



**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 2016.

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 2016, relativamente aos objetivos estabelecidos no Plano Plurianual de Investimento e no Orçamento obteve-se os seguintes valores:

1 – O Investimento realizado registou o valor de €1.273.201,26, que corresponde a um grau de execução de 43,42%;

2 – O Orçamento da Receita atingiu o montante de €15.038.636,95, registando um grau de execução de 67,75%;

3 – O Orçamento da Despesa atingiu o montante de €13.815.165,00, apresentando um grau de execução de 63,32%;

Os diferentes graus de execução, registam uma evolução semelhante ao ano transato, estando influenciados pelo plano de saneamento financeiro, no valor total de €7.000.000,00, que foi recusado no ano de 2016. A materialização deste plano originaria um grau de execução da receita e da despesa de 100,68% e 95,40%, 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**

O Plano Plurianual de Investimento teve uma execução de 43,42%, distribuída da seguinte forma:

O objetivo 1 –Funções Gerais, o objetivo 4 – Outras Funções, o objetivo 3 – Funções Económicas, e por último o objetivo 2 – Funções Sociais, que apresentaram graus de execução de 95,52%, 92,70%, 41,78% e de 30,36%, respetivamente.

Analisando, na especialidade a execução do Plano Plurianual de Investimentos constata-se que o maior investimento ocorreu ao nível da Administração Geral, no valor de €342.553,00 e representa 26,90% de todo o investimento.

Na área do Ordenamento do Território, regista-se um investimento no valor de €334.757,27, com um peso de 26,29% no total do investimento.

A realização de investimentos nas áreas do Abastecimento de Água (17,32%), Equipamentos Municipais (13,12%), Transportes Rodoviários (9,44%), também apresentam valor significativos.

<b>MAPA RESUMO DA EXECUÇÃO DO PPI</b>							
Obj.	Prog.	Proj.	Designação	Previsão / Ano	Execução	Grau Ex.	Pond.
1			<b>Funções Gerais</b>	<b>358.601,00 €</b>	<b>342.553,00 €</b>	<b>95,52%</b>	<b>26,90%</b>
	1		<b>Serviços Gerais de Administração Pública</b>	<b>358.601,00 €</b>	<b>342.553,00 €</b>	<b>95,52%</b>	<b>26,90%</b>
		1	Administração Geral	358.601,00 €	342.553,00 €	95,52 €	26,90%
2			<b>Funções Sociais</b>	<b>2.069.200,00 €</b>	<b>628.163,36 €</b>	<b>30,36%</b>	<b>49,34%</b>
	1		<b>Educação</b>	<b>31.932,00 €</b>	<b>29.140,52 €</b>	<b>91,26%</b>	<b>2,29%</b>
		3	Ensino Não Superior	31.932,00 €	29.140,52 €	91,26%	2,29%
		4	Serviços Auxiliares de Ensino	0,00 €	0,00 €		0,00%
	2		<b>Saúde</b>	<b>14.067,00 €</b>	<b>12.300,00 €</b>	<b>87,44%</b>	<b>0,97%</b>
		5	Promoção da Saúde	14.067,00 €	12.300,00 €	87,44%	0,97%
	3		<b>Segurança e Acção Social</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00%</b>
		7	Acção Social	0,00 €	0,00 €		0,00%
	4		<b>Habituação e Serviços Colectivos</b>	<b>2.022.657,00 €</b>	<b>586.696,14 €</b>	<b>29,01%</b>	<b>46,08%</b>
		8	Habituação	200,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		9	Ordenamento do Território	1.748.261,00 €	334.757,27 €	19,15%	26,29%
		10	Saneamento	8.635,00 €	2.232,32 €	25,85%	0,18%
		11	Abastecimento de Água	231.271,00 €	220.521,01 €	95,35%	17,32%
		12	Resíduos Sólidos	1.910,00 €	665,43 €	34,84%	0,05%
		13	Protecção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza	32.380,00 €	28.520,11 €	88,08%	2,24%
	5		<b>Serviços Sociais, Recreativos e Religiosos</b>	<b>544,00 €</b>	<b>26,70 €</b>	<b>4,91%</b>	<b>0,00%</b>
		14	Cultura	538,00 €	26,70 €	4,96%	0,00%
		15	Desporto, Recreio e Lazer	6,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
3			<b>Funções Económicas</b>	<b>324.339,00 €</b>	<b>135.497,42 €</b>	<b>41,78%</b>	<b>10,64%</b>
	1		<b>Agricultura, Pecuária, Sívicultura, Caça e Pesca</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
		16	Caminhos Agrícolas	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	2		<b>Indústria e Energia</b>	<b>5.514,00 €</b>	<b>5.413,36 €</b>	<b>98,17%</b>	<b>0,43%</b>
		17	Iluminação Pública	5.514,00 €	5.413,36 €	98,17%	0,43%
	3		<b>Transportes e Comunicações</b>	<b>318.725,00 €</b>	<b>130.084,06 €</b>	<b>40,81%</b>	<b>10,22%</b>
		18	Transportes Rodoviários	308.825,00 €	120.184,86 €	38,92%	9,44%
		19	Transportes Fluviais	9.900,00 €	9.899,20 €	99,99%	0,78%
4			<b>Outras Funções</b>	<b>180.130,00 €</b>	<b>166.987,48 €</b>	<b>92,70%</b>	<b>13,12%</b>
	1		<b>Operações da Dívida Autárquica</b>	<b>200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
		22	Contratos de Locação Financeira - Viaturas	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		23	Contratos de Locação Financeira - Equipamentos	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	3		<b>Diversas Não Especificadas</b>	<b>179.930,00 €</b>	<b>166.987,48 €</b>	<b>92,81%</b>	<b>13,12%</b>
		26	Equipamentos Municipais	179.930,00 €	166.987,48 €	92,81%	13,12%
<b>Resumo do Plano Plurianual de Investimento</b>				<b>2.932.270,00 €</b>	<b>1.273.201,26 €</b>	<b>43,42%</b>	<b>100,00%</b>

## 1.2 . – Orçamento

### Mapa de Origem e Aplicação de Fundos – 2016

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

ORIGEM DE FUNDOS			APLICAÇÃO DE FUNDOS		
<b>SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR</b>	<b>708.177,49</b>	<b>4,50%</b>			
<b>RECEITAS CORRENTES</b>			<b>DESPESAS CORRENTES</b>		
IMPOSTOS DIRECTOS	6.234.972,00	39,60%	DESPESAS C/ PESSOAL	6.815.759,42	43,28%
IMPOSTOS INDIRECTOS	149.283,02	0,95%	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	3.704.072,66	23,52%
TX. MULTAS E OUTRAS PENALID..	1.120.162,19	7,11%	JUROS E OUTROS ENCARGOS	52.193,51	0,33%
RENDIM. DE PROPRIEDADE	785.994,84	4,99%	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	887.081,01	5,63%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.881.611,17	18,30%	SUBSÍDIOS	0,00	0,00%
VENDAS BENS E PREST. DE SERV.	2.488.566,63	15,80%	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	393.939,78	2,50%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	48.726,62	0,31%			
<b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>13.709.316,47</b>	<b>87,06%</b>	<b>SOMA DAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>11.853.046,38</b>	<b>75,27%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>			<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	376.002,55	2,39%	AQ. DE BENS DE CAPITAL	1.273.201,26	8,09%
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	72.616,57	0,46%
PASSIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	ACTIVOS FINANCEIROS	76.227,00	0,48%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	952.784,20	6,05%	PASSIVOS FINANCEIROS	540.073,79	3,43%
			OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL		0,00%
<b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.328.786,75</b>	<b>8,44%</b>	<b>SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.962.118,62</b>	<b>12,46%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>					
REP. N/ ABATIDAS NOS PAG.	533,73	0,00%			
<b>SOMA DAS OUTRAS RECEITAS</b>	<b>533,73</b>	<b>0,00%</b>			
			<b>SALDO P/ A GERÊNCIA SEGUINTE</b>	<b>1.931.649,44</b>	<b>12,27%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.746.814,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>15.746.814,44</b>	<b>100,00%</b>

### 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.

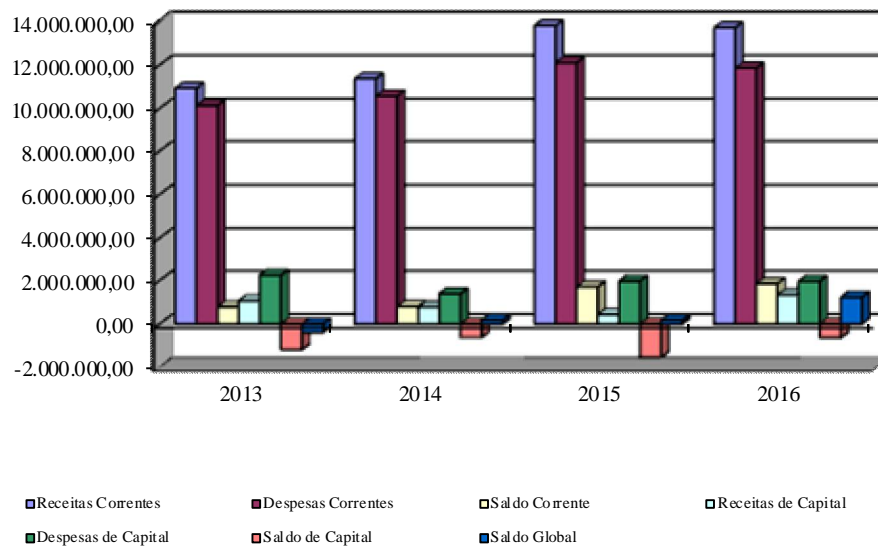
Em 2016, o Município de Alcochete arrecadou Receitas no montante de € 15.038.636,95 e realizou Despesas no valor de € 13.815.165,00, revelando um grau de realização da Receita de 67,75% e da Despesa de 63,32%, facto influenciado pelo plano de saneamento financeiro, conforme referido anteriormente.

Comparando as Receitas e Despesas de 2016 com as do ano anterior, relativamente às receitas verificou-se um decréscimo de 0,69% das Receitas Correntes e um aumento de 204,03% das Receitas de Capital e relativamente às despesas verificou-se uma diminuição das Despesas Correntes e das Despesas de Capital, em 2,07% e 0,43%, respetivamente.

O valor das Receitas superou o valor das Despesas em € 1.222.938,22, sendo que as Receitas Correntes superaram as Despesas Correntes em €1.856.270,09 e as Despesas de Capital ultrapassaram as Receitas de Capital em €633.331,87.

Euros					
Designação	2013	2014	2015	2016	%
Receitas Correntes	10.924.614,50	11.369.627,49	13.804.206,61	13.709.316,47	-0,69%
Despesas Correntes	10.135.884,02	10.570.846,43	12.103.671,66	11.853.046,38	-2,07%
<b>Saldo Corrente</b>	<b>788.730,48</b>	<b>798.781,06</b>	<b>1.700.534,95</b>	<b>1.856.270,09</b>	<b>9,16%</b>
Receitas de Capital	1.059.598,87	767.936,96	437.062,02	1.328.786,75	204,03%
Despesas de Capital	2.242.093,91	1.389.550,60	1.970.553,49	1.962.118,62	-0,43%
<b>Saldo de Capital</b>	<b>-1.182.495,04</b>	<b>-621.613,64</b>	<b>-1.533.491,47</b>	<b>-633.331,87</b>	<b>58,70%</b>
<b>Saldo Global</b>	<b>-393.764,56</b>	<b>177.167,42</b>	<b>167.043,48</b>	<b>1.222.938,22</b>	<b>632,11%</b>

### Síntese das Receitas e das Despesas



### 1.3. - Evolução e Estrutura das Receitas

As Receitas Correntes atingiram o valor de € 13.709.316,47, sendo o decréscimo de 0,69% em relação ao ano transato e verificando-se um desvio de 1,96% relativamente ao valor orçamentado.

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 1.328.786,75, registando um aumento de 204,99% em relação ao ano anterior, sendo o desvio de 84,14% relativamente ao valor orçamentado.

As Outras Receitas alcançaram o montante de € 533,73, sendo a diminuição de 61,34% em relação ao ano transato e apresentando um desvio de 96,24% relativamente ao valor orçamentado.

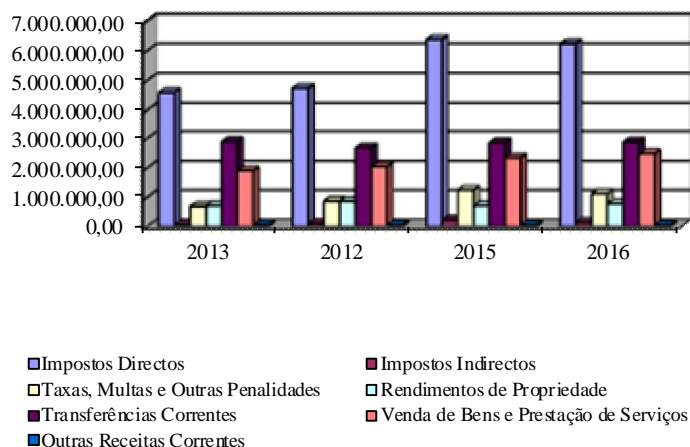
Designação	Euros							
	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
<b>Receitas Correntes</b>								
Impostos Directos	4.589.009,86	37,81%	4.735.727,46	33,25%	6.375.202,67	42,39%	6.234.972,00	41,46%
Impostos Indirectos	61.575,44	0,51%	110.167,75	0,77%	228.077,74	1,52%	149.283,02	0,99%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	690.761,17	5,69%	876.155,10	6,15%	1.244.119,64	8,27%	1.120.162,19	7,45%
Rendimentos de Propriedade	717.689,23	5,91%	867.298,12	6,09%	711.670,21	4,73%	785.994,84	5,23%
Transferências Correntes	2.894.403,66	23,85%	2.686.465,30	18,86%	2.860.649,88	19,02%	2.881.611,17	19,16%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.912.229,55	15,75%	2.044.085,72	14,35%	2.334.307,49	15,52%	2.488.566,63	16,55%
Outras Receitas Correntes	58.945,59	0,49%	49.728,04	0,35%	50.178,98	0,33%	48.726,62	0,32%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>10.924.614,50</b>	<b>91,16%</b>	<b>11.369.627,49</b>	<b>93,67%</b>	<b>13.804.206,61</b>	<b>96,93%</b>	<b>13.709.316,47</b>	<b>91,16%</b>
<b>Receitas de Capital</b>								
Transferências de Capital	1.052.676,65	8,67%	474.677,43	3,33%	435.681,51	2,90%	376.002,55	2,50%
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%	276.744,23	1,94%	0,00	0,00%	952.784,20	6,34%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>1.052.676,65</b>	<b>8,78%</b>	<b>751.421,66</b>	<b>6,19%</b>	<b>435.681,51</b>	<b>3,06%</b>	<b>1.328.786,75</b>	<b>8,84%</b>
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	6.922,22	0,06%	16.515,30	0,12%	1.380,51	0,01%	533,73	0,00%
<b>Total de Outras Receitas</b>	<b>6.922,22</b>	<b>0,06%</b>	<b>16.515,30</b>	<b>0,14%</b>	<b>1.380,51</b>	<b>0,01%</b>	<b>533,73</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>11.984.213,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.137.564,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.241.268,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.038.636,95</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.3.1. – Receita Corrente

A Receita Corrente representou 91,16% da Receita Global arrecadada durante o ano de 2016, apresentando o valor de €13.709.316,47.

Designação	Euros							
	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
<b>Receitas Correntes</b>								
Impostos Directos	4.589.009,86	40,36%	4.735.727,46	34,31%	6.375.202,67	46,50%	6.234.972,00	45,48%
Impostos Indirectos	61.575,44	0,54%	110.167,75	0,80%	228.077,74	1,66%	149.283,02	1,09%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	690.761,17	6,08%	876.155,10	6,35%	1.244.119,64	9,07%	1.120.162,19	8,17%
Rendimentos de Propriedade	717.689,23	6,31%	867.298,12	6,28%	711.670,21	5,19%	785.994,84	5,73%
Transferências Correntes	2.894.403,66	25,46%	2.686.465,30	19,46%	2.860.649,88	20,87%	2.881.611,17	21,02%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.912.229,55	16,82%	2.044.085,72	14,81%	2.334.307,49	17,03%	2.488.566,63	18,15%
Outras Receitas Correntes	58.945,59	0,52%	49.728,04	0,36%	50.178,98	0,37%	48.726,62	0,36%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>10.924.614,50</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.369.627,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.804.206,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.709.316,47</b>	<b>100,00%</b>

### Evolução da Receita Corrente



#### 1.3.1.1. - Impostos Directos

Os Impostos Directos representaram 41,46% da receita global e 45,48% da Receita Corrente arrecadada durante o ano de 2016. Este montante, € 6.234.972,00, representou menos € 140.230,67 do que no ano anterior, o que significou uma diminuição de 2,20% e um desvio de 14,60% 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, €3.933.266,95 e €1.399.963,56, respetivamente.

O Imposto Municipal Sobre Imóveis registou um acréscimo de 1,49% comparado com o ano transato e um desvio de -0,90%.

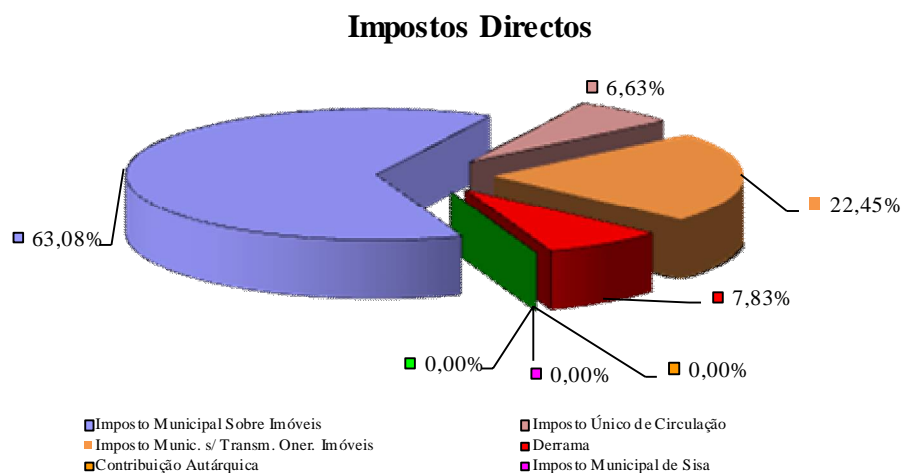
A diminuição do Imposto Municipal Sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis foi de 11,96% comparativamente com ano anterior, registado um desvio de 123,28%.



O Imposto Único de Circulação alcançou o valor de €413.330,23, verificando-se um aumento de 4,09% relativamente ao ano anterior e um desvio de 5,63% em relação ao valor orçamentado.

A Derrama alcançou o montante de €488.411,26, isto é, uma diminuição de 4,69% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de 7,79% relativamente ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acrésc. %
Imposto Municipal Sobre Imóveis	2.791.302,66	3.309.112,41	3.875.549,67	3.969.168,00	3.933.266,95	-0,90%	1,49%
Imposto Único de Circulação	438.051,01	418.047,24	397.100,03	391.299,00	413.330,23	5,63%	4,09%
Imposto Munic. s/ Transm. Oner. Imóveis	971.141,42	716.278,48	1.590.112,09	627.000,00	1.399.963,56	123,28%	-11,96%
Derrama	388.514,57	292.289,33	512.440,88	453.109,00	488.411,26	7,79%	-4,69%
<b>Impostos Abolidos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	
Contribuição Autárquica	0,00	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%	
<b>TOTAL</b>	<b>4.589.009,86</b>	<b>4.735.727,46</b>	<b>6.375.202,67</b>	<b>5.440.876,00</b>	<b>6.234.972,00</b>	<b>14,60%</b>	<b>-2,20%</b>



### 1.3.1.2. - Impostos Indiretos

Os Impostos Indiretos cifraram-se em € 149.283,02, o que representou menos € 78.794,72, face ao ano anterior, traduzindo-se numa diminuição de 34,55% e um desvio de -10,03% em relação ao valor orçamentado, correspondendo a 0,99% da Receita Total e 1,09% da Receita Corrente do Município.

A diminuição supra referido deve-se essencialmente a redução verificado na cobrança do Imposto de

Loteamento e Obras, no valor de €102.947,74, menos €53.023,04 que no ano de 2015, apresentando um decréscimo de 34% e relativamente ao valor orçamentado um desvio de -4,87%.

A rubrica Ocupação da Via Pública apresentou o valor de €26.271,05, registando um aumento de 61,32% em relação ao ano transato e um desvio de 70,05% em relação ao montante previsto em orçamento.

A Publicidade diminuiu em 84,54%, registando um valor de €1.371,63, ou seja, menos €7.503,31, sendo o desvio de -67,81% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de €284,89, representando uma diminuição de 6,08% em relação ao ano anterior e um desvio de -25,42% em relação ao valor orçamentado.

A rubricas Outros atingiu o montante de €18.407,71, apresentando um decréscimo de 60,35% em relação ao ano transato e um desvio de 50,94% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acréc. %
Loteamentos e Obras	25.182,57	61.355,99	155.970,78	108.215,00	102.947,74	-4,87%	-34,00%
Ocupação da Via Pública	5.036,98	14.808,05	16.285,30	15.449,00	26.271,05	70,05%	61,32%
Publicidade	716,33	37,80	8.874,94	4.261,00	1.371,63	-67,81%	-84,54%
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	261,34	380,79	303,34	382,00	284,89	-25,42%	-6,08%
Lic. Transp. P. Alug. Veíc. L. Passag. - Taxi	0,00	70,33	212,49	106,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Insp. Asc., Monta-Cargas, Esc. Mec. Tap. Rol.	21,69	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outros	30.356,53	33.514,79	46.430,89	37.521,00	18.407,71	-50,94%	-60,35%
<b>TOTAL</b>	<b>61.575,44</b>	<b>110.167,75</b>	<b>228.077,74</b>	<b>165.934,00</b>	<b>149.283,02</b>	<b>-10,03%</b>	<b>-34,55%</b>

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

As Taxas, Multas e Outras Penalidades apresentaram o montante de €1.120.162,19, sendo a diminuição de 9,96% relativamente ao ano de 2015 e o desvio de -14,28% em relação ao Orçamento.

Este leque de receitas representou 7,45% da Receita Total e 8,17% da Receita Corrente do Município.

A rubrica Loteamentos e Obras alcançou o valor de €155.706,40, registando um aumento de 225,12% em relação ao ano transato e um desvio de 137,63% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Mercados e Feiras apresentou o valor de €1.539,28, representando uma diminuição de 10,77% em relação ao ano anterior e registando um desvio de -24,17% em relação ao valor orçamentado.

Na Ocupação da Via Pública registou-se um aumento de 17,44% face ao ano anterior e um desvio de 18,80% em relação ao valor do orçamento, sendo o valor da rubrica de €13.296,49.

A rubrica Saneamento registou o montante de €782.379,13, apresentando um acréscimo de 0,82% e um desvio de -14,36% relativamente ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Fogueiras e Queimadas registou o montante de €7,74, registando um decréscimo de 79,84% e apresentando um desvio de 93,50% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros atingiu o valor de €94.256,18, apresentando um decréscimo de 67,05% em relação ao ano anterior e um desvio de -59,19% em relação ao orçamento.

A cobrança dos Juros de Mora registou o montante de €64.426,33, sendo o diminuição de 36,50% em relação ao ano anterior e apresentando um desvio de 2,13% face ao valor orçamentado.

A rubrica de Juros Compensatórios alcançou o valor de €1.235,89, registando um decréscimo de 70,01% em relação ao ano transato e um desvio de -67,35% em relação ao valor orçamentado.

As Coimas e Penalidades por Contra Ordenação apresentaram o valor de €6.119,88, sendo o diminuição de 58,80% relativamente ao ano anterior e o desvio de -62,27% em relação ao previsto em orçamento.

O montante das Taxas de Relaxe e Outras foi de €1.194,87, apresentando um acréscimo de 147,61% relativamente ao ano anterior e um desvio de 433,42% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acresci. %
Mercados e Feiras	3.042,60	2.093,86	1.725,04	2.030,00	1.539,28	-24,17%	-10,77%
Loteamentos e Obras	95.742,64	30.633,05	47.892,26	65.524,00	155.706,40	137,63%	225,12%
Ocupação da Via Pública	4.303,84	12.160,00	11.321,98	11.192,00	13.296,49	18,80%	17,44%
Caça, Uso e Porte de Arma	207,86	195,55	95,02	178,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Saneamento	388.491,43	575.320,57	776.046,61	913.539,00	782.379,13	-14,36%	0,82%
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	0,00	21,08	0,00	10,00	0,00	-100,00%	
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	15,10	7,62	38,40	4,00	7,74	93,50%	-79,84%
Publicidade	37,42	0,00	0,00	50,00	0,00	-100,00%	
Outras	157.671,66	212.501,86	286.080,72	230.948,00	94.256,18	-59,19%	-67,05%
Juros de Mora	1.064,47	28.880,08	101.460,60	63.083,00	64.426,33	2,13%	-36,50%
Juros Compensatórios	13.763,64	3.558,30	4.121,32	3.785,00	1.235,89	-67,35%	-70,01%
Coimas e Penalidades por Contra-ordenação	26.206,83	10.696,55	14.855,13	16.220,00	6.119,88	-62,27%	-58,80%
Taxas de relaxe e outras	213,68	86,58	482,56	224,00	1.194,87	433,42%	147,61%
<b>TOTAL</b>	<b>690.761,17</b>	<b>876.155,10</b>	<b>1.244.119,64</b>	<b>1.306.787,00</b>	<b>1.120.162,19</b>	<b>-14,28%</b>	<b>-9,96%</b>

### 1.3.1.4. - Rendimentos de Propriedades

Este grupo de receita representou 5,23% da Receita Total e 5,73% da Receita Corrente. Os Rendimentos de Propriedade registaram o valor de €785.994,84, verificando-se um aumento de 10,44% em relação ao ano anterior e um desvio de -0,74% em relação ao valor orçamentado.

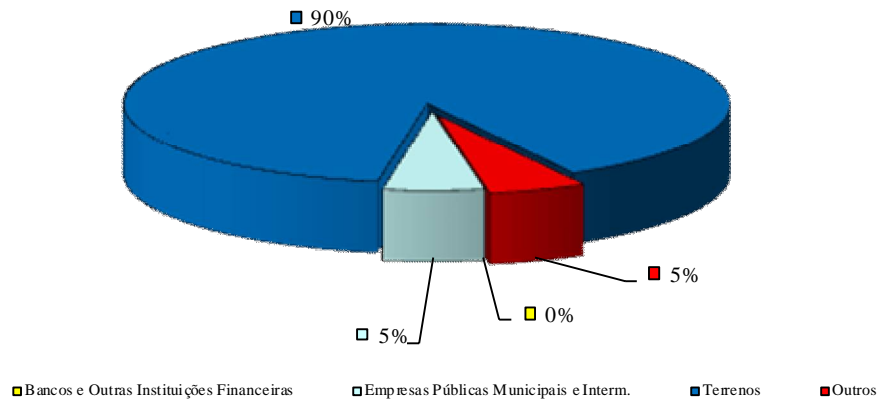
Os Bancos e Outras Instituições Financeiras não registaram qualquer valor.

A receita de Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais apresentou um valor de €42.349,53, enquanto que a rubrica Terrenos atingiu o montante de €702.643,37, representando um aumento no montante de €5.220,30 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 €41.001,94, apresentando um aumento de 323,09% em relação ao ano precedente e um desvio de 105,40% em relação ao previsto em orçamento.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acréc. %
Bancos e Outras Instituições Financeiras	509,16	237,45	1,55	316,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Empresas Públicas Municipais e Interm.	2.620,10	0,00	4.554,62	2.822,00	42.349,53	1400,69%	
Terrenos	706.915,33	700.689,60	697.423,07	768.750,00	702.643,37	-8,60%	0,75%
Outros	7.644,64	166.371,07	9.690,97	19.962,00	41.001,94	105,40%	323,09%
<b>TOTAL</b>	<b>717.689,23</b>	<b>867.298,12</b>	<b>711.670,21</b>	<b>791.850,00</b>	<b>785.994,84</b>	<b>-0,74%</b>	<b>10,44%</b>

### Rendimentos de Propriedade



#### 1.3.1.5. - Transferências Correntes

As Transferências Correntes representaram 19,16% das Receitas Totais e 21,02% das Receitas Correntes do Município. As Transferências Correntes alcançaram o montante de € 2.881.611,17, apresentando um aumento de 0,73% em relação ao ano transato e um desvio de 2,69% 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 €1.074.213,92, €249.277,00 e de €1.254.452,00, respetivamente.

A rubrica Outros alcançou o montante de €278.668,25, apresentando um aumento na ordem dos 1,63% face ao ano transato e um desvio 16,86% face ao valor orçamentado.

Salienta-se também que a rubrica “Elaboração do PEDU de Alcochete” que arrecadou o valor de € 25.000,00.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acréc. %
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.135.254,00	1.160.095,00	1.026.011,00	1.011.531,00	1.074.213,92	6,20%	4,70%
Fundo Social Municipal	222.745,00	222.745,00	249.277,00	249.277,00	249.277,00	0,00%	0,00%
Participação Fixa no IRS	1.097.728,00	988.876,00	1.306.661,00	1.306.661,00	1.254.452,00	-4,00%	-4,00%
Contribuição Especial	23.357,28	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Outros	360.743,21	249.844,71	274.201,59	238.468,00	278.668,25	16,86%	1,63%
Programa de reabilitação profiss. de deficientes	0,00	0,00	3.044,52	0,00	0,00		
Outros	0,00	16.348,65	0,00	0,00	0,00		
Qualif. Profissionais Admin. Púb. Local	4.676,18	14.887,32	0,00	0,00	0,00		
Igualar Alcochete - Igualdade de Género	4.865,51	15.467,16	0,00	0,00	0,00		
Rede Equip. Culturais - Prog. Culterede	19.340,50	10.875,63	1.454,77	0,00	0,00		
Prog. Ação Regen. Frente Ribeir. Vila Alc.	25.693,98	7.325,83	0,00	0,00	0,00		
Elaboração do PEDU de Alcochete	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>2.894.403,66</b>	<b>2.686.465,30</b>	<b>2.860.649,88</b>	<b>2.806.037,00</b>	<b>2.881.611,17</b>	<b>2,69%</b>	<b>0,73%</b>

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

A Venda de Bens e Prestação de Serviços atingiu o montante de €2.488.566,63, registando um aumento de 6,61% face ao ano anterior e um desvio de -14,04%. Este grupo de receitas representou 16,55 da Receita Total e 18,15% da Receita Corrente do Município.

A cobrança de água ascendeu a €1.172.596,60, apresentando um decréscimo de 4,07% em relação ao ano anterior e um desvio de -6,04% em relação ao valor orçamentado.

A receita cobrada com a Recolha de Resíduos Sólidos alcançou o montante de €621.370,19, representando um acréscimo de 60,53% relativamente ao ano precedente e um desvio de -20,13% face ao valor orçamentado.

A receita com Serviços Desportivos atingiu o montante de €163.841,87, representando uma diminuição de 6,05% em relação ao ano transato e um desvio de -20,20% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica de Refeitórios Escolares registou o montante de €177.814,88 apresentando uma diminuição de 0,06% e um desvio de -18,45%.

A rubrica Prolongamento de Horário dos Estabelecimentos de Ensino registou o montante de €161.946,89 apresentando um aumento de 0,93% comparado com o valor registado no ano anterior e um desvio de -20,97% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros registou o montante de €52.826,64, traduzindo-se num decréscimo de 32,75% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -40,79% em relação valor orçamentado.

A rubrica de Refeitório Municipal registou o montante de €47.486,10 apresentando um decréscimo de 9,64% e um desvio de -21,43%.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2013	2014	2015	2016	2016	%	Acréc.
Livros	733,75	397,50	425,45	0,00	0,00		-100,00%
CD's e cassetes	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Toucas	243,35	183,40	150,05	0,00	0,00		-100,00%
Cartões	247,00	64,00	77,00	0,00	0,00		-100,00%
Postais	148,70	51,50	56,50	0,00	0,00		-100,00%
Outras	163,00	152,52	305,92	949,00	2.312,24	143,65%	655,83%
Água	950.043,20	1.074.503,08	1.222.302,22	1.247.973,00	1.172.596,60	-6,04%	-4,07%
Cadernos de encargos	0,00	0,00	100,00	50,00	0,00	-100,00%	
Serviços recreativos	5.528,39	7.109,32	8.024,58	7.893,00	3.786,49	-52,03%	-52,81%
Serviços culturais	8.269,99	4.616,67	8.001,49	7.397,00	9.668,19	30,70%	20,83%
Serviços desportivos	182.731,83	176.541,15	174.393,79	205.314,00	163.841,87	-20,20%	-6,05%
Resíduos sólidos	223.742,09	271.982,61	387.079,60	779.893,00	621.370,19	-20,33%	60,53%
Trabalhos por conta de particulares	198,13	0,00	150,42	147,00	117,32	-20,19%	
Cemitérios	22.536,83	18.891,02	24.025,56	26.425,00	25.199,34	-4,64%	4,89%
Mercados e feiras	591,27	597,47	371,62	601,00	331,44	-44,85%	-10,81%
Refeitórios escolares	179.460,55	174.004,65	177.921,69	218.037,00	177.814,88	-18,45%	-0,06%
Prolongamento horário estabelec. ensino	170.562,89	156.519,02	160.450,84	204.923,00	161.946,89	-20,97%	0,93%
Refeitório Municipal	48.577,05	47.267,10	52.552,55	60.438,00	47.486,10	-21,43%	-9,64%
Outros	80.218,94	68.142,87	78.556,29	89.220,00	52.826,64	-40,79%	-32,75%
Outros	91,31	5,55	12,93	6,00	21,22	1293,00%	64,11%
Rendas	38.135,28	43.056,29	39.348,99	45.703,00	49.247,22	7,75%	25,15%
<b>TOTAL</b>	<b>1.912.229,55</b>	<b>2.044.085,72</b>	<b>2.334.307,49</b>	<b>2.894.969,00</b>	<b>2.488.566,63</b>	<b>-14,04%</b>	<b>6,61%</b>

### 1.3.1.7. - Outras Receitas Correntes

As Outras Receitas Correntes ascenderam a €48.726,62, diminuindo 2,89% relativamente a 2015, sendo o desvio de -23,97% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2013	2014	2015	2016	2016	%	Acréc.
Outras	58.945,59	49.728,04	50.178,98	64.090,00	48.726,62	-23,97%	-2,89%
<b>TOTAL</b>	<b>58.945,59</b>	<b>49.728,04</b>	<b>50.178,98</b>	<b>64.090,00</b>	<b>48.726,62</b>	<b>-23,97%</b>	<b>-2,89%</b>

### 1.3.2. - Receitas de Capital e Outras

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 1.328.786,75, apresentando um aumento de €893.105,24 em relação ao ano de 2015.

A Outras Receitas registaram um valor de €33,73 apresentando uma diminuição de €846,78.

Designação	Euros							
	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
<b>Receitas de Capital</b>								
Transferências de Capital	1.052.676,65	137,08%	474.677,43	108,61%	435.681,51	32,77%	376.002,55	28,29%
Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%	276.744,23	1,94%	0,00	0,00%	952.784,20	6,34%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>1.052.676,65</b>	<b>99,35%</b>	<b>751.421,66</b>	<b>97,85%</b>	<b>435.681,51</b>	<b>99,68%</b>	<b>1.328.786,75</b>	<b>99,96%</b>
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	6.922,22	0,90%	16.515,30	3,78%	1.380,51	0,10%	533,73	0,04%
<b>Total de Outras Receitas</b>	<b>6.922,22</b>	<b>0,65%</b>	<b>16.515,30</b>	<b>2,15%</b>	<b>1.380,51</b>	<b>0,32%</b>	<b>533,73</b>	<b>0,04%</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>1.059.598,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>767.936,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>437.062,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.329.320,48</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 €280.959,50, apresentando uma diminuição de 0,53% em relação ao ano precedente.

A rubrica Estado-Participação Comunitária em Projetos Financiados regista o valor de €25.043,05, sendo de salientar que este valor está diretamente relacionado à candidatura de Aquisição de Embarcação “Bote Leão”.

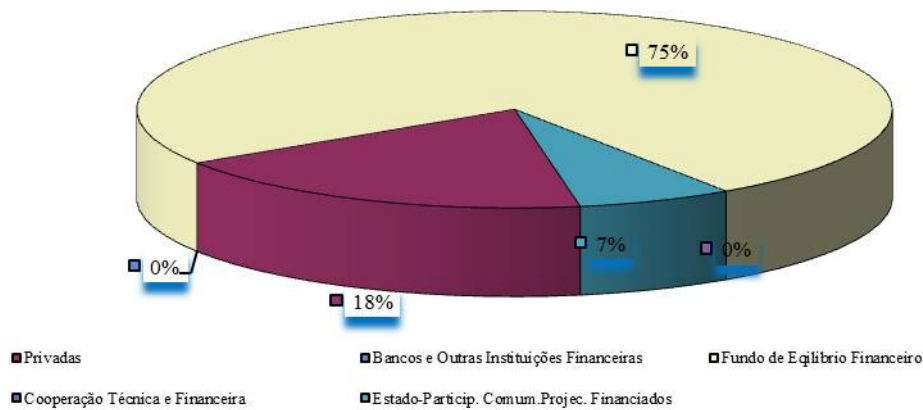
A rubrica Privadas regista o valor de € 70.000,00 referente ao recebimento da 2.ª tranche do Protocolo Plurianual celebrado entre o Município e a Lusoponte, SA. no âmbito a aquisição da embarcação “Bote Leão”, no valor global de €200.000,00.

A rubrica Comparticipação Técnica e Financeira não apresenta qualquer valor.



Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acréc. %
Privadas			60.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00%	16,67%
Bancos e Outras Instituições Financeiras							
Fundo de Equilíbrio Financeiro	283.224,00	260.269,49	282.445,51	252.883,00	280.959,50	11,10%	-0,53%
Cooperação Técnica e Financeira	0,00	11.015,00	18.236,00	12.964,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Estado-Particip. Comum.Projec. Financiados	768.829,43	203.392,94	75.000,00	87.500,00	25.043,05	-71,38%	-66,61%
<b>TOTAL</b>	<b>1.052.053,43</b>	<b>474.677,43</b>	<b>435.681,51</b>	<b>423.347,00</b>	<b>376.002,55</b>	<b>-11,18%</b>	<b>-13,70%</b>

### Transferências de Capital



### 1.3.2.2. – Passivos Financeiros

Designação	Euros						
	Real 2013	Real 2014	Real 2015	Orçam. 2016	Real 2016	Desvio %	Acréc %
Empréstimos a médio e longo prazo	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>0,00</b>		

### 1.3.2.4. – Outras Receitas de Capital

A Outras Receitas registaram um valor de €52.784,20 referente ao acionamento da Garantia Bancária do Conjunto Habitacional sito na Lagoa do Láparo.

Designação	Euros						
	Real 2013	Real 2014	Real 2015	Orçam. 2016	Real 2016	Desvio %	Acréc %
Outras Receitas de Capital	0,00	276.744,23	0,00	952.785,00	952.784,20	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>276.744,23</b>	<b>0,00</b>	<b>952.785,00</b>	<b>952.784,20</b>		

### 1.3.2.3. - Reposições não Abatidas nos Pagamentos

As Reposições não Abatidas nos Pagamentos apresentaram um valor de €533,73, referentes a pagamentos realizados indevidamente em 2015 e regularizados em 2016. Esta rubrica apresentou uma diminuição de 61,34%, relativamente ao ano transato.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2013	2014	2015	2016	2016	%	%
Reposições não abatidas nos pagamentos	6.922,22	16.515,30	1.380,51	17.350,00	533,73	-96,92%	-61,34%
<b>TOTAL</b>	<b>6.922,22</b>	<b>16.515,30</b>	<b>1.380,51</b>	<b>17.350,00</b>	<b>533,73</b>	<b>-96,92%</b>	<b>-61,34%</b>

## 1.4. - Orçamento da Despesa

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

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

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

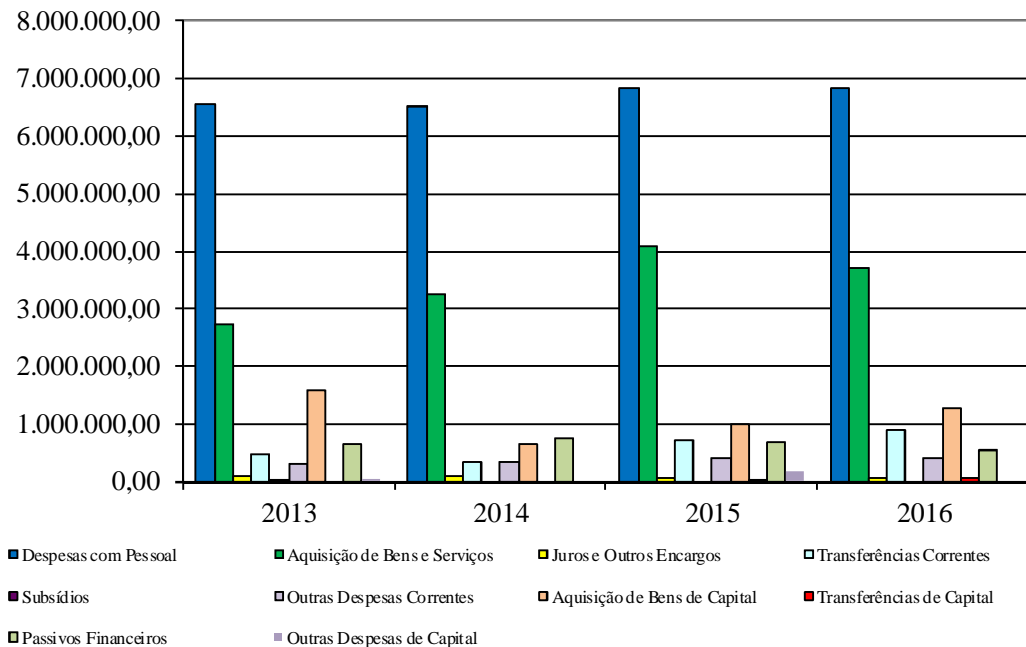
O quadro que abaixo se apresenta mostra a evolução e estrutura das Despesas.

As Despesas alcançaram o montante de €13.815.165,00, repartindo-se em Despesas Correntes e Despesa de Capital no valor de €11.853.046,38 e de €1.962.118,62, respetivamente.

Euros

Designação	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
<b>Despesas Correntes</b>								
Despesas com Pessoal	6.551.768,69	52,93%	6.529.833,81	54,60%	6.832.560,60	48,55%	6.815.759,42	49,34%
Aquisição de Bens e Serviços	2.720.897,87	21,98%	3.256.986,85	27,23%	4.079.703,79	28,99%	3.704.072,66	26,81%
Juros e Outros Encargos	97.598,85	0,79%	91.043,95	0,76%	69.947,78	0,50%	52.193,51	0,38%
Transferências Correntes	471.755,11	3,81%	337.522,50	2,82%	716.660,50	5,09%	887.081,01	6,42%
Subsídios	5.889,61	0,05%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	287.973,89	2,33%	355.459,32	2,97%	404.798,99	2,88%	393.939,78	2,85%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>10.135.884,02</b>	<b>81,89%</b>	<b>10.570.846,43</b>	<b>88,38%</b>	<b>12.103.671,66</b>	<b>86,00%</b>	<b>11.853.046,38</b>	<b>85,80%</b>
<b>Despesas de Capital</b>								
Aquisição de Bens de Capital	1.596.304,66	12,90%	641.081,94	5,36%	988.294,65	7,02%	1.273.201,26	9,22%
Transferências de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	36.308,44	0,26%	72.616,57	0,53%
Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	76.227,00		76.227,00	
Passivos Financeiros	642.539,25	5,19%	748.468,66	6,26%	672.943,09	4,78%	540.073,79	3,91%
Outras Despesas de Capital	3.250,00	0,03%	0,00	0,00%	196.780,31	1,40%	0,00	0,00%
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>2.242.093,91</b>	<b>18,11%</b>	<b>1.389.550,60</b>	<b>11,62%</b>	<b>1.970.553,49</b>	<b>14,00%</b>	<b>1.962.118,62</b>	<b>14,20%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>12.377.977,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.960.397,03</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.074.225,15</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.815.165,00</b>	<b>100,00%</b>

## Evolução e Estrutura da Despesa Por Económica

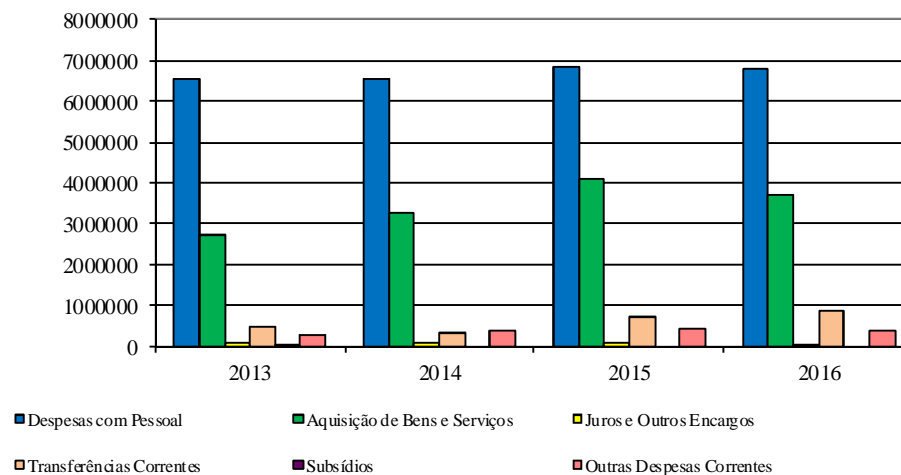


**1.4.1.1. – Despesa Corrente**

A despesa corrente encontra-se repartida da seguinte forma:

Designação	Euros							
	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Despesas com Pessoal	6.551.768,69	64,64%	6.529.833,81	61,77%	6.832.560,60	56,45%	6.815.759,42	57,50%
Aquisição de Bens e Serviços	2.720.897,87	26,84%	3.256.986,85	30,81%	4.079.703,79	33,71%	3.704.072,66	31,25%
Juros e Outros Encargos	97.598,85	0,96%	91.043,95	0,86%	69.947,78	0,58%	52.193,51	0,44%
Transferências Correntes	471.755,11	4,65%	337.522,50	3,19%	716.660,50	5,92%	887.081,01	7,48%
Subsídios	5.889,61	0,06%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	287.973,89	2,84%	355.459,32	3,36%	404.798,99	3,34%	393.939,78	3,32%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>10.135.884,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.570.846,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.103.671,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.853.046,38</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 49,34% das despesas totais e 57,50% das despesas correntes, alcançando o montante de € 6.815.759,42, representando um decréscimo de 0,25% em relação ao ano anterior. Este valor inclui o pagamento de dívida antiga à ADSE.

Em relação às despesas com o pessoal, o maior valor refere-se à rubrica de Remunerações Certas e Permanentes, que registaram um acréscimo de 1,14% face ao ano anterior. As maiores subidas verificam-se nas rubricas Pessoal além Quadros (41,15%) e Pessoal em Regime de Tarefa e Avença (23,69%).

Por outro lado, as despesas com o Pessoal Aguardando Aposentação (100,00%), Pessoal Contratado a termo (68,93%), e as Remunerações por Doença e Mat/Paternidade (21,03%) registaram as maiores descidas percentuais.

A rubrica da Segurança Social apresenta um valor de €1.743.604,23, traduzindo uma diminuição de 4,26% face ao ano anterior, registando um desvio de -1,68% em relação ao valor orçamentado. De salientar os acréscimos registados nos encargos com a saúde (536,11%), justificado pelo pagamento ao Serviço Nacional de Saúde e na na rubrica de seguros (35,59%).

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
	2013	2014	2015	2016	2016	%	%
<b>Remunerações certas e permanentes</b>	<b>5.180.813,10</b>	<b>5.016.203,46</b>	<b>4.834.339,88</b>	<b>4.915.479,00</b>	<b>4.889.315,00</b>	<b>-0,53%</b>	<b>1,14%</b>
Titulares órgãos sober. e memb. órgãos autárq.	177.053,27	178.440,10	179.362,77	184.126,00	182.760,95	-0,74%	1,89%
Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	3.601.017,17	3.524.452,11	3.422.297,00	3.478.659,00	3.478.654,63	0,00%	1,65%
Pessoal além dos quadros	74.484,39	66.284,70	52.328,18	73.863,00	73.862,39	0,00%	41,15%
Pessoal contratado a termo	103.799,21	47.107,43	20.692,76	6.429,00	6.428,32	-0,01%	-68,93%
Pessoal em regime de tarefa ou avença	84.363,17	96.122,66	89.780,69	135.770,00	111.052,76	-18,21%	23,69%
Pessoal aguardando aposentação	1.080,86	4.406,11	3.354,79	1,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Pessoal em qualquer outra situação	31.104,99	24.869,93	18.886,43	18.982,00	18.981,43	0,00%	0,50%
Representação	50.691,03	50.308,74	45.052,66	45.820,00	45.768,51	-0,11%	1,59%
Subsidio de refeição	379.240,05	361.959,36	347.710,37	325.593,00	325.583,15	0,00%	-6,36%
Subsidio de férias e de Natal	642.610,66	627.607,77	616.152,05	615.652,00	615.643,33	0,00%	-0,08%
Remunerações p/ doença e matern./patern	35.368,30	34.644,55	38.722,18	30.584,00	30.579,53	-0,01%	-21,03%
<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>	<b>187.131,34</b>	<b>188.081,14</b>	<b>177.077,12</b>	<b>182.850,00</b>	<b>182.840,19</b>	<b>-0,01%</b>	<b>3,25%</b>
Horas extraordinárias	60.742,47	69.961,42	76.369,78	87.280,00	87.277,77	0,00%	14,28%
Ajudas de custo	14.259,34	9.022,67	3.290,60	5.081,00	5.078,12	-0,06%	54,32%
Abono para falhas	14.355,38	10.649,77	9.773,94	10.679,00	10.677,74	-0,01%	9,25%
Subsidio de prevenção		0,00	0,00	0,00	0,00		
Subsidio de trabalho nocturno	3.498,06	2.629,98	2.303,97	2.134,00	2.132,90	-0,05%	-7,43%
Subsidio de turno	76.473,65	78.387,05	71.852,83	65.539,00	65.537,83	0,00%	-8,79%
Indemnizações por cessação de funções	5.915,65	1.010,00	0,00	0,00	0,00		
Outros suplementos e prémios	11.886,79	16.420,25	13.486,00	12.137,00	12.135,83	-0,01%	-10,01%
<b>Segurança social</b>	<b>1.183.824,25</b>	<b>1.325.549,21</b>	<b>1.821.143,60</b>	<b>1.773.422,00</b>	<b>1.743.604,23</b>	<b>-1,68%</b>	<b>-4,26%</b>
Encargos com a saúde	122.798,94	121.482,57	43.677,47	277.840,00	277.838,35	0,00%	536,11%
Outros encargos com a saúde	0,00	60.380,00	656.174,00	342.000,00	312.452,48	-8,64%	-52,38%
Subsidio familiar a criança e jovens	14.838,37	15.681,86	13.084,24	15.275,00	15.273,22	-0,01%	16,73%
Outras prestações familiares	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00		
Contribuições para a segurança social	985.248,05	1.071.698,25	1.040.657,40	1.046.501,00	1.046.449,73	0,00%	0,56%
Seguros	60.938,89	56.306,53	67.550,49	91.800,00	91.590,45	-0,23%	35,59%
<b>TOTAL</b>	<b>6.551.768,69</b>	<b>6.529.833,81</b>	<b>6.832.560,60</b>	<b>6.871.751,00</b>	<b>6.815.759,42</b>	<b>-0,81%</b>	<b>-0,25%</b>

#### 1.4.1.1.2 – Aquisição de Bens e Serviços

O capítulo da Aquisição de Bens e Serviços alcançou o montante de € 3.704.072,66, representando um decréscimo de 9,21% em relação ao ano anterior e um desvio de -59,38% em relação ao previsto em orçamento.

A despesa efetuada com a aquisição de bens sofreu um aumento de 5,88% em relação a 2015, apresentando também um desvio de -43,53% em relação ao valor orçamentado. Destas aquisições importa mencionar a despesa com os Outros Bens que apresenta o valor de €14.133,29, sendo este o mais alto, seguido pela rubrica Alimentação - Géneros Para Confeccionar que apresenta o valor de € 170.722,03 e pelos combustíveis e lubrificantes €162.987,70, apesar do decréscimo verificado de 13,01% face ao ano anterior, e com, representando um acréscimo de 0,76%.

O maiores aumentos verificados prendem-se com Material de Consumo Clínico (1138,38%), Vestuário e Artigos Pessoais (201,12%), Material de Escritório (75,57%) e Outros Bens (43,33%).

Por outro lado as maiores diminuições verificaram-se ao nível Livros e Documentos Técnica e Munições, explosivos e artifícios (100%), Outro material - peças (68,04%), Material de Educação, cultura e recreio (28,20%) e Alimentação – Ref. Confeccionados (19,98%) ,

Em termos de Aquisição de Serviços registou-se uma diminuição em relação ao ano anterior em 12,52%. No entanto, registaram-se aumentos com Seminários, exposições e similares (463,90%), Locação de outros bens (366,81%), Vigilância e Segurança (343,54%), Conservação de bens (73,33%), Limpeza e Higiene (36,77%).

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acrésc. %
<b>Aquisição de bens</b>	<b>540.062,57</b>	<b>537.213,97</b>	<b>733.837,94</b>	<b>1.376.013,00</b>	<b>776.989,74</b>	<b>-43,53%</b>	<b>5,88%</b>
Combustíveis e lubrificantes	196.822,58	188.400,41	187.354,59	189.432,00	162.987,70	-13,96%	-13,01%
Munições, explosivos e artificios	1.262,78	0,00	4.298,82	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Limpeza e higiene	6.544,38	40.278,42	48.729,64	82.318,00	69.550,05	-15,51%	42,73%
Alimentação-Refeições confeccionadas	4.102,22	5.534,40	7.824,41	10.821,00	6.331,42	-41,49%	-19,08%
Alimentação-Géneros para confeccionar	166.676,39	167.313,63	169.438,86	366.024,00	170.722,03	-53,36%	0,76%
Vestuário e artigos pessoais	13.033,33	90,46	3.208,39	13.508,00	9.661,16	-28,48%	201,12%
Material de escritório	33.688,88	7.575,92	24.414,91	45.823,00	42.865,90	-6,45%	75,57%
Produtos químicos e farmacêuticos	3.544,11	8.525,46	12.654,02	20.960,00	17.662,19	-15,73%	39,58%
Material de consumo clínico	0,00	53,12	42,57	673,00	527,18	-21,67%	1138,38%
Material de transporte-Peças	19.744,31	32.288,55	101.477,85	91.957,00	72.912,98	-20,71%	-28,15%
Material de Consumo Hoteleiro	0,00	6.821,52	0,00	0,00	0,00		
Outro material-Peças	6.021,21	149,31	19.568,24	9.725,00	6.253,10	-35,70%	-68,04%
Prémios, condecorações e ofertas	2.627,17	0,00	3.430,14	3.804,00	1.509,64	-60,31%	-55,99%
Água	0,00	0,00	0,00	278.146,00	0,00	-100,00%	
Ferramentas e utensílios	311,47	838,09	1.153,70	2.279,00	1.452,44	-36,27%	25,89%
Livros e documentação técnica	0,00	10,00	255,88	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Artigos honoríficos e de decoração	0,00	142,07	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Material de educação, cultura e recreio	75,42	23,22	585,89	443,00	420,66	-5,04%	-28,20%
Outros bens	85.608,32	79.169,39	149.400,03	259.800,00	214.133,29	-17,58%	43,33%
<b>Aquisição de serviços</b>	<b>2.180.835,30</b>	<b>2.719.772,88</b>	<b>3.345.865,85</b>	<b>7.742.109,00</b>	<b>2.927.082,92</b>	<b>-62,19%</b>	<b>-12,52%</b>
Encargos das instalações	438.956,23	387.710,47	550.072,60	558.565,00	430.927,33	-22,85%	-21,66%
Limpeza e higiene	371.728,62	366.751,80	377.719,95	542.577,00	516.591,13	-4,79%	36,77%
Conservação de bens	41.189,01	51.134,83	219.651,21	416.406,00	380.712,71	-8,57%	73,33%
Locação de edifícios	19.390,25	8.001,88	8.400,00	7.800,00	7.800,00	0,00%	-7,14%
Locação de outros bens	2.519,19	14.776,28	10.294,94	74.453,00	48.057,94	-35,45%	366,81%
Comunicações	174.850,83	111.481,45	111.631,84	134.213,00	86.676,36	-35,42%	-22,36%
Transportes	142.609,30	353.168,47	291.244,27	272.067,00	240.823,63	-11,48%	-17,31%
Representação dos serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Seguros	57.392,86	59.058,75	59.604,90	74.632,00	56.154,76	-24,76%	-5,79%
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	0,00	0,00	0,00	14.268,00	2.853,60	-80,00%	
Formação	43.145,58	19.951,46	7.692,10	4.025,00	3.145,03	-21,86%	-59,11%
Seminários, exposições e similares	0,00	0,00	477,60	3.000,00	2.693,20	-10,23%	463,90%
Publicidade	15.146,61	2.794,20	8.134,43	5.793,00	4.524,54	-21,90%	-44,38%
Vigilância e segurança	0,00	18.661,56	25.668,63	129.966,00	113.851,58	-12,40%	343,54%
Assistência técnica	7.128,68	5.391,60	23.256,11	28.599,00	13.512,01	-52,75%	-41,90%
Outros trabalhos especializados	112.042,62	77.466,97	135.656,24	184.941,00	116.526,90	-36,99%	-14,10%
Encargos de cobrança de receitas	139.507,11	148.981,07	182.570,59	172.279,00	154.636,49	-10,24%	-15,30%
Outros serviços	615.228,41	1.094.442,09	1.333.790,44	5.118.525,00	747.595,71	-85,39%	-43,95%
<b>TOTAL</b>	<b>2.720.897,87</b>	<b>3.256.986,85</b>	<b>4.079.703,79</b>	<b>9.118.122,00</b>	<b>3.704.072,66</b>	<b>-59,38%</b>	<b>-9,21%</b>

#### 1.4.1.1.3 – Juros e Outros Encargos

A rubrica Juros e Outros Encargos registou o valor de € 52.193,51, apresentando um decréscimo de 25,38%, relativamente ao ano transato.

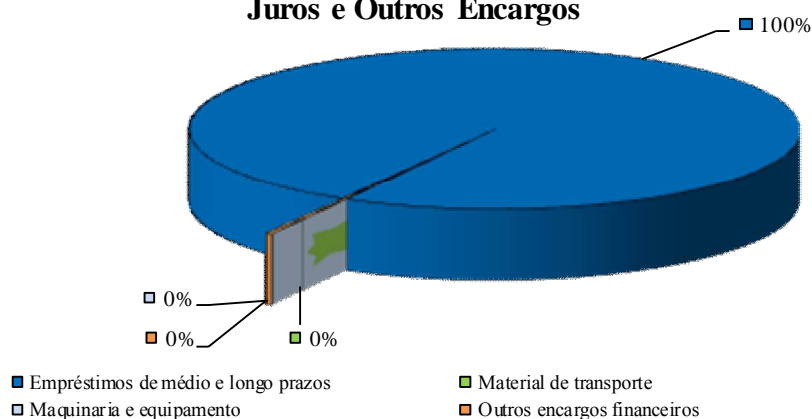
Analisando o quadro que se segue, verifica-se que os juros pagos com Empréstimos de Médio e Longo prazo registaram um valor de € 52.045,51, o que traduz uma diminuição de 25,46% e um desvio de -76,18%, relativamente ao orçamento.

Os Outros Encargos Financeiros apresentaram o valor de €148,00.

Euros

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
	2013	2014	2015	2016	2016	%	%
Empréstimos de médio e longo prazos	95.478,53	90.753,95	69.819,78	218.497,00	52.045,51	-76,18%	-25,46%
Material de transporte	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Maquinaria e equipamento	1.782,45	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Outros encargos financeiros	337,87	290,00	128,00	400,00	148,00	-63,00%	15,63%
<b>TOTAL</b>	<b>97.598,85</b>	<b>91.043,95</b>	<b>69.947,78</b>	<b>219.097,00</b>	<b>52.193,51</b>	<b>-76,18%</b>	<b>-25,38%</b>

Juros e Outros Encargos



#### 1.4.1.1.4 – Transferências Correntes

As Transferências Correntes ascenderam ao montante de € 887.081,01, representando um aumento de 23,78% em relação ao ano anterior e um desvio -8,57% relativamente ao valor orçamentado.

As Transferências Correntes foram maioritariamente direcionadas para Instituições Sem Fins Lucrativos, no valor que ascendeu a € 390.555,24, traduzindo-se num aumento de 16,96%. Este montante destina-se a apoiar as atividades e iniciativas das Coletividades do Concelho a nível cultural, social e desportivo.

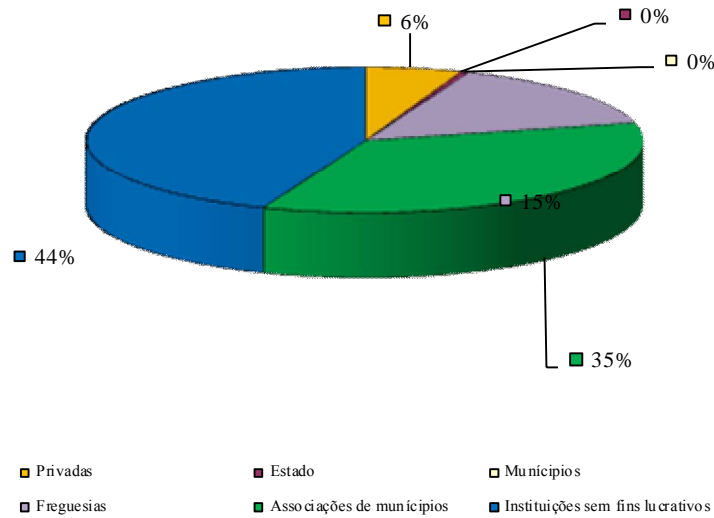
As transferências para as Associações de Municípios ascenderam a € 309.286,98, enquanto que para as Freguesias registaram o valor de € 133.812,15, apresentando um decréscimo de 16,72%.

Euros

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
	2013	2014	2015	2016	2016	%	%
Privadas	4.756,00	0,00	27.399,96	49.725,00	49.501,39	-0,45%	80,66%
Estado	0,00	0,00	23.625,53	4.081,00	3.925,25	-3,82%	-83,39%
Municípios	68.216,00	0,00	0,00	500,00	0,00	-100,00%	
Freguesias	141.781,72	148.136,68	160.684,39	157.130,00	133.812,15	-14,84%	-16,72%
Associações de municípios	0,00	0,00	171.015,71	309.290,00	309.286,98	0,00%	80,85%
Instituições sem fins lucrativos	257.001,39	189.385,82	333.934,91	449.526,00	390.555,24	-13,12%	16,96%
<b>TOTAL</b>	<b>471.755,11</b>	<b>337.522,50</b>	<b>716.660,50</b>	<b>970.252,00</b>	<b>887.081,01</b>	<b>-8,57%</b>	<b>23,78%</b>



### Evolução das Transferências Correntes



#### 1.4.1.1.5 – Outras Despesas Correntes

O capítulo Outras Despesas Correntes regista o valor de €393.939,78, verificando-se que o maior valor realizado prendeu-se com a rubrica Outros, que alcançou o valor de €213.187,27, aumentando em 21,26% comparativamente a 2015.

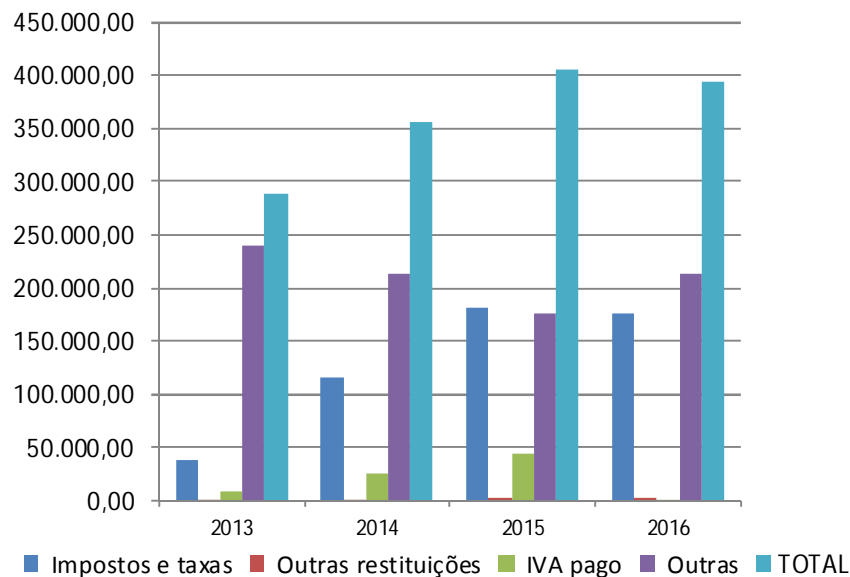
O segundo maior valor pertenceu à rubrica Impostos e Taxas com €175.945,50, o que se traduz num decréscimo de -3,08% face ao ano precedente e num desvio de -3,49% em relação ao valor orçamentado.

Em terceiro lugar encontra-se a rubrica Outras Restituições que se cifra em €3.051,10, representando uma diminuição de 12,65% em relação ao ano de 2015 e um desvio de -52,09% face ao valor do orçamento.

Por último, o IVA Pago com um valor de €1.755,91, registando uma diminuição de 96,01%, face ao ano anterior.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acrésc. %
Impostos e taxas	39.171,21	116.081,11	181.527,74	182.300,00	175.945,50	-3,49%	-3,08%
Outras restituições	305,76	433,96	3.492,82	6.368,00	3.051,10	-52,09%	-12,65%
IVA pago	8.881,85	24.886,96	43.971,84	2.000,00	1.755,91	-12,20%	-96,01%
Outras	239.615,07	214.057,29	175.806,59	822.294,00	213.187,27	-74,07%	21,26%
<b>TOTAL</b>	<b>287.973,89</b>	<b>355.459,32</b>	<b>404.798,99</b>	<b>1.012.962,00</b>	<b>393.939,78</b>	<b>-61,11%</b>	<b>-2,68%</b>

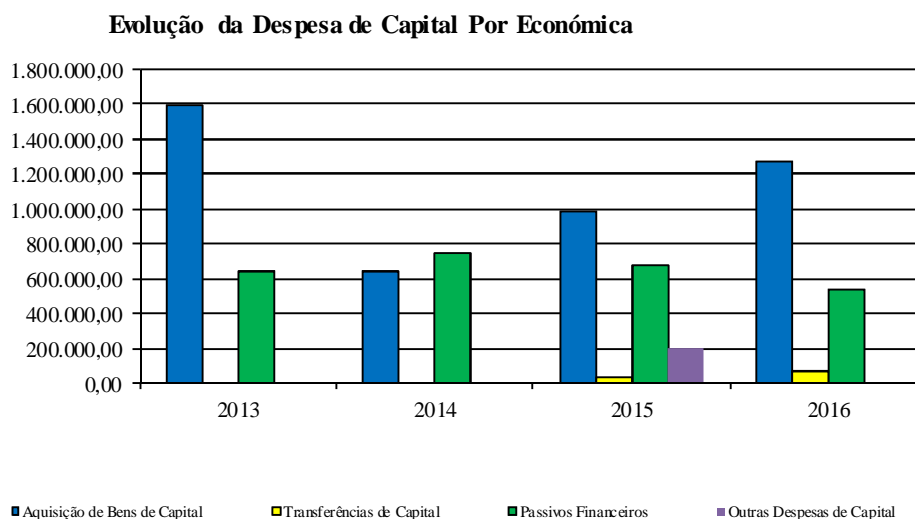
### Outras Despesas Correntes



#### 1.4.1.2. – Despesa de Capital

As Despesas de Capital registaram o valor de €1.962.118,62, com um peso de 14,20% sobre as despesas totais, traduzindo-se num decréscimo de 0,43% em relação ao ano precedente.

Designação	Euros							
	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Aquisição de Bens de Capital	1.596.304,66	71,20%	641.081,94	46,14%	988.294,65	50,15%	1.273.201,26	64,89%
Transferências de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	36.308,44	1,84%	72.616,57	3,70%
Activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	76.227,00	0,00%	76.227,00	
Passivos Financeiros	642.539,25	28,66%	748.468,66	53,86%	672.943,09	34,15%	540.073,79	27,53%
Outras Despesas de Capital	3.250,00	0,14%	0,00	0,00%	196.780,31	9,99%	0,00	0,00%
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>2.242.093,91</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.389.550,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.970.553,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.962.118,62</b>	<b>100,00%</b>



#### 1.4.1.2.1 – Aquisição de Bens de Capital

A aquisição de Bens de Capital realizada no corrente ano apresentou o valor de €1.273.201,26 verificando-se um aumento de 28,83% face ao ano de 2015.

O Investimento que possui a maior fatia da despesa com a Aquisição de Bens de Capital no valor € 836.237,39, registando um acréscimo de 8,05% face ao ano de 2015 e um desvio de -26,95% em relação ao valor orçamentado, sendo que as rubricas que apresentam maior peso são Equipamento Básico (€73.606,96), Investimento Incorpóreo (€145.820,31) e o Equipamento Informático ascendeu a € 132.442,78.

A rubrica Aquisição de Bens do Domínio Público registou o valor de €136.963,87, verificando-se um aumento de 103,85% face ao ano transato e um desvio de -75,55% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acréc. %
<b>Investimentos</b>	<b>247.832,10</b>	<b>356.697,91</b>	<b>773.939,46</b>	<b>1.144.713,00</b>	<b>836.237,39</b>	<b>-26,95%</b>	<b>8,05%</b>
Terrenos	10.000,00	10.000,00	0,00	17.000,00	16.959,00	-0,24%	
Habitacões	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Edifícios	100.156,17	107.941,88	45.250,25	64.067,00	48.267,58	-24,66%	6,67%
Construções diversas	36.937,57	42.076,14	33.204,70	31.419,00	30.302,41	-3,55%	-8,74%
Material de transporte	5.000,00	36.321,44	370.035,76	13.459,00	13.257,72	-1,50%	-96,42%
Equipamento de informática	3.208,01	0,00	19.628,58	142.712,00	132.442,78	-7,20%	574,74%
Software informático	13.565,70	1.000,00	55.612,38	95.749,00	89.716,02	-6,30%	61,32%
Equipamento administrativo	838,74	0,00	29.357,29	3.179,00	3.055,74	-3,88%	-89,59%
Equipamento básico	11.641,99	29.662,71	107.474,70	296.416,00	273.606,96	-7,69%	154,58%
Ferramentas e utensílios	2.654,90	1.038,22	925,52	800,00	516,45	-35,44%	-44,20%
Investimentos incorpóreos	44.775,24	111.717,76	75.103,35	390.019,00	145.820,31	-62,61%	94,16%
Outros investimentos	19.053,78	16.939,76	37.346,93	89.793,00	82.292,42	-8,35%	120,35%
<b>Locação financeira</b>	<b>38.645,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	
Material de transporte	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
Maquinaria e equipamento	38.645,89	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00%	
<b>Bens de domínio público</b>	<b>1.309.826,67</b>	<b>284.384,03</b>	<b>214.355,19</b>	<b>1.787.257,00</b>	<b>436.963,87</b>	<b>-75,55%</b>	<b>103,85%</b>
Outras construções e infraestruturas	1.309.826,67	284.384,03	214.355,19	1.787.257,00	436.963,87	-75,55%	103,85%
<b>TOTAL</b>	<b>1.596.304,66</b>	<b>641.081,94</b>	<b>988.294,65</b>	<b>2.932.170,00</b>	<b>1.273.201,26</b>	<b>-56,58%</b>	<b>28,83%</b>

#### 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 €72.616,57.

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acréc. %
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%	
Associações de municípios	0,00	0,00	0,00	3.125,00	0,00	-100,00%	
Instituições sem fins lucrativos	0,00	0,00	36.308,44	72.819,00	72.616,57	-0,28%	100,00%
Outras	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.308,44</b>	<b>76.344,00</b>	<b>72.616,57</b>	<b>-4,88%</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.4.1.2.3 – Ativos Financeiros

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

Designação	Euros						
	Real. 2013	Real. 2014	Real. 2015	Orçam. 2016	Real. 2016	Desvio %	Acréc. %
Adm.púb.-Admin.central-Serv. Fund. aut.	0,00	0,00	76.227,00	76.227,00	76.227,00	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.227,00</b>	<b>76.227,00</b>	<b>76.227,00</b>	<b>0,00%</b>	

**1.4.1.2.4 – Passivos Financeiros**

Os Passivos Financeiros registaram o montante de €540.073,79, traduzindo-se num decréscimo de 19,74% relativamente ao ano transato, resultante dos pagamentos efetuados relativos às amortizações dos Empréstimos Contratados.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2013	2014	2015	2016	2016	%	%
Socied.financ.-bancos e outras instit. Financ.	642.539,25	748.468,66	672.943,09	542.000,00	540.073,79	-0,36%	-19,74%
<b>TOTAL</b>	<b>642.539,25</b>	<b>748.468,66</b>	<b>672.943,09</b>	<b>542.000,00</b>	<b>540.073,79</b>	<b>-0,36%</b>	<b>-19,74%</b>

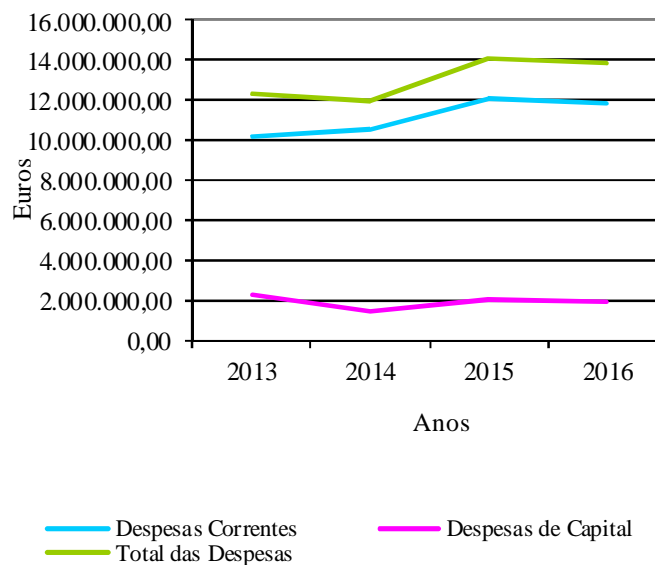
**1.4.1.2.5 – Outras Despesas de Capital**

As Outras Despesas de Capital não apresentam qualquer valor.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acréc.
	2013	2014	2015	2016	2016	%	%
Restituições	3.250,00	0,00	196.780,31	100,00	0,00	-100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>3.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196.780,31</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	

**1.4.2. - Evolução da Despesa**

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

**Evolução da Despesa**

### 1.4.3. - Estrutura Departamental

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

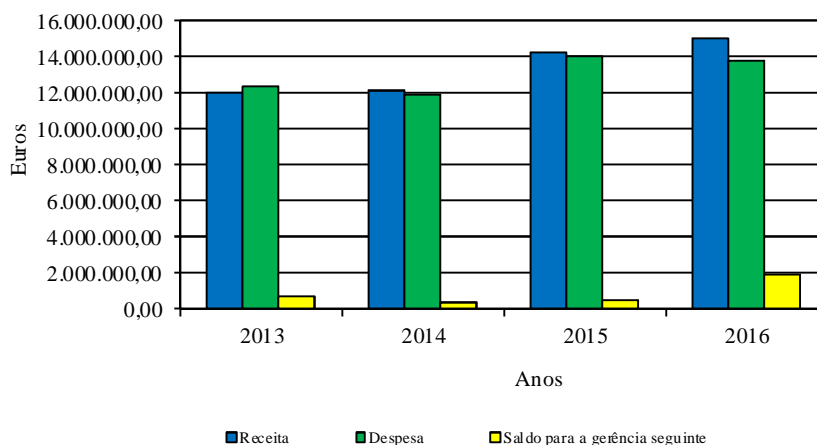
A Divisão de Ambiente, Obras Municipais e Logística é a que maior peso teve dentro da estrutura departamental do Município com 34,64%, seguindo-se a Divisão de Administração e Gestão de Recursos (31,09%), a Divisão de Intervenção Social (17,84%), a Divisão de Administração do Território e Comunicação (6,29%), as Operações Financeiras (4,29%), o Gabinete da Presidência (3,92%), o Gabinete da Vereação (1,87%) e por último Assembleia Municipal com um peso de (0,06%).

Designação	Despesa Corrente	Despesa de Capital	Total	%
Assembleia Municipal	8.842,55 €	0,00 €	8.842,55 €	0,06%
Operações Financeiras	52.193,51 €	540.073,79 €	592.267,30 €	4,29%
Gabinete da Presidência	541.437,59 €	0,00 €	541.437,59 €	3,92%
Divisão de Administração e Gestão de Recursos	3.793.284,27 €	501.377,02 €	4.294.661,29 €	31,09%
Divisão Administração do Território e Comunicação	731.676,32 €	137.719,09 €	869.395,41 €	6,29%
Divisão de Intervenção Social	2.444.484,89 €	20.532,39 €	2.465.017,28 €	17,84%
Divisão de Ambiente, Obras Municipais e Logística	4.023.392,50 €	762.416,33 €	4.785.808,83 €	34,64%
Gabinete da Vereação	257.734,75 €	0,00 €	257.734,75 €	1,87%
<b>TOTAL</b>	<b>11.853.046,38 €</b>	<b>1.962.118,62 €</b>	<b>13.815.165,00 €</b>	<b>100,00%</b>

### 1.5. - Evolução dos Saldos

Como se pode verificar pelo gráfico abaixo, a Receita e o Saldo de Gerência apresentaram um aumento significativo em relação ao ano de 2015, ao contrário da Despesa que apresenta uma ligeira diminuição.

**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	2013	2014	2015	2016
Receita Total / Despesa Total	96,82%	101,48%	101,19%	108,86%
Receita Corrente / Despesa Corrente	107,75%	107,56%	114,05%	115,66%
Receita de Capital / Despesa de Capital	46,95%	54,08%	22,11%	67,72%

Analisando o Grau de Cobertura da Receita e da Despesa verificou-se que a Receita Total cobre a totalidade da Despesa Total (108,86%), a Receita Corrente cobre a totalidade da Despesa Corrente (115,66%) e a Receita de Capital cobre parte da Despesa de Capital (67,72%).

#### Estrutura da Receita (%)

Rácios	2013	2014	2015	2016
Impostos Directos / Receita Total	38,29%	39,02%	44,77%	41,46%

Na estrutura da Receita, pode-se verificar que em 2016 os Impostos Directos representaram 41,45% da Receita Total.

**Estrutura da Despesa (%)**

<b>Rácios</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Despesa de Capital / Despesa Total	18,11%	11,62%	14,00%	14,20%
Transferência de Capital (Despesa) / Despesa Total	0,00%	0,00%	0,26%	0,53%
Pessoal / Despesa Total	52,93%	54,60%	48,55%	49,34%
Serviço da Dívida / Despesa Total	5,98%	7,02%	5,28%	4,29%
Amortização de Empréstimos / Despesa Total	5,19%	6,26%	4,78%	3,91%

Analisando a Estrutura da Despesa, pode-se verificar que as Despesas com Pessoal representaram o maior peso no total das Despesas (49,34%), seguindo-se as Despesas de Capital com um peso de 14,20%, o Serviço da Dívida com 4,29% e as Amortizações de Empréstimos com 9,91% na Despesa Total.

**Grau de Financiamento do Investimento (%)**

<b>Rácios</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Transferências Correntes e Capital obtidas no âmbito da U E / Investimentos (PPI)	51,62%	41,85%	8,04%	3,93%
Passivo Financeiro (Receita) / Investimento (PPI)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Estes Rácios indicam-nos que as Despesas de Investimento foram financiadas em 3,93% pelas Transferências de Fundos Comunitários.

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

<b>Rácios</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Receita Corrente / Despesa de Funcionamento	114,27%	112,10%	121,98%	125,61%
Receita de Capital / Despesa de Investimento	65,94%	54,08%	44,08%	104,37%

Estes Rácios, que avaliam o grau de cobertura da Despesa, demonstram que a Receita Corrente fez totalmente face às Despesas de Funcionamento em 125,61%, bem como que a Receita de Capital fez face às Despesas de Investimento em 104,37%.



## 2. – Contabilidade de Custos

Este capítulo é dedicado à contabilidade de custos que foi implementada em 2016. Abaixo, encontra-se o mapa resumo referente à afetação dos centros de custos. No entanto, importa referir que em 2016 foi o ano zero deste sistema de contabilização e por isso apresenta deficiências que serão solucionadas no ano de 2017.

Contudo, podemos, desde já evidenciar o apuramento de alguns custos com maior fiabilidade, assim como outros cujo o apuramento deve ser melhorado.

Assim, destacam-se como fiáveis os custos verificados na Educação, Cultura, Desporto.

No que se refere ao abastecimento de água, o custo apurado encontra-se subavaliado, em especial, na imputação das despesas com pessoal, cujos custos, pelos menos em parte deverão ter recaído em excesso no saneamento ou mesmo nos resíduos sólidos.

110	Serviços gerais de administração pública	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	137,36 €
110	Serviços gerais de administração pública	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	- €
<b>110</b>	<b>Serviços gerais de administração pública</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>137,36 €</b>
111	Administração geral	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	545.992,56 €
111	Administração geral	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	648.792,14 €
111	Administração geral	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 29,48 %	59.743,71 €
<b>111</b>	<b>Administração geral</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>1.254.528,41 €</b>
121	Proteção civil e luta contra incêndios	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	819,03 €
121	Proteção civil e luta contra incêndios	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	34.436,83 €
121	Proteção civil e luta contra incêndios	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,28 %	571,03 €
<b>121</b>	<b>Proteção civil e luta contra incêndios</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>35.826,89 €</b>
210	Educação	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	54.009,04 €
<b>210</b>	<b>Educação</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>54.009,04 €</b>
211	Ensino não superior	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	647.995,60 €
211	Ensino não superior	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	525.779,29 €
211	Ensino não superior	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 13,64 %	53.868,35 €
<b>211</b>	<b>Ensino não superior</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>1.227.643,24 €</b>
220	Saúde	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	- €
220	Saúde	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	330,14 €
<b>220</b>	<b>Saúde</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>330,14 €</b>

## Relatório de Gestão – 2016

221	Serviços individuais de saúde	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	5.128,49 €
221	Serviços individuais de saúde	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	7.451,66 €
221	Serviços individuais de saúde	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,11 %	566,17 €
<b>221</b>	<b>Serviços individuais de saúde</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>13.146,32 €</b>
232	Ação social	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	132.707,84 €
232	Ação social	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	19.128,08 €
232	Ação social	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 1,31 %	6.669,72 €
<b>232</b>	<b>Ação social</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>158.505,64 €</b>
241	Habituação	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	37.216,33 €
241	Habituação	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	- €
241	Habituação	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,27 %	1.616,74 €
<b>241</b>	<b>Habituação</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>38.833,07 €</b>
242	Ordenamento do território	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	6.604,59 €
242	Ordenamento do território	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	62.642,22 €
242	Ordenamento do território	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	2.536,21 €
<b>242</b>	<b>Ordenamento do território</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>71.783,02 €</b>
243	Saneamento	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	714.973,00 €
243	Saneamento	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	32.699,09 €
243	Saneamento	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 6,99 %	35.304,31 €
<b>243</b>	<b>Saneamento</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>782.976,40 €</b>
244	Abastecimento de água	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	184.950,31 €
244	Abastecimento de água	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	93.109,62 €
244	Abastecimento de água	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 3,69 %	13.236,19 €
<b>244</b>	<b>Abastecimento de água</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>291.296,12 €</b>
245	Resíduos sólidos	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	773.406,67 €
245	Resíduos sólidos	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	28.992,84 €
245	Resíduos sólidos	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 6,53 %	36.169,45 €
<b>245</b>	<b>Resíduos sólidos</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>838.568,96 €</b>
246	Protecção do meio ambiente e conservação da nature	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	560.622,22 €
246	Protecção do meio ambiente e conservação da nature	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	129.070,44 €
246	Protecção do meio ambiente e conservação da nature	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 5,46 %	30.564,28 €
<b>246</b>	<b>Protecção do meio ambiente e conservação da nature</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>720.256,94 €</b>
250	Serviços culturais, recreativos e religiosos	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	- €
250	Serviços culturais, recreativos e religiosos	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	450,00 €
250	Serviços culturais, recreativos e religiosos	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	- €
<b>250</b>	<b>Serviços culturais, recreativos e religiosos</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>450,00 €</b>

## Relatório de Gestão – 2016

251	Cultura	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	689.355,83 €
251	Cultura	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	21.732,97 €
251	Cultura	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 6,39 %	32.271,99 €
<b>251</b>	<b>Cultura</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>743.360,79 €</b>
252	Desporto, recreio e lazer	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	596.091,02 €
252	Desporto, recreio e lazer	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	187.708,44 €
252	Desporto, recreio e lazer	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 6,93 %	35.674,16 €
<b>252</b>	<b>Desporto, recreio e lazer</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>819.473,62 €</b>
253	Outras actividades cívicas e religiosas	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	1.747,76 €
253	Outras actividades cívicas e religiosas	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	72,53 €
253	Outras actividades cívicas e religiosas	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	77,03 €
<b>253</b>	<b>Outras actividades cívicas e religiosas</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>1.897,32 €</b>
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	- €
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	35,31 €
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	- €
<b>310</b>	<b>Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>35,31 €</b>
320	Indústria e energia	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	410.145,99 €
320	Indústria e energia	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	27.031,70 €
320	Indústria e energia	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 12,47 %	22.117,01 €
<b>320</b>	<b>Indústria e energia</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>459.294,70 €</b>
330	Transportes e comunicações	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	201.795,93 €
330	Transportes e comunicações	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	2.973,62 €
330	Transportes e comunicações	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 1,91 %	8.834,56 €
<b>330</b>	<b>Transportes e comunicações</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>213.604,11 €</b>
331	Transportes rodoviários	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	30.320,85 €
331	Transportes rodoviários	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	60.917,72 €
331	Transportes rodoviários	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 1,30 %	3.563,61 €
<b>331</b>	<b>Transportes rodoviários</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>3.563,61 €</b>
333	Transportes fluviais	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	6.621,71 €
333	Transportes fluviais	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	- €
<b>333</b>	<b>Transportes fluviais</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>6.621,71 €</b>
340	Comércio e turismo	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	- €
340	Comércio e turismo	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	475,89 €
340	Comércio e turismo	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	- €
<b>340</b>	<b>Comércio e turismo</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>475,89 €</b>
341	Mercados e feiras	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	14.567,98 €

341	Mercados e feiras	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	11.904,71 €
341	Mercados e feiras	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,20 %	1.141,81 €
<b>341</b>	<b>Mercados e feiras</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>27.614,50 €</b>
342	Turismo	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	17.663,60 €
342	Turismo	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	38.459,77 €
342	Turismo	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 1,11 %	987,38 €
<b>342</b>	<b>Turismo</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>57.110,75 €</b>
420	Transferências entre administrações	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	155.242,26 €
420	Transferências entre administrações	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	- €
420	Transferências entre administrações	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,00 %	8.121,15 €
<b>420</b>	<b>Transferências entre administrações</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>163.363,41 €</b>
430	Diversas não especificadas	Custos Diretos	Diretos a Bens e Serviços	89.519,79 €
430	Diversas não especificadas	Custos Diretos	Indiretos a Bens e Serviços	1.562,49 €
430	Diversas não especificadas	Custos Indiretos	C. Indiretos a Funções: 71389,64. Coef. Imputação: 0,96 %	4.255,19 €
<b>430</b>	<b>Diversas não especificadas</b>	<b>Custos Totais</b>		<b>95.337,47 €</b>

### 3. - 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 2016.

#### 2.1. - Demonstração de Resultados

O Município encerrou as suas contas referentes ao exercício económico de 2016 com um Resultado Líquido de €4.595.354,92, justificado, fundamentalmente pelo desempenho registado nos resultados operacionais.

O Resultado Líquido é formado pelos seguintes componentes:

	Euros			
	2013	2014	2015	2016
Resultados operacionais	1.786.704,10	-75.914,39	2.073.159,28	2.657.998,67
Resultados financeiros	311.131,19	452.735,27	476.538,54	665.740,85
Resultados correntes	2.097.835,29	376.820,88	2.549.697,82	3.323.739,52
Resultados extraordinários	137.322,69	402.112,22	77.200,98	1.271.615,40
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>2.235.157,98</b>	<b>778.933,10</b>	<b>2.626.898,80</b>	<b>4.595.354,92</b>

A estrutura dos Custos e Perdas assim como dos Proveitos e Ganhos, em 2016, é a seguinte:

Estrutura dos Custos e Perdas/Proveitos e Ganhos - 2016					
Custos operacionais	11.126.780,55	94,47%	Proveitos operacionais	13.784.779,22	84,19%
Custos financeiros	121.492,16	1,03%	Proveitos financeiros	787.233,01	4,81%
Custos extraordinários	529.802,16	4,50%	Proveitos extraordinários	1.801.417,56	11,00%
<b>Total de custos</b>	<b>11.778.074,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>Total de proveitos</b>	<b>16.373.429,79</b>	<b>100,00%</b>

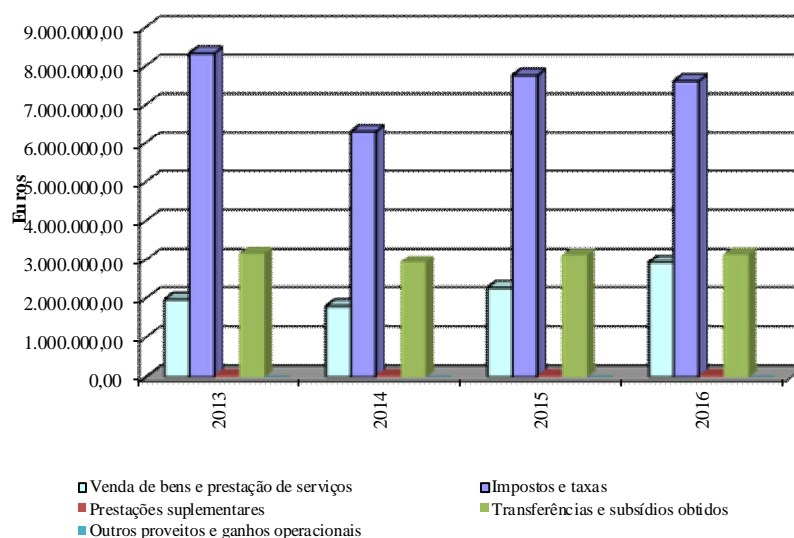
## Resultados Operacionais

O conjunto dos Proveitos Operacionais, que em 2016 representou cerca de 84,18% 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	2013		2014		2015		2016		Acrés.
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
	Euros		Euros		Euros		Euros		
Venda de bens e prestação de serviços	1.988.795,57	14,65%	1.814.947,96	13,17%	2.286.617,31	16,59%	2.945.259,46	21,37%	28,80%
Impostos e taxas	8.341.783,29	61,47%	6.323.127,33	45,87%	7.771.797,98	56,38%	7.628.260,59	55,34%	-1,85%
Prestações suplementares	58.398,69	0,43%	49.728,04	0,36%	50.178,98	0,36%	48.688,50	0,35%	-2,97%
Transferências e subsídios obtidos	3.182.502,66	23,45%	2.946.734,79	21,38%	3.143.095,39	22,80%	3.162.570,67	22,94%	0,62%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	<b>13.571.480,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.134.538,12</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.251.689,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.784.779,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,02%</b>

### Proveitos e Ganhos Operacionais

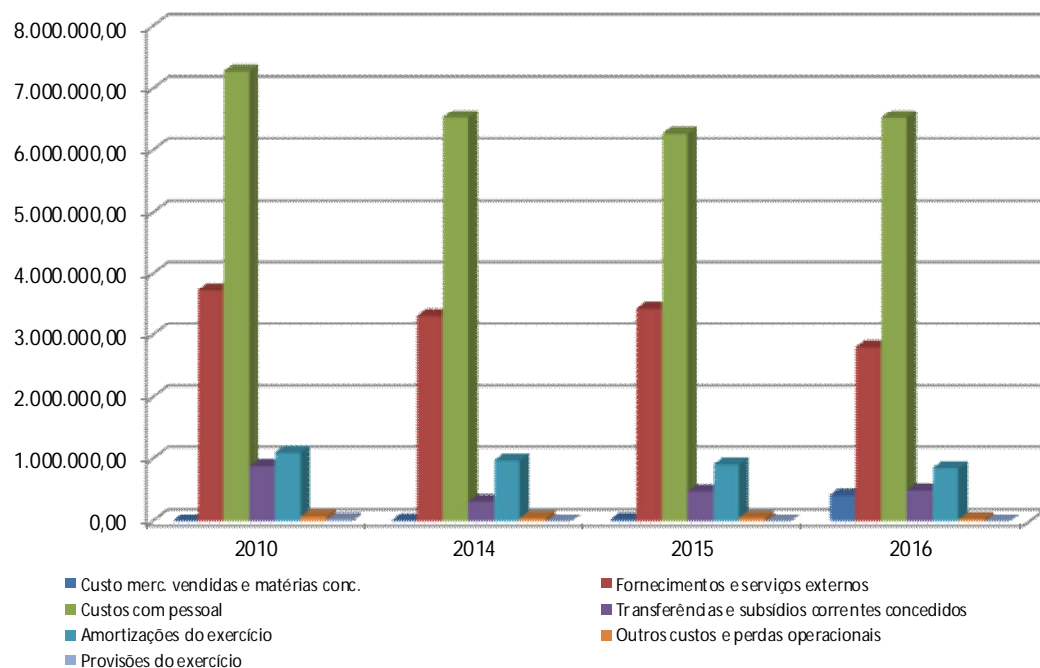


A Estrutura dos Custos Operacionais apresenta-se desagregada pelos Custos das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (3,75%), Fornecimentos e Serviços Externos (25,18%), Custos com Pessoal (58,65%), Transferências e Subsídios Correntes Concedidos (4,46%), Amortizações do Exercício (7,67%) e Outros Custos e Perdas Operacionais (0,29%).

É de salientar que os Custos Operacionais apresentaram um decréscimo de 0,46% relativamente ao ano 2015, conforme ilustra o quadro abaixo.

Custos Operacionais	2013		2014		2015		2016		Acrés.
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	
Custo merc. Vend. e matérias conc.	26.819,41	0,23%	9.057,01	0,08%	29.328,82	0,26%	417.068,21	3,75%	1322,04%
Fornecimentos e serviços externos	3.294.020,88	27,95%	3.321.017,33	29,85%	3.436.881,45	30,89%	2.801.945,83	25,18%	-18,47%
Custos com pessoal	6.842.378,86	58,06%	6.530.007,85	58,69%	6.266.807,49	56,32%	6.525.498,54	58,65%	4,13%
Transf. subsídios correntes conc.	590.585,87	5,01%	318.545,76	2,86%	479.023,14	4,31%	496.701,41	4,46%	3,69%
Amortizações do exercício	966.810,63	8,20%	976.647,73	8,78%	909.518,63	8,17%	852.929,13	7,67%	-6,22%
Outros custos e perdas operacionais	64.160,46	0,54%	55.176,83	0,50%	56.970,85	0,51%	32.637,43	0,29%	-42,71%
Provisões do exercício		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
	<b>11.784.776,11</b>	<b>105,12%</b>	<b>11.210.452,51</b>	<b>100,29%</b>	<b>11.178.530,38</b>	<b>100,47%</b>	<b>11.126.780,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,46%</b>

### Custos e Perdas Operacionais



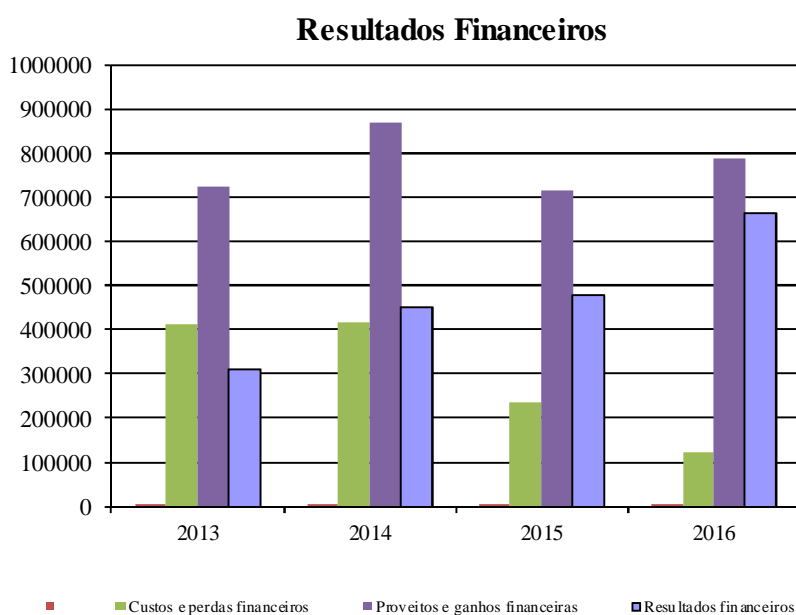
Após a análise dos Proveitos e Ganhos e dos Custos e Perdas Operacionais verificou-se que os resultados operacionais estão fortemente influenciados pelo acréscimo dos Proveitos e Ganhos Operacionais em 4,02% e pela redução dos Custos Operacionais em 0,46%.

## Resultados Financeiros

Os Resultados Financeiros em 2016 apresentaram um valor positivo de € 665.740,85, representando um aumento de 39,70% relativamente ao ano anterior.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros aumentaram 10,29% e os Custos e Perdas Financeiras diminuíram 48,79% em relação ao ano transato.

	2013	2014	2015	2016	Acréscimo
Custos e perdas financeiros	411.635,48	418.202,63	237.260,03	121.492,16	-48,79%
Proveitos e ganhos financeiras	722.766,67	870.937,90	713.798,57	787.233,01	10,29%
<b>Resultados financeiros</b>	<b>311.131,19</b>	<b>452.735,27</b>	<b>476.538,54</b>	<b>665.740,85</b>	<b>39,70%</b>



## Resultados Extraordinários

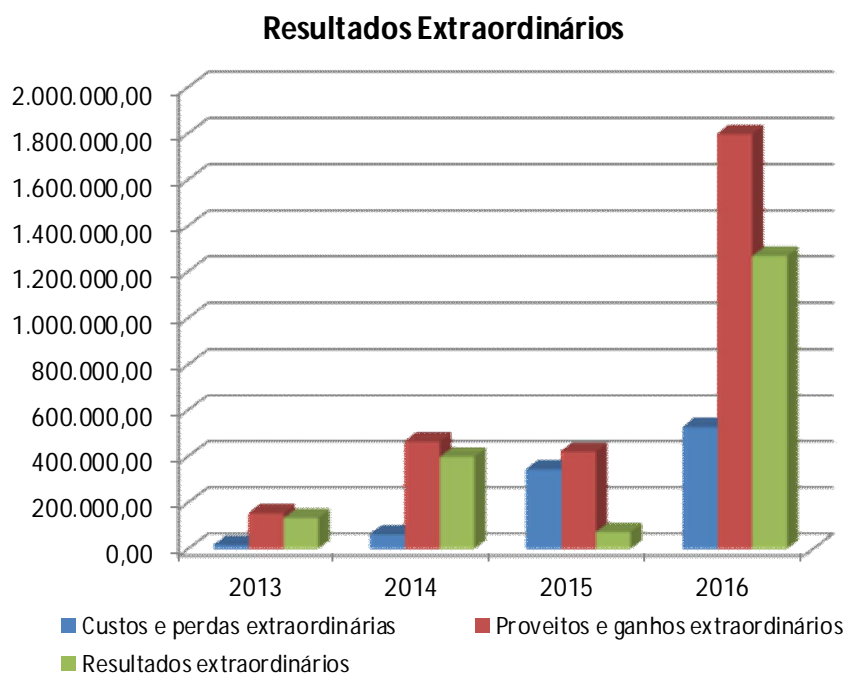
Os Resultados Extraordinários no corrente ano apresentam um valor positivo de € 1.271.615,40, registando um acréscimo de 1547,15% em relação ao ano transato.

Os Custos e Perdas Extraordinárias aumentaram 52,64% e os Proveitos e Ganhos Extraordinários aumentaram 324,57%, relativamente ao ano 2015.

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

Relativamente aos Proveitos e Ganhos Extraordinários, verifica-se um acréscimo, relativamente ao ano anterior, que é justificado pelo aumento da rubrica Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários, justificado pelo acionamento de Garantia Bancária.

	2013	2014	2015	2016	Acréscimo
Custos e perdas extraordinárias	19.242,62	66.087,95	347.091,95	529.802,16	52,64%
Proveitos e ganhos extraordinários	156.565,31	468.200,17	424.292,93	1.801.417,56	324,57%
<b>Resultados extraordinários</b>	<b>137.322,69</b>	<b>402.112,22</b>	<b>77.200,98</b>	<b>1.271.615,40</b>	<b>1547,15%</b>





## 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 €4.997.311,87 relativamente ao ano 2015, devido, essencialmente, ao aumento do Imobilizado e das responsabilidades.

No Ativo Imobilizado Líquido observou-se um aumento de € 2.983.501,50 em relação ao ano transato, como mostra o quadro seguinte:

	Euros			
	31-12-2013 (em euros)	31-12-2014 (em euros)	31-12-2015 (em euros)	31-12-2016 (em euros)
Imobilizado Bruto	46.494.218,99	47.374.912,61	48.819.155,31	52.822.756,03
Amortizações Acumuladas	11.706.819,83	12.682.310,24	13.195.535,42	14.215.634,64
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>34.787.399,16</b>	<b>34.692.602,37</b>	<b>35.623.619,89</b>	<b>38.607.121,39</b>

Ao nível do Passivo verificou-se uma diminuição de €2.482.927,72 em relação ao ano precedente, devido ao decréscimo do valor das Dívidas a Instituições de Crédito e das Dívidas a Terceiros de Curto Pazo.

Os Capitais Permanentes registaram em 2016 uma diminuição € 6.805.662,13 devido ao aumento dos Fundos Próprios e à diminuição do Passivo de Médio e Longo Prazo.

	Euros			
	31-12-2013 (em euros)	31-12-2014 (em euros)	31-12-2015 (em euros)	31-12-2016 (em euros)
Fundos Próprios	17.634.667,16	18.837.393,15	22.376.929,13	29.857.168,72
Passivo de Médio/Longo Prazo	5.402.543,07	4.650.480,18	3.977.537,09	3.302.959,63
<b>Capitais Permanentes</b>	<b>23.037.210,23</b>	<b>23.487.873,33</b>	<b>26.354.466,22</b>	<b>33.160.128,35</b>

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

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

	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016
	em %	em %	em %	em %
<b>Endividamento</b>	34,10%	31,64%	25,97%	17,92%

O rácio do Endividamento, no corrente ano, reflete que 17,92% das Atividades do Município são financiadas por Capitais Alheios.

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

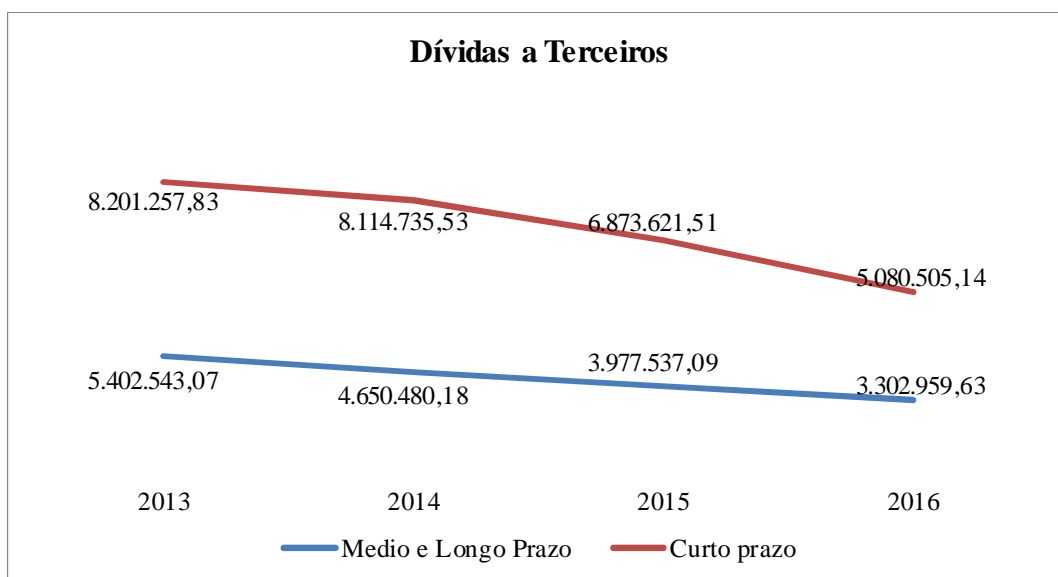
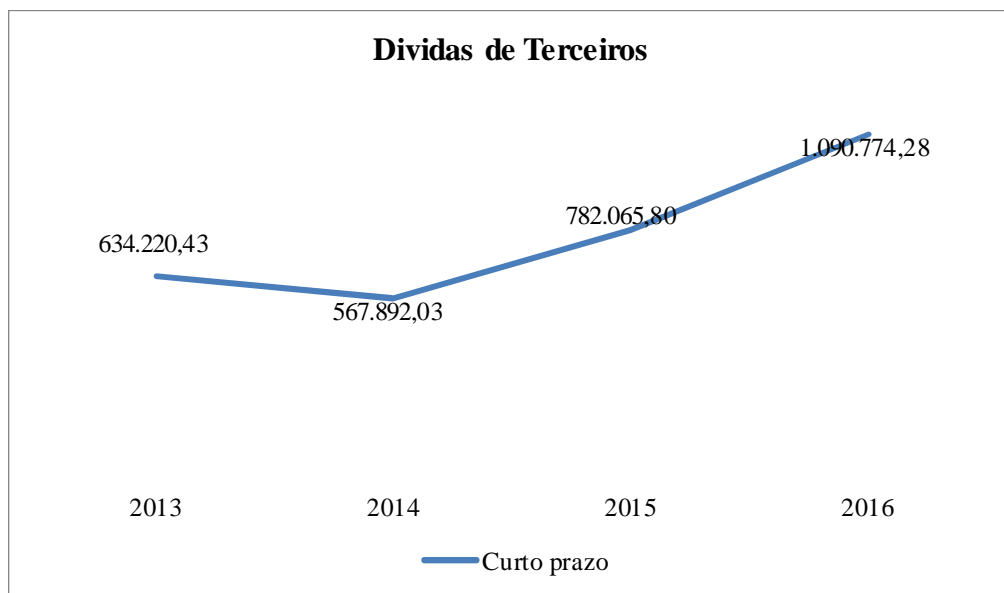
	Euros			
	2013	2014	2015	2016
Dívidas de terceiros (Euros)				
Curto prazo	634.220,43	567.892,03	782.065,80	1.090.774,28
<b>Total</b>	<b>634.220,43</b>	<b>567.892,03</b>	<b>782.065,80</b>	<b>1.090.774,28</b>
Dívidas a terceiros (Euros)				
Médio e longo prazo				
Instituições de crédito	5.402.543,07	4.650.480,18	3.977.537,09	2.998.053,84
Fundo de Apoio Municipal M/L				304.905,79
Curto prazo	8.201.257,83	8.114.735,53	6.873.621,51	5.080.505,14
<b>Total</b>	<b>13.603.800,90</b>	<b>12.765.215,71</b>	<b>10.851.158,60</b>	<b>8.383.464,77</b>

As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo aumentaram € 308.708,48, quando comparado com o valor registado no ano de 2015, justificado pelas rubricas “Utentes” e Estado e Outros Entes Públicos” (Recuperação de IVA) e “Contribuintes”.

Analisando o valor da Dívida Total a Terceiros, verifica-se que este ascende a € 8.383.464,77, o que se traduz numa diminuição € 2.467.693,83 que representa um decréscimo de 22,74%.

As Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo diminuíram € 674.577,46 face ao ano transato, por um lado, decorrente das orientações dadas, quer pela CCDR, quer pelo Revisor Oficial de Contas do Município, para que as amortizações que se vencem a curto prazo (€ 439.409,46), ou seja a menos de um ano fizessem parte das dívidas a curto prazo. Por outro lado, foi transferido o saldo referente à componente de Médio e Longo prazo do Fundo Apoio Municipal a rubrica Dívidas a Terceiros de Médio e Longo prazo, pelo montante de € 304.905,79.

As Dívidas de Curto Prazo a terceiros apresentam o valor de € 5.080.505,14, constituído por Dívida não Orçamental (€ 246.650,23), FAM M/L Prazo (€ 76.227,00), Amortizações de empréstimos – componente Curto Prazo (€ 439.409,46), Fornecedores, Administração Autárquica e Outros Credores (€ 4.318.218,45). Importa referir que nas rubricas Fornecedores, Administração Autárquica e Outros Credores encontram-se incluídas as dívidas às entidades, Simarsul, Águas de Lisboa e Vale do Tejo, Serviços Municipalizados de Água e Saneamento do Montijo e Plural, no valor total de € 4.259.245,47 que se encontra em contencioso. Contudo, as Dívidas de Curto Prazo apresentam uma diminuição de € 1.793.116,37 em relação ao ano precedente.



#### **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 €4.595.354,92, seja aplicado da seguinte forma:

- Resultados Transitados.....€3.446.516,19**
- Reservas Legais .....€229.767,75**
- Reforço do Património.....€919.070,98**