



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 2015.

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 2015, 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 €988.294,65, que corresponde a um grau de execução de 44,13%;

2 – O Orçamento da Receita atingiu o montante de €14.241.268,63, registando um grau de execução de 67,83%;

3 – O Orçamento da Despesa atingiu o montante de €14.074.225,15, apresentando um grau de execução de 66,62%;

Os diferentes graus de execução, registam uma evolução positiva relativamente ao ano transato, estando influenciados pelo plano de saneamento financeiro, no valor total de €7.000.000,00, sobre o qual se aguarda decisão. A materialização deste plano originaria um grau de execução da receita e da despesa de 102,60% e 99,63%, respetivamente.

Face ao exposto conclui-se que a execução do orçamento demonstra que cada vez mais os documentos previsionais são elaborados com rigor e exatidão.

1.1 . – Plano Plurianual de Investimento

MAPA RESUMO DA EXECUÇÃO DO PPI							
Obj.	Prog.	Proj.	Designação	Previsão / Ano	Execução	Grau Ex.	Pond.
1			Funções Gerais	236.456,00 €	100.303,19 €	42,42%	10,15%
	1		Serviços Gerais de Administração Pública	236.456,00 €	100.303,19 €	42,42%	10,15%
		1	Administração Geral	236.456,00 €	100.303,19 €	42,42%	10,15%
		2	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	0,00 €	0,00 €		0,00%
2			Funções Sociais	1.665.799,00 €	761.931,47 €	45,74%	77,10%
	1		Educação	60.411,00 €	33.192,61 €	54,94%	3,36%
		3	Ensino Não Superior	60.411,00 €	33.192,61 €	54,94%	3,36%
		4	Serviços Auxiliares de Ensino	0,00 €	0,00 €		0,00%
	2		Saúde	14.067,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		5	Promoção da Saúde	14.067,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		Segurança e Acção Social	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		7	Acção Social	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	4		Habitação e Serviços Colectivos	1.550.959,00 €	704.727,30 €	45,44%	71,31%
		8	Habitação	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		9	Ordenamento do Território	1.192.124,00 €	567.501,68 €	47,60%	57,42%
		10	Saneamento	14.427,00 €	883,50 €	6,12%	0,09%
		11	Abastecimento de Água	300.433,00 €	112.754,83 €	37,53%	11,41%
		12	Resíduos Sólidos	10.984,00 €	9.783,50 €	89,07%	0,99%
		13	Protecção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza	32.791,00 €	13.803,79 €	42,10%	1,40%
	5		Serviços Sociais, Recreativos e Religiosos	40.362,00 €	24.011,56 €	59,49%	2,43%
		14	Cultura	18.916,00 €	18.047,56 €	95,41%	1,83%
		15	Desporto, Recreio e Lazer	21.446,00 €	5.964,00 €	27,81%	0,60%
3			Funções Económicas	217.196,00 €	55.005,93 €	25,33%	5,57%
	1		Agricultura, Pecuária, Sívicultura, Caça e Pesca	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		16	Caminhos Agrícolas	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	2		Indústria e Energia	25.967,00 €	19.252,51 €	74,14%	1,95%
		17	Iluminação Pública	25.967,00 €	19.252,51 €	74,14%	1,95%
	3		Transportes e Comunicações	191.129,00 €	35.753,42 €	18,71%	3,62%
		18	Transportes Rodoviários	180.194,00 €	34.717,66 €	19,27%	3,51%
		19	Transportes Fluviais	10.935,00 €	1.035,76 €	9,47%	0,10%
4			Outras Funções	120.055,00 €	71.054,06 €	59,18%	7,19%
	1		Operações da Dívida Autárquica	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		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		Diversas Não Especificadas	119.855,00 €	71.054,06 €	59,28%	7,19%
		26	Equipamentos Municipais	119.855,00 €	71.054,06 €	59,28%	7,19%
Resumo do Plano Plurianual de Investimento				2.239.506,00 €	988.294,65 €	44,13%	100,00%

O Plano Plurianual de Investimento teve uma execução de 44.13%, distribuída da seguinte forma:

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 graus de execução de 59,18%, 45,74%, 42,42% e de 25,33%, respetivamente.

Analisando, na especialidade a execução do Plano Plurianual de Investimentos constata-se que o maior investimento ocorreu ao nível do Ordenamento do Território, no valor de €567.501,68 e representa 57,42% de todo o investimento.

Na área do Abastecimento de Água, regista-se um investimento no valor de €112.754,83, com um peso de 11,41% no total do investimento.

Refira-se ainda a realização de investimentos em diversas áreas, tais como Administração Geral (10,15%), Equipamentos Municipais (7,19%), Transportes Rodoviários (3,51%), 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).

(unidade em €)

ORIGEM DE FUNDOS			APLICAÇÃO DE FUNDOS		
SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	541.134,01	3,66%			
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
IMPOSTOS DIRECTOS	6.375.202,67	43,13%	DESPESAS C/ PESSOAL	6.832.560,60	46,22%
IMPOSTOS INDIRECTOS	228.077,74	1,54%	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	4.079.703,79	27,60%
TX. MULTAS E OUTRAS PENALID..	1.244.119,64	8,42%	JUROS E OUTROS ENCARGOS	69.947,78	0,47%
RENDIM. DE PROPRIEDADE	711.670,21	4,81%	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	716.660,50	4,85%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.860.649,88	19,35%	SUBSÍDIOS	0,00	0,00%
VENDAS BENS E PREST. DE SERV.	2.334.307,49	15,79%	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	404.798,99	2,74%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.178,98	0,34%			
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	13.804.206,61	93,38%	SOMA DAS DESPESAS CORRENTES	12.103.671,66	81,88%
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	435.681,51	2,95%	AQ. DE BENS DE CAPITAL	988.294,65	6,69%
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	36.308,44	0,25%
PASSIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	ACTIVOS FINANCEIROS	76.227,00	0,52%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00%	PASSIVOS FINANCEIROS	672.943,09	4,55%
			OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	196.780,31	1,33%
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	435.681,51	2,95%	SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL	1.970.553,49	13,33%
OUTRAS RECEITAS					
REP. N/ ABATIDAS NOS PAG.	1.380,51	0,01%			
SOMA DAS OUTRAS RECEITAS	1.380,51	0,01%			
			SALDO P/ A GERÊNCIA SEGUINTE	708.177,49	4,79%
TOTAL	14.782.402,64	100,00%	TOTAL	14.782.402,64	100,00%

1.2.1. - Síntese das Receitas e das Despesas

A análise efetuada à execução das receitas e das despesas é feita na ótica dos recebimentos e pagamentos ocorridos no ano.

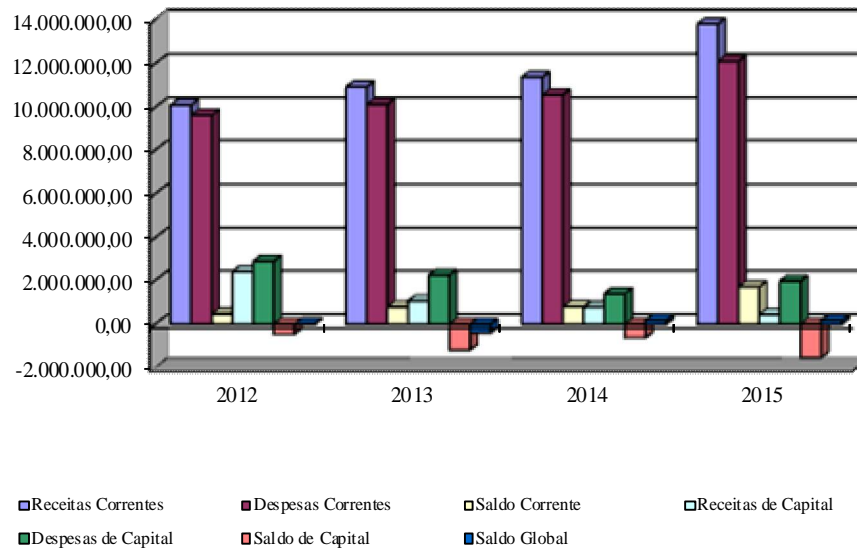
Em 2015, o Município de Alcochete arrecadou Receitas no montante de € 14.241.268,63 e realizou Despesas no valor de €14.074.225,15, revelando um grau de realização da Receita de 67,83% e da Despesa de 66,62%, fato influenciado pelo plano de saneamento financeiro, conforme referido anteriormente.

Comparando as Receitas e Despesas de 2015 com as do ano anterior, relativamente às receitas verificou-se um acréscimo de 21,41% das Receitas Correntes e uma diminuição de 43,09% das Receitas de Capital e relativamente às despesas verificou-se um aumento das Despesas Correntes em 14,50% e um aumento das Despesas de Capital em 41,81%.

O valor das Receitas superou o valor das Despesas em € 167.043,48, sendo que as Receitas Correntes superaram as Despesas Correntes em €1.700.534,95 e as Despesas de Capital ultrapassaram as Receitas de Capital em €1.533.491,47.

Designação	2012	2013	2014	2015	Euros
					%
Receitas Correntes	10.098.734,47	10.924.614,50	11.369.627,49	13.804.206,61	21,41%
Despesas Correntes	9.634.107,69	10.135.884,02	10.570.846,43	12.103.671,66	14,50%
Saldo Corrente	464.626,78	788.730,48	798.781,06	1.700.534,95	112,89%
Receitas de Capital	2.407.763,14	1.059.598,87	767.936,96	437.062,02	-43,09%
Despesas de Capital	2.867.281,82	2.242.093,91	1.389.550,60	1.970.553,49	41,81%
Saldo de Capital	-459.518,68	-1.182.495,04	-621.613,64	-1.533.491,47	-146,70%
Saldo Global	5.108,10	-393.764,56	177.167,42	167.043,48	-5,71%

Síntese das Receitas e das Despesas



1.3. - Evolução e Estrutura das Receitas

As Receitas Correntes atingiram o valor de € 13.804.206,61, sendo o acréscimo de 21,41% em relação ao ano transato e verificando-se um desvio de -2,91% relativamente ao valor orçamentado.

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 435.681,51, registando uma diminuição de 42,02% em relação ao ano anterior, sendo o desvio de -94,14% relativamente ao valor orçamentado.

As Outras Receitas alcançaram o montante de € 1.380,51, sendo a diminuição de 91,64% em relação ao ano transato e apresentando um desvio de 91,84% relativamente ao valor orçamentado.

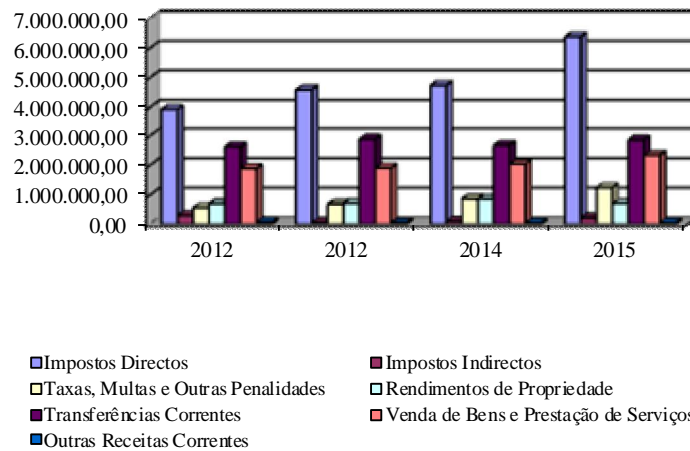
Designação	Euros							
	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	3.927.003,36	31,40%	4.589.009,86	38,29%	4.735.727,46	39,02%	6.375.202,67	44,77%
Impostos Indirectos	306.523,88	2,45%	61.575,44	0,51%	110.167,75	0,91%	228.077,74	1,60%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	556.889,31	4,45%	690.761,17	5,76%	876.155,10	7,22%	1.244.119,64	8,74%
Rendimentos de Propriedade	704.039,07	5,63%	717.689,23	5,99%	867.298,12	7,15%	711.670,21	5,00%
Transferências Correntes	2.631.365,27	21,04%	2.894.403,66	24,15%	2.686.465,30	22,13%	2.860.649,88	20,09%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.892.714,08	15,13%	1.912.229,55	15,96%	2.044.085,72	16,84%	2.334.307,49	16,39%
Outras Receitas Correntes	80.199,50	0,64%	58.945,59	0,49%	49.728,04	0,41%	50.178,98	0,35%
Total das Receitas Correntes	10.098.734,47	80,75%	10.924.614,50	91,16%	11.369.627,49	93,67%	13.804.206,61	96,93%
Receitas de Capital								
Transferências de Capital	1.905.805,43	15,24%	1.052.676,65	8,78%	474.677,43	3,91%	435.681,51	3,06%
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	493.542,50	3,95%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas de Capital		0,00%	0,00	0,00%	276.744,23	2,28%	0,00	0,00%
Total das Receitas de Capital	2.399.347,93	19,18%	1.052.676,65	8,78%	751.421,66	6,19%	435.681,51	3,06%
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	8.415,21	0,07%	6.922,22	0,06%	16.515,30	0,14%	1.380,51	0,01%
Total de Outras Receitas	8.415,21	0,07%	6.922,22	0,06%	16.515,30	0,14%	1.380,51	0,01%
Total das Receitas	12.506.497,61	100,00%	11.984.213,37	100,00%	12.137.564,45	100,00%	14.241.268,63	100,00%

1.3.1. – Receita Corrente

A Receita Corrente representou 96,93% da Receita Global arrecadada durante o ano de 2015, apresentando o valor de €13.804.206,61.

Designação	Euros							
	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	3.927.003,36	38,89%	4.589.009,86	42,01%	4.735.727,46	41,65%	6.375.202,67	46,18%
Impostos Indirectos	306.523,88	3,04%	61.575,44	0,56%	110.167,75	0,97%	228.077,74	1,65%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	556.889,31	5,51%	690.761,17	6,32%	876.155,10	7,71%	1.244.119,64	9,01%
Rendimentos de Propriedade	704.039,07	6,97%	717.689,23	6,57%	867.298,12	7,63%	711.670,21	5,16%
Transferências Correntes	2.631.365,27	26,06%	2.894.403,66	26,49%	2.686.465,30	23,63%	2.860.649,88	20,72%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.892.714,08	18,74%	1.912.229,55	17,50%	2.044.085,72	17,98%	2.334.307,49	16,91%
Outras Receitas Correntes	80.199,50	0,79%	58.945,59	0,54%	49.728,04	0,44%	50.178,98	0,36%
Total das Receitas Correntes	10.098.734,47	100,00%	10.924.614,50	100,00%	11.369.627,49	100,00%	13.804.206,61	100,00%

Evolução da Receita Corrente



1.3.1.1. - Impostos Directos

Os Impostos Directos representaram 44,77% da receita global e 46,18% da Receita Corrente arrecadada durante o ano de 2015. Este montante, € 6.375.202,67, representou mais € 1.639.475,21 do que no ano anterior, o que significou um aumento de 34,62% e um desvio de 18,38% 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, €3.875.549,67 e €1.590.112,09, respetivamente.

O Imposto Municipal Sobre Imóveis registou um acréscimo de 17,12% comparado com o ano transato e um desvio de 1,94%, consequência da aplicação da taxa de 0,45% e da extinção da clausula de salvaguarda, conjugado com a caducidade de isenções atribuídas aquando da aquisição de imóveis destinados a habitação.

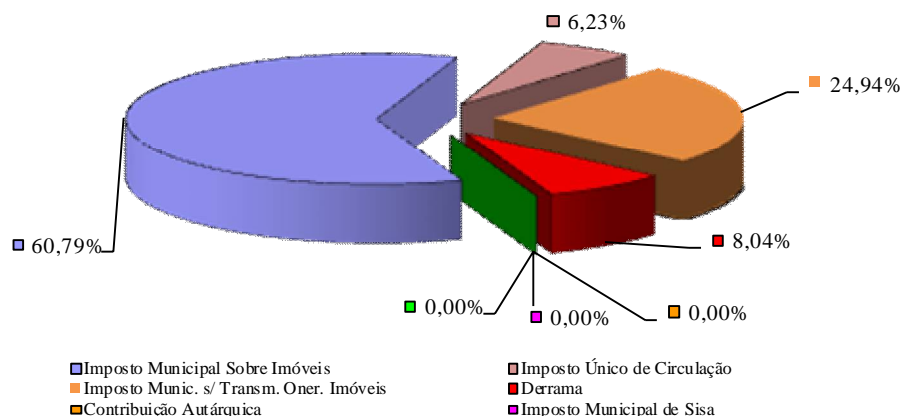
O aumento do Imposto Municipal Sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis foi de 122% comparativamente com ano anterior, registado um desvio de 98,71%..

O Imposto Único de Circulação alcançou o valor de €397.100,63, verificando-se uma diminuição de 5,01% relativamente ao ano anterior e um desvio de -6,54% em relação ao valor orçamentado.

A Derrama alcançou o montante de €512.440,88, isto é aumentou 75,32% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de 43,08% relativamente ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Êuros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Imposto Municipal Sobre Imóveis	2.337.046,75	2.791.302,66	3.309.112,41	3.801.757,00	3.875.549,67	1,94%	17,12%
Imposto Único de Circulação	345.998,31	438.051,01	418.047,24	424.883,00	397.100,03	-6,54%	-5,01%
Imposto Munic. s/ Transm. Oner. Imóveis	649.472,61	971.141,62	716.278,48	800.217,00	1.590.112,09	98,71%	122,00%
Derrama	594.311,51	388.514,57	292.289,33	358.145,00	512.440,88	43,08%	75,32%
Impostos Abolidos	174,18	0,00	0,00	300,00	0,00	-100,00%	
Contribuição Autárquica	174,18	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Imposto Municipal de Sisa	0,00	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%	
TOTAL	3.927.003,36	4.589.009,86	4.735.727,46	5.385.302,00	6.375.202,67	18,38%	34,62%

Impostos Directos



1.3.1.2. - Impostos Indiretos

Os Impostos Indiretos cifraram-se em € 228.077,74, o que representou mais € 117.909,99, face ao ano anterior, traduzindo-se num aumento de 107,03% e um desvio de -48,66% em relação ao valor orçamentado, correspondendo a 1,60% da Receita Total e 1,65% 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 € 155.970,78, mais € 94.614,79 que no ano de 2014, apresentando um acréscimo de 154,21% e relativamente ao valor orçamentado um desvio de -61,01%.

A rubrica Ocupação da Via Pública apresentou o valor de € 16.285,30, registando um aumento de 9,98% em relação ao ano transato e um desvio de 115,96% em relação ao montante previsto em orçamento.

A Publicidade aumentou em 23.378,68%, registando um valor de € 8.874,94, ou seja, mais € 8.837,14, sendo o desvio de 1.881,01% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de €303,34, representando uma diminuição de 20,34% em relação ao ano anterior e um desvio de -8,63% 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 € 46.430,89, apresentando um crescimento de 38,54% em relação ao ano transato e um desvio de 30,04% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2012	2013	2014	2015	2015	%	%
Loteamentos e Obras	249.168,27	25.182,57	61.355,99	400.000,00	155.970,78	-61,01%	154,21%
Ocupação da Via Pública	5.998,29	5.036,98	14.808,05	7.541,00	16.285,30	115,96%	9,98%
Publicidade	1.777,00	716,33	37,80	448,00	8.874,94	1881,01%	23378,68%
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	410,02	261,34	380,79	332,00	303,34	-8,63%	-20,34%
Lic. Transp. P. Alug. Veíc. L. Passag. - Taxi	483,33	0,00	70,33	36,00	212,49	490,25%	202,13%
Insp. Asc., Monta-Cargas, Esc. Mec. Tap. Rol.	650,45	21,69	0,00	161,00	0,00	-100,00%	
Outros	48.036,52	30.356,53	33.514,79	35.705,00	46.430,89	30,04%	38,54%
TOTAL	306.523,88	61.575,44	110.167,75	444.223,00	228.077,74	-48,66%	107,03%

1.3.1.3. - Taxas, Multas e Outras Penalidades

As Taxas, Multas e Outras Penalidades apresentaram o montante de €1.244.119,64, sendo o aumento de 42,00% relativamente ao ano de 2014 e o desvio de 5,46% em relação ao Orçamento.

Este leque de receitas representou 8,74% da Receita Total e 9,01% da Receita Corrente do Município.

A rubrica Loteamentos e Obras alcançou o valor de €47.892,26, registando um aumento de 56,34% em relação ao ano transato e um desvio de -24,05% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Mercados e Feiras apresentou o valor de €1.725,04, representando uma diminuição de 17,61% em relação ao ano anterior e registando um desvio de -32,93% em relação ao valor orçamentado.

Na Ocupação da Via Pública registou-se uma diminuição de 6,89% face ao ano anterior e um desvio de 70,61% em relação ao valor do orçamento, sendo o valor da rubrica de €11.321,98.

A emissão de licença de Caça, Uso e Porte de Arma registou o montante de €95,02, apresentando uma

diminuição 51,41% em relação ao ano anterior e um desvio de -58,14% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Saneamento registou o montante de €776,046,61, apresentando um acréscimo de 34,89% e um desvio de -12,79% relativamente ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Fogueiras e Queimadas registou o montante de €38,40, registando um acréscimo de 403,94% e apresentando um desvio de 220,00% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros atingiu o valor de €286.080,72, apresentando um acréscimo de 34,63% em relação ao ano anterior e um desvio de 60,97% em relação ao orçamento.

A cobrança dos Juros de Mora registou o montante de €101.460,60, sendo o aumento de 251,32% em relação ao ano anterior e apresentando um desvio de 984,68% face ao valor orçamentado.

A rubrica de Juros Compensatórios alcançou o valor de €4.121,32, registando um acréscimo de 15,82% em relação ao ano transato e um desvio de -58,41% em relação ao valor orçamentado.

As Coimas e Penalidades por Contra Ordenação apresentaram o valor de €14.855,13, sendo o aumento de 38,88% relativamente ao ano anterior e o desvio de -25,91% em relação ao previsto em orçamento.

O montante das Multas e Penalidades Diversas foi de €482,56, apresentando um acréscimo de 457,36% relativamente ao ano anterior e um desvio de 74,21% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2012	Real. 2013	Real. 2014	Orçam. 2015	Real. 2015	Desvio %	Acresci. %
Mercados e Feiras	2.443,49	3.042,60	2.093,86	2.572,00	1.725,04	-32,93%	-17,61%
Loteamentos e Obras	50.805,02	95.742,64	30.633,05	63.058,00	47.892,26	-24,05%	56,34%
Ocupação da Via Pública	2.104,28	4.303,84	12.160,00	6.636,00	11.321,98	70,61%	-6,89%
Caça, Uso e Porte de Arma	87,42	207,86	195,55	227,00	95,02	-58,14%	-51,41%
Saneamento	271.619,47	388.491,43	575.320,57	889.854,00	776.046,61	-12,79%	34,89%
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	23,80	0,00	21,08	11,00	0,00	-100,00%	
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	7,48	15,10	7,62	12,00	38,40	220,00%	403,94%
Publicidade	733,09	37,42	0,00	67,00	0,00	-100,00%	
Outras	153.251,05	157.671,66	212.501,86	177.728,00	286.080,72	60,97%	34,63%
Juros de Mora	1.579,85	1.064,47	28.880,08	9.354,00	101.460,60	984,68%	251,32%
Juros Compensatórios	6.421,68	13.763,64	3.558,30	9.910,00	4.121,32	-58,41%	15,82%
Coimas e Penalidades por Contra-ordenação	44.326,43	26.206,83	10.696,55	20.049,00	14.855,13	-25,91%	38,88%
Multas e Penalidades Diversas	23.486,25	213,68	86,58	277,00	482,56	74,21%	457,36%
TOTAL	556.889,31	690.761,17	876.155,10	1.179.755,00	1.244.119,64	5,46%	42,00%

1.3.1.4. - Rendimentos de Propriedades

Este grupo de receita representou 5% da Receita Total e 5,16% da Receita Corrente. Os Rendimentos de Propriedade registaram o valor de €711.670,21, verificando-se uma diminuição de 17,94% em relação ao ano anterior e um desvio de -7,88% em relação ao valor orçamentado.

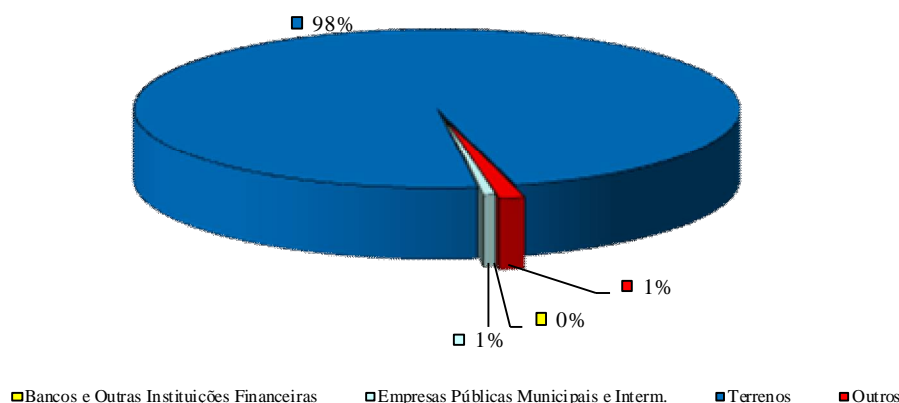
Os Bancos e Outras Instituições Financeiras alcançaram o montante de € 1,55, isto é sofreram uma diminuição de 99,35% em relação ao ano de 2014 e um desvio de -99,50% em relação ao previsto em orçamento, devido às sucessivas descidas da taxa de juros de referência (Euribor).

A receita de Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais apresentou um valor de €4.554,62, enquanto que a rubrica Terrenos atingiu o montante de €697.423,07, representando uma diminuição no montante de €3.266,53 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 €9.690,97, apresentando um decréscimo de 94,18% em relação ao ano precedente e um desvio de -50,24% em relação ao previsto em orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Bancos e Outras Instituições Financeiras	1.076,12	509,16	237,45	308,00	1,55	-99,50%	-99,35%
Empresas Públicas Municipais e Interm.	3.117,81	2.620,10	0,00	2.753,00	4.554,62	65,44%	
Terrenos	693.243,38	706.915,33	700.689,60	750.000,00	697.423,07	-7,01%	-0,47%
Outros	6.601,76	7.644,64	166.371,07	19.475,00	9.690,97	-50,24%	-94,18%
TOTAL	704.039,07	717.689,23	867.298,12	772.536,00	711.670,21	-7,88%	-17,94%

Rendimentos de Propriedade



1.3.1.5. - Transferências Correntes

As Transferências Correntes representaram 20,09% das Receitas Totais e 20,72% das Receitas Correntes do Município. As Transferências Correntes alcançaram o montante de € 2.860.649,88, apresentando uma diminuição de 2,03% em relação ao ano transato e um desvio de -0,66% 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 €1.026.011,00, €249.277,00 e de €1.306.661,00, respetivamente.

A Contribuição Especial não apresentou qualquer valor, enquanto que a rubrica Outros alcançou o montante de €274.201,59, apresentando um aumento na ordem dos 9,75% face ao ano transato e um desvio -6,23% face ao valor orçamentado.

Salienta-se também que a rubrica do Programa de reabilitação profissionais de deficientes que arrecadou o valor de €3.044,52 e a rubrica Rede de Equipamentos Culturais – Programa Culterede com o valor de € 1.454,77.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2012	2013	2014	2015	2015	%	%
Fundo de Equilíbrio Financeiro	828.430,60	1.135.254,00	1.160.095,00	1.011.531,00	1.026.011,00	1,43%	-11,56%
Fundo Social Municipal	222.745,00	222.745,00	222.745,00	249.277,00	249.277,00	0,00%	11,91%
Participação Fixa no IRS	1.097.728,00	1.097.728,00	988.876,00	1.306.661,00	1.306.661,00	0,00%	32,14%
Contribuição Especial	109.420,34	23.357,28	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Outros	259.870,91	360.743,21	249.844,71	292.420,00	274.201,59	-6,23%	9,75%
Programa Estágios Profissionais	729,75	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programa de reabilitação profiss. de deficientes	0,00	0,00	0,00	1.865,00	3.044,52	63,25%	
Outros	0,00	0,00	16.348,65	1.185,00	0,00	-100,00%	
Qualif. Profissionais Admin. Púb. Local	24.882,23	4.676,18	14.887,32	0,00	0,00		-100,00%
Igualar Alcochete - Igualdade de Género	4.172,63	4.865,51	15.467,16	15.100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Rede Equip. Culturais - Prog. Culterede	47.003,81	19.340,50	10.875,63	1.455,00	1.454,77	-0,02%	-86,62%
Prog. Ação Regen. Frente Ribeir. Vila Alc.	36.382,00	25.693,98	7.325,83	0,00	0,00		-100,00%
TOTAL	2.631.365,27	2.894.403,66	2.686.465,30	2.879.594,00	2.860.649,88	-0,66%	6,48%

1.3.1.6. - Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes

A Venda de Bens e Prestação de Serviços atingiu o montante de €2.334.307,49, registando um aumento de 14,20% face ao ano anterior e um desvio de -13,23%.

Este grupo de receitas representou 16,39% da Receita Total e 16,91% da Receita Corrente do Município.

A cobrança de água ascendeu a €1.222.302,22, apresentando um acréscimo de 13,76% em relação ao ano anterior e um desvio de -3,22% em relação ao valor orçamentado.

A receita cobrada com a Recolha de Resíduos Sólidos alcançou o montante de €387.079,60, representando um acréscimo de 42,32% relativamente ao ano precedente e um desvio de -42,35% face ao valor orçamentado.

A receita com Serviços Desportivos atingiu o montante de €174.393,79, representando uma diminuição de 1,22% em relação ao ano transato e um desvio de -12,18% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica de Refeitórios Escolares registou o montante de €177.921,69 apresentando um aumento de 2,25% e um desvio de -2,33%.

A rubrica Prolongamento de Horário dos Estabelecimentos de Ensino registou o montante de €160.450,84 apresentando um aumento de 2,51% comparado com o valor registado no ano anterior e um desvio de -3,53% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros registou o montante de €78.556,29, traduzindo-se num acréscimo de 15,28% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de 2,32% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica de Refeitório Municipal registou o montante de €52.552,55 apresentando um acréscimo de 11,18% e um desvio de 0,53%.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Livros	748,75	733,75	397,50	431,00	425,45	-1,29%	7,03%
CD's e cassetes	5,00	6,00	0,00	10,00	0,00	-100,00%	
Toucas	290,00	243,35	183,40	198,00	150,05	-24,22%	-18,18%
Cartões	199,00	247,00	64,00	54,00	77,00	42,59%	20,31%
Postais	119,10	148,70	51,50	54,00	56,50	4,63%	9,71%
Outras	140,35	163,00	152,52	176,00	305,92	73,82%	100,58%
Água	939.219,28	950.043,20	1.074.503,08	1.263.023,00	1.222.302,22	-3,22%	13,76%
Cadernos de encargos	5.115,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00%	
Serviços recreativos	9.270,75	5.528,39	7.109,32	7.700,00	8.024,58	4,22%	12,87%
Serviços culturais	10.476,97	8.269,99	4.616,67	3.715,00	8.001,49	115,38%	73,32%
Serviços desportivos	209.446,36	182.731,83	176.541,15	198.585,00	174.393,79	-12,18%	-1,22%
Resíduos sólidos	205.349,58	223.742,09	271.982,61	671.472,00	387.079,60	-42,35%	42,32%
Trabalhos por conta de particulares	244,62	198,13	0,00	10,00	150,42	1404,20%	
Cemitérios	32.226,20	22.536,83	18.891,02	21.950,00	24.025,56	9,46%	27,18%
Mercados e feiras	189,29	591,27	597,47	519,00	371,62	-28,40%	-37,80%
Refeitórios escolares	128.867,79	179.460,55	174.004,65	182.157,00	177.921,69	-2,33%	2,25%
Prolongamento horário estabelec. ensino	143.394,52	170.562,89	156.519,02	166.315,00	160.450,84	-3,53%	2,51%
Refeitório Municipal	53.725,32	48.577,05	47.267,10	52.276,00	52.552,55	0,53%	11,18%
Outros	115.962,94	80.218,94	68.142,87	76.773,00	78.556,29	2,32%	15,28%
Outros	14,61	91,31	5,55	50,00	12,93	1293,00%	132,97%
Rendas	37.708,65	38.135,28	43.056,29	44.588,00	39.348,99	-11,75%	-8,61%
TOTAL	1.892.714,08	1.912.229,55	2.044.085,72	2.690.156,00	2.334.307,49	-13,23%	14,20%

1.3.1.7. - Outras Receitas Correntes

As Outras Receitas Correntes ascenderam a €50.178,98, aumentando 0,91% relativamente a 2014, sendo o desvio de -19,75% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Outras	80.199,50	58.945,59	49.728,04	62.530,00	50.178,98	-19,75%	0,91%
TOTAL	80.199,50	58.945,59	49.728,04	62.530,00	50.178,98	-19,75%	0,91%

1.3.2. - Receitas de Capital e Outras

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 435.681,51, apresentando uma diminuição de €315.740,15 em relação ao ano de 2014.

A Outras Receitas não registaram qualquer valor.

Euros

Designação	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receitas de Capital								
Transferências de Capital	1.905.805,43	79,15%	1.052.676,65	99,35%	474.677,43	61,81%	435.681,51	99,68%
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	493.542,50	20,50%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	276.744,23	2,28%	0,00	0,00%
Total das Receitas de Capital	2.399.347,93	99,65%	1.052.676,65	99,35%	751.421,66	97,85%	435.681,51	99,68%
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	8.415,21	0,35%	6.922,22	0,65%	16.515,30	2,15%	1.380,51	0,32%
Total de Outras Receitas	8.415,21	0,35%	6.922,22	0,65%	16.515,30	2,15%	1.380,51	0,32%
Total das Receitas	2.407.763,14	100,00%	1.059.598,87	100,00%	767.936,96	100,00%	437.062,02	100,00%

1.3.2.1. - Transferências de Capital

As Transferências de Capital resultantes da participação do Município nos Impostos do Estado a título de Fundo de Equilíbrio Financeiro, registou o valor de €282.445,51, apresentando um aumento de 8,52% em relação ao ano precedente.

A rubrica Estado-Participação Comunitária em Projetos Financiados regista o valor de €75.000,00, sendo de salientar que este valor deve-se à candidatura de Aquisição de Embarcação “Bote Leão”.

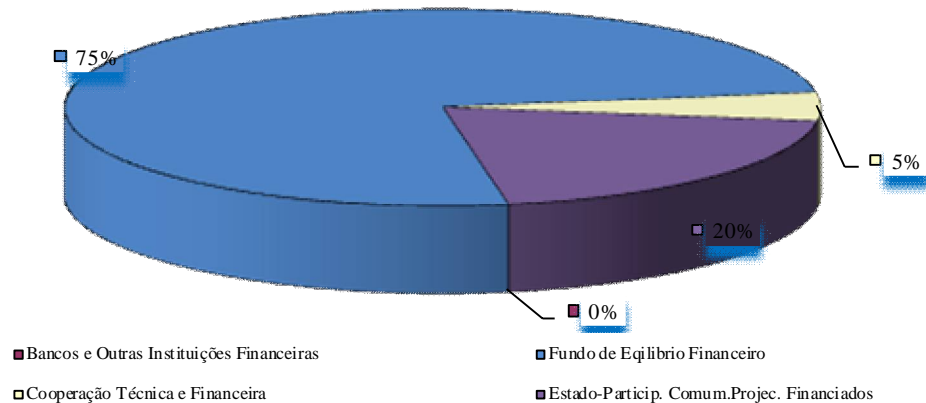
A rubrica Privadas regista o valor de € 60.000,00 referente ao recebimento da 1.ª tranche do Protocolo Plurianual celebrado entre o Município e a Lusoponte, SA. no âmbito a aquisição da embarcação “Lote Leão”, no valor global de €200.000,00.

A rubrica Comparticipação Técnica e Financeira regista o valor de €18.236,00, sendo de salientar que este valor deve-se à candidatura de Construção da Biblioteca Municipal de Alcochete.

Euros

Designação	Real. 2012	Real. 2013	Real. 2014	Orçam. 2015	Real. 2015	Desvio %	Acréc. %
Privadas				60.000,00	60.000,00	0,00%	
Bancos e Outras Instituições Financeiras	159.027,15						
Fundo de Equilíbrio Financeiro	566.447,00	283.224,00	260.269,49	252.883,00	282.445,51	11,69%	8,52%
Cooperação Técnica e Financeira	50.272,98	0,00	11.015,00	5.100,00	18.236,00	257,57%	65,56%
Estado-Particip. Comum.Projec. Financiados	1.130.058,30	768.829,43	203.392,94	122.769,00	75.000,00	-38,91%	-63,13%
TOTAL	1.905.805,43	1.052.053,43	474.677,43	440.752,00	435.681,51	-1,15%	-8,22%

Transferências de Capital



1.3.2.2. – Passivos Financeiros

Designação	Euros						
	Real 2012	Real 2013	Real 2014	Orçam. 2015	Real 2015	Desvio %	Acrésc %
Empréstimos a médio e longo prazo	493.542,50	0,00	0,00	7.000.000,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	493.542,50	0,00	0,00	7.000.000,00	0,00		

1.3.2.4. – Outras Receitas de Capital

Designação	Euros						
	Real 2012	Real 2013	Real 2014	Orçam. 2015	Real 2015	Desvio %	Acrésc %
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	276.744,23	0,00	0,00		
TOTAL	0,00	0,00	276.744,23	0,00	0,00		

1.3.2.3. - Reposições não Abatidas nos Pagamentos

As Reposições não Abatidas nos Pagamentos apresentaram um valor de €1.380,51, referentes a pagamentos realizados indevidamente em 2014 e regularizados em 2015. Esta rubrica apresentou uma diminuição de 91,64%, relativamente ao ano transato.

Designação	Euros						
	Real. 2012	Real. 2013	Real. 2014	Orçam. 2015	Real. 2015	Desvio %	Acrésc. %
Reposições não abatidas nos pagamentos	8.415,21	6.922,22	16.515,30	16.910,00	1.380,51	-91,84%	-91,64%
TOTAL	8.415,21	6.922,22	16.515,30	16.910,00	1.380,51	-91,84%	-91,64%

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.

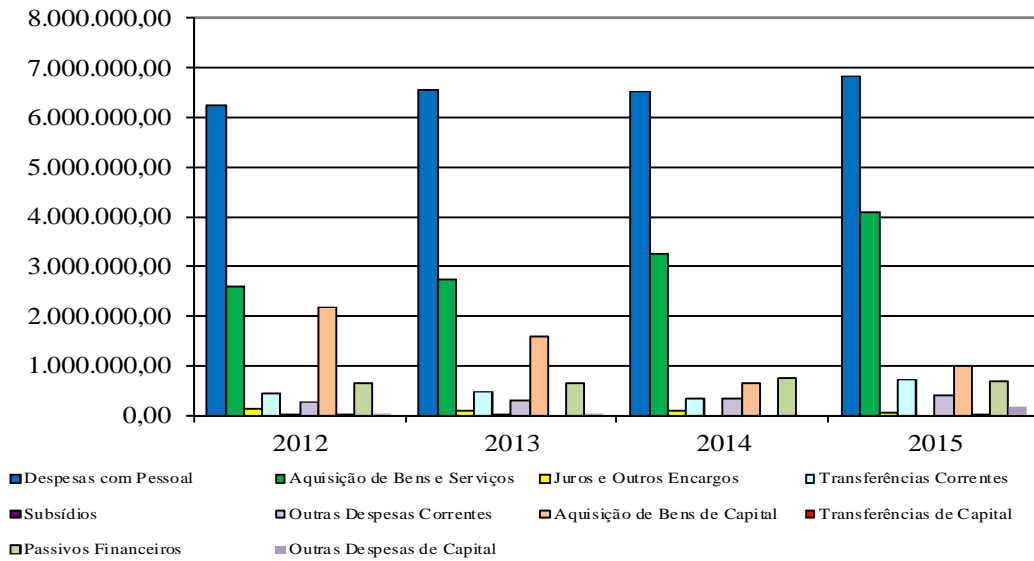
1.4.1. - Evolução e Estrutura da Despesa por Económica

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

As Despesas alcançaram o montante de €14.074.225,15, repartindo-se em Despesas Correntes e Despesa de Capital no valor de €12.103.671,66 e de €1.970.553,49, respetivamente.

Designação	Euros							
	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Despesas Correntes								
Despesas com Pessoal	6.227.862,55	49,82%	6.551.768,69	52,93%	6.529.833,81	54,60%	6.832.560,60	48,55%
Aquisição de Bens e Serviços	2.584.392,13	20,67%	2.720.897,87	21,98%	3.256.986,85	27,23%	4.079.703,79	28,99%
Juros e Outros Encargos	115.964,02	0,93%	97.598,85	0,79%	91.043,95	0,76%	69.947,78	0,50%
Transferências Correntes	441.194,37	3,53%	471.755,11	3,81%	337.522,50	2,82%	716.660,50	5,09%
Subsídios	1.963,20	0,02%	5.889,61	0,05%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	262.731,42	2,10%	287.973,89	2,33%	355.459,32	2,97%	404.798,99	2,88%
Total das Despesas Correntes	9.634.107,69	77,06%	10.135.884,02	81,89%	10.570.846,43	88,38%	12.103.671,66	86,00%
Despesas de Capital								
Aquisição de Bens de Capital	2.174.327,80	17,39%	1.596.304,66	12,90%	641.081,94	5,36%	988.294,65	7,02%
Transferências de Capital	19.263,00	0,15%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	36.308,44	0,26%
Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	76.227,00	0,56%
Passivos Financeiros	665.743,47	5,33%	642.539,25	5,19%	748.468,66	6,26%	672.943,09	4,78%
Outras Despesas de Capital	7.947,55	0,06%	3.250,00	0,03%	0,00	0,00%	196.780,31	1,40%
Total das Despesas de Capital	2.867.281,82	22,94%	2.242.093,91	18,11%	1.389.550,60	11,62%	1.970.553,49	14,00%
Total das Despesas	12.501.389,51	100,00%	12.377.977,93	100,00%	11.960.397,03	100,00%	14.074.225,15	100,00%

Evolução e Estrutura da Despesa Por Económica

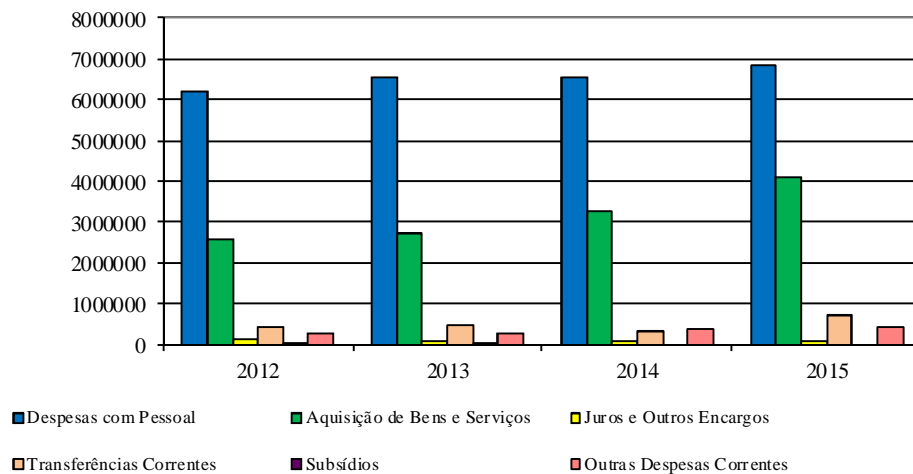


1.4.1.1. – Despesa Corrente

A despesa corrente encontra-se repartida da seguinte forma:

Designação	Euros							
	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Despesas com Pessoal	6.227.862,55	64,64%	6.551.768,69	64,64%	6.529.833,81	61,77%	6.832.560,60	56,45%
Aquisição de Bens e Serviços	2.584.392,13	26,83%	2.720.897,87	26,84%	3.256.986,85	30,81%	4.079.703,79	33,71%
Juros e Outros Encargos	115.964,02	1,20%	97.598,85	0,96%	91.043,95	0,86%	69.947,78	0,58%
Transferências Correntes	441.194,37	4,58%	471.755,11	4,65%	337.522,50	3,19%	716.660,50	5,92%
Subsídios	1.963,20	0,02%	5.889,61	0,06%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	262.731,42	2,73%	287.973,89	2,84%	355.459,32	3,36%	404.798,99	3,34%
Total das Despesas Correntes	9.634.107,69	100,00%	10.135.884,02	100,00%	10.570.846,43	100,00%	12.103.671,66	100,00%

Evolução e Estrutura da Despesa Corrente por Económica



1.4.1.1.1 – Despesas com Pessoal

As despesas com Pessoal representaram 48,55% das despesas totais e 56,45% das despesas correntes, alcançando o montante de € 6.832.560,60, representando um acréscimo de 4,64% em relação ao ano anterior. Este acréscimo está totalmente influenciado pelo pagamento de dívida antiga à ADSE, dado que a despesa referente ao ano corrente diminuiu cerca de €290.550,00 face 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 3,63% face ao ano anterior. De salientar que as salientadas registadas prendem-se com as rubricas Titulares Órgãos Soberania e Membros Órgãos Autárquicos devido à reversão de 25% dos vencimentos, e Remunerações por Doença e Maternidade / Paternidade.

Por outro lado, as despesas com o Pessoal Contratado a termo (56,07%), Pessoal em qualquer outra situação (24,06%), Pessoal Aguardando Aposentação (23,86%) e o Pessoal além dos quadros (21,06%) registaram as maiores descidas percentuais.

A rubrica da Segurança Social apresenta um valor de €1.821.143,60, traduzindo um aumento de 37,39% face ao ano anterior, registando um desvio de -6,54% em relação ao valor orçamentado. De salientar o acréscimo registado nos encargos com a saúde (986,74%), justificado pelo pagamento de dívida referente a anos anteriores à ADSE, no montante de €593.278,00, assim como na rubrica de seguros (19,97%).

Designação	Euros						
	Real. 2012	Real. 2013	Real. 2014	Orçam. 2015	Real. 2015	Desvio %	Acrésc. %
Remunerações certas e permanentes	4.958.657,75	5.180.813,10	5.016.203,46	4.942.691,00	4.834.339,88	-2,19%	-3,63%
Titulares órgãos sober. e memb. órgãos autárq.	149.556,61	177.053,27	178.440,10	185.875,00	179.362,77	-3,50%	0,52%
Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	3.766.482,50	3.601.017,17	3.524.452,11	3.452.511,00	3.422.297,00	-0,88%	-2,90%
Pessoal além dos quadros	68.545,36	74.484,39	66.284,70	54.077,00	52.328,18	-3,23%	-21,06%
Pessoal contratado a termo	137.455,63	103.799,21	47.107,43	28.965,00	20.692,76	-28,56%	-56,07%
Pessoal em regime de tarefa ou avença	65.379,17	84.363,17	96.122,66	120.392,00	89.780,69	-25,43%	-6,60%
Pessoal aguardando aposentação	6.807,61	1.080,86	4.406,11	3.502,00	3.354,79	-4,20%	-23,86%
Pessoal em qualquer outra situação	19.826,44	31.104,99	24.869,93	21.800,00	18.886,43	-13,37%	-24,06%
Representação	51.906,37	50.691,03	50.308,74	45.576,00	45.052,66	-1,15%	-10,45%
Subsídio de refeição	380.230,69	379.240,05	361.959,36	358.068,00	347.710,37	-2,89%	-3,94%
Subsídio de férias e de Natal	287.753,68	642.610,66	627.607,77	622.974,00	616.152,05	-1,10%	-1,83%
Remunerações p/ doença e matern./patern	24.713,69	35.368,30	34.644,55	48.951,00	38.722,18	-20,90%	11,77%
Abonos variáveis ou eventuais	233.613,08	187.131,34	188.081,14	197.629,00	177.077,12	-10,40%	-5,85%
Horas extraordinárias	102.039,42	60.742,47	69.961,42	81.878,00	76.369,78	-6,73%	9,16%
Ajudas de custo	11.495,26	14.259,34	9.022,67	5.446,00	3.290,60	-39,58%	-63,53%
Abono para falhas	15.623,97	14.355,38	10.649,77	11.654,00	9.773,94	-16,13%	-8,22%
Subsídio de prevenção			0,00	0,00	0,00		
Subsídio de trabalho nocturno	7.703,82	3.498,06	2.629,98	3.144,00	2.303,97	-26,72%	-12,40%
Subsídio de turno	84.827,07	76.473,65	78.387,05	72.697,00	71.852,83	-1,16%	-8,34%
Indemnizações por cessação de funções	0,00	5.915,65	1.010,00	4.550,00	0,00	-100,00%	
Outros suplementos e prémios	11.923,54	11.886,79	16.420,25	18.260,00	13.486,00	-26,14%	-17,87%
Segurança social	1.035.591,72	1.183.824,25	1.325.549,21	1.948.507,00	1.821.143,60	-6,54%	37,39%
Encargos com a saúde	121.960,66	122.798,94	121.482,57	116.586,00	43.677,47	-62,54%	-64,05%
Outros encargos com a saúde	0,00	0,00	60.380,00	662.262,00	656.174,00	-0,92%	986,74%
Subsídio familiar a criança e jovens	19.652,65	14.838,37	15.681,86	13.751,00	13.084,24	-4,85%	-16,56%
Outras prestações familiares	2.301,46	0,00	0,00	8,00	0,00		
Contribuições para a segurança social	827.349,37	985.248,05	1.071.698,25	1.085.000,00	1.040.657,40	-4,09%	-2,90%
Seguros	64.327,58	60.938,89	56.306,53	70.900,00	67.550,49	-4,72%	19,97%
TOTAL	6.227.862,55	6.551.768,69	6.529.833,81	7.088.827,00	6.832.560,60	-3,62%	4,64%

1.4.1.1.2 – Aquisição de Bens e Serviços

O capítulo da Aquisição de Bens e Serviços alcançou o montante de € 4.079.703,79, representando um acréscimo de 25,26% em relação ao ano anterior e um desvio de -52,53% em relação ao previsto em orçamento.

A despesa efetuada com a aquisição de bens sofreu um aumento de 36,60% em relação a 2014, apresentando também um desvio de -51,33% em relação ao valor orçamentado. Destas aquisições importa mencionar a despesa com combustíveis e lubrificantes que apresenta o valor mais alto €187.354,59, apesar do decréscimo de 0,56% face ao ano anterior, e com Alimentação - Géneros Para Confeccionar que apresenta o valor de €169.438,86, representando um acréscimo de 1,27%.

Oa maiores aumentos verificados prendem-se com Outro Material-Peças (13.005,78%), Vestuário e Artigos Pessoais (3.446,75%), Material de Escritório (222,27%) e Material de Transporte – Peças (214,28%).

Por outro lado as maiores diminuições verificaram-se ao nível dos materiais de Consumo Hoteleiro e dos Artigos Honoríficos, dado que não apresentaram qualquer valor em 2015. Os Materiais de Consumo Clínico diminuíram 19,86%.

Em termos de Aquisição de Serviços registou-se um aumento em relação ao ano anterior em 23,02%, sendo de salientar as despesas efetuadas com Outros Serviços no valor de € 1.333.790,44, Encargos das Instalações no valor de €550.072,60, Limpeza e Higiene no valor de €377.719,95 e Transportes no valor de €291.244,27.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Aquisição de bens	601.131,66	540.062,57	537.213,97	1.507.924,00	733.837,94	-51,33%	36,60%
Combustíveis e lubrificantes	236.374,01	196.822,58	188.400,41	244.947,00	187.354,59	-23,51%	-0,56%
Munições, explosivos e artificios	0,00	1.262,78	0,00	6.323,00	4.298,82	-32,01%	
Limpeza e higiene	9.376,82	6.544,38	40.278,42	94.413,00	48.729,64	-48,39%	20,98%
Alimentação-Refeições confeccionadas	3.325,44	4.102,22	5.534,40	11.452,00	7.824,41	-31,68%	41,38%
Alimentação-Gêneros para confeccionar	160.825,49	166.676,39	167.313,63	335.032,00	169.438,86	-49,43%	1,27%
Vestuário e artigos pessoais	3.382,06	13.033,33	90,46	15.262,00	3.208,39	-78,98%	3446,75%
Material de escritório	21.732,44	33.688,88	7.575,92	60.329,00	24.414,91	-59,53%	222,27%
Produtos químicos e farmacêuticos	8.059,49	3.544,11	8.525,46	22.315,00	12.654,02	-43,29%	48,43%
Material de consumo clínico	589,50	0,00	53,12	143,00	42,57	-70,23%	-19,86%
Material de transporte-Peças	27.828,56	19.744,31	32.288,55	149.954,00	101.477,85	-32,33%	214,28%
Material de Consumo Hoteleiro	0,00	0,00	6.821,52	0,00	0,00		-100,00%
Outro material-Peças	11.325,07	6.021,21	149,31	23.350,00	19.568,24	-16,20%	13005,78%
Prêmios, condecorações e ofertas	1.777,36	2.627,17	0,00	4.530,00	3.430,14	-24,28%	
Água	0,00	0,00	0,00	278.240,00	0,00	-100,00%	
Ferramentas e utensílios	501,53	311,47	838,09	2.030,00	1.153,70	-43,17%	37,66%
Livros e documentação técnica	14,00	0,00	10,00	360,00	255,88	-28,92%	2458,80%
Artigos honoríficos e de decoração	616,86	0,00	142,07	243,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Material de educação, cultura e recreio	0,00	75,42	23,22	1.007,00	585,89	-41,82%	2423,21%
Outros bens	115.403,03	85.608,32	79.169,39	257.994,00	149.400,03	-42,09%	88,71%
Aquisição de serviços	1.983.260,47	2.180.835,30	2.719.772,88	7.085.920,00	3.345.865,85	-52,78%	23,02%
Encargos das instalações	378.666,69	438.956,23	387.710,47	633.032,00	550.072,60	-13,11%	41,88%
Limpeza e higiene	285.584,10	371.728,62	366.751,80	509.421,00	377.719,95	-25,85%	2,99%
Conservação de bens	84.962,26	41.189,01	51.134,83	503.168,00	219.651,21	-56,35%	329,55%
Locação de edifícios	20.351,58	19.390,25	8.001,88	11.400,00	8.400,00	-26,32%	4,98%
Locação de outros bens	2.340,98	2.519,19	14.776,28	32.267,00	10.294,94	-68,09%	-30,33%
Comunicações	168.281,93	174.850,83	111.481,45	148.305,00	111.631,84	-24,73%	0,13%
Transportes	36.817,98	142.609,30	353.168,47	440.562,00	291.244,27	-33,89%	-17,53%
Representação dos serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Seguros	68.743,97	57.392,86	59.058,75	77.426,00	59.604,90	-23,02%	0,92%
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	0,00	0,00	0,00	14.278,00	0,00	-100,00%	
Formação	18.351,23	43.145,58	19.951,46	9.893,00	7.692,10	-22,25%	-61,45%
Seminários, exposições e similares	282,90	0,00	0,00	478,00	477,60	-0,08%	
Publicidade	7.180,36	15.146,61	2.794,20	11.103,00	8.134,43	-26,74%	191,12%
Vigilância e segurança	0,00	0,00	18.661,56	109.568,00	25.668,63	-76,57%	37,55%
Assistência técnica	8.576,47	7.128,68	5.391,60	39.029,00	23.256,11	-40,41%	331,34%
Outros trabalhos especializados	86.923,68	112.042,62	77.466,97	186.000,00	135.656,24	-27,07%	75,11%
Encargos de cobrança de receitas	119.035,59	139.507,11	148.981,07	184.770,00	182.570,59	-1,19%	22,55%
Outros serviços	697.160,75	615.228,41	1.094.442,09	4.175.220,00	1.333.790,44	-68,05%	21,87%
TOTAL	2.584.392,13	2.720.897,87	3.256.986,85	8.593.844,00	4.079.703,79	-52,53%	25,26%

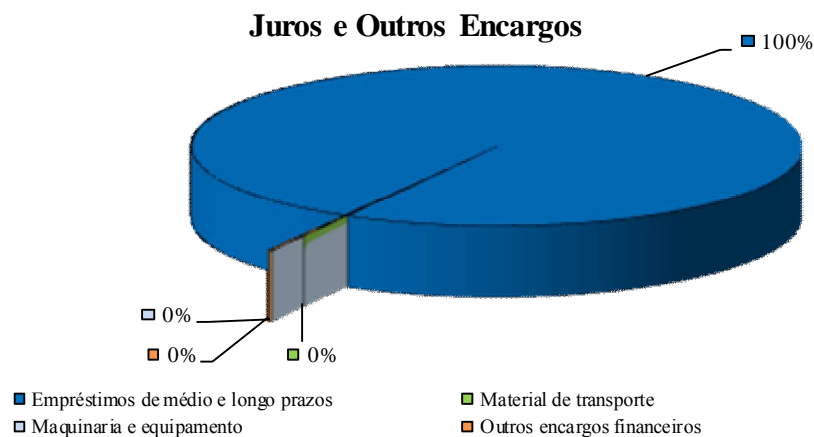
1.4.1.1.3 – Juros e Outros Encargos

A rubrica Juros e Outros Encargos registou o valor de € 69.947,78, apresentando um decréscimo de 23,17%, 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 € 69.819,78, o que traduz uma diminuição de 23,07% e um desvio de -74,49%, relativamente ao orçamento.

Os Outros Encargos Financeiros apresentaram o valor de €128,00.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Empréstimos de médio e longo prazos	115.715,92	95.478,53	90.753,95	273.710,00	69.819,78	-74,49%	-23,07%
Material de transporte	179,94	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Maquinaria e equipamento	0,00	1.782,45	0,00	100,00	0,00	-100,00%	#DIV/0!
Outros encargos financeiros	68,16	337,87	290,00	400,00	128,00	-68,00%	-55,86%
TOTAL	115.964,02	97.598,85	91.043,95	274.310,00	69.947,78	-74,50%	-23,17%



1.4.1.1.4 – Transferências Correntes

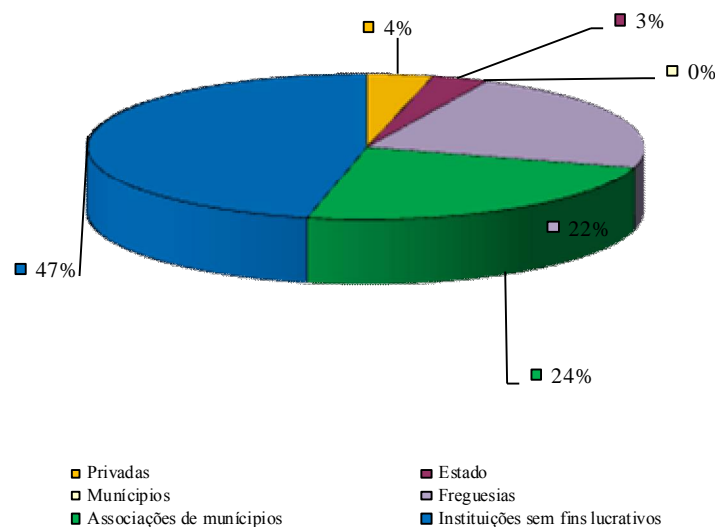
As Transferências Correntes ascenderam ao montante de € 716.660,50, representando um aumento de 112,33% em relação ao ano anterior e um desvio -43,74% relativamente ao valor orçamentado.

As Transferências Correntes foram maioritariamente direcionadas para Instituições Sem Fins Lucrativos, no valor que ascendeu a € 333.934,91, traduzindo-se num aumento de 76,33%. Este montante destina-se a apoiar as atividades e iniciativas das Coletividades do Concelho a nível cultural, social e desportivo.

As transferências para as Associações de Municípios ascenderam a € 171.015,71, enquanto que para as Freguesias registaram o valor de €160.684,39, apresentando um acréscimo de 8,47%.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Privadas	4.756,00	4.756,00	0,00	63.335,00	27.399,96	-56,74%	
Estado	77.916,32	0,00	0,00	27.551,00	23.625,53	-14,25%	
Municípios	0,00	68.216,00	0,00	300,00	0,00	-100,00%	
Freguesias	139.302,00	141.781,72	148.136,68	213.474,00	160.684,39	-24,73%	8,47%
Associações de municípios	0,00	0,00	0,00	430.452,00	171.015,71	-60,27%	
Instituições sem fins lucrativos	219.220,05	257.001,39	189.385,82	538.627,00	333.934,91	-38,00%	76,33%
TOTAL	441.194,37	471.755,11	337.522,50	1.273.739,00	716.660,50	-43,74%	112,33%

Evolução das Transferências Correntes



1.4.1.1.5 – Outras Despesas Correntes

O capítulo Outras Despesas Correntes regista o valor de €404.798,99, verificando-se que o maior valor realizado prendeu-se com a rubrica Outros, que alcançou o valor de €175.806,59, diminuindo em 17,87% comparativamente a 2014.

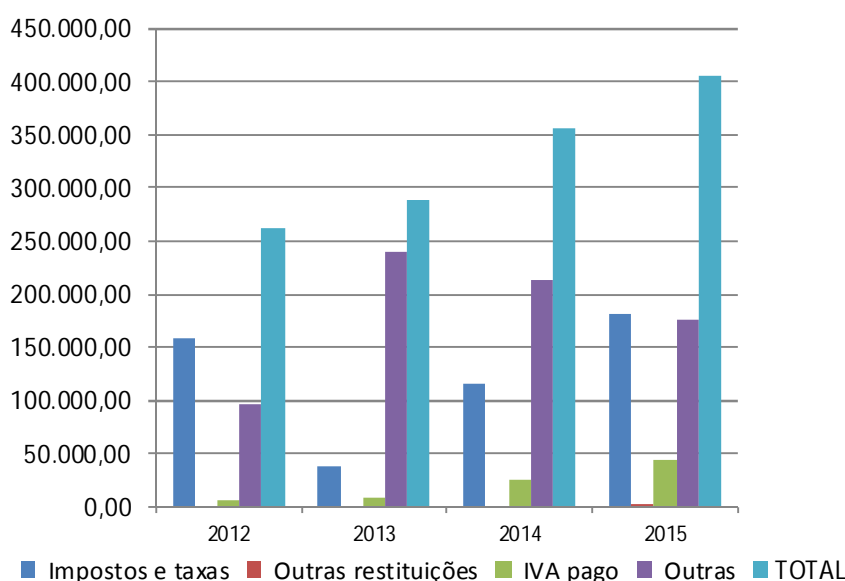
O segundo maior valor pertenceu à rubrica Impostos e Taxas com €181.527,74, o que se traduz num acréscimo de 56,38% face ao ano precedente e num desvio de -0,02% em relação ao valor orçamentado.

Em terceiro lugar encontra-se o IVA Pago com um valor de €43.971,84, registando um aumento de 76,69%, face ao ano anterior.

Por último encontra-se a rubrica Outras Restituições que se cifra em €3.492,82, representando um aumento de 704,87% em relação ao ano de 2014 e um desvio de -36,59% face ao valor do orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acréc.
Impostos e taxas	157.912,21	39.171,21	116.081,11	181.555,00	181.527,74	-0,02%	56,38%
Outras restituições	1.130,23	305,76	433,96	5.508,00	3.492,82	-36,59%	704,87%
IVA pago	6.229,94	8.881,85	24.886,96	44.100,00	43.971,84	-0,29%	76,69%
Outras	97.459,04	239.615,07	214.057,29	364.234,00	175.806,59	-51,73%	-17,87%
TOTAL	262.731,42	287.973,89	355.459,32	595.397,00	404.798,99	-32,01%	13,88%

Outras Despesas Correntes

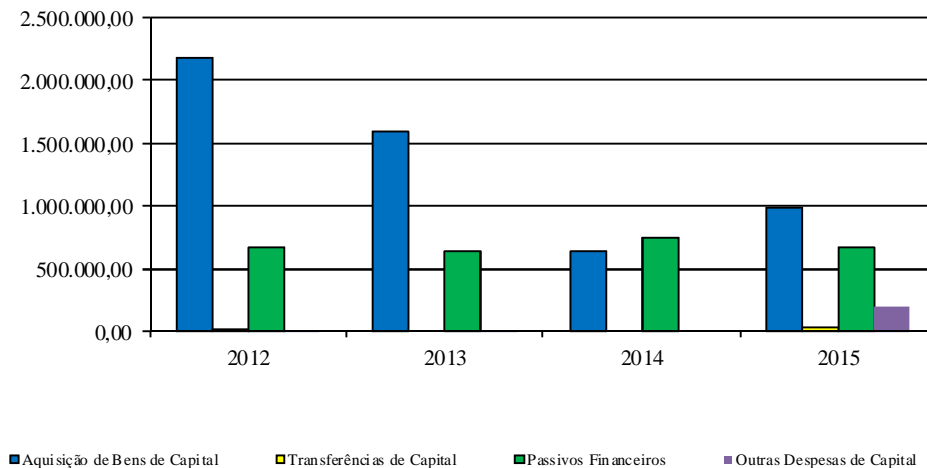


1.4.1.2. – Despesa de Capital

As Despesas de Capital registaram o valor de €1.970.553,49, com um peso de 14,00% sobre as despesas totais, traduzindo-se num acréscimo de 41,81% em relação ao ano precedente.

Designação	2012		2013		2014		2015	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Aquisição de Bens de Capital	2.174.327,80	75,83%	1.596.304,66	71,20%	641.081,94	46,14%	988.294,65	50,15%
Transferências de Capital	19.263,00	0,67%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	36.308,44	1,84%
Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	76.227,00	
Passivos Financeiros	665.743,47	23,22%	642.539,25	28,66%	748.468,66	53,86%	672.943,09	34,15%
Outras Despesas de Capital	7.947,55	0,28%	3.250,00	0,14%	0,00	0,00%	196.780,31	9,99%
Total das Despesas de Capital	2.867.281,82	100,00%	2.242.093,91	100,00%	1.389.550,60	100,00%	1.970.553,49	100,00%

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 €988.294,65, verificando-se uma diminuição de 54,16% face ao ano de 2014.

O Investimento que possui a maior fatia da despesa com a Aquisição de Bens de Capital no valor € 773.939,46, registando um acréscimo de 116,97% face ao ano de 2014 e um desvio de -44,48% em relação ao valor orçamentado, sendo que as rubricas que apresentam maior peso são Material de Transporte e o Equipamento Básico.

Os Bens de Domínio Público ascenderam a €214.355,19.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2012	2013	2014	2015	2015	%	Acrésc.
Investimentos	1.785.496,54	247.832,10	356.697,91	1.393.907,00	773.939,46	-44,48%	116,97%
Terrenos	30.000,00	10.000,00	10.000,00	17.000,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Habitacões	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Edifícios	1.409.075,44	100.156,17	107.941,88	100.618,00	45.250,25	-55,03%	-58,08%
Construções diversas	36.434,43	36.937,57	42.076,14	64.324,00	33.204,70	-48,38%	-21,08%
Material de transporte	15.995,00	5.000,00	36.321,44	383.495,00	370.035,76	-3,51%	918,78%
Equipamento de informática	44.018,49	3.208,01	0,00	65.610,00	19.628,58	-70,08%	
Software informático	12.755,13	13.565,70	1.000,00	66.147,00	55.612,38	-15,93%	5461,24%
Equipamento administrativo	9.647,89	838,74	0,00	31.972,00	29.357,29	-8,18%	
Equipamento básico	66.044,08	11.641,99	29.662,71	257.633,00	107.474,70	-58,28%	262,32%
Ferramentas e utensílios	78,65	2.654,90	1.038,22	1.308,00	925,52	-29,24%	-10,86%
Investimentos incorpóreos	52.574,90	44.775,24	111.717,76	315.428,00	75.103,35	-76,19%	-32,77%
Outros investimentos	108.872,53	19.053,78	16.939,76	90.272,00	37.346,93	-58,63%	120,47%
Locação financeira	24.219,13	38.645,89	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
Material de transporte	24.219,13	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Maquinaria e equipamento	0,00	38.645,89	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Bens de domínio público	364.612,13	1.309.826,67	284.384,03	845.399,00	214.355,19	-74,64%	-24,62%
Outras construções e infraestruturas	364.612,13	1.309.826,67	284.384,03	845.399,00	214.355,19	-74,64%	-24,62%
TOTAL	2.174.327,80	1.596.304,66	641.081,94	2.239.506,00	988.294,65	-55,87%	54,16%

1.4.1.2.2 – Transferências de Capital

As Transferências de Capital não registam qualquer valor, à exceção da rubrica das Instituições sem fins lucrativos que apresentam um valor de €36.308,44.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2012	2013	2014	2015	2015	%	%
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	18.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Associações de municípios	0,00	0,00	0,00	3.125,00	0,00	-100,00%	
Instituições sem fins lucrativos	1.250,00	0,00	0,00	109.267,00	36.308,44	-66,77%	
Outras	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	19.263,00	0,00	0,00	112.792,00	36.308,44	-67,81%	

1.4.1.2.3 – Ativos Financeiros

Os Ativos Financeiros registaram o montante de €76.227,00, resultante do pagamento do primeiro ano de Fundo de Apoio Municipal.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2012	2013	2014	2015	2015	%	%
Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	0,00	0,00	0,00	76.277,00	76.227,00	-0,07%	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	76.277,00	76.227,00	-0,07%	

1.4.1.2.4 – Passivos Financeiros

Os Passivos Financeiros registaram o montante de €672.943,09, traduzindo-se num decréscimo de 10,09% relativamente ao ano transato, resultante dos pagamentos efetuados relativos às amortizações dos Empréstimos Contratados.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2012	2013	2014	2015	2015	%	%
Socied.financ.-bancos e outras instit. Financ.	665.743,47	642.539,25	748.468,66	674.502,00	672.943,09	-0,23%	-10,09%
TOTAL	665.743,47	642.539,25	748.468,66	674.502,00	672.943,09	-0,23%	-10,09%

1.4.1.2.5 – Outras Despesas de Capital

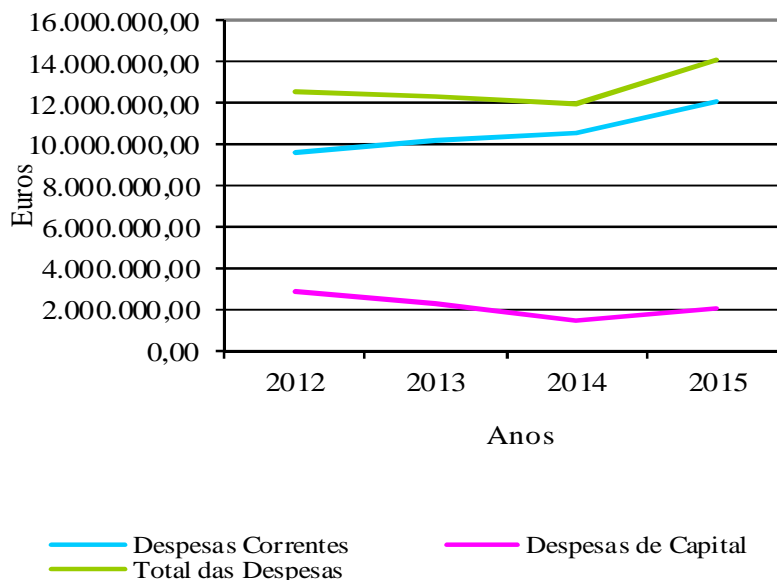
As Outras Despesas de Capital registam um valor de €196.780,31.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2012	2013	2014	2015	2015	%	%
Restituições		3.250,00	0,00	196.958,00	196.780,31	-0,09%	
TOTAL	0,00	3.250,00	0,00	196.958,00	196.780,31	-0,09%	

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 rentabilizar os vários recursos existentes.

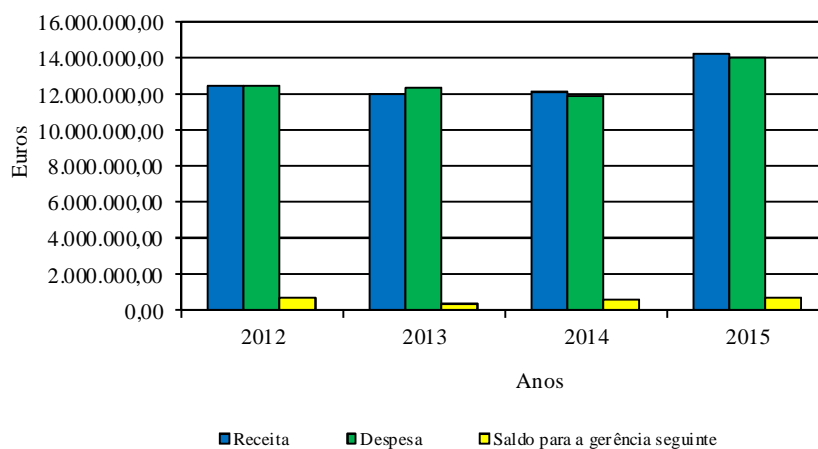
A Divisão de Ambiente, Obras Municipais e Logística é a que maior peso teve dentro da estrutura departamental do Município com 34,49%, seguindo-se a Divisão de Administração e Gestão de Recursos (29,07%), a Divisão de Intervenção Social (16,72), as Operações Financeiras (5,28%), a Divisão de Administração do Território e Comunicação (4,00), o Gabinete da Presidência (3,41%), a Divisão de Desporto, Juventude e Movimento Associativo (2,87%), a Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo (2,27%), o Gabinete da Vereação (1,82%) e por último Assembleia Municipal com um peso de (0,07%).

Designação	Despesa Corrente	Despesa de Capital	Total	%
Assembleia Municipal	9.374,82 €	0,00 €	9.374,82 €	0,07%
Operações Financeiras	69.947,78 €	672.943,09 €	742.890,87 €	5,28%
Gabinete da Presidência	480.341,93 €	0,00 €	480.341,93 €	3,41%
Divisão de Administração e Gestão de Recursos	3.690.927,11 €	401.140,45 €	4.092.067,56 €	29,07%
Divisão Administração do Território e Comunicação	562.684,94 €	0,00 €	562.684,94 €	4,00%
Divisão de Intervenção Social	1.962.283,94 €	390.720,46 €	2.353.004,40 €	16,72%
Divisão de Ambiente, Obras Municipais e Logística	4.442.015,09 €	411.962,47 €	4.853.977,56 €	34,49%
Gabinete da Vereação	255.849,21 €	0,00 €	255.849,21 €	1,82%
Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo	225.752,53 €	93.787,02 €	319.539,55 €	2,27%
Divisão Desporto Juventude e Movimento Associativo	404.494,31 €	0,00 €	404.494,31 €	2,87%
TOTAL	12.103.671,66 €	1.970.553,49 €	14.074.225,15 €	100,00%

1.5. - Evolução dos Saldos

Como se pode verificar pelo gráfico abaixo, a Receita, a Despesa e o Saldo de Gerência apresentaram um aumento significativo em relação ao ano de 2014.

Evolução dos Saldos



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	2012	2013	2014	2015
Receita Total / Despesa Total	100,04%	96,82%	101,48%	101,19%
Receita Corrente / Despesa Corrente	104,82%	107,75%	107,56%	114,05%
Receita de Capital / Despesa de Capital	83,68%	46,95%	54,08%	22,11%

Analisando o Grau de Cobertura da Receita e da Despesa verificou-se que a Receita Total cobre a totalidade da Despesa Total (101,19%), a Receita Corrente cobre a totalidade da Despesa Corrente (114,05%) e a Receita de Capital cobre parte da Despesa de Capital (22,11%).

Estrutura da Receita (%)

Rácios	2012	2013	2014	2015
Impostos Directos / Receita Total	31,40%	38,29%	39,02%	44,77%

Na estrutura da Receita, pode-se verificar que em 2015 os Impostos Diretos representaram 44,77% da Receita Total.

Estrutura da Despesa (%)

Rácios	2012	2013	2014	2015
Despesa de Capital / Despesa Total	22,94%	18,11%	11,62%	14,00%
Transferência de Capital (Despesa) / Despesa Total	0,15%	0,00%	0,00%	0,26%
Pessoal / Despesa Total	49,82%	52,93%	54,60%	48,55%
Serviço da Dívida / Despesa Total	6,25%	5,98%	7,02%	5,28%
Amortização de Empréstimos / Despesa Total	5,33%	5,19%	6,26%	4,78%

Analisando a Estrutura da Despesa, pode-se verificar que as Despesas com Pessoal representaram o maior peso no total das Despesas (48,55%), seguindo-se as Despesas de Capital com um peso de 14,00%, o Serviço da Dívida com 5,28% e as Amortizações de Empréstimos com 4,78% na Despesa Total.

Grau de Financiamento do Investimento (%)

Rácios	2012	2013	2014	2015
Transferências Correntes e Capital obtidas no âmbito da U E / Investimentos (PPI)	57,18%	51,62%	41,85%	8,04%
Passivo Financeiro (Receita) / Investimento (PPI)	22,70%	0,00%	0,00%	0,00%

Estes Rácios indicam-nos que as Despesas de Investimento foram financiadas em 8,04% pelas Transferências de Fundos Comunitários.

Grau de Cobertura da Despesa (%)

Rácios	2012	2013	2014	2015
Receita Corrente / Despesa de Funcionamento	111,28%	114,27%	112,10%	121,98%
Receita de Capital / Despesa de Investimento	110,35%	65,94%	54,08%	44,08%

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 2015.

2.1. - Demonstração de Resultados

O Município encerrou as suas contas referentes ao exercício económico de 2015 com um Resultado Líquido de €2.626.898,80, justificado, fundamentalmente pelo desempenho registado nos resultados operacionais.

O Resultado Líquido é formado pelos seguintes componentes:

	Euros			
	2012	2013	2014	2015
Resultados operacionais	-1.382.212,92	1.786.704,10	-75.914,39	2.073.159,28
Resultados financeiros	398.025,96	311.131,19	452.735,27	476.538,54
Resultados correntes	-984.186,96	2.097.835,29	376.820,88	2.549.697,82
Resultados extraordinários	179.240,63	137.322,69	402.112,22	77.200,98
Resultado líquido do exercício	-804.946,33	2.235.157,98	778.933,10	2.626.898,80

A estrutura dos Custos e Perdas assim como dos Proveitos e Ganhos, em 2015, é a seguinte:

Estrutura dos Custos e Perdas/Proveitos e Ganhos - 2015						Euros
Custos operacionais	11.178.530,38	95,03%	Proveitos operacionais	13.251.689,66	92,09%	
Custos financeiros	237.260,03	2,02%	Proveitos financeiros	713.798,57	4,96%	
Custos extraordinários	347.091,95	2,95%	Proveitos extraordinários	424.292,93	2,95%	
Total de custos	11.762.882,36	100,00%	Total de proveitos	14.389.781,16	100,00%	

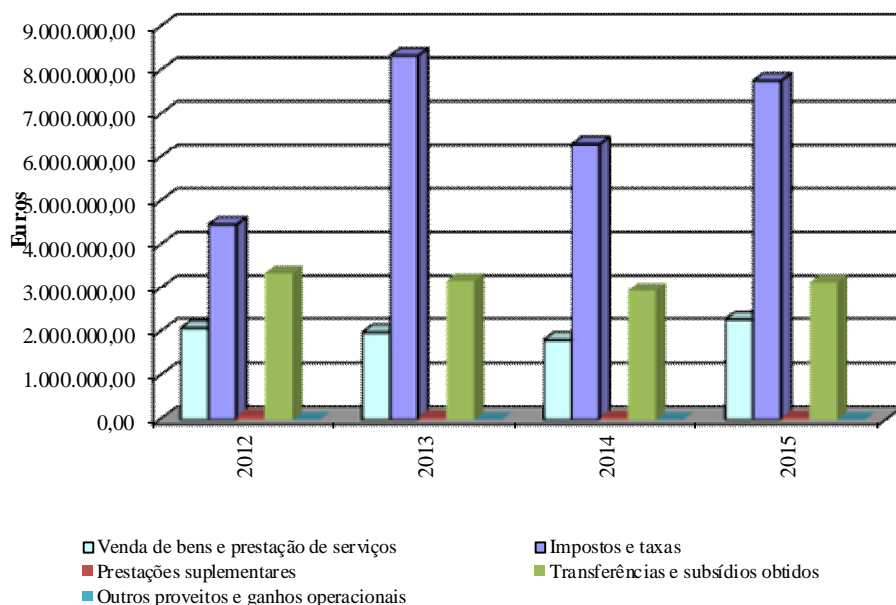
Resultados Operacionais

O conjunto dos Proveitos Operacionais, que em 2015 representou cerca de 92,09% dos Proveitos globais da Autarquia, está fortemente condicionado pela evolução dos Impostos e Taxas e das Transferências, nomeadamente da participação do Município nos impostos do Estado.

Desta forma, os Proveitos Operacionais apresentam a seguinte composição:

Proveitos Operacionais	2012		2013		2014		2015		Acrés.
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
Venda de bens e prestação de serviços	2.084.209,72	20,87%	1.988.795,57	14,65%	1.814.947,96	13,70%	2.286.617,31	17,26%	25,99%
Impostos e taxas	4.468.267,42	44,73%	8.341.783,29	61,47%	6.323.127,33	47,72%	7.771.797,98	58,65%	22,91%
Prestações suplementares	79.229,29	0,79%	58.398,69	0,43%	49.728,04	0,38%	50.178,98	0,38%	0,91%
Transferências e subsídios obtidos	3.356.839,42	33,61%	3.182.502,66	23,45%	2.946.734,79	22,24%	3.143.095,39	23,72%	6,66%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	9.988.545,85	73,60%	13.571.480,21	121,89%	11.134.538,12	84,02%	13.251.689,66	100,00%	19,01%

Proveitos e Ganhos Operacionais

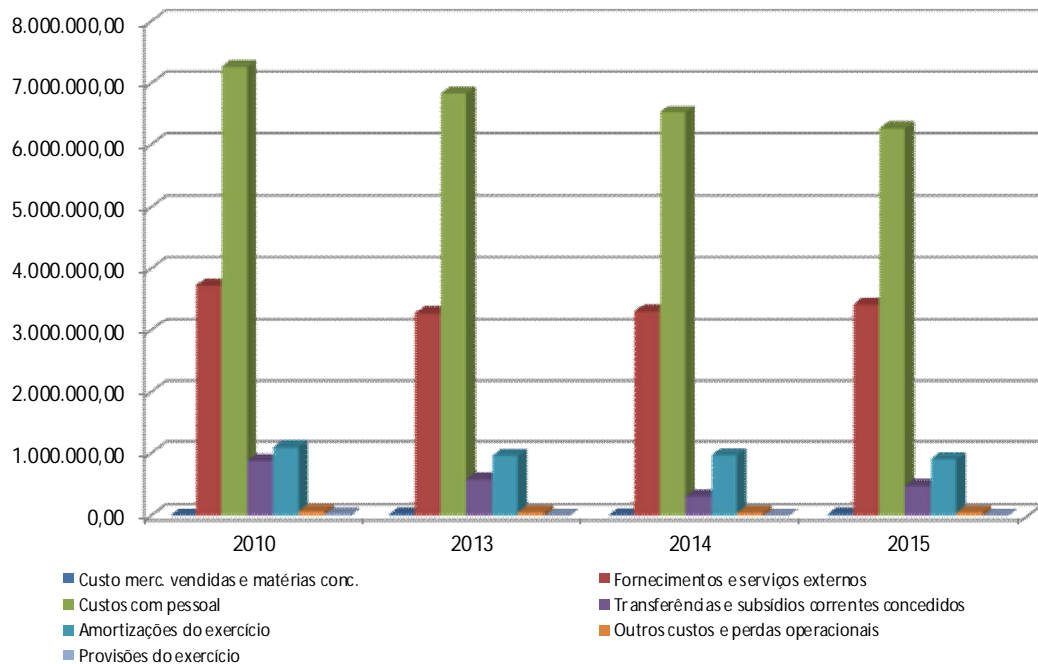


A Estrutura dos Custos Operacionais apresenta-se desagregada pelos Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (0,26%), Fornecimentos e Serviços Externos (30,75%), Custos com Pessoal (56,06%), Transferências e Subsídios Correntes Concedidos (4,29%), Amortizações do Exercício (8,14%) e Outros Custos e Perdas Operacionais (0,51%).

É de salientar que os Custos Operacionais apresentaram um decréscimo de 0,28% relativamente ao ano 2014, conforme ilustra o quadro abaixo.

Custos Operacionais	2012		2013		2014		2015		Acrés.
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	
Custo merc. Vend. e matérias conc.	46.376,45	0,41%	26.819,41	0,23%	9.057,01	0,08%	29.328,82	0,26%	223,82%
Fornecimentos e serviços externos	3.506.152,63	30,83%	3.294.020,88	27,95%	3.321.017,33	29,71%	3.436.881,45	30,75%	3,49%
Custos com pessoal	6.296.415,80	55,37%	6.842.378,86	58,06%	6.530.007,85	58,42%	6.266.807,49	56,06%	-4,03%
Transf. subsídios correntes conc.	446.830,50	3,93%	590.585,87	5,01%	318.545,76	2,85%	479.023,14	4,29%	50,38%
Amortizações do exercício	1.028.359,17	9,04%	966.810,63	8,20%	976.647,73	8,74%	909.518,63	8,14%	-6,87%
Outros custos e perdas operacionais	46.624,22	0,41%	64.160,46	0,54%	55.176,83	0,49%	56.970,85	0,51%	3,25%
Provisões do exercício		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
	11.370.758,77	96,49%	11.784.776,11	105,12%	11.210.452,51	100,29%	11.178.530,38	100,00%	-0,28%

Custos e Perdas Operacionais



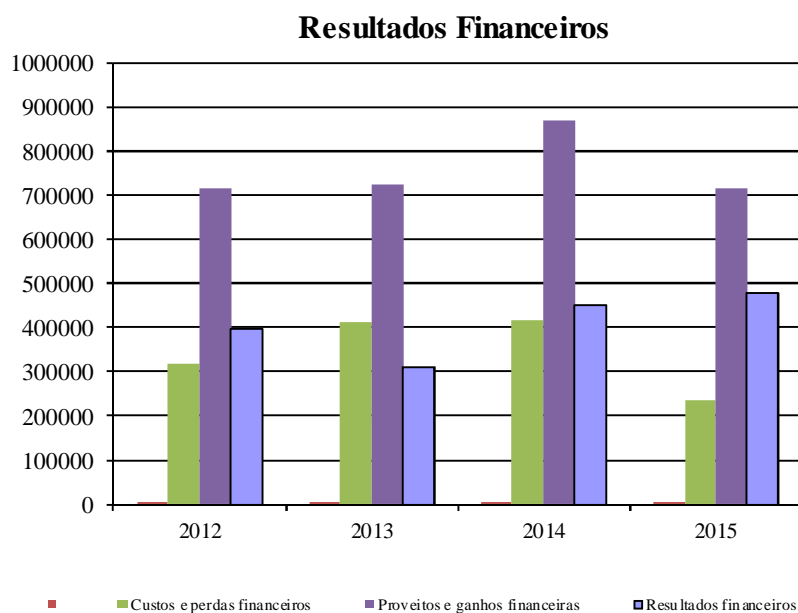
Após a análise dos Proveitos e Ganhos e dos Custos e Perdas Operacionais verificou-se que os resultados operacionais estão fortemente influenciados pelo acréscimo dos Proveitos e Ganhos Operacionais em 19,01% e pela redução dos Custos Operacionais em 0,28%.

Resultados Financeiros

Os Resultados Financeiros em 2015 apresentaram um valor positivo de €476.538,54, representando um aumento de 5,26% relativamente ao ano anterior.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros diminuíram 18,04% e os Custos e Perdas Financeiras diminuíram 43,27% em relação ao ano transato.

	2012	2013	2014	2015	Acréscimo
Custos e perdas financeiros	315.466,91	411.635,48	418.202,63	237.260,03	-43,27%
Proveitos e ganhos financeiras	713.492,87	722.766,67	870.937,90	713.798,57	-18,04%
Resultados financeiros	398.025,96	311.131,19	452.735,27	476.538,54	5,26%



Resultados Extraordinários

Os Resultados Extraordinários no corrente ano apresentam um valor positivo de € 77.200,98, registrando um decréscimo de 80,80% em relação ao ano transato.

Os Custos e Perdas Extraordinárias aumentaram 425,20% e os Proveitos e Ganhos Extraordinários diminuíram 9,38%, relativamente ao ano 2014.

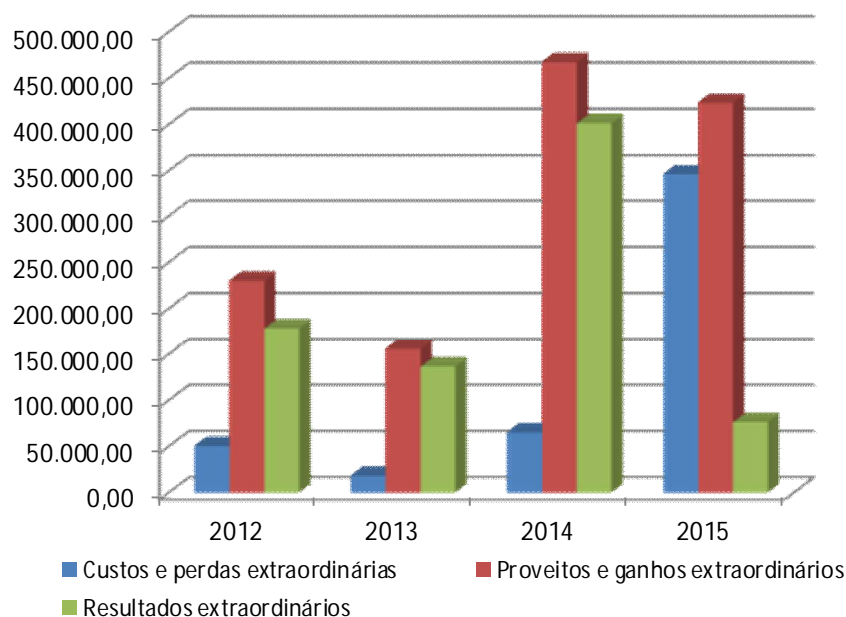
Ao nível dos Custos Extraordinários, as componentes mais relevantes foram as Perdas em Imobilizado e Correções de Anos Anteriores.

Relativamente aos Proveitos e ganhos Extraordinários, verifica-se um decréscimo, relativamente ao ano anterior, que é justificado pela diminuição da rubrica Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários.

	2012	2013	2014	2015	Acréscimo
Custos e perdas extraordinárias	51.387,17	19.242,62	66.087,95	347.091,95	425,20%
Proveitos e ganhos extraordinários	230.627,80	156.565,31	468.200,17	424.292,93	-9,38%
Resultados extraordinários	179.240,63	137.322,69	402.112,22	77.200,98	-80,80%

Euros

Resultados Extraordinários



2.2. - Situação Financeira e Patrimonial

Analisando o Balanço observam-se alterações significativas na Situação Financeira e Patrimonial do Município, com destaque para os seguintes aspetos:

O Ativo Líquido registou uma subida de €1.435.784,48 relativamente ao ano 2014, devido ao aumento do Imobilizado.

No Ativo Imobilizado Líquido observou-se um aumento de €931.017,52 em relação ao ano transato, como mostra o quadro seguinte:

	Euros			
	31-12-2012 (em euros)	31-12-2013 (em euros)	31-12-2014 (em euros)	31-12-2015 (em euros)
Imobilizado Bruto	44.284.186,37	46.494.218,99	47.374.912,61	48.819.155,31
Amortizações Acumuladas	10.740.208,72	11.706.819,83	12.682.310,24	13.195.535,42
Imobilizado Líquido	33.543.977,65	34.787.399,16	34.692.602,37	35.623.619,89

Ao nível do Passivo verificou-se uma diminuição de €2.103.751,50 em relação ao ano precedente, devido ao decréscimo do valor das Dívidas a Instituições de Crédito e das Dívidas a Terceiros de Curto.

Os Capitais Permanentes registaram em 2015 um aumento €2.866.592,89 devido ao aumento dos Fundos Próprios e à diminuição do Passivo de Médio e Longo Prazo.

	Euros			
	31-12-2012 (em euros)	31-12-2013 (em euros)	31-12-2014 (em euros)	31-12-2015 (em euros)
Fundos Próprios	14.603.579,18	17.634.667,16	18.837.393,15	22.376.929,13
Passivo de Médio/Longo Prazo	6.045.082,32	5.402.543,07	4.650.480,18	3.977.537,09
Capitais Permanentes	20.648.661,50	23.037.210,23	23.487.873,33	26.354.466,22

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

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

	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015
	em %	em %	em %	em %
Endividamento	39,07%	34,10%	31,64%	25,97%

O rácio do Endividamento, no corrente ano, reflete que 25,97% das Atividades do Município são financiadas por Capitais Alheios.

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

	Euros			
	2012	2013	2014	2015
Dívidas de terceiros (Euros)				
Curto prazo	523.146,06	634.220,43	567.892,03	782.065,80
Total	523.146,06	634.220,43	567.892,03	782.065,80
Dívidas a terceiros (Euros)				
Médio e longo prazo				
Instituições de crédito	6.045.082,32	5.402.543,07	4.650.480,18	3.977.537,09
Curto prazo	7.860.587,04	8.201.257,83	8.114.735,53	6.873.621,51
Total	13.905.669,36	13.603.800,90	12.765.215,71	10.851.158,60

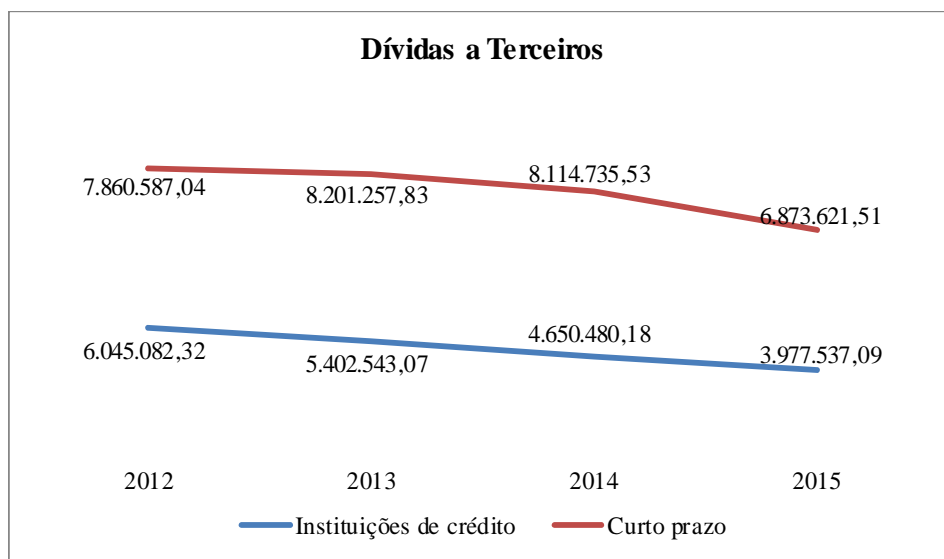
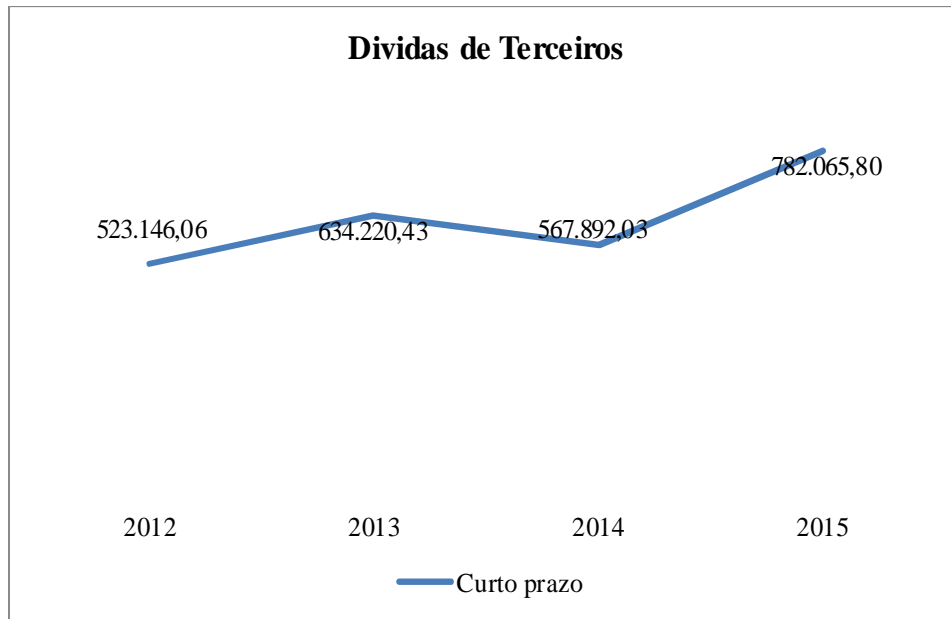
As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo aumentaram € 214.173,77, quando comparado com o valor registado no ano de 2014.

As Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo diminuíram €672.943,09 face ao ano transato.

As Dívidas de Curto Prazo diminuíram €1.241.114,02 em relação ao ano precedente.

É de referir que o valor de €6.873.621,51 contempla o montante em dívida ao Fundo de Apoio Municipal no valor de €457.359,79 a liquidar nos próximos seis anos económicos, ou seja, excluindo este montante o valor da dívida de curto prazo registaria o valor de €6.416.261,72.

Assim, a redução da dívida de curto prazo cifrar-se-ia em €1.698.473,81.



4. – Apresentação dos Resultados

Nos termos do ponto 2.7.3., do Decreto-Lei 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, e pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de Abril (POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais), quando houver saldo positivo na conta 59 - Resultados Transitados, o seu montante pode ser repartido da seguinte forma:

- a) Reforço do Património;
- b) Constituição ou Reforço de Reservas.

Os mesmos diplomas, referem ainda, que é obrigatório o reforço do Património até ao valor contabilístico da conta 51- Património, correspondente a 20% do Ativo Líquido.

Contudo, e sem prejuízo do anteriormente referido, deve constituir-se o reforço anual da conta 571- Reservas Legais, no valor mínimo de 5% do Resultado Líquido do Exercício

Assim, para cumprimento desta norma legal, o Município propõe que o Resultado Líquido do Exercício, no montante de €2.626.898,80, seja aplicado da seguinte forma:

- **Resultados Transitados.....€2.369.370,11**
- **Reservas Legais€131.344,94**
- **Reforço do Património.....€126.183,75**