



# 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 2011.

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 2011, 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 € 2.350.945,10, que corresponde a um grau de execução de 33,20%;

2 – O Orçamento da Receita atingiu o montante de € 13.570.388,21, resultante da Receita arrecadada no valor de € 13.133.505,21 acrescido do Saldo da Gerência de 2010 no valor de € 436.883,00, registando um grau de execução de 63,71%;

3 – O Orçamento da Despesa atingiu o montante de € 12.817.765,84, apresentando um grau de execução de 61,47%.

## 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>287.660,00 €</b>	<b>69.096,11 €</b>	<b>24,02%</b>	<b>2,94%</b>
	1		<b>Serviços Gerais de Administração Pública</b>	<b>287.660,00 €</b>	<b>69.096,11 €</b>	<b>24,02%</b>	<b>2,94%</b>
		1	Administração Geral	287.460,00 €	69.096,11 €	24,04%	2,94%
		2	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
2			<b>Funções Sociais</b>	<b>6.182.928,00 €</b>	<b>2.094.415,51 €</b>	<b>33,87%</b>	<b>89,09%</b>
	1		<b>Educação</b>	<b>3.258.019,00 €</b>	<b>1.737.294,70 €</b>	<b>53,32%</b>	<b>73,90%</b>
		3	Ensino Não Superior	3.225.844,00 €	1.737.294,70 €	53,86%	73,90%
		4	Serviços Auxiliares de Ensino	32.175,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	2		<b>Saúde</b>	<b>145.926,00 €</b>	<b>111.810,41 €</b>	<b>76,62%</b>	<b>4,76%</b>
		5	Promoção da Saúde	145.926,00 €	111.810,41 €	76,62%	4,76%
	3		<b>Segurança e Acção Social</b>	<b>40,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
		7	Acção Social	40,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	4		<b>Habituação e Serviços Colectivos</b>	<b>2.257.178,00 €</b>	<b>191.026,71 €</b>	<b>8,46%</b>	<b>8,13%</b>
		8	Habituação	180,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		9	Ordenamento do Território	1.643.248,00 €	145.700,65 €	8,87%	6,20%
		10	Saneamento	47.778,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		11	Abastecimento de Água	290.029,00 €	6.280,44 €	2,17%	0,27%
		12	Resíduos Sólidos	12.058,00 €	635,86 €	5,27%	0,03%
		13	Protecção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza	263.885,00 €	38.409,76 €	14,56%	1,63%
	5		<b>Serviços Sociais, Recreativos e Religiosos</b>	<b>521.765,00 €</b>	<b>54.283,69 €</b>	<b>10,40%</b>	<b>2,31%</b>
		14	Cultura	384.550,00 €	29.006,46 €	7,54%	1,23%
		15	Desporto, Recreio e Lazer	137.215,00 €	25.277,23 €	18,42%	1,08%
3			<b>Funções Económicas</b>	<b>286.395,00 €</b>	<b>60.775,26 €</b>	<b>21,22%</b>	<b>2,59%</b>
	1		<b>Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca</b>	<b>19.175,00 €</b>	<b>9.075,00 €</b>	<b>47,33%</b>	<b>0,39%</b>
		16	Caminhos Agrícolas	19.175,00 €	9.075,00 €	47,33%	0,39%
	2		<b>Indústria e Energia</b>	<b>66.134,00 €</b>	<b>28.609,55 €</b>	<b>43,26%</b>	<b>1,22%</b>
		17	Iluminação Pública	66.134,00 €	28.609,55 €	43,26%	1,22%
	3		<b>Transportes e Comunicações</b>	<b>201.086,00 €</b>	<b>23.090,71 €</b>	<b>11,48%</b>	<b>0,98%</b>
		18	Transportes Rodoviários	172.355,00 €	19.090,71 €	11,08%	0,81%
		19	Transportes Fluviais	28.731,00 €	4.000,00 €	13,92%	0,17%
4			<b>Outras Funções</b>	<b>324.034,00 €</b>	<b>126.658,22 €</b>	<b>39,09%</b>	<b>5,39%</b>
	1		<b>Operações da Dívida Autárquica</b>	<b>183.580,00 €</b>	<b>103.158,77 €</b>	<b>56,19%</b>	<b>4,39%</b>
		22	Contratos de Locação Financeira - Viaturas	110.660,00 €	103.158,77 €	93,22%	4,39%
		23	Contratos de Locação Financeira - Equipamentos	72.920,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		<b>Diversas Não Especificadas</b>	<b>140.454,00 €</b>	<b>23.499,45 €</b>	<b>16,73%</b>	<b>1,00%</b>
		26	Equipamentos Municipais	140.454,00 €	23.499,45 €	16,73%	1,00%
<b>Resumo do Plano Plurianual de Investimento</b>				<b>7.081.017,00 €</b>	<b>2.350.945,10 €</b>	<b>33,20%</b>	<b>100,00%</b>

O Plano Plurianual de Investimento teve uma execução de 33,20%, do qual se destacam os seguintes objetivos:

O objetivo 4 – Outras Funções, o objetivo 2 – Funções Sociais, o objetivo 1 – Funções Gerais e por último o objetivo 3 – Funções Económicas que apresentaram um grau de execução de 39,09%, 33,87%, 24,02% e de 21,22%, 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 € 1.737.294,70, representando 73,90% 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 € 145.700,65, com um peso de 6,20% no total do investimento, sendo de realçar as ações 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 Promoção da Saúde (4,76%), Contratos de Locação Financeira – Viaturas (4,39%), Administração Geral (2,94%), Promoção do Meio Ambiente e Proteção da Natureza (1,63%), a Cultura (1,23%), entre outros.

## 1.2 . – Orçamento

### Mapa de Origem e Aplicação de Fundos – 2011

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		
<b>SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR</b>	<b>436.883,68</b>	<b>3,22%</b>			
<b>RECEITAS CORRENTES</b>			<b>DESPESAS CORRENTES</b>		
IMPOSTOS DIRECTOS	4.196.551,47	30,92%	DESPESAS C/ PESSOAL	7.097.946,41	52,30%
IMPOSTOS INDIRECTOS	337.043,66	2,48%	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1.917.497,57	14,13%
TX. MULTAS E OUTRAS PENALID..	339.325,37	2,50%	JUROS E OUTROS ENCARGOS	82.556,48	0,61%
RENDIM. DE PROPRIEDADE	686.140,72	5,06%	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	374.901,60	2,76%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.650.310,87	19,53%	SUBSÍDIOS	0,00	0,00%
VENDAS BENS E PREST. DE SERV.	1.754.004,94	12,93%	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	400.805,01	2,95%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	78.214,00	0,58%			
<b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>10.041.591,03</b>	<b>74,00%</b>	<b>SOMA DAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>9.873.707,07</b>	<b>72,76%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>			<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.084.191,12	7,99%	AQ. DE BENS DE CAPITAL	2.350.945,10	17,32%
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8.444,28	0,06%
PASSIVOS FINANCEIROS	2.001.174,83	14,75%	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%
			PASSIVOS FINANCEIROS	584.669,39	4,31%
			OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL		0,00%
<b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.085.365,95</b>	<b>22,74%</b>	<b>SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.944.058,77</b>	<b>21,69%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>					
REP. N/ ABATIDAS NOS PAG.	6.548,23	0,05%			
<b>SOMA DAS OUTRAS RECEITAS</b>	<b>6.548,23</b>	<b>0,05%</b>			
			<b>SALDO P/ A GERÊNCIA SEGUINTE</b>	<b>752.623,05</b>	<b>5,55%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13.570.388,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>13.570.388,89</b>	<b>100,00%</b>

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

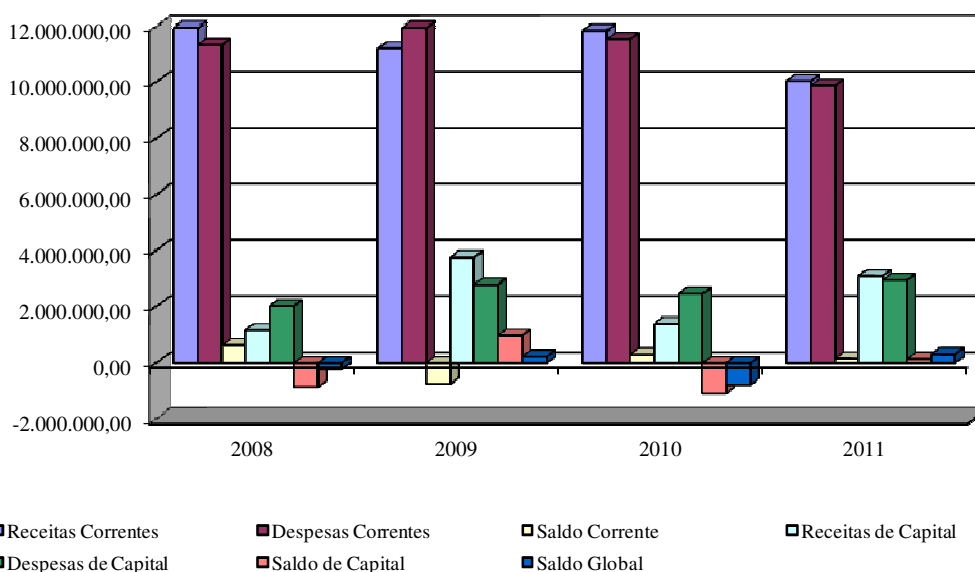
Em 2011, o Município de Alcochete arrecadou Receitas no montante de € 13.133,505,21 e realizou Despesas no valor de € 12.817.765,84, revelando um grau de realização da Receita de 63,71% e da Despesa de 61,47%.

Comparando as Receitas e Despesas de 2011 com as do ano anterior, relativamente às receitas verificou-se um decréscimo de 15,30% das Receitas Correntes e uma aumento de 120,04% das Receitas de Capital e relativamente às despesas verificou-se uma diminuição das Despesas Correntes em 14,52% e um aumento das Despesas de Capital em 18,68%.

O valor das Receitas superou o valor das Despesas em € 315.739,37, justificado pelo Saldo Corrente e de Capital uma vez que as Receitas Correntes superaram as Despesas Correntes em € 167.883,96 e as Receitas de Capital ultrapassaram as Despesas de Capital em € 147.855,41.

Designação	Euros				
	2008	2009	2010	2011	%
Receitas Correntes	11.963.019,14	11.211.972,02	11.855.686,94	10.041.591,03	-15,30%
Despesas Correntes	11.340.386,58	11.952.813,43	11.550.731,43	9.873.707,07	-14,52%
<b>Saldo Corrente</b>	<b>622.632,56</b>	<b>-740.841,41</b>	<b>304.955,51</b>	<b>167.883,96</b>	<b>-44,95%</b>
Receitas de Capital	1.180.311,26	3.771.745,27	1.405.155,37	3.091.914,18	120,04%
Despesas de Capital	2.022.391,21	2.792.345,84	2.480.742,42	2.944.058,77	18,68%
<b>Saldo de Capital</b>	<b>-842.079,95</b>	<b>979.399,43</b>	<b>-1.075.587,05</b>	<b>147.855,41</b>	<b>113,75%</b>
<b>Saldo Global</b>	<b>-219.447,39</b>	<b>238.558,02</b>	<b>-770.631,54</b>	<b>315.739,37</b>	<b>140,97%</b>

#### Síntese das Receitas e das Despesas



### 1.3. - Evolução e Estrutura das Receitas

As Receitas Correntes atingiram o valor de € 10.041.591,03, sendo o decréscimo de 15,30% em relação ao ano transato e verificando-se um desvio de -20,60% relativamente ao valor orçamentado.

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 3.085.365,95, registando um aumento de 120,04% em relação ao ano anterior, sendo o desvio de -60,21% relativamente ao valor orçamentado.

As Outras Receitas alcançaram o montante de € 6.548,23, tendo diminuído 55,19% em relação ao ano transato, apresentando um desvio de -52,60% relativamente ao valor orçamentado.

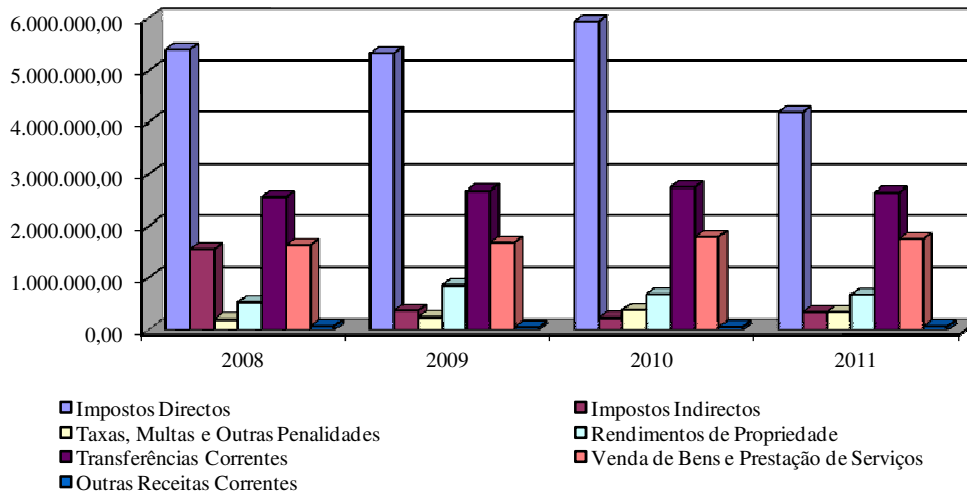
Designação	2008		2009		2010		2011		Euros
		%		%		%		%	
<b>Receitas Correntes</b>									
Impostos Directos	5.406.524,08	41,12%	5.329.966,99	35,57%	5.939.439,60	44,79%	4.196.551,47	31,95%	
Impostos Indirectos	1.545.325,73	11,75%	366.609,82	2,45%	227.637,57	1,72%	337.043,66	2,57%	
Taxas, Multas e Outras Penalidades	199.920,10	1,52%	239.573,52	1,60%	381.218,32	2,87%	339.325,37	2,58%	
Rendimentos de Propriedade	534.980,55	4,07%	855.474,01	5,71%	693.299,68	5,23%	686.140,72	5,22%	
Transferências Correntes	2.568.011,76	19,53%	2.684.267,77	17,91%	2.751.655,85	20,75%	2.650.310,87	20,18%	
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.628.610,49	12,39%	1.678.239,01	11,20%	1.797.073,98	13,55%	1.754.004,94	13,36%	
Outras Receitas Correntes	79.646,43	0,61%	57.840,90	0,39%	65.361,94	0,49%	78.214,00	0,60%	
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>11.963.019,14</b>	<b>90,98%</b>	<b>11.211.972,02</b>	<b>74,83%</b>	<b>11.855.686,94</b>	<b>89,40%</b>	<b>10.041.591,03</b>	<b>76,46%</b>	
<b>Receitas de Capital</b>							0		
Transferências de Capital	1.180.112,16	8,98%	1.189.961,62	7,94%	765.992,48	5,78%	1.084.191,12	8,26%	
Activos Financeiros	199,1	0,00%	94,43	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Passivos Financeiros	0,00	0,00%	2.566.035,54	17,13%	624.549,39	4,71%	2.001.174,83	15,24%	
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>1.180.311,26</b>	<b>8,98%</b>	<b>3.756.091,59</b>	<b>25,07%</b>	<b>1.390.541,87</b>	<b>10,49%</b>	<b>3.085.365,95</b>	<b>23,49%</b>	
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	5.404,26	0,04%	15.653,68	0,10%	14.613,50	0,11%	6.548,23	0,05%	
<b>Total de Outras Receitas</b>	<b>5.404,26</b>	<b>0,04%</b>	<b>15.653,68</b>	<b>0,10%</b>	<b>14.613,50</b>	<b>0,11%</b>	<b>6.548,23</b>	<b>0,05%</b>	
<b>Total das Receitas</b>	<b>13.148.734,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.983.717,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.260.842,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.133.505,21</b>	<b>100,00%</b>	

#### 1.3.1. – Receita Corrente

A Receita Corrente representou 76,46% da Receita Global arrecadada durante o ano de 2011, apresentando o valor de € 10.041.591,03.

Designação	2008		2009		2010		2011		Euros
		%		%		%		%	
<b>Receitas Correntes</b>									
Impostos Directos	5.406.524,08	45,19%	5.329.966,99	47,54%	5.939.439,60	50,10%	4.196.551,47	41,79%	
Impostos Indirectos	1.545.325,73	12,92%	366.609,82	3,27%	227.637,57	1,92%	337.043,66	3,36%	
Taxas, Multas e Outras Penalidades	199.920,10	1,67%	239.573,52	2,14%	381.218,32	3,22%	339.325,37	3,38%	
Rendimentos de Propriedade	534.980,55	4,47%	855.474,01	7,63%	693.299,68	5,85%	686.140,72	6,83%	
Transferências Correntes	2.568.011,76	21,47%	2.684.267,77	23,94%	2.751.655,85	23,21%	2.650.310,87	26,39%	
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.628.610,49	13,61%	1.678.239,01	14,97%	1.797.073,98	15,16%	1.754.004,94	17,47%	
Outras Receitas Correntes	79.646,43	0,67%	57.840,90	0,52%	65.361,94	0,55%	78.214,00	0,78%	
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>11.963.019,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.211.972,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.855.686,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.041.591,03</b>	<b>100,00%</b>	

## Evolução da Receita Corrente



## 1.3.1.1. - Impostos Directos

Os Impostos Directos representaram 31,95% da receita global e 41,79% da Receita Corrente arrecadada durante o ano de 2011. Este montante, € 4.196.551,47, representou menos € 1.742.888,13 do que no ano anterior, o que significou uma diminuição de 29,34% e um desvio de -25,61% 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 € 2.264.748,62 e € 1.204.217,42, respetivamente. Contudo, há que salientar a diminuição bastante acentuada do Imposto Municipal Sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis, menos € 1.574.155,87, ou seja uma diminuição de 56,66% comparado com o ano anterior e um desvio de -54,57% originada pela conjuntura económico e financeira quer a nível nacional quer a nível internacional, enquanto que o Imposto Municipal Sobre Imóveis apresentou uma diminuição de 8,81% e um desvio de 0,53%.

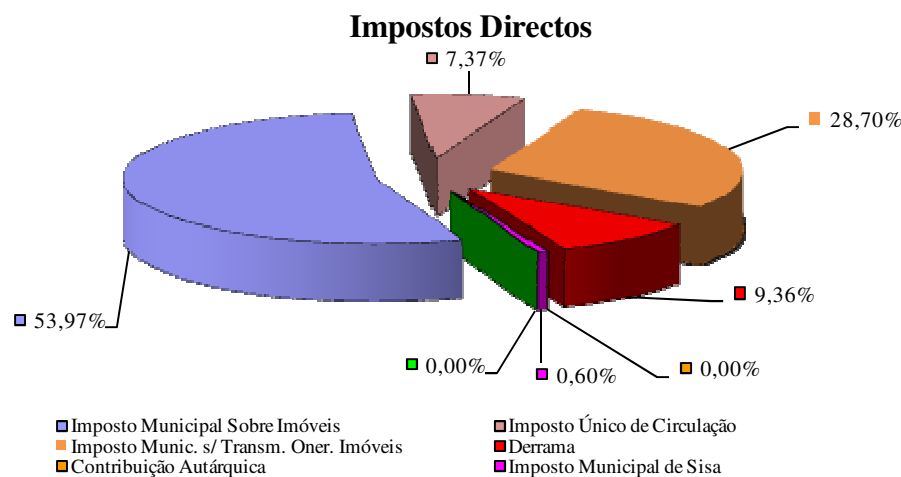
A Derrama alcançou o montante de € 392.989,86, isto é, aumentou 1,72% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -15,14% relativamente ao valor do orçamentado.

O Imposto Único de Circulação alcançou o valor de € 309.226,22, verificando-se um aumento de 10,18% relativamente ao ano anterior e um desvio de 16,81% em relação ao valor orçamentado.



Importa ainda referir que, durante o ano de 2011, foram arrecadadas receitas relativas aos Impostos Abolidos, designadamente à Contribuição Autárquica e Imposto Municipal de SISA, no valor de € 75,81 e € 25.293,54, respetivamente.

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acréc. %
Imposto Municipal Sobre Imóveis	2.153.845,57	1.968.708,73	2.483.453,44	2.252.743,00	2.264.748,62	0,53%	-8,81%
Imposto Único de Ciculação	216.281,09	255.934,36	280.658,09	264.719,00	309.226,22	16,81%	10,18%
Imposto Munic. s/ Transm. Oner. Imóveis	2.625.153,63	2.543.703,45	2.778.373,29	2.650.686,00	1.204.217,42	-54,57%	-56,66%
Derrama	213.004,63	558.808,57	386.363,56	463.108,00	392.989,86	-15,14%	1,72%
<b>Impostos Abolidos</b>	<b>198.239,16</b>	<b>2.811,88</b>	<b>10.591,22</b>	<b>10.159,00</b>	<b>25.369,35</b>	<b>149,72%</b>	<b>139,53%</b>
Contribuição Autárquica	26.435,48	2.811,88	4.096,65	5.912,00	75,81	-98,72%	-98,15%
Imposto Municipal de Sisa	170.911,66	0,00	6.494,57	3.247,00	25.293,54	678,98%	289,46%
Imposto Municipal Sobre Veículos	892,02	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>5.406.524,08</b>	<b>5.329.966,99</b>	<b>5.939.439,60</b>	<b>5.641.415,00</b>	<b>4.196.551,47</b>	<b>-25,61%</b>	<b>-29,34%</b>



### 1.3.1.2. - Impostos Indiretos

Os Impostos Indiretos cifraram-se em € 337.043,66, o que representou mais € 109.406,09, face ano anterior, traduzindo-se num aumento de 48,06% e com um desvio de -78,15% em relação ao valor orçamentado, correspondendo a 2,57% da Receita Total e 3,36% da Receita Corrente do Município.

O acréscimo supra referido deve-se essencialmente ao aumento verificado na cobrança do Imposto de Loteamento e Obras, no valor de € 264.758,86, mais € 102.273,46 que no ano de 2010, apresentando um acréscimo de 62,94%, e relativamente ao valor orçamentado representa um desvio de -73,52%. Contudo face a anos anteriores, ou seja comparada com os valores arrecadados até ao ano de 2008 esta receita não tem qualquer expressão devido à recessão do mercado imobiliário e consequente crise ao nível do sector da construção civil.

A rubrica Ocupação da Via Pública apresentou o valor de € 22.827,53, registando um acréscimo de 429,54% em relação ao ano transato e um desvio de -90,87% em relação ao montante previsto em Orçamento.

A Publicidade diminuiu 42,21%, registando um valor de € 4.510,12, ou seja, menos € 3.294,38, sendo o desvio de -98,20% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de € 737,72, representando uma diminuição de 44,27% em relação ao ano anterior e um desvio de -61,95% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Inspeção de Ascensores, Monta-Cargas, Escadas Mecânicas e Tapetes Rolantes ascendeu ao valor de € 1.940,00, representando um decréscimo de 59,27% em relação ao ano precedente e um desvio de -58,55% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros atingiu o montante de € 42.269,43, apresentando um decréscimo de 9,21% em relação ao ano transato e um desvio de 18,81% em relação ao valor orçamentado..

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acrésc. %
Loteamentos e Obras	1.511.369,02	249.885,22	162.485,40	1.000.000,00	264.758,86	-73,52%	62,94%
Ocupação da Via Pública	10.811,95	6.818,05	4.310,81	250.000,00	22.827,53	-90,87%	429,54%
Publicidade	10.606,00	70.054,00	7.804,50	250.000,00	4.510,12	-98,20%	-42,21%
Licenciamento de Exp. Maq. Diversão			0,00	100,00		-100,00%	
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	2.132,00	2.194,00	1.323,68	1.939,00	737,72	-61,95%	-44,27%
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	5,00	0,00	0,00				
Lic. Transp. P. Alug. Veíc. L. Passag. - Taxi	74,82	250,00	393,20	329,00		-100,00%	-100,00%
Insp. Asc., Monta-Cargas, Esc. Mec. Tap. Rol.	4.680,00	4.800,00	4.763,60	4.680,00	1.940,00	-58,55%	-59,27%
Outros	5.646,94	32.608,55	46.556,38	35.578,00	42.269,43	18,81%	-9,21%
<b>TOTAL</b>	<b>1.545.325,73</b>	<b>366.609,82</b>	<b>227.637,57</b>	<b>1.542.626,00</b>	<b>337.043,66</b>	<b>-78,15 %</b>	<b>48,06%</b>

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

As Taxas, Multas e Outras Penalidades apresentaram o montante de € 339.325,37, sendo o diminuição de 10,99% relativamente ao ano de 2010 e o desvio de 15,54% em relação ao Orçamento.

Este leque de receitas representou 2,58% da Receita Total e 3,38% da Receita Corrente do Município.

A rubrica Loteamentos e Obras alcançou o valor de € 55.272,73, registando uma diminuição de 32,26% em relação ao ano transato e um desvio de -32,43% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Mercados e Feiras apresentou o valor de € 2.039,00, diminuindo 15,85% em relação ao ano anterior e registando um desvio de -22,68% em relação ao valor orçamentado.

Na Ocupação da Via Pública registou-se uma diminuição de 25,98% face ao ano anterior e um desvio de 0,41% em relação ao valor do Orçamento, sendo o valor da rubrica de € 5.364,89.

A emissão de licença de Caça, Uso e Porte de Arma registou o montante de € 192,42, apresentando uma diminuição de 17,73% em relação ao ano anterior e um desvio de 32,70% relativamente ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de € 213,46, registando um desvio de 295,30% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Fogueiras e Queimadas registou o montante de € 7,26 registando um acréscimo de 2,25% e apresenta um desvio de 21,00% em relação ao valor orçamentado

A Publicidade paga por sujeitos singulares ascendeu a € 2.031,03, traduzindo uma diminuição de 69,05% em relação ao ano anterior e um desvio de -63,27% comparativamente ao valor previsto em Orçamento.

A rubrica Outros atingiu o valor de € 134.867,23 apresentando um decréscimo de 5,51% em relação ao ano anterior e um desvio de 40,45% em relação ao orçamento.

A cobrança dos Juros de Mora registou o montante de € 895,99, tendo uma diminuição de 87,05% em relação ao ano anterior e apresentando um desvio de -84,29% face ao valor orçamentado.

A rubrica de Juros Compensatórios alcançou o valor de € 4.589,15, registando uma diminuição de 91,70% em relação ao ano transato e um desvio de -86,83% em relação ao valor orçamentado.

As Coimas e Penalidades por Contra Ordenação apresentaram o valor de € 95.424,20, sendo o aumento de 155,70% relativamente ao ano anterior e o desvio de 300,39% em relação ao previsto em Orçamento.

O montante das Multas e Penalidades Diversas foi de € 38.428,01, apresentando um decréscimo de 5,89% relativamente ao ano anterior e um desvio de 1,97% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acresci. %
Mercados e Feiras	3.940,87	2.334,79	2.422,95	2.637,00	2.039,00	-22,68%	-15,85%
Loteamentos e Obras	100.553,53	74.554,11	81.600,58	81.803,00	55.272,73	-32,43%	-32,26%
Ocupação da Via Pública	3.594,34	5.599,14	7.247,98	5.387,00	5.364,89	-0,41%	-25,98%
Caça, Uso e Porte de Arma	186,86	172,00	233,88	145,00	192,42	32,70%	-17,73%
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	90,00	106,00	0,00	54,00	213,46	295,30%	
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	35,00	0,00	7,10	6,00	7,26	21,00%	2,25%
Alvarás de Cemitério	3,34	0,00	40,80	21,00		-100,00%	-100,00%
Publicidade	1.687,50	4.044,46	6.562,80	5.530,00	2.031,03	-63,27%	-69,05%
Outras	6.201,62	81.191,07	142.734,99	96.028,00	134.867,23	40,45%	-5,51%
Juros de Mora	14.749,56	5.787,16	6.918,23	5.703,00	895,99	-84,29%	-87,05%
Juros Compensatórios	12.544,61	14.065,64	55.294,98	34.853,00	4.589,15	-86,83%	-91,70%
Coimas e Penalidades por Contra-ordenação	38.358,80	14.453,23	37.318,92	23.833,00	95.424,20	300,39%	155,70%
Multas e Penalidades Diversas	17.974,07	37.265,92	40.835,11	37.685,00	38.428,01	1,97%	-5,89%
<b>TOTAL</b>	<b>199.920,10</b>	<b>239.573,52</b>	<b>381.218,32</b>	<b>293.685,00</b>	<b>339.325,37</b>	<b>15,54%</b>	<b>-10,99%</b>

#### 1.3.1.4. - Rendimentos de Propriedades

Este grupo de receita representou 5,23% da Receita Total e 6,83% da Receita Corrente. Os Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 686.140,72, verificando-se uma diminuição de 1,03% em relação ao ano anterior e um desvio de -1,25% em relação ao valor orçamentado.

Os Bancos e Outras Instituições Financeiras alcançaram o montante de € 2.222,53, isto é, sofreram uma diminuição de 59,02% em relação ao ano de 2010 e um desvio de -74,91% 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.

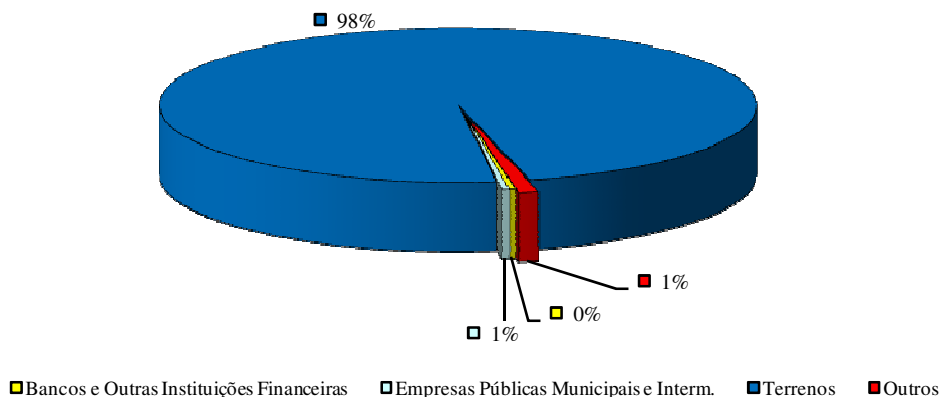
A receita de Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais foi de € 2.704,38, representando uma diminuição de 10,07% em relação ao ano precedente, e um desvio de -33,94% face ao valor orçamentado.

A rubrica Terrenos atingiu o montante de € 673.720,17, representando um aumento, no montante de € 13.540,77 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 € 7.493,64, apresentando um decréscimo de 69,65%, em relação ao ano precedente e um desvio de -71,02% em relação ao previsto em Orçamento.

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acréc. %
Bancos e Outras Instituições Financeiras	39.731,67	10.528,62	5.423,78	8.857,00	2.222,53	-74,91%	-59,02%
Empresas Públicas Municipais e Intern.	4.826,87	5.181,20	3.007,14	4.094,00	2.704,38	-33,94%	-10,07%
Terrenos	461.441,10	816.942,62	660.179,40	656.042,00	673.720,17	2,69%	2,05%
Outros	28.980,91	22.821,57	24.689,36	25.854,00	7.493,64	-71,02%	-69,65%
<b>TOTAL</b>	<b>534.980,55</b>	<b>855.474,01</b>	<b>693.299,68</b>	<b>694.847,00</b>	<b>686.140,72</b>	<b>-1,25%</b>	<b>-1,03%</b>

### Rendimentos de Propriedade



#### 1.3.1.5. - Transferências Correntes

As Transferências Correntes representaram 20,18% das Receitas Totais e 26,39% das Receitas Correntes do Município. As Transferências Correntes alcançaram o montante de € 2.650.310,87, apresentando uma diminuição de 3,68% em relação ao ano transato e um desvio de -0,44% 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 € 952.834,00, € 249.635,00 e de € 1.042.790,00, respetivamente. É de referir, que para além dos cortes já efetuados no ano de 2010, no presente ano registaram-se novos cortes, sendo que o Fundo de Equilíbrio Financeiro diminuiu 7,94%, o Fundo Social Municipal diminuiu 7,11% e a Participação Fixa no IRS diminuiu 1,05%, sendo de salientar que ao Fundo de Equilíbrio Financeiro foi ainda deduzido o valor de € 72.396,00, com a finalidade do mesmo ser transferido para o Sistema Nacional de Saúde.

A Contribuição Especial atingiu o valor de € 137.142,29 sendo o seu acréscimo de 47,32% face ao ano anterior e o desvio de 64,97%, relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Outros alcançou o montante de € 197.864,56, apresentando uma diminuição na ordem dos 28,66%.

Salienta-se também que a rubrica do Programa de Estágios Profissionais arrecadou o montante de € 7.633,71, a rubrica de Qualificação Profissional da Administração Pública Local arrecadou o montante de € 16.710,04, a rubrica Igualar Alcochete – Igualdade de Género que arrecadou o valor de € 3.583,59, a Rubrica Rede de Equipamentos Culturais – Programa Culterede com o valor de € 11.954,35 e a rubrica Programa de Ação Para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete com o montante de € 30.163,33.

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acréc. %
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.123.724,00	1.046.003,00	1.034.965,00	952.834,00	952.834,00	0,00%	-7,94%
Fundo Social Municipal	218.174,00	265.029,00	268.733,00	249.635,00	249.635,00	0,00%	-7,11%
Participação Fixa no IRS	767.352,00	992.952,00	1.053.804,00	1.042.790,00	1.042.790,00	0,00%	-1,05%
Contribuição Especial	141.386,78	73.173,21	93.094,53	83.134,00	137.142,29	64,97%	47,32%
Apet. Inform. Escolas Ensino Pré-Escolar	118,14						
Criação Esp. Púb. Aces. Net Bibliot/Museu	350,81						
Outros	254.879,75	306.694,72	277.357,27	171.960,00	197.864,56	15,06%	-28,66%
Programa Estágios Profissionais	56.797,99		21.484,27	3.962,00	7.633,71	92,67%	-64,47%
Programa Ocup. de Subsid. e Carentiados	4.438,95						
Qualif. Profissionais Admin. Púb. Local		415,84	2.217,78	42.015,00	16.710,04	-60,23%	653,46%
Igualar Alcochete - Igualdade de Género				16.305,00	3.583,59	-78,02%	
Criação Esp. Púb. Aces. Net Bibliot/Museu	789,34						
Rede Equip. Culturais - Prog. Culterede			0,00	46.000,00	11.954,35	-74,01%	
Prog. Ação Regen. Frente Ribeir. Vila Alc.				53.462,00	30.163,33	-43,58%	
<b>TOTAL</b>	<b>2.568.011,76</b>	<b>2.684.267,77</b>	<b>2.751.655,85</b>	<b>2.662.097,00</b>	<b>2.650.310,87</b>	<b>-0,44%</b>	<b>-3,68%</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 € 1.754.004,94, registando uma diminuição de € 2,40% face ao ano anterior e um desvio de 0,22%.

Este grupo de receitas representou 13,36% da Receita Total e 17,47% da Receita Corrente do Município.

A cobrança de água ascendeu a € 862.742,22, apresentando um decréscimo de 7,32% em relação ao ano anterior e um desvio de -7,65% em relação ao valor orçamentado.

A receita cobrada com a Recolha de Resíduos Sólidos alcançou o montante de € 287.509,40, representando uma diminuição de 14,78% relativamente ao ano precedente.

A receita com Serviços Desportivos atingiu o montante de € 187.225,69, representando um aumento de 14,93% em relação ao ano transato e um desvio de 21,55% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Outros registou o montante de € 156.926,05, traduzindo-se num decréscimo de 1,81% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de 32,40% em relação valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acrésc. %
Livros	1.898,24	1.132,15	539,75	849,00	484,75	-42,90%	-10,19%
CD's e cassetes	377,50	135,05	47,05	97,00	17,50	-81,96%	-62,81%
Toucas	394,35	338,10	225,90	281,00	285,55	1,62%	26,41%
Cartões	90,08	464,00	361,00	372,00	266,75	-28,29%	-26,11%
Postais	240,01	254,65	165,45	206,00	191,55	-7,01%	15,78%
Outras	208,76	850,70	136,99	495,00	234,85	-52,56%	71,44%
Água	904.593,91	945.570,49	930.908,16	934.188,00	862.742,22	-7,65%	-7,32%
Cadernos de encargos	2.607,05	113,00	0,00	751,00	0,00	-100,00%	
Serviços recreativos	22.251,49	24.052,65	13.811,29	19.388,00	13.608,67	-29,81%	-1,47%
Serviços culturais	25.366,00	22.028,25	21.924,71	20.625,00	28.979,35	40,51%	32,18%
Serviços desportivos	132.051,86	145.142,53	162.909,09	154.038,00	187.225,69	21,55%	14,93%
Resíduos sólidos	351.256,36	342.431,43	337.371,86	341.663,00	287.509,40	-15,85%	-14,78%
Trabalhos por conta de particulares	837,65	951,04	708,51	722,00	298,34	-58,68%	-57,89%
Cemitérios	9.452,50	13.022,50	21.813,01	15.220,00	27.094,17	78,02%	24,21%
Mercados e feiras	360,69	189,41	233,15	222,00	85,17	-61,64%	-63,47%
Prolongamento horário estabelec. ensino	50.883,99	56.699,68	55.581,21	53.018,00	99.817,70	88,27%	79,59%
Refeitório Municipal		0,00	49.060,65	48.701,00	49.666,85	1,98%	1,24%
Outros	79.731,04	85.092,29	159.823,60	118.521,00	156.926,05	32,40%	-1,81%
Outros	12,70	9,62	7,05	9,00	18,82	109,11%	166,95%
Rendas	45.996,31	39.761,47	41.445,55	40.784,00	38.551,56	-5,47%	-6,98%
<b>TOTAL</b>	<b>1.628.610,49</b>	<b>1.678.239,01</b>	<b>1.797.073,98</b>	<b>1.750.150,00</b>	<b>1.754.004,94</b>	<b>0,22%</b>	<b>-2,40%</b>

### 1.3.1.7. - Outras Receitas Correntes

As Outras Receitas Correntes ascenderam a € 78.214,00, aumentando 19,66% relativamente a 2010, sendo o desvio de 26,82% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acrésc. %
Transportes escolares	30.528,66	28.155,54					
Outras	49.117,77	29.685,36	65.361,94	61.673,00	78.214,00	26,82%	19,66%
<b>TOTAL</b>	<b>79.646,43</b>	<b>57.840,90</b>	<b>65.361,94</b>	<b>61.673,00</b>	<b>78.214,00</b>	<b>26,82%</b>	<b>19,66%</b>

### 1.3.2. - Receitas de Capital e Outras

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 3.085.365,95, apresentando um aumento de € 1.694.824,08 em relação ao ano de 2010.

A Outras Receitas alcançaram o montante de € 6.548,23.

Designação	2008		2009		2010		2011	
		%		%		%		%
<b>Euros</b>								
<b>Receitas de Capital</b>								
Transferências de Capital	1.180.112,16	99,53%	1.189.961,62	31,55%	765.992,48	54,51%	1.084.191,12	35,07%
Activos Financeiros	199,1	0,02%	94,43	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	0,00	0,00%	2.566.035,54	68,03%	624.549,39	44,45%	2.001.174,83	64,72%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>1.180.311,26</b>	<b>99,54%</b>	<b>3.756.091,59</b>	<b>99,58%</b>	<b>1.390.541,87</b>	<b>98,96%</b>	<b>3.085.365,95</b>	<b>99,79%</b>
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	5.404,26	0,46%	15.653,68	0,42%	14.613,50	1,04%	6.548,23	0,21%
<b>Total de Outras Receitas</b>	<b>5.404,26</b>	<b>0,46%</b>	<b>15.653,68</b>	<b>0,42%</b>	<b>14.613,50</b>	<b>1,04%</b>	<b>6.548,23</b>	<b>0,21%</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>1.185.715,52</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.771.745,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.405.155,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.091.914,18</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 € 635.222,00, apresentando uma diminuição de 7,11% em relação ao ano precedente.

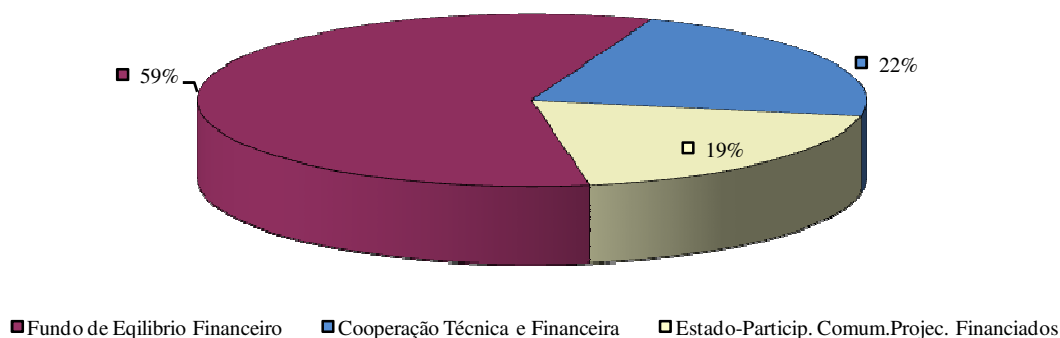
A Receita proveniente da Cooperação Técnica e Financeira foi de € 240.505,01, correspondendo às comparticipações com a Construção da Biblioteca Municipal de Alcochete (€ 64.955,00), a Construção do Pré-Escolar de S. Francisco (€ 171.050,01) e Crianças Miúdas Leituras Graúdas (€ 4.500,00).

A rubrica Estado-Participação Comunitária em Projetos Financiados aumentaram € 206.858,29 relativamente ao ano precedente, registando o valor de € 208.464,11, sendo de salientar que este valor deve-se às candidaturas do Pólo Ambiental do Sítio das Hortas (€ 8.107,69), Núcleo de Ensino Básico do Centro Escolar de S. Francisco (€ 93.199,65), Programa de Ação para a Regeneração da Frente Ribeirinha da Vila de Alcochete (€ 101.696,63), Requalificação de Caminhos Agrícolas – Repavimentação (€ 3.750,00) e Repavimentação de Caminhos Agrícolas – Eletrificação (€ 1.710,14).

Designação	Real.		Orçam.		Real.		Desvio		Acréc.	
	2008	2009	2010	2011	2011	%	%	%	%	
Fundo de Equilíbrio Financeiro	749.149,00	697.335,00	683.819,00	635.222,00	635.222,00	0,00%		0,00%		-7,11%
Cooperação Técnica e Financeira	427.958,67	484.957,95	80.567,66	514.334,00	240.505,01	-53,24%		-53,24%		198,51%
Estado-Particip. Comum.Projec. Financiados	3.004,49	7.668,67	1.605,82	1.156.562,00	208.464,11	-81,98%		-81,98%		12881,79%
<b>TOTAL</b>	<b>1.180.112,16</b>	<b>1.189.961,62</b>	<b>765.992,48</b>	<b>2.306.118,00</b>	<b>1.084.191,12</b>	<b>-52,99%</b>		<b>-52,99%</b>		<b>41,54%</b>



## Transferências de Capital



## 1.3.2.2. – Passivos Financeiros

A rubrica dos Passivos Financeiros registou o montante de € 2.001.174,83 resultante do desbloqueamento de verbas referente aos empréstimos contratados junto da Caixa de Crédito Agrícola Entre o Tejo e o Sado e Caixa Geral de Depósitos para fazer face à Construção do Centro Escolar de S. Francisco.

Designação	Euros						
	Real 2008	Real 2009	Real 2010	Orçam. 2011	Real 2011	Desvio %	Acrésc. %
Empréstimos a médio e longo prazo	0,00	2.566.035,54	624.549,39	1.847.688,00	2.001.174,83	8,31%	220,42%
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.566.035,54</b>	<b>624.549,39</b>	<b>1.847.688,00</b>	<b>2.001.174,83</b>	<b>8,31%</b>	<b>220,42%</b>

## 1.3.2.3. - Reposições não Abatidas nos Pagamentos

As Reposições não Abatidas nos Pagamentos apresentaram um valor de € 6.548,23, referentes a pagamentos realizados indevidamente em 2010 e regularizados em 2011. Esta rubrica apresentou uma diminuição de 55,19%, relativamente ao ano transato.

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acrésc. %
Reposições não abatidas nos pagamentos	5.404,26	15.653,68	14.613,50	13.816,00	6.548,23	-52,60%	-55,19%
<b>TOTAL</b>	<b>5.404,26</b>	<b>15.653,68</b>	<b>14.613,50</b>	<b>13.816,00</b>	<b>6.548,23</b>	<b>-52,60%</b>	<b>-55,19%</b>

## 1.4. - Orçamento da Despesa

Tal como a Receita, a Despesa também se encontra desagregada, neste caso 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.

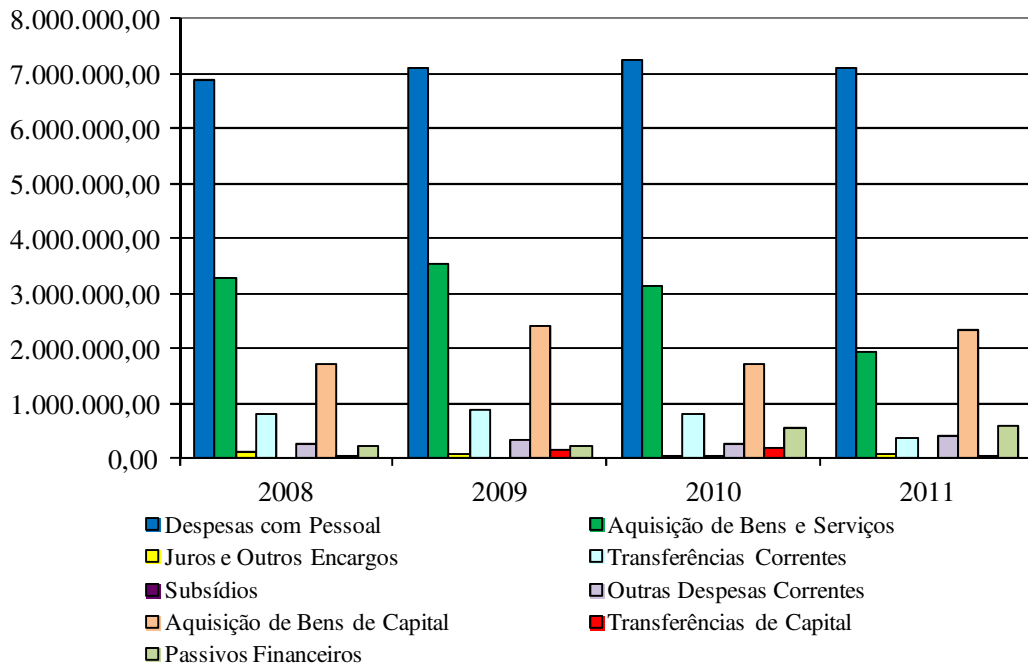
### 1.4.1. - Evolução e Estrutura da Despesa por Económica

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

As Despesas alcançaram o montante de € 12.817.765,84, repartindo-se em Despesas Correntes e Despesa de Capital no valor de € 9.873.707,07 e de € 2.944.058,77, respetivamente.

Designação	Euros							
	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%
<b>Despesas Correntes</b>								
Despesas com Pessoal	6.881.745,56	51,50%	7.103.235,95	48,17%	7.262.067,60	51,76%	7.097.946,41	55,38%
Aquisição de Bens e Serviços	3.267.278,99	24,45%	3.531.431,71	23,95%	3.148.173,23	22,44%	1.917.497,57	14,96%
Juros e Outros Encargos	120.315,84	0,90%	76.813,86	0,52%	57.078,67	0,41%	82.556,48	0,64%
Transferências Correntes	825.114,00	6,17%	897.285,46	6,09%	819.770,40	5,84%	374.901,60	2,92%
Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3.107,84	0,02%		0,00%
Outras Despesas Correntes	245.932,19	1,84%	344.046,45	2,33%	260.533,69	1,86%	400.805,01	3,13%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>11.340.386,58</b>	<b>84,87%</b>	<b>11.952.813,43</b>	<b>81,06%</b>	<b>11.550.731,43</b>	<b>82,32%</b>	<b>9.873.707,07</b>	<b>77,03%</b>
<b>Despesas de Capital</b>								
Aquisição de Bens de Capital	1.733.149,53	12,97%	2.413.011,40	16,36%	1.729.696,98	12,33%	2.350.945,10	18,34%
Transferências de Capital	57.132,13	0,43%	137.528,03	0,93%	203.555,96	1,45%	8.444,28	0,07%
Passivos Financeiros	232.109,55	1,74%	241.806,41	1,64%	547.489,48	3,90%	584.669,39	4,56%
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>2.022.391,21</b>	<b>15,13%</b>	<b>2.792.345,84</b>	<b>18,94%</b>	<b>2.480.742,42</b>	<b>17,68%</b>	<b>2.944.058,77</b>	<b>22,97%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>13.362.777,79</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.745.159,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.031.473,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.817.765,84</b>	<b>100,00%</b>

**Evolução e Estrutura da Despesa Por Económica**

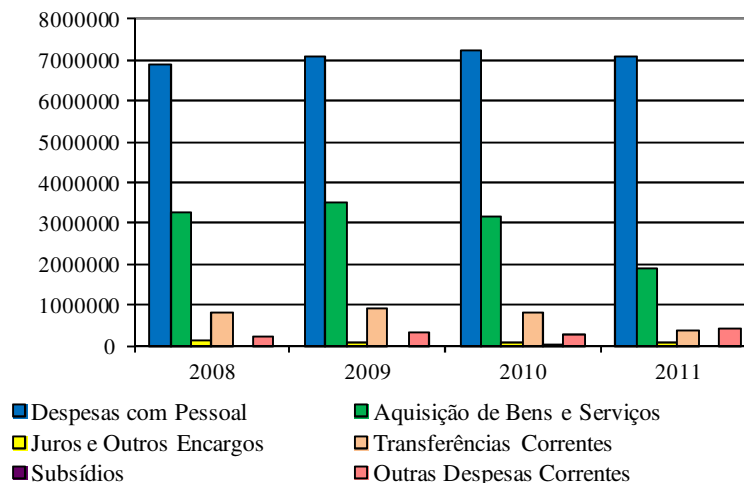


**1.4.1.1. – Despesa Corrente**

Euros

Designação	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%
Despesas com Pessoal	6.881.745,56	60,68%	7.103.235,95	59,43%	7.262.067,60	62,87%	7.097.946,41	71,89%
Aquisição de Bens e Serviços	3.267.278,99	28,81%	3.531.431,71	29,54%	3.148.173,23	27,26%	1.917.497,57	19,42%
Juros e Outros Encargos	120.315,84	1,06%	76.813,86	0,64%	57.078,67	0,49%	82.556,48	0,84%
Transferências Correntes	825.114,00	7,28%	897.285,46	7,51%	819.770,40	7,10%	374.901,60	3,80%
Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3.107,84	0,03%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	245.932,19	2,17%	344.046,45	2,88%	260.533,69	2,26%	400.805,01	4,06%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>11.340.386,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.952.813,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.550.731,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.873.707,07</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 55,38% das despesas totais e 71,89% das despesas correntes, alcançando o montante de € 7.097.946,41, representando um decréscimo de 2,26% 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 2,18% face ao ano anterior, sendo de salientar que as maiores descidas em termos percentuais foram do Pessoal Contratado a Termo (-76,06%), Pessoal Aguardando Aposentação (-65,77%), as Remunerações Por Doença e Maternidade / Paternidade (-61,69%), o Pessoal em Qualquer Outra Situação (-46,47%) e Pessoal em Regime de Tarefa e Avença (-18,73%).

Por outro lado, as despesas com o Pessoal dos Quadros – Regime de Funções Públicas apresentaram um acréscimo de 14,34%, devido à eliminação de uma parte substancial dos contratos de trabalho a termo certo e celebração de novos contratos de trabalho por tempo indeterminado.

Entre os meses de janeiro e setembro de 2010, ocorreu um erro no lançamento contabilístico das Despesas de Representação, tendo sido contabilizadas na rubrica Titulares dos Órgãos de Soberania e Membros dos Órgãos Autárquicos ao invés de o serem na rubrica Representação.

Assim sendo, o valor correto em 2010, respeitante à rubrica Titulares dos Órgãos de Soberania e Membros dos Órgãos Autárquicos é de € 194.343,84, pelo que o decréscimo é de 8,94% e não de 20,45%, como consta do quadro abaixo.

Por outro lado, o valor correto em 2010 respeitante à rubrica Representação é de € 54.468,65, pelo que o acréscimo é de 1,51% e não de 109,77%, como consta do quadro abaixo Este aumento deve-se ao facto de, no ano de 2010, terem sido providos cinco lugares de Chefes de Divisão, dois no mês de agosto e três no mês setembro.

Os Abonos Variáveis ou Eventuais registam o valor de € 386.206,20, representando um acréscimo de 8,05% originado essencialmente pelo Subsídio de Turno.

A rubrica da Segurança Social apresenta um valor de € 1.048.603,26, traduzindo uma diminuição de 6,00% face ao ano anterior, registando um desvio de -15,16% em relação ao valor orçamentado.

Neste leque de despesas é de salientar o decréscimo registado no Subsídio Familiar a Crianças e Jovem (44,68%) e Seguros (17,81%)

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2008	2009	2010	2011	2011	%	Acrésc.
<b>Remunerações certas e permanentes</b>	<b>5.278.641,54</b>	<b>5.463.267,66</b>	<b>5.789.087,10</b>	<b>5.685.899,00</b>	<b>5.663.136,95</b>	<b>-0,40%</b>	<b>-2,18%</b>
Titulares órgãos sober. e memb. órgãos autárq.	158.966,43	163.319,39	222.453,81	176.964,00	176.963,10	0,00%	-20,45%
Pessoal dos quadros-Regime de função pública	2.953.277,38	3.169.994,83	3.462.961,88	3.960.361,00	3.959.415,70	-0,02%	14,34%
Pessoal além dos quadros	74.463,19	55.887,20	66.686,87	68.721,00	68.719,96	0,00%	3,05%
Pessoal contratado a termo	681.861,48	791.246,89	746.659,29	181.606,00	178.768,00	-1,56%	-76,06%
Pessoal em regime de tarefa ou avença	202.774,98	75.501,78	68.894,16	73.062,00	55.991,65	-23,36%	-18,73%
Pessoal aguardando aposentação	2.785,02	523,81	1.937,48	708,00	663,19	-6,33%	-65,77%
Pessoal em qualquer outra situação	33.071,80	13.627,57	40.863,68	21.873,00	21.872,50	0,00%	-46,47%
Representação	40.060,63	41.188,02	26.358,68	55.304,00	55.293,75	-0,02%	109,77%
Subsídio de refeição	416.675,48	403.528,10	395.294,29	390.711,00	389.752,79	-0,25%	-1,40%
Subsídio de férias e de Natal	631.090,54	689.337,53	716.505,47	741.077,00	740.192,69	-0,12%	3,31%
Remunerações p/ doença e matern./patern	83.614,61	59.112,54	40.471,49	15.512,00	15.503,62	-0,05%	-61,69%
<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>	<b>634.358,42</b>	<b>612.446,66</b>	<b>357.442,22</b>	<b>388.446,00</b>	<b>386.206,20</b>	<b>-0,58%</b>	<b>8,05%</b>
Horas extraordinárias	140.497,34	478.422,81	224.133,28	244.094,00	244.083,62	0,00%	8,90%
Ajudas de custo	15.552,04	17.817,64	22.609,05	19.515,00	19.063,75	-2,31%	-15,68%
Abono para falhas	2.820,59	11.211,94	12.098,41	13.365,00	13.360,64	-0,03%	10,43%
Colaboração técnica e especializada	4.260,00	0,00	0,00				
Subsídio de prevenção	54.270,81	58.714,09	57.185,42	37.186,00	37.185,32	0,00%	-34,97%
Subsídio de trabalho nocturno	14.765,83	11.742,15	12.492,89	12.304,00	12.300,01	-0,03%	-1,54%
Subsídio de turno	17.562,29	16.551,34	11.600,58	44.632,00	44.622,14	-0,02%	284,65%
Indemnizações por cessação de funções	578,25	2.943,46	0,00	6,00	0,00	-100,00%	
Outros suplementos e prémios	14.501,51	15.043,23	17.322,59	17.344,00	15.590,72	-10,11%	-10,00%
Outros abonos em numerário ou espécie	369.549,76						
<b>Segurança social</b>	<b>968.745,60</b>	<b>1.027.521,63</b>	<b>1.115.538,28</b>	<b>1.236.001,00</b>	<b>1.048.603,26</b>	<b>-15,16%</b>	<b>-6,00%</b>
Encargos com a saúde	46.720,50	62.583,84	136.762,90	131.690,00	131.674,75	-0,01%	-3,72%
Outros encargos com a saúde	100.652,54	16.829,29	32.335,01	133.330,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Subsídio familiar a criança e jovens	34.298,13	38.370,74	37.438,21	20.724,00	20.709,85	-0,07%	-44,68%
Outras prestações familiares	0,00	4.258,43	0,00	11,00	0,00	-100,00%	
Contribuições para a segurança social	747.534,07	837.858,06	854.712,19	894.390,00	851.598,26	-4,78%	-0,36%
Seguros	39.540,36	67.621,27	54.289,97	55.856,00	44.620,40	-20,12%	-17,81%
<b>TOTAL</b>	<b>6.881.745,56</b>	<b>7.103.235,95</b>	<b>7.262.067,60</b>	<b>7.310.346,00</b>	<b>7.097.946,41</b>	<b>-2,91%</b>	<b>-2,26%</b>

#### 1.4.1.1.2 – Aquisição de Bens e Serviços

O capítulo da Aquisição de Bens e Serviços alcançou o montante de € 1.917.497,57, representando um decréscimo de 39,09% em relação ao ano anterior e um desvio de -54,96% em relação ao previsto em orçamento.

A despesa efetuada com a aquisição de bens sofreu uma diminuição de 45,56% em relação a 2010, apresentando também um desvio de -68,52% em relação ao valor orçamentado. Destas aquisições importa mencionar a despesa com combustíveis e lubrificantes que apresenta o valor mais alto € 177.025,16, o que representa um decréscimo de 10,26% face ao ano anterior, apesar dos sucessivos aumentos dos produtos petrolíferos.

A Aquisição de Outros Bens diminuiu em 59,57% em relação ao ano transato, representando um desvio de -75,97% face ao previsto no orçamento, registando no entanto, o segundo valor mais alto da rubrica de Aquisição de Bens, cifrando-se em € 71.943,27.

A rubrica de Alimentação – Géneros para Confeccionar apresenta o valor de € 41.783,58, representando um acréscimo de 23,16% face ao ano precedente e um desvio de -46,88% relativamente ao valor orçamentado.

A despesa efetuada com o Material de Transporte – Peças apresenta o valor de € 12.351,29 apresentando uma diminuição de € 59,42%.

A rubrica de Aquisição de Serviços diminuiu relativamente ao ano anterior em 37,56%, sendo de salientar as despesas efetuadas com Outros Serviços no valor de € 648.643,26, Encargos das Instalações no valor de € 326.400,00 e Comunicações no valor de € 141.609,52.

							Euros
	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
Designação	2008	2009	2010	2011	2011	%	%
<b>Aquisição de bens</b>	<b>712.751,60</b>	<b>683.848,25</b>	<b>602.960,28</b>	<b>1.042.518,00</b>	<b>328.231,66</b>	<b>-68,52%</b>	<b>-45,56%</b>
Combustíveis e lubrificantes	262.489,23	196.928,74	197.255,84	265.183,00	177.025,16	-33,24%	-10,26%
Munições, explosivos e artifícios	0,00	0,00	1.036,80	6.487,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Limpeza e higiene	47.163,07	19.337,64	27.733,57	65.016,00	10.200,30	-84,31%	-63,22%
Alimentação-Refeições confeccionadas	4.122,94	4.838,73	3.626,00	20.819,00	2.868,34	-86,22%	-20,90%
Alimentação-Géneros para confeccionar	3.521,69	2.414,74	33.926,18	78.658,00	41.783,58	-46,88%	23,16%
Vestuário e artigos pessoais	12.804,93	18.406,79	4.918,92	28.098,00	494,60	-98,24%	-89,94%
Material de escritório	54.835,19	59.463,58	48.817,95	98.729,00	3.629,35	-96,32%	-92,57%
Produtos químicos e farmacêuticos	62,54	3.597,39	1.754,08	12.993,00	3.064,60	-76,41%	74,71%
Material de consumo clínico	154,50	0,00	144,41	1.811,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Material de transporte-Peças	33.453,34	42.981,83	30.438,04	93.149,00	12.351,29	-86,74%	-59,42%
Material de Consumo Hoteleiro		0,00	114,60	1.010,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outro material-Peças	18.171,71	11.651,09	8.098,90	24.005,00	2.606,64	-89,14%	-67,81%
Prémios, condecorações e ofertas	20.252,75	30.759,36	13.935,95	11.292,00	1.336,00	-88,17%	-90,41%
Água		100.211,22	49.968,72	26.600,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Ferramentas e utensílios	3.078,93	1.164,78	1.565,00	3.989,00	525,60	-86,82%	-66,42%
Livros e documentação técnica	0,00	49,90	10,01	1.983,00	402,93	-79,68%	3925,27%
Artigos honoríficos e de decoração	2.246,98	0,00	993,41	1.194,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Material de educação, cultura e recreio	2.428,51	476,61	670,39	2.094,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outros bens	247.965,29	191.565,85	177.951,51	299.408,00	71.943,27	-75,97%	-59,57%
<b>Aquisição de serviços</b>	<b>2.554.527,39</b>	<b>2.847.583,46</b>	<b>2.545.212,95</b>	<b>3.215.203,00</b>	<b>1.589.265,91</b>	<b>-50,57%</b>	<b>-37,56%</b>
Encargos das instalações	252.798,27	306.542,70	302.337,23	332.973,00	326.400,00	-1,97%	7,96%
Limpeza e higiene	254.078,99	329.233,43	221.243,17	258.460,00	44.461,50	-82,80%	-79,90%
Conservação de bens	208.300,32	182.218,77	138.805,15	335.806,00	61.809,65	-81,59%	-55,47%
Locação de edifícios	14.321,08	17.790,69	18.634,92	18.700,00	18.113,21	-3,14%	-2,80%
Locação de outros bens	4.739,41	13.518,74	5.147,42	9.402,00	1.641,67	-82,54%	-68,11%
Comunicações	141.899,31	183.177,72	165.706,00	183.024,00	141.609,52	-22,63%	-14,54%
Transportes	117.517,01	156.777,28	135.580,94	339.943,00	32.174,11	-90,54%	-76,27%
Representação dos serviços		0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Seguros	93.922,30	74.597,91	66.418,83	84.087,00	54.800,68	-34,83%	-17,49%
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	900,00	20.040,00	0,00	12.843,00	492,00	-96,17%	
Formação	11.043,42	12.591,50	16.668,69	67.102,00	37.072,57	-44,75%	122,41%
Seminários, exposições e similares		0,00	0,00	2.678,00	382,16	-85,73%	
Publicidade	79.030,02	38.427,33	34.333,20	49.091,00	16.258,95	-66,88%	-52,64%
Vigilância e segurança	93.794,39	131.293,03	78.363,00	3.479,00	1.016,40	-70,78%	-98,70%
Assistência técnica	3.825,80	3.666,08	3.448,02	19.981,00	3.024,21	-84,86%	-12,29%
Outros trabalhos especializados	82.120,91	79.174,22	88.731,70	233.736,00	72.522,47	-68,97%	-18,27%
Encargos de cobrança de receitas	149.097,29	143.217,01	172.498,65	130.384,00	128.843,55	-1,18%	-25,31%
Outros serviços	1.047.138,87	1.155.317,05	1.097.296,03	1.133.414,00	648.643,26	-42,77%	-40,89%
<b>TOTAL</b>	<b>3.267.278,99</b>	<b>3.531.431,71</b>	<b>3.148.173,23</b>	<b>4.257.721,00</b>	<b>1.917.497,57</b>	<b>-54,96%</b>	<b>-39,09%</b>

#### 1.4.1.1.2 – Juros e Outros Encargos

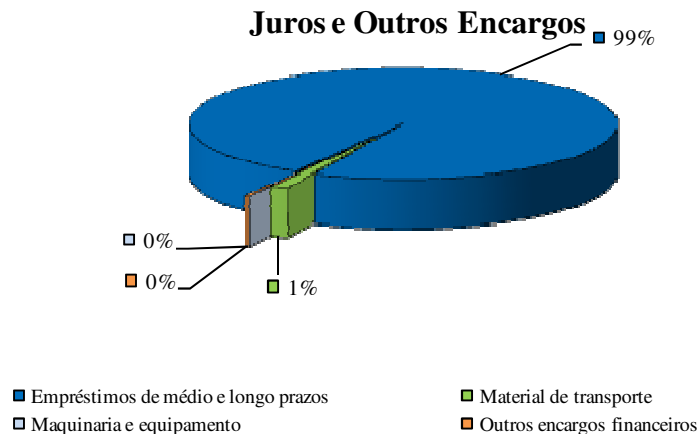
A rubrica Juros e Outros Encargos registou o valor de € 82.556,48, significando um acréscimo de 44,64%, relativamente ao ano transato. Este aumento deve-se às das subidas das taxas de juro de referência (Euribor) no início do ano económico e da utilização de empréstimos contraídos nos anos de 2009 e 2010.

Analisando o quadro que se segue, verifica-se que os juros pagos com Empréstimos de Médio e Longo prazo registaram um valor de € 81.210,69, o que traduz um aumento de 47,79% e um desvio de -39,49%, relativamente ao orçamento.

O “item” Material de Transporte apresentou uma diminuição (43,46%) face ao ano anterior, cifrando-se nos € 1.073,36.

Os Outros Encargos Financeiros apresentaram valores de € 272,43.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2008	2009	2010	2011	2011	%	Acrésc.
Empréstimos de médio e longo prazos	100.087,16	67.132,96	54.950,37	134.216,00	81.210,69	-39,49%	47,79%
Material de transporte	18.781,42	9.352,33	1.898,48	2.082,00	1.073,36	-48,45%	-43,46%
Maquinaria e equipamento	1.252,15	164,55	0,95	10,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outros encargos financeiros	195,11	164,02	228,87	310,00	272,43	-12,12%	19,03%
<b>TOTAL</b>	<b>120.315,84</b>	<b>76.813,86</b>	<b>57.078,67</b>	<b>136.618,00</b>	<b>82.556,48</b>	<b>-39,57%</b>	<b>44,64%</b>



#### 1.4.1.1.2 – Transferências Correntes

As Transferências Correntes ascenderam ao montante de € 374.901,60, representando uma diminuição de 54,27% em relação ao ano anterior e um desvio -59,86% relativamente ao valor orçamentado.

As Transferências Correntes foram maioritariamente direcionadas para as Freguesias, no valor de € 173.291,70, traduzindo-se numa diminuição de 41,09% e seguidamente para as Instituições Sem Fins Lucrativos registando o valor de € 152.028,65 apresentando um decréscimo de 54,70%. Este montante destina-se a apoiar as atividades e iniciativas das Coletividades do Concelho, a nível cultural, social e desportivo.

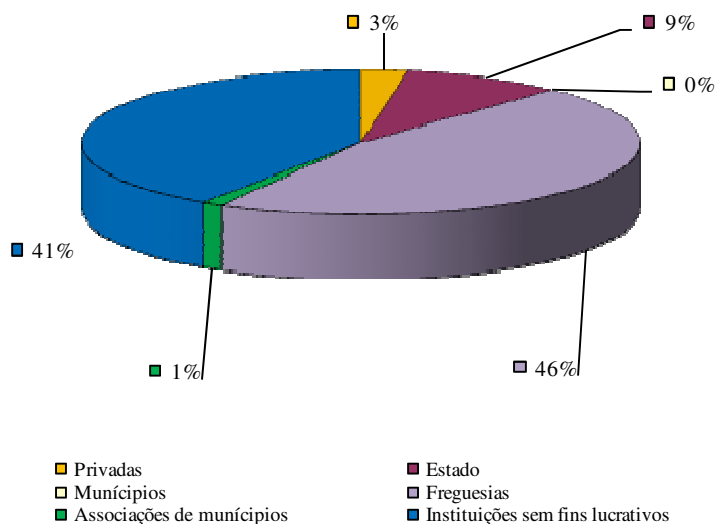


O Estado apresenta um valor de € 34.955,35, enquanto que as Associações de Municípios apresentam um valor de € 4.434,90, registando uma diminuição de 61,92% e 93,68%, respetivamente.

Por último, a rubrica Privadas, cifrando-se em € 10.191,00. As Transferências Correntes para a rubrica Municípios não apresenta qualquer valor.

Designação							Euros	
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acréc. %	
Privadas	17.888,00	19.814,00	0,00	28.760,00	10.191,00	-64,57%		
Estado	65.110,46	122.954,60	91.786,93	140.506,00	34.955,35	-75,12%	-61,92%	
Municípios	0,00	0,00	28.000,00	1.000,00	0,00	-100,00%	-100,00%	
Freguesias	272.050,00	279.624,02	294.173,59	244.900,00	173.291,70	-29,24%	-41,09%	
Associações de municípios	46.476,91	22.150,70	70.176,31	198.658,00	4.434,90	-97,77%	-93,68%	
Instituições sem fins lucrativos	423.588,63	452.742,14	335.633,57	320.099,00	152.028,65	-52,51%	-54,70%	
<b>TOTAL</b>	<b>825.114,00</b>	<b>897.285,46</b>	<b>819.770,40</b>	<b>933.923,00</b>	<b>374.901,60</b>	<b>-59,86%</b>	<b>-54,27%</b>	

### Evolução das Transferências Correntes



#### 1.4.1.1.2 – Subsídios

No presente ano económico esta rubrica não apresenta qualquer valor.

Designação							Euros	
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acréc. %	
Outras	0,00	0,00	3.107,84	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.107,84</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-100,00%</b>	

**1.4.1.1.2 – Outras Despesas Correntes**

Na rubrica de Outras Despesas Correntes verificou-se que o maior valor realizado prendeu-se com a rubrica Impostos e Taxas, que alcançou o valor de € 284.781,86, aumentando em 110,11% comparativamente a 2010 e justificado essencialmente pelos Reembolsos e Restituições do Imposto Municipal Sobre Transmissões Onerosas de Imóveis, que para além da drástica descida verificada ao nível da receita cobrada bruta, como já foi atrás exposto, teve como agravamento o aumento acentuado de reembolsos e restituições (€ 219.852,81).

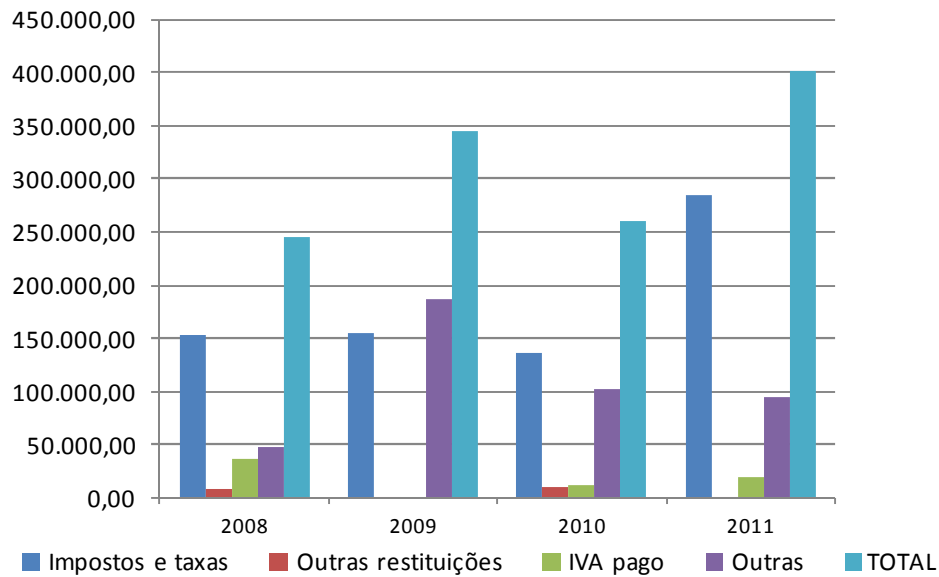
O segundo maior valor pertenceu à rubrica Outros com € 95.695,75, o que se traduz numa diminuição de 6,02% face ao ano precedente e um desvio de -22,46% em relação ao valor orçamentado.

Em terceiro lugar encontra-se o IVA Pago com um valor de € 19.071,42, registando um aumento de 46,47%, face ao ano anterior.

Por último encontra-se a rubrica Outras Restituições que se cifra em € 1.255,98, o que representa uma diminuição de 87,63% em relação ao ano de 2010 e um desvio de -12,17% face ao valor do orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2008	2009	2010	2011	2011	%	Acrésc.
Impostos e taxas	152.420,86	154.483,23	135.537,04	298.816,00	284.781,86	-4,70%	110,11%
Outras restituições	7.693,03	819,12	10.154,40	1.430,00	1.255,98	-12,17%	-87,63%
IVA pago	37.443,69	1.723,35	13.020,55	21.000,00	19.071,42	-9,18%	46,47%
Outras	48.374,61	187.020,75	101.821,70	123.422,00	95.695,75	-22,46%	-6,02%
<b>TOTAL</b>	<b>245.932,19</b>	<b>344.046,45</b>	<b>260.533,69</b>	<b>444.668,00</b>	<b>400.805,01</b>	<b>-9,86%</b>	<b>53,84%</b>

### Outras Despesas Correntes

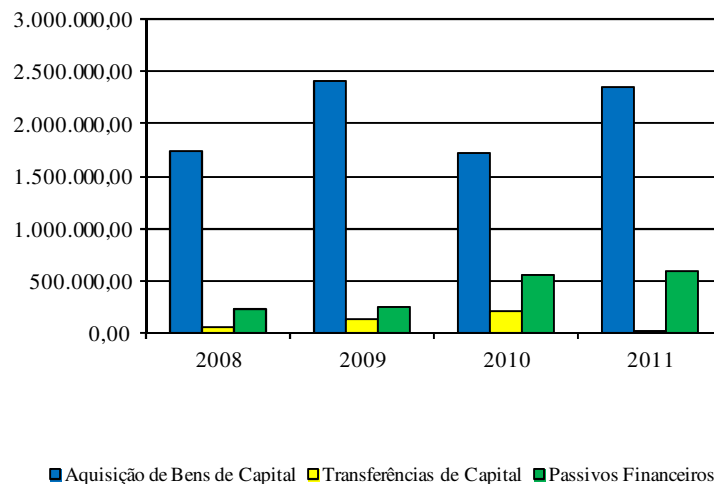


#### 1.4.1.2. – Despesa de Capital

As Despesas de Capital registaram o valor de € 2.944.058,77, com um peso de 22,97% sobre as despesas totais, o que traduz num acréscimo de 18,68% em relação ao ano precedente.

Designação	2008		2009		2010		2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Aquisição de Bens de Capital	1.733.149,53	85,70%	2.413.011,40	86,42%	1.729.696,98	69,72%	2.350.945,10	79,85%
Transferências de Capital	57.132,13	2,82%	137.528,03	4,93%	203.555,96	8,21%	8.444,28	0,29%
Passivos Financeiros	232.109,55	11,48%	241.806,41	8,66%	547.489,48	22,07%	584.669,39	19,86%
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>2.022.391,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.792.345,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.480.742,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.944.058,77</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 € 2.350.945,10, verificando-se um aumento de 35,92% face ao ano de 2010.

Os Investimentos possuem a maior fatia da despesa com a Aquisição de Bens de Capital no valor € 2.075.293,86, registando um acréscimo de 61,48% face ao ano de 2010 e um desvio de -60,68% em relação ao valor orçamentado. Dos Investimentos efetuados importa referir o valor realizado na rubrica dos Edifícios que ascendeu a € 1.826.867,69, nos Investimentos Incorpóreos a € 63.444,86, no Equipamento Básico a € 44.199,60, nos Outros Investimentos a € 43.621,14 e nas Construções Diversas a € 41.332,05.

Os Bens do Domínio Público ascenderam a € 172.492,47, devido às Outras Construções e Infra Estrutura, registando uma diminuição de 44,36% face ao ano de 2010 e um desvio de -89,35% em relação ao valor orçamentado.

Finalmente, as Amortizações dos Contratos de Locação Financeira referentes ao Material de Transporte apresentou o valor de € 103.158,77, representando uma diminuição de 22,84% face ao ano de 2010 e um desvio de -6,78% em relação ao previsto no orçamento.

Euros

Designação	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acrésc. %
<b>Investimentos</b>	<b>1.169.035,85</b>	<b>1.371.505,32</b>	<b>1.285.150,94</b>	<b>5.277.440,00</b>	<b>2.075.293,86</b>	<b>-60,68%</b>	<b>61,48%</b>
Terrenos	31.150,00	0,00	0,00	93.360,00	0,00	-100,00%	
Habitacões	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Edifícios	462.092,57	329.289,40	311.645,76	3.700.118,00	1.826.867,69	-50,63%	486,20%
Construções diversas	196.615,08	116.991,75	590.325,25	271.035,00	41.332,05	-84,75%	-93,00%
Material de transporte	32.082,00	33.294,54	9.685,01	203.238,00	4.000,00	-98,03%	-58,70%
Equipamento de informática	63.058,36	76.782,58	19.595,55	54.424,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Software informático	18.970,43	47.440,63	20.629,50	67.666,00	23.211,41	-65,70%	12,52%
Equipamento administrativo	36.462,51	189.705,13	26.378,01	71.899,00	24.452,68	-65,99%	-7,30%
Equipamento básico	133.444,04	305.053,51	182.680,62	254.410,00	44.199,60	-82,63%	-75,80%
Ferramentas e utensílios	8.491,90	5.627,63	1.674,60	12.383,00	4.164,43	-66,37%	148,68%
Artigos e objectos de valor	0,00	480,00	0,00				
Investimentos incorpóreos	56.252,90	108.461,49	45.336,99	366.873,00	63.444,86	-82,71%	39,94%
Outros investimentos	130.416,06	158.378,66	77.199,65	181.934,00	43.621,14	-76,02%	-43,50%
<b>Locação financeira</b>	<b>167.890,57</b>	<b>144.056,83</b>	<b>134.522,24</b>	<b>183.580,00</b>	<b>103.158,77</b>	<b>-43,81%</b>	<b>-23,31%</b>
Material de transporte	142.984,17	135.033,00	133.695,19	110.660,00	103.158,77	-6,78%	-22,84%
Maquinaria e equipamento	24.906,40	9.023,83	827,05	72.920,00	0,00	-100,00%	-100,00%
<b>Bens de domínio público</b>	<b>396.223,11</b>	<b>897.449,25</b>	<b>310.023,80</b>	<b>1.619.997,00</b>	<b>172.492,47</b>	<b>-89,35%</b>	<b>-44,36%</b>
Outras construções e infraestruturas	392.830,27	894.056,41	310.023,80	1.619.897,00	172.492,47	-89,35%	-44,36%
Bens do património histórico, artístico e	3.392,84	3.392,84	0,00				
Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>1.733.149,53</b>	<b>2.413.011,40</b>	<b>1.729.696,98</b>	<b>7.081.017,00</b>	<b>2.350.945,10</b>	<b>-66,80%</b>	<b>35,92%</b>

**1.4.1.2.2 – Transferências de Capital**

As Transferências de Capital alcançaram a verba de € 8.444,28, o que apresenta uma diminuição de 95,85% em relação ao ano precedente. As Transferências de Capital efetuadas foram direcionadas para as Instituições sem Fins Lucrativos

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acréc. %
Estado	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-100,00%	
Municípios	0,00	12.781,23	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Freguesias	46.700,00	57.500,00	3.000,00	36.013,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Associações de municípios	0,00	0,00	42.512,96	3.125,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Instituições sem fins lucrativos	10.432,13	67.246,80	158.043,00	48.700,00	8.444,28	-82,66%	-94,66%
Outras	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>57.132,13</b>	<b>137.528,03</b>	<b>203.555,96</b>	<b>89.138,00</b>	<b>8.444,28</b>	<b>-90,53 %</b>	<b>-95,85 %</b>

**1.4.1.2.3 – Passivos Financeiros**

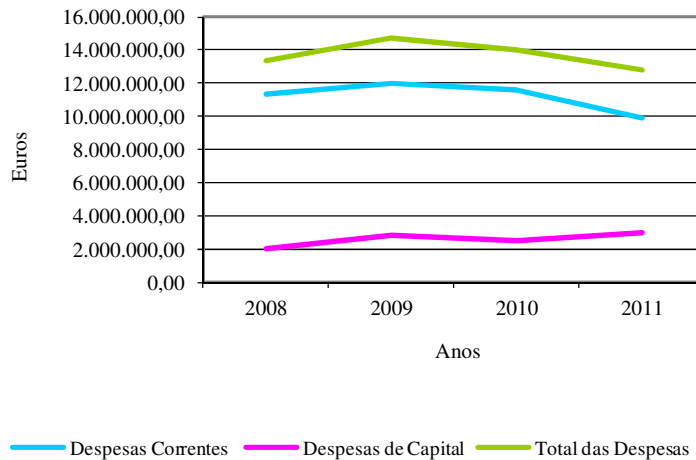
Os Passivos Financeiros registaram o montante de € 584.669,39, traduzindo-se num acréscimo de 6,79% relativamente ao ano transato, resultante dos pagamentos efetuados relativos às amortizações dos Empréstimos Contratados. O aumento verificado deve-se ao fim do período de carência de alguns empréstimos contraídos..

Designação	Euros						
	Real. 2008	Real. 2009	Real. 2010	Orçam. 2011	Real. 2011	Desvio %	Acréc. %
Socied.financ.-bancose outras instit. Financ.	232.109,55	241.806,41	547.489,48	597.467,00	584.669,39	-2,14%	6,79%
<b>TOTAL</b>	<b>232.109,55</b>	<b>241.806,41</b>	<b>547.489,48</b>	<b>597.467,00</b>	<b>584.669,39</b>	<b>-2,14 %</b>	<b>6,79%</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

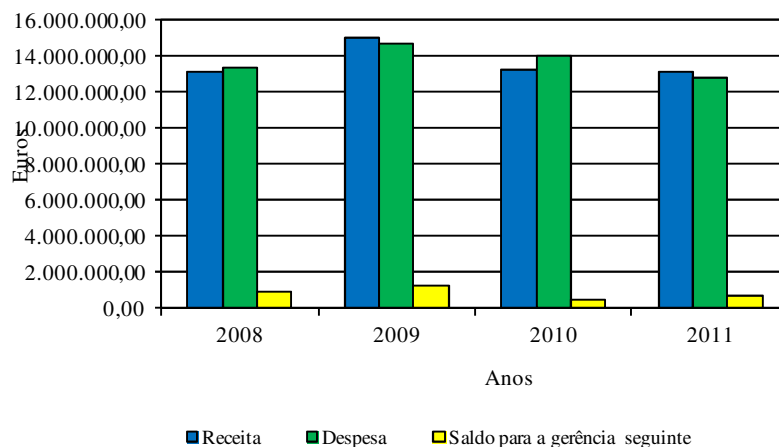
A gestão dos fundos da Autarquia é efetuada pelas várias Divisões, com o objetivo de melhorar o aproveitamento e rentabilizar os vários recursos existentes.

A Divisão de Obras Municipais e Rede Viária é a que maior peso teve dentro da estrutura departamental do Município de Alcochete com (18,51%), seguindo-se a Divisão Logística e Conservação (13,71%), a Divisão Jurídica, de Recursos Humanos e Tecnologias (12,31%), a Divisão de Recursos Financeiros (7,46%), a Divisão de Ambiente e Espaços Verdes (7,17%), a Divisão de Educação Desenvolvimento Social e Saúde (6,60%), as Operações Financeiras (6,01%), a Divisão de Cultura, Identidade Local e Turismo (5,60%), a Divisão de Desporto, Juventude e Movimento Associativo (5,56%), a Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo (4,97%), o Gabinete da Presidência (4,76%), a Divisão de Águas e Saneamento (4,35%), a Divisão do Município e Comunicação (2,53%), o Serviço de Proteção Civil (0,38%), e por último, justificada pela sua natureza, a Assembleia Municipal com um peso de (0,08%).

Designação	Despesa Corrente	Despesa de Capital	Total	%
Assembleia Municipal	10.591,49 €		10.591,49 €	0,08%
Operações Financeiras	82.556,48 €	687.828,16 €	770.384,64 €	6,01%
Gabinete da Presidência	601.834,89 €	8.077,56 €	609.912,45 €	4,76%
Serviço de Proteção Civil	49.078,36 €	0,00 €	49.078,36 €	0,38%
Divisão de Recursos Financeiros	956.553,90 €	0,00 €	956.553,90 €	7,46%
Divisão Jurídica, de Recursos Humanos e Tecnologias	1.522.704,31 €	55.488,14 €	1.578.192,45 €	12,31%
Divisão de Apoio ao Município	324.533,75 €	330,00 €	324.863,75 €	2,53%
Divisão de Logística e Conservação	1.741.109,52 €	15.805,04 €	1.756.914,56 €	13,71%
Divisão de Obras Municipais e Rede Viária	393.068,02 €	1.979.722,08 €	2.372.790,10 €	18,51%
Divisão de Ordenamento Território Urbanismo	558.505,94 €	78.103,87 €	636.609,81 €	4,97%
Divisão de Ambiente e Espaços Verdes	891.548,43 €	27.444,43 €	918.992,86 €	7,17%
Divisão de Águas e Saneamento	550.097,50 €	6.860,29 €	556.957,79 €	4,35%
Divisão de Cultura e Identidade Local e Turismo	681.560,08 €	35.709,90 €	717.269,98 €	5,60%
Divisão de Educação, Desenv. Social e Saúde	807.511,59 €	38.012,07 €	845.523,66 €	6,60%
Divisão de Desporto, Juvent. e Mov. Associativo	702.452,81 €	10.677,23 €	713.130,04 €	5,56%
<b>TOTAL</b>	<b>9.873.707,07 €</b>	<b>2.944.058,77 €</b>	<b>12.817.765,84 €</b>	<b>100,00%</b>

## 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 2010.

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 2011 (€ 752.623,05) aumentou em relação ao ano anterior e será integrado no Orçamento de 2012.

## 1.6. - Rácios

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

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

### Indicadores para Análise da Contabilidade Orçamental

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

Rácios	2008	2009	2010	2011
Receita Total / Despesa Total	98,40%	101,62%	94,51%	102,46%
Receita Corrente / Despesa Corrente	105,49%	93,74%	102,64%	101,70%
Receita de Capital / Despesa de Capital	58,36%	134,87%	56,05%	104,80%

Analisando o Grau de Cobertura da Receita e da Despesa, verificou-se que a Receita Total cobre a totalidade da Despesa Total (102,46%), a Receita Corrente cobre a totalidade da Despesa Corrente (101,70%) e a Receita de Capital a totalidade da Despesa de Capital (104,80%).

#### Estrutura da Receita (%)

Rácios	2008	2009	2010	2011
Impostos Directos / Receita Total	41,12%	35,57%	44,79%	31,95%

Na estrutura da Receita, pode-se verificar que em 2011 os Impostos Directos representaram 31,95% da Receita Total.

#### Estrutura da Despesa (%)

Rácios	2008	2009	2010	2011
Despesa de Capital / Despesa Total	15,13%	18,89%	17,68%	22,97%
Transferência de Capital (Despesa) / Despesa Total	0,43%	0,93%	1,45%	0,07%
Pessoal / Despesa Total	51,50%	48,17%	51,76%	55,38%
Serviço da Dívida / Despesa Total	2,49%	2,09%	4,29%	5,19%
Amortização de Empréstimos / Despesa Total	1,74%	1,59%	3,90%	4,56%



Analisando a Estrutura da Despesa, pode-se verificar que as Despesas com Pessoal representaram o maior peso no total das Despesas (55,38%), seguindo-se as Despesas de Capital com um peso de 22,97%, o Serviço da Dívida com 5,19%, as Amortizações de Empréstimos com 4,56% e as Transferências de Capital com 0,07%, da Despesa Total.

### Grau de Financiamento do Investimento (%)

Rácios	2008	2009	2010	2011
Transferências Correntes e Capital obtidas no âmbito da U E / Investimentos (PPI)	3,75%	0,34%	1,46%	11,85%
Passivo Financeiro (Receita) / Investimento (PPI)	-	106,34%	36,11%	85,12%

Estes Rácios indicam-nos que as Despesas de Investimento foram financiadas em 11,85% pelas Transferências de Fundos Comunitários e 85,12% por Passivos Financeiros.

### Grau de Cobertura da Despesa (%)

Rácios	2008	2009	2010	2011
Receita Corrente / Despesa de Funcionamento	115,08%	102,12%	111,10%	106,64%
Receita de Capital / Despesa de Investimento	68,10%	80,39%	80,39%	131,24%

Estes Rácios que avaliam o grau de cobertura da Despesa demonstram que a Receita Corrente fez totalmente face às Despesas de Funcionamento em 106,64%, enquanto que a Receita de Capital fez face às Despesas de Investimento em 131,24%.

## 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 2011.

### 2.1. - Demonstração de Resultados

O Município de Alcochete encerrou as suas contas referentes ao exercício económico de 2011 com um Resultado Líquido de € - 2.072.656,32, fundamentalmente pelo desempenho registado nos resultados operacionais.

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

	2008	2009	2010	2011
Resultados operacionais	-281.751,08	-2.056.448,87	-1.405.017,95	-2.919.466,09
Resultados financeiros	412.547,00	754.113,19	634.164,40	593.905,63
Resultados correntes	130.795,92	-1.302.335,68	-770.853,55	-2.325.560,46
Resultados extraordinários	207.825,49	9.466,53	62.940,21	252.904,14
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>338.621,41</b>	<b>-1.292.869,15</b>	<b>-707.913,34</b>	<b>-2.072.656,32</b>

Euros

A estrutura dos Custos e Perdas assim como dos Proveitos e Ganhos, em 2011, é a seguinte:

Estrutura dos Custos e Perdas/Proveitos e Ganhos - 2011					
Custos operacionais	12.738.734,05	97,76%	Proveitos operacionais	9.819.267,96	89,61%
Custos financeiros	101.824,82	0,78%	Proveitos financeiros	695.730,45	6,35%
Custos extraordinários	189.402,82	1,45%	Proveitos extraordinários	442.306,96	4,04%
<b>Total de custos</b>	<b>13.029.961,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>Total de proveitos</b>	<b>10.957.305,37</b>	<b>100,00%</b>

Euros

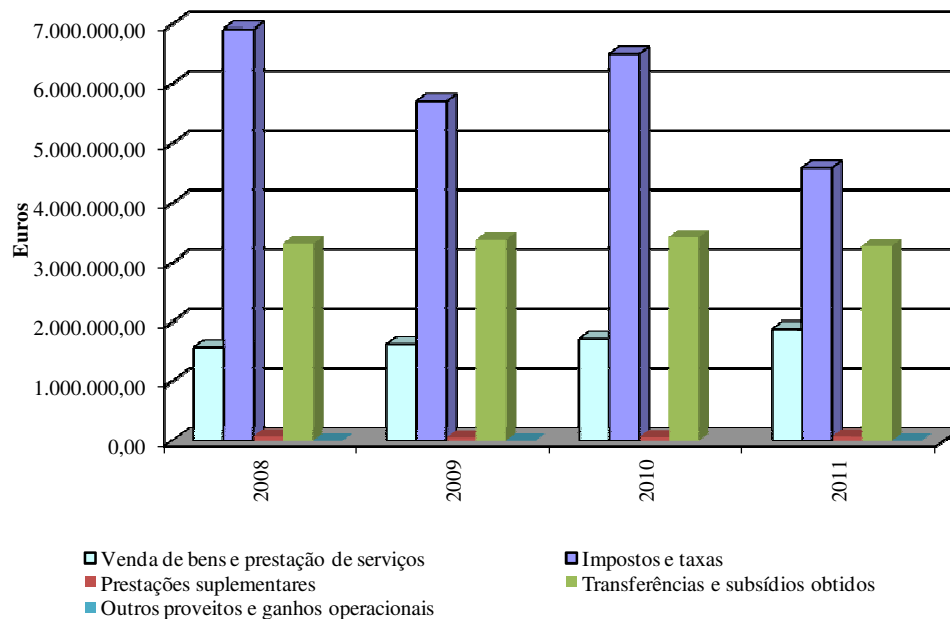
### Resultados Operacionais

O conjunto dos Proveitos Operacionais, que em 2011 representou cerca de 89,61% dos Proveitos globais da Autarquia, está fortemente condicionado pela evolução dos Impostos e Taxas – que resultam essencialmente do Imposto Municipal sobre Imóveis e do Imposto Municipal s/ Transmissões Onerosas de Imóveis, assim como das Transferências, nomeadamente da participação do Município nos impostos do Estado.

Desta forma, os Proveitos Operacionais apresentam a seguinte composição:

Proveitos Operacionais	Euros								Acrés.
	2008		2009		2010		2011		
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	
Venda de bens e prestação de serviços	1.561.826,19	13,15%	1.617.907,63	15,03%	1.716.249,43	14,67%	1.877.794,65	19,12%	9,41%
Impostos e taxas	6.918.299,80	58,26%	5.708.361,66	53,02%	6.494.033,08	55,51%	4.593.590,79	46,78%	-29,26%
Prestações suplementares	78.125,39	0,66%	56.499,48	0,52%	64.216,98	0,55%	76.297,00	0,78%	18,81%
Transferências e subsídios obtidos	3.317.160,76	27,93%	3.384.096,76	31,43%	3.423.744,86	29,27%	3.271.585,52	33,32%	-4,44%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	0,00%	446,52	0,00%		0,00%	0,00	0,00%	
	<b>11.875.412,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.767.312,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.698.244,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.819.267,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>-16,06%</b>

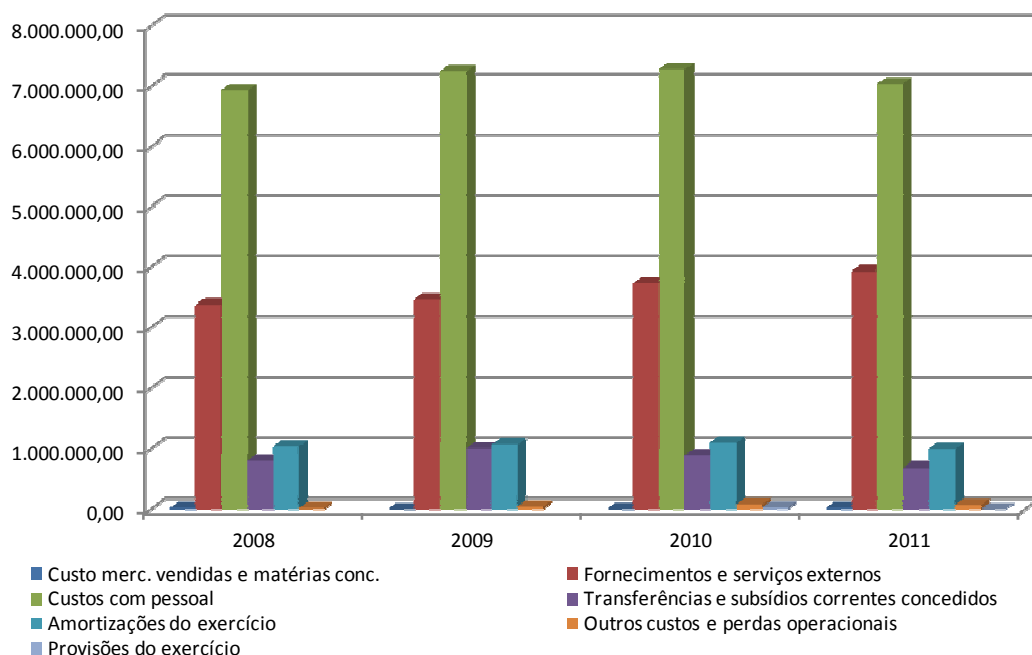
### Proveitos e Ganhos Operacionais



A Estrutura dos Custos Operacionais apresenta-se desagregada pelos Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (0,14%), Fornecimentos e Serviços Externos (30,86%), Custos com Pessoal (55,29%), Transferências e Subsídios Correntes Concedidos (5,35%), Amortizações do Exercício (7,80%) e Outros Custos e Perdas Operacionais (0,56%). É de salientar que os Custos Operacionais apresentaram um decréscimo de 2,78% relativamente ao ano 2010, conforme ilustra o quadro abaixo.

Custos Operacionais	2008		2009		2010		2011		Acrés.
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor	%	Valor (Euros)	%	
Custo merc. Vend. e matérias	20.361,35	0,17%	0,00	0,00%	1.030,25	0,01%	17.743,26	0,14%	1622,23%
Fornecimentos e serviços externos	3.376.393,24	27,77%	3.463.251,58	27,01%	3.735.243,01	28,51%	3.931.410,63	30,86%	5,25%
Custos com pessoal	6.931.485,69	57,02%	7.239.142,47	56,45%	7.276.072,39	55,53%	7.043.189,02	55,29%	-3,20%
Transf. subsídios correntes conc.	769.373,77	6,33%	1.006.863,47	7,85%	883.271,14	6,74%	681.260,06	5,35%	-22,87%
Amortizações do exercício	1.038.251,34	8,54%	1.071.070,02	8,35%	1.101.293,74	8,40%	993.806,38	7,80%	-9,76%
Outros custos e perdas operacionais	21.297,83	0,18%	43.433,38	0,34%	79.294,53	0,61%	71.324,70	0,56%	-10,05%
Provisões do exercício					27.057,24	0,21%		0,00%	-100,00%
	<b>12.157.163,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.823.760,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.103.262,30</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.738.734,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>-2,78%</b>

## Custos e Perdas Operacionais



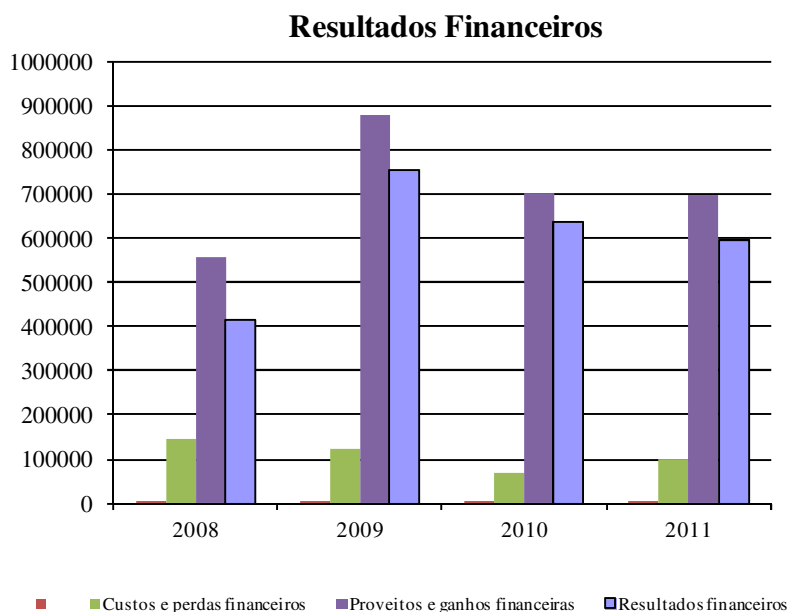
Após a análise dos Proveitos e Ganhos e dos Custos e Perdas Operacionais verificou-se que os resultados operacionais estão fortemente influenciados pelos Proveitos e Ganhos Operacionais, em virtude de um decréscimo bastante acentuado dos Impostos e Taxas (29,26%) e das Transferências e Subsídios Obtidos (4,44%).

## Resultados Financeiros

Os Resultados Financeiros no ano de 2011 apresentaram um valor positivo de € 593.905,63, representando uma diminuição de 6,35% relativamente ao ano anterior.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros diminuíram 0,91% e os Custos e Perdas Financeiras aumentam 49,79% em relação ao ano transato.

	2008	2009	2010	2011	Acréscimo
Custos e perdas financeiros	145.888,33	124.935,83	67.976,91	101.824,82	49,79%
Proveitos e ganhos financeiras	558.435,33	879.049,02	702.141,31	695.730,45	-0,91%
<b>Resultados financeiros</b>	<b>412.547,00</b>	<b>754.113,19</b>	<b>634.164,40</b>	<b>593.905,63</b>	<b>-6,35%</b>



### Resultados Extraordinários

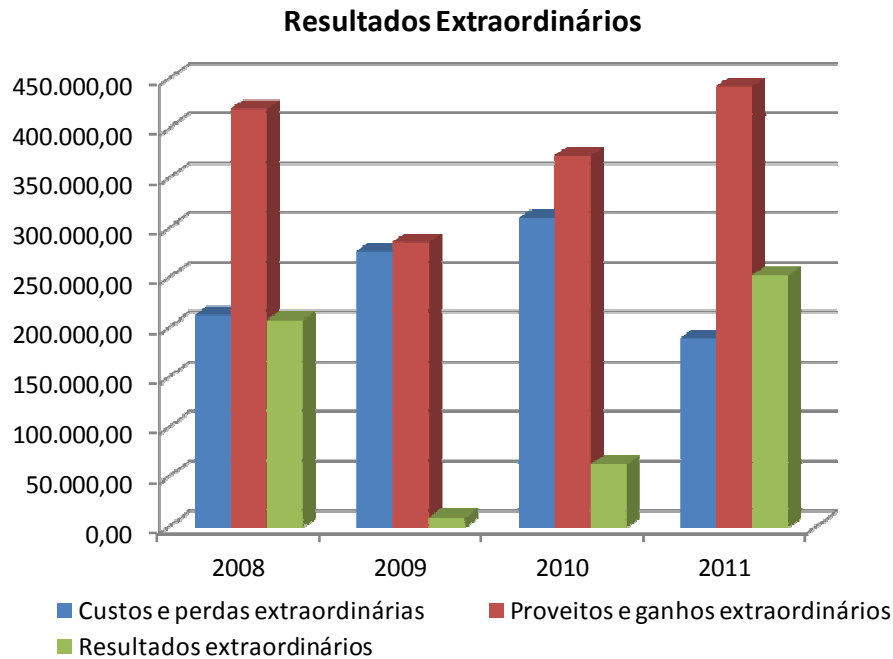
Os Resultados Extraordinários no corrente ano apresentam um valor positivo de € 252.904,14, registrando um acréscimo de 301,82% em relação ao ano transato.

Os Custos e Perdas Extraordinárias diminuíram 38,79% e os Proveitos e Ganhos Extraordinários aumentaram 18,79%, relativamente ao ano 2010.

Ao nível dos Custos Extraordinários, as componentes mais relevantes foram as Multas e Penalidades.

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.

	2008	2009	2010	2011	Euros
					Acréscimo
Custos e perdas extraordinárias	212.296,21	276.378,72	309.416,15	189.402,82	-38,79%
Proveitos e ganhos extraordinários	420.121,70	285.845,25	372.356,36	442.306,96	18,79%
<b>Resultados extraordinários</b>	<b>207.825,49</b>	<b>9.466,53</b>	<b>62.940,21</b>	<b>252.904,14</b>	<b>301,82%</b>



## 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 € 3.839.685,06 relativamente ao ano 2010, devido ao aumento do Imobilizado.

No Ativo Imobilizado Líquido observou-se um crescimento de € 2.458.807,51 em relação ao ano transato, ocasionado pela construção e aquisição de bens de investimento adquiridos em 2010, como mostra o quadro seguinte:

	Euros			
	31-12-2008 (em euros)	31-12-2009 (em euros)	31-12-2010 (em euros)	31-12-2011 (em euros)
Imobilizado Bruto	31.188.118,35	35.718.931,26	37.619.680,00	40.984.896,99
Amortizações Acumuladas	7.072.637,23	8.118.998,18	8.910.713,48	9.817.122,96
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>24.115.481,12</b>	<b>27.599.933,08</b>	<b>28.708.966,52</b>	<b>31.167.774,03</b>

Ao nível do Passivo verificou-se um aumento de € 5.912.341,38 em relação ao ano precedente, devido ao crescimento das dívidas de médio e longo Prazo, das dívidas de curto prazo e dos acréscimos e diferimentos. Os Capitais Permanentes registaram em 2011 uma diminuição devido à diminuição dos Fundos Próprios,

visto que se verificou um crescimento do Passivo de Médio e Longo Prazo.

	Euros			
	31-12-2008 (em euros)	31-12-2009 (em euros)	31-12-2010 (em euros)	31-12-2011 (em euros)
Fundos Próprios	13.613.296,01	15.325.941,04	15.266.235,30	13.193.578,98
Passivo de Médio/Longo Prazo	2.405.864,97	4.723.717,93	4.800.777,85	6.217.283,29
<b>Capitais Permanentes</b>	<b>16.019.160,98</b>	<b>20.049.658,97</b>	<b>20.067.013,15</b>	<b>19.410.862,27</b>

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

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

	31-12-2008	31-12-2009	31-12-2010	31-12-2011
	em %	em %	em %	em %
<b>Endividamento</b>	24,33%	27,37%	29,19%	42,02%

O rácio do Endividamento, no corrente ano, reflete que 42,02% das Atividades do Município são financiadas por Capitais Alheios.

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

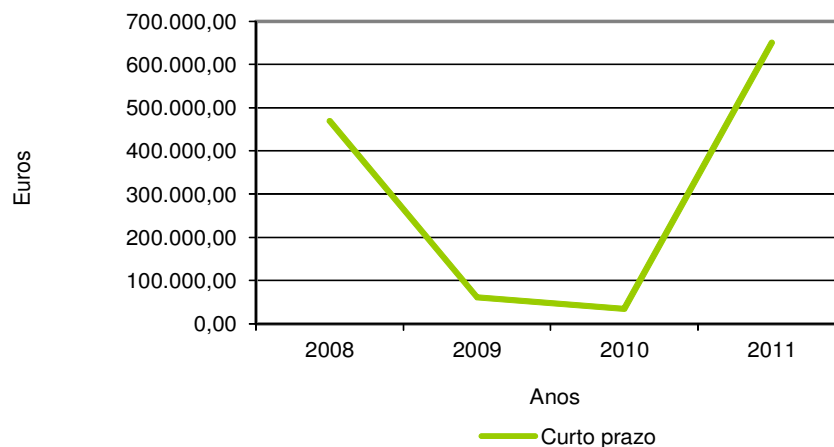
	Euros			
	2008	2009	2010	2011
Dívidas de terceiros (Euros)				
Curto prazo	469.034,77	60.808,48	34.425,00	650.348,72
<b>Total</b>	<b>469.034,77</b>	<b>60.808,48</b>	<b>34.425,00</b>	<b>650.348,72</b>
Dívidas a terceiros (Euros)				
Médio e longo prazo				
Instituições de crédito	2.405.864,97	4.723.717,93	4.800.777,85	6.217.283,29
Curto prazo	3.924.937,23	3.304.088,46	3.929.394,91	7.964.517,27
<b>Total</b>	<b>6.330.802,20</b>	<b>8.027.806,39</b>	<b>8.730.172,76</b>	<b>14.181.800,56</b>

As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo aumentaram € 615.923,72 visto que se procedeu ao registo das dívidas existentes a 31 de dezembro de 2011 relativas ao consumo de água, saneamento e resíduos sólidos, bem como as dívidas do QREN, relativas às candidaturas do Polo Ambiental do Sitio das Hortas e do Núcleo de Ensino Básico do Centro Escolar de S. Francisco.

As Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo aumentaram face ao ano transato, pela utilização de empréstimos contraídos em anos anteriores e utilizados no ano de 2011 para fazer face à Construção do Centro Escolar de S. Francisco.

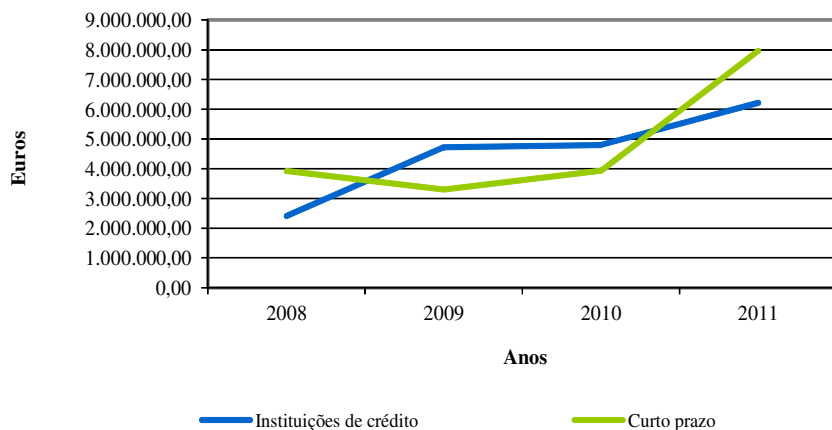
As Dívidas de Curto Prazo aumentaram, devido à diminuição bastante acentuada da receita, como aliás já foi exposto anteriormente aquando da análise orçamental.

Evolução das Dividas de Terceiros





### Evolução das Dívidas a Terceiros



#### 4. – Apresentação dos Resultados

Em virtude do Resultado Líquido do Exercício de 2011 apresentar um valor negativo de € 2.072.656,32, pelo que não há lugar à distribuição de resultados.