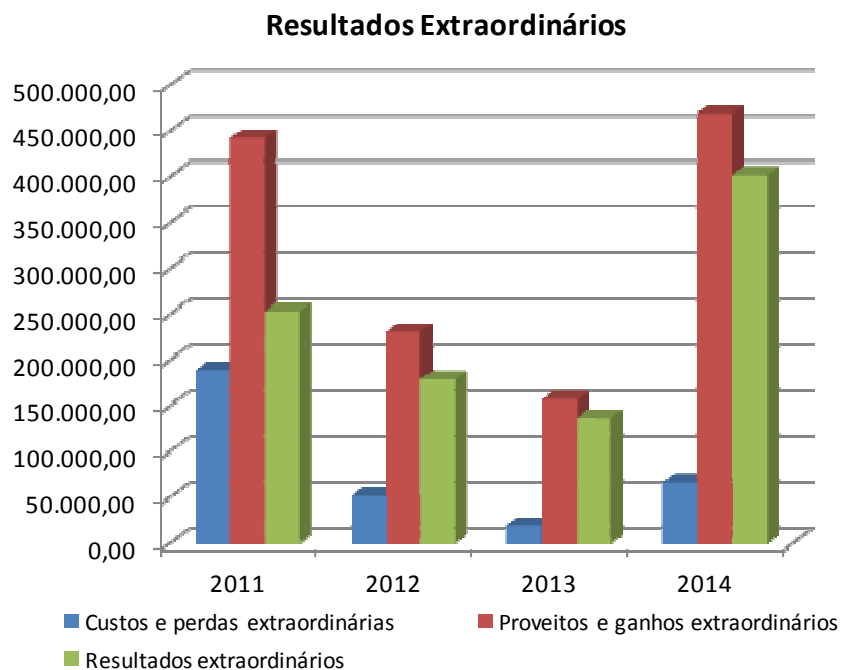
Os Custos e Perdas Extraordinárias aumentaram 243,45% e os Proveitos e Ganhos Extraordinários aumentaram 199,04%, relativamente ao ano 2013.

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

Relativamente aos Proveitos Extraordinários, os mesmos resultam do Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários e de Indeminizações.

	2011	2012	2013	2014	Acréscimo
Custos e perdas extraordinárias	189.402,82	51.387,17	19.242,62	66.087,95	243,45%
Proveitos e ganhos extraordinários	442.306,96	230.627,80	156.565,31	468.200,17	199,04%
<b>Resultados extraordinários</b>	<b>252.904,14</b>	<b>179.240,63</b>	<b>137.322,69</b>	<b>402.112,22</b>	<b>192,82%</b>

Euros



## 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 € 451.796,10 relativamente ao ano 2013, devido ao aumento do Imobilizado.

No Ativo Imobilizado Líquido observou-se uma diminuição de € 94.796,79 em relação ao ano transato, como mostra o quadro seguinte:

	Euros			
	31-12-2011 (em euros)	31-12-2012 (em euros)	31-12-2013 (em euros)	31-12-2014 (em euros)
Imobilizado Bruto	40.984.896,99	44.284.186,37	46.494.218,99	47.374.912,61
Amortizações Acumuladas	9.817.122,96	10.740.208,72	11.706.819,83	12.682.310,24
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>31.167.774,03</b>	<b>33.543.977,65</b>	<b>34.787.399,16</b>	<b>34.692.602,37</b>

Ao nível do Passivo verificou-se uma diminuição de € 750.929,89 em relação ao ano precedente, devido ao decréscimo do valor das Dívidas a Instituições de Crédito.

Os Capitais Permanentes registaram em 2014 um aumento € 450.663,10 devido ao aumento dos Fundos

Próprios, visto que se verificou uma diminuição do Passivo de Médio e Longo Prazo.

	Euros			
	31-12-2011 (em euros)	31-12-2012 (em euros)	31-12-2013 (em euros)	31-12-2014 (em euros)
Fundos Próprios	13.193.578,98	14.603.579,18	17.634.667,16	18.837.393,15
Passivo de Médio/Longo Prazo	6.217.283,29	6.045.082,32	5.402.543,07	4.650.480,18
<b>Capitais Permanentes</b>	<b>19.410.862,27</b>	<b>20.648.661,50</b>	<b>23.037.210,23</b>	<b>23.487.873,33</b>

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

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

	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014
	em %	em %	em %	em %
<b>Endividamento</b>	42,02%	39,07%	34,10%	31,64%

O rácio do Endividamento, no corrente ano, reflete que 31,64% das Atividades do Município são financiadas por Capitais Alheios.

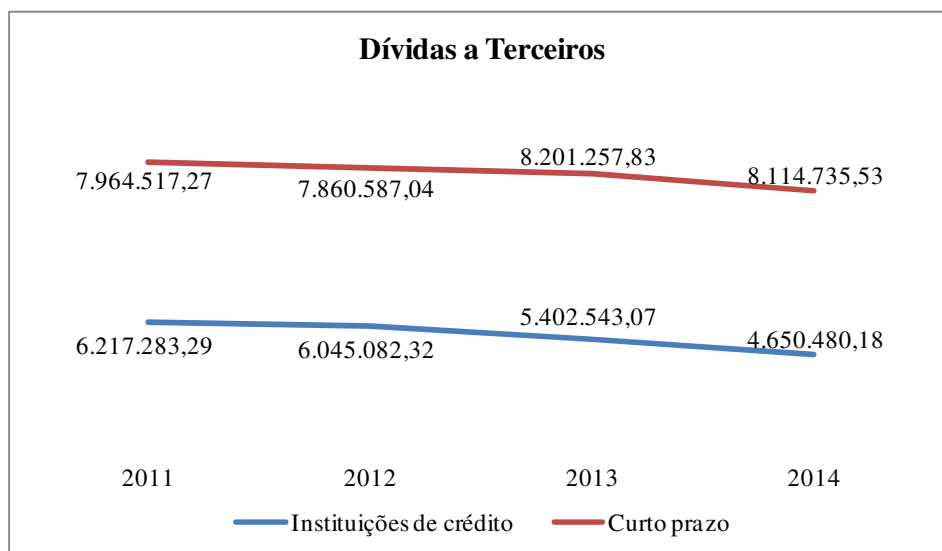
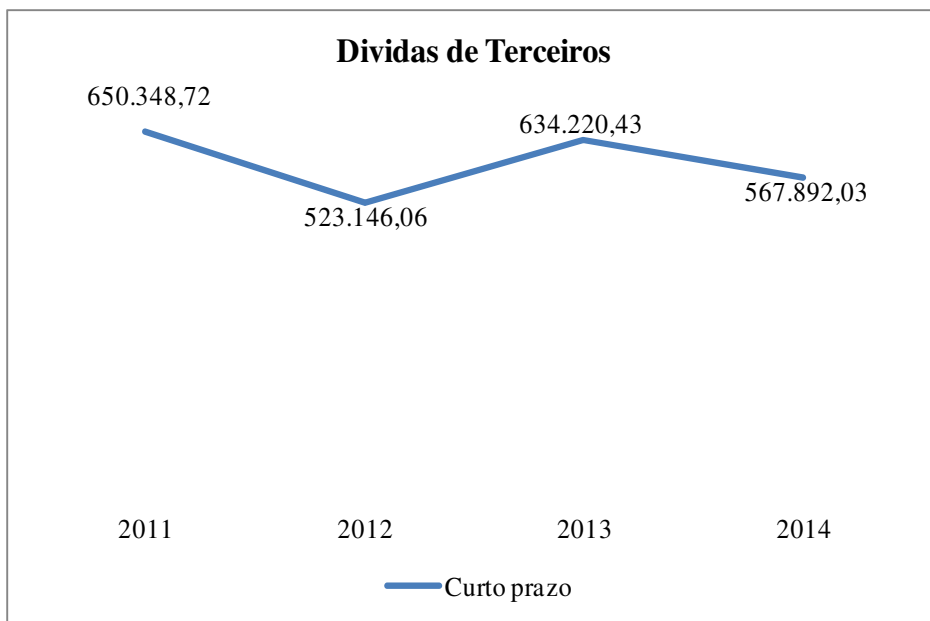
### 3. - Evolução das Dívidas de Curto, Médio e Longo Prazo

	Euros			
	2011	2012	2013	2014
Dívidas de terceiros (Euros)				
Curto prazo	650.348,72	523.146,06	634.220,43	567.892,03
<b>Total</b>	<b>650.348,72</b>	<b>523.146,06</b>	<b>634.220,43</b>	<b>567.892,03</b>
Dívidas a terceiros (Euros)				
Médio e longo prazo				
Instituições de crédito	6.217.283,29	6.045.082,32	5.402.543,07	4.650.480,18
Curto prazo	7.964.517,27	7.860.587,04	8.201.257,83	8.114.735,53
<b>Total</b>	<b>14.181.800,56</b>	<b>13.905.669,36</b>	<b>13.603.800,90</b>	<b>12.765.215,71</b>

As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo diminuíram € 66.328,40 comparado com o valor registado no ano de 2013.

As Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo diminuíram € 752.062,89 face ao ano transato.

As Dívidas de Curto Prazo diminuíram € 86.522,30 em relação ao ano precedente.



#### 4. – Apresentação dos Resultados

Apesar do Resultado Líquido do Exercício de 2014 apresentar um valor de € 778.933,10 não há lugar à distribuição de resultados, uma vez que a conta de Resultados Transitados apresenta um valor negativo de € 3.148.303,21.

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 € 2.369.370,11.