

# *Relatório de Gestão*



*31 de  
Dezembro  
2011*

## ÍNDICE

<b>BRIEFING .....</b>	<b>3</b>
<b>PARTE I – Análise Orçamental.....</b>	<b>4</b>
Introdução .....	4
1. Receita.....	5
1.1 <i>Evolução 2002-2011</i> .....	5
1.2 <i>Receita 2010/2011</i> .....	6
1.3 Execução da Receita em 2011 .....	9
2. Despesa.....	10
2.1 Despesa Total.....	10
2.2 Grandes Opções do Plano.....	16
2.3 Plano Plurianual de Investimentos.....	19
2.4 Actividades Mais Relevantes .....	21
3. Saldo para a Gerência 2010 / 2011.....	23
4. Indicadores Orçamentais .....	24
<b>Parte II – Análise Patrimonial.....</b>	<b>26</b>
1. Balanço.....	26
2. Demonstração de Resultados.....	30
3. Indicadores.....	34

**BRIEFING 2011****Parte I – Análise Orçamental****Receita**

1. A taxa de execução da receita total foi de 77,5%,
2. Em relação ao ano anterior, as receitas totais apresentam um decréscimo de 3,8%.

**Despesa**

1. A execução da despesa foi de 96,9% de cabimento, 94,4% de compromisso e 77,5% de pago,
2. Ao nível dos valores executados, observa-se uma diminuição global das despesas face ao ano anterior de 3,8%.

**Grandes Opções do Plano**

As Grandes Opções do Plano obtiveram uma percentagem de execução de 77,5%.

**Plano Plurianual de Investimentos**

A execução global do PPI no exercício de 2011 foi de 54,3%.

**Accões Mais Relevantes**

A execução das AMR foi de 83,3%.

**Saldo para a Gerência de 2012**

O Saldo para a Gerência de 2012 apresenta um valor de € 63,87.

**Indicadores Orçamentais**

1. As Receitas Correntes correspondem a 82,1% das Receitas Totais,
2. As Despesas Correntes constituem 72,4% das Despesas Totais,

**Parte II – Análise Patrimonial****Balanco**

1. O Ativo global do município sofre um decréscimo de 59,3%, por via da correção aprovada em 05/09/2011 em Reunião de Câmara de 26/09/2011 da Assembleia Municipal, relativamente à correção do valor do terreno do Complexo Multiserviços do Município de Cascais, na Adroana,
2. As dívidas a terceiros de curto prazo diminuem 23,9%, por via da utilização de € 8.998.255,96 do empréstimo de 24 Milhões de Euros do BPI,
3. As dívidas a terceiros médio/longo prazo crescem 25,2%,

**Demonstração de Resultados**

1. O Resultado Líquido do Exercício corresponde a € 10.108.527,25,
2. O Resultado Operacional do Exercício é de € 12.000.837,33.

**Indicadores**

1. O Excedente Bruto de Exploração regista uma redução de € 3.956.214,20,
2. O Autofinanciamento global diminui, espelhando a diminuição dos resultados líquidos do exercício,
3. Os indicadores de liquidez aumentam em relação aos da gerência de 2010,
4. As Rendibilidades Operacional e do Activo sofrem uma evolução negativa como consequência da diminuição dos Resultados Operacionais.

## PARTE I – Análise Orçamental

### Introdução

O presente documento apresenta as contas de 2011, das quais é importante destacar pela sua importância, as taxas de execução da receita (77,5%) e da despesa (pago 77,5%).

A diferença entre a Receita Corrente e a Despesa Corrente, a que se chama poupança corrente, foi de € 14.975.907,54 e o saldo de gerência a transitar corresponde a € 63,87.

De referir que a poupança corrente em 2010 foi de € 24.902.208,35, sendo que em 2011 esta poupança corrente sofre um decréscimo de 39,9%.

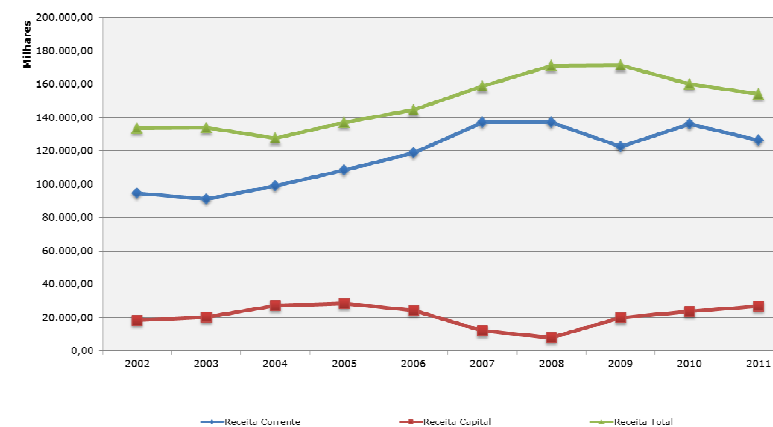
*Mapa I – Resumo do Orçamento 2011*

		Dotação	Executado	% Exec.
<b>Receita</b>				
	Corrente	142.543.287,71	126.444.557,68	88,71%
	Capital	55.347.305,74	26.768.674,74	48,36%
	Outras	687.770,29	758.851,46	110,34%
	Reposições	678.645,00	749.726,17	110,47%
	Saldo da Gerência	9.125,29	9.125,29	100,00%
<b>Receita Total</b>		<b>198.578.363,74</b>	<b>153.972.083,88</b>	<b>77,54%</b>
		Dotação	Pago	% Exec.
<b>Despesa</b>				
	Corrente	133.470.116,49	111.468.650,14	83,52%
	Capital	65.108.247,25	42.503.369,87	65,28%
<b>Despesa Total</b>		<b>198.578.363,74</b>	<b>153.972.020,01</b>	<b>77,54%</b>

# 1. Receita

**Gráfico 1**

Evolução da Receita Cobrada



## 1.1 Evolução 2002-2011

Nos quadros seguintes encontra-se representada a evolução da receita cobrada no período compreendido entre 2002 e 2011.

**Mapa II – Evolução da Receita Cobrada**

Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Receita Média no período
Impostos Directos	64.909.532,70	64.386.090,98	62.328.390,81	69.488.337,90	81.956.489,58	93.534.971,78	92.117.759,48	76.739.611,63	86.823.737,21	77.433.283,66	76.971.822,57
Impostos Indirectos	5.682.233,35	5.551.523,62	9.621.927,77	7.192.899,26	9.830.192,65	8.920.743,04	7.098.393,92	6.484.297,52	6.707.379,88	7.259.833,67	7.434.936,47
Taxas Multas, Outras Penalidades	2.510.180,67	3.546.662,87	6.862.784,14	3.763.910,04	4.006.768,70	4.059.125,17	4.254.890,20	4.329.084,77	4.339.591,85	4.394.789,57	4.206.778,80
Rendimento da Propriedades	4.571.743,93	1.062.354,46	410.377,97	337.898,50	431.000,15	1.774.158,06	2.814.395,78	2.354.757,58	1.069.267,72	1.150.923,20	1.597.689,74
Transferências Correntes	11.097.743,70	11.516.537,97	12.508.311,50	19.026.217,49	14.074.816,78	21.682.247,20	23.223.677,59	24.876.125,32	27.562.713,42	27.270.952,37	19.283.934,33
Venda de Bens e Prest. Serv. Correntes	5.638.963,40	4.745.310,68	6.791.167,40	8.430.353,56	7.727.511,33	6.730.179,32	7.374.044,52	7.478.726,39	8.665.858,77	8.458.974,38	7.203.098,98
Outras	215.641,45	404.786,37	379.810,45	328.503,50	685.405,78	296.077,30	209.234,76	343.999,88	996.676,59	475.900,83	433.603,69
<b>Total de Receitas Correntes</b>	<b>94.626.059,20</b>	<b>91.213.266,95</b>	<b>98.892.770,04</b>	<b>108.568.110,28</b>	<b>118.712.184,97</b>	<b>136.997.501,87</b>	<b>137.092.336,25</b>	<b>122.606.603,09</b>	<b>136.165.255,44</b>	<b>126.444.557,68</b>	<b>117.131.864,58</b>
Venda Bens Investimento	142.726,06	185.590,38	2.559.250,17	374.891,61	978.566,35	2.499.351,38	264.429,94	656.111,92	1.407.814,74	2.168.769,71	1.124.649,53
Transferências de Capital	9.888.034,97	18.692.086,09	21.819.131,70	19.075.599,83	15.676.591,90	7.492.498,16	6.520.202,92	7.448.671,93	7.797.016,84	3.760.748,25	11.817.058,26
Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.699,47	12.469,95
Passivos Financeiros	7.226.977,53	633.493,69	2.066.024,00	7.246.262,97	236.574,00	1.015.920,00	0,00	10.602.739,60	12.284.085,67	19.993.664,96	6.132.777,44
Outras Receitas Capital	1.021.919,32	900.044,14	706.624,82	1.702.392,72	7.597.074,77	993.089,86	1.265.036,41	1.427.795,75	2.320.172,20	720.792,32	1.865.494,23
<b>Total de Receitas de Capital</b>	<b>18.279.657,88</b>	<b>20.443.216,30</b>	<b>27.150.030,69</b>	<b>28.399.140,13</b>	<b>24.488.807,02</b>	<b>12.000.889,40</b>	<b>8.049.669,27</b>	<b>20.133.319,20</b>	<b>23.809.089,45</b>	<b>26.768.074,74</b>	<b>20.932.449,41</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	13.081,75	7.045,07	64.787,09	19.123,50	10.553,56	4.733,33	3.097,92	4.470,76	71.695,05	749.726,17	94.831,42
Saldo da gerência anterior	20.718.634,87	22.408.518,61	1.719.091,49	67.843,12	1.369.455,31	9.744.789,91	25.846.159,53	28.778.824,89	147.379	9.123,29	11.066.391,68
Outras Receitas	20.731.716,62	22.415.563,68	1.783.878,58	86.966,62	1.380.008,87	9.749.523,24	25.849.257,45	28.783.295,65	73.168,84	758.851,46	11.161.223,10
<b>Total de Receita</b>	<b>133.637.433,70</b>	<b>134.072.046,93</b>	<b>127.826.679,31</b>	<b>137.054.217,03</b>	<b>144.581.000,86</b>	<b>158.747.914,51</b>	<b>170.991.262,97</b>	<b>171.525.217,94</b>	<b>160.047.513,73</b>	<b>153.972.083,88</b>	<b>149.245.537,09</b>

O período em análise regista uma receita total média de € 149.245.537,09, verificando-se a partir do ano de 2005 **uma tendência para o aumento das cobranças até 2009, cujo valor mais elevado foi atingido nesse ano, tendo baixado cerca de 17,5M em 2011.**

As Receitas Correntes apresentam uma tendência crescente a partir de 2004 até 2008, no entanto no ano de 2009 baixaram. Em 2010 registou-se um aumento, e em 2011 o valor de cobranças baixou 9,7M em relação ao ano anterior.

As Receitas de Capital registam em 2011 um aumento face ao ano anterior, situando-se acima da média do período (€ 26.768.674,74 cobrados face a € 20.952.449,41 de valor médio).

A classificação com maior peso nas cobranças do período em análise foi a de “Impostos Directos”, cujo valor médio foi de € 76.971.822,57, destacando-se a execução do exercício de 2007 (€ 93.534.971,78).

Em 2011, o montante arrecadado em “Impostos Indirectos” (€ 7.259.833,67) foi superior às cobranças registadas em 2010 (€ 6.707.379,88).

O capítulo das “Taxas, Multas e Outras Penalidades”, com um total cobrado de € 4.394.789,57, revela um ligeiro acréscimo no total das cobranças face ao ano de 2010.

As “Transferências Correntes” e “Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes” registam uma ligeira diminuição em relação aos anos anteriores.

As Receitas de Capital sofreram um aumento significativo, para a qual contribuiu principalmente o aumento dos Passivos Financeiros e Venda de Bens de Investimento.

É importante salientar que o aumento das transferências correntes e a diminuição das transferências de capital a partir do ano de 2007 são o resultado da alteração de contabilização dos fundos provenientes do Orçamento do Estado.

## 1.2 Receita 2010/2011

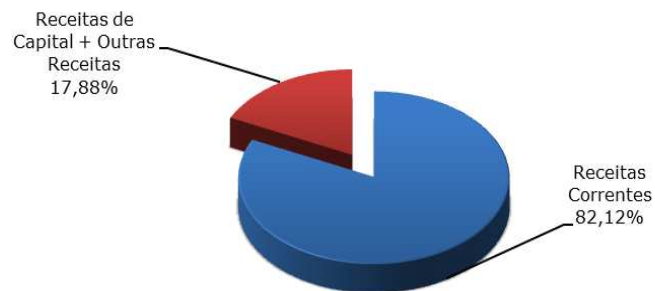
Na presente secção analisar-se-á a execução da receita em 2011, comparando-a com a execução de 2010.

**Mapa III – Receita 2010/2011**

Designação	2010				2011				Var. face período homólogo
	Dotada	Cobrada	Desvio em valor absoluto	% de Execução	Dotada	Cobrada	Desvio em valor absoluto	% de Execução	
<b>Impostos directos</b>	<b>85.642.766,00</b>	<b>86.823.737,21</b>	<b>1.180.971,21</b>	<b>101,38%</b>	<b>90.285.040,00</b>	<b>77.433.283,66</b>	<b>(12.851.756,34)</b>	<b>85,77%</b>	<b>(10,82%)</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	38.850.600,00	41.138.666,64	2.288.066,64	105,89%	41.100.000,00	41.824.274,47	724.274,47	101,76%	1,67%
Imposto Municipal sobre veículos	3.657.231,00	4.086.159,57	428.928,57	111,73%	4.700.000,00	4.386.327,30	(313.672,70)	93,33%	-7,35%
Imposto Municipal sobre Transmissão	33.344.670,00	36.487.844,16	3.143.174,16	109,43%	36.900.000,00	30.945.600,33	(5.954.399,67)	83,86%	(15,19%)
Derrama	7.618.895,00	4.412.883,03	(3.206.011,97)	57,92%	6.500.000,00	0,00	(6.500.000,00)	0,00%	(100,00%)
Outros	2.171.370,00	698.183,81	(1.473.186,19)	32,15%	1.085.030,00	277.081,56	(807.948,44)	25,54%	(60,31%)
<b>Impostos indirectos</b>	<b>6.846.643,00</b>	<b>6.707.379,88</b>	<b>(139.263,12)</b>	<b>97,97%</b>	<b>7.475.080,00</b>	<b>7.259.833,67</b>	<b>(215.246,33)</b>	<b>97,12%</b>	<b>8,24%</b>
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>4.264.024,00</b>	<b>4.339.591,85</b>	<b>75.567,85</b>	<b>101,77%</b>	<b>6.314.013,71</b>	<b>4.394.789,57</b>	<b>(1.919.224,14)</b>	<b>69,60%</b>	<b>1,27%</b>
<b>Rendimentos da propriedade</b>	<b>2.705.084,00</b>	<b>1.069.297,72</b>	<b>(1.635.786,28)</b>	<b>39,53%</b>	<b>1.162.998,00</b>	<b>1.150.923,20</b>	<b>(12.074,80)</b>	<b>98,96%</b>	<b>7,63%</b>
<b>Transferências correntes</b>	<b>28.761.915,00</b>	<b>27.562.713,42</b>	<b>(1.199.201,58)</b>	<b>95,83%</b>	<b>28.442.406,00</b>	<b>27.270.952,37</b>	<b>(1.171.453,63)</b>	<b>95,88%</b>	<b>(1,06%)</b>
Fundo OE	20.225.786,00	20.083.690,00	(142.096,00)	99,30%	19.339.816,00	19.336.399,09	(3.416,91)	99,98%	(3,72%)
Outras	8.536.129,00	7.479.023,42	(1.057.105,58)	87,62%	9.102.590,00	7.934.553,28	(1.168.036,72)	87,17%	-6,09%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>8.511.968,00</b>	<b>8.665.858,77</b>	<b>153.890,77</b>	<b>101,81%</b>	<b>8.552.250,00</b>	<b>8.458.874,38</b>	<b>(93.375,62)</b>	<b>98,91%</b>	<b>(2,39%)</b>
<b>Outras receitas correntes</b>	<b>325.175,00</b>	<b>996.676,59</b>	<b>671.501,59</b>	<b>306,50%</b>	<b>311.500,00</b>	<b>475.900,83</b>	<b>164.400,83</b>	<b>152,78%</b>	<b>(52,25%)</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>137.057.575,00</b>	<b>136.165.255,44</b>	<b>(892.319,56)</b>	<b>99,35%</b>	<b>142.543.287,71</b>	<b>126.444.557,68</b>	<b>(16.098.730,03)</b>	<b>88,71%</b>	<b>(7,14%)</b>
<b>Venda de bens de Investimento</b>	<b>33.546.805,09</b>	<b>1.407.814,74</b>	<b>(32.138.990,35)</b>	<b>4,20%</b>	<b>23.935.634,81</b>	<b>2.168.769,74</b>	<b>(21.766.865,07)</b>	<b>9,06%</b>	<b>54,05%</b>
<b>Transferências de capital</b>	<b>12.013.404,12</b>	<b>7.797.016,84</b>	<b>(4.216.387,28)</b>	<b>64,90%</b>	<b>7.563.025,00</b>	<b>3.760.748,25</b>	<b>(3.802.276,75)</b>	<b>49,73%</b>	<b>(51,77%)</b>
Fundo OE	187.337,00	273.990,00	86.653,00	146,26%	10,00	0,00	(10,00)	0,00%	(100,00%)
Outras	11.826.067,12	7.523.026,84	(4.303.040,28)	63,61%	7.563.015,00	3.760.748,25	(3.802.266,75)	49,73%	(50,01%)
<b>Activos financeiros</b>	<b>219.730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(219.730,00)</b>	<b>0,00%</b>	<b>644.270,00</b>	<b>124.699,47</b>	<b>(519.570,53)</b>	<b>19,36%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Passivos financeiros</b>	<b>18.537.594,80</b>	<b>12.284.085,67</b>	<b>(6.253.509,13)</b>	<b>66,27%</b>	<b>20.904.914,93</b>	<b>19.993.664,96</b>	<b>(911.249,97)</b>	<b>95,64%</b>	<b>62,76%</b>
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>1.545.080,00</b>	<b>2.320.172,20</b>	<b>775.092,20</b>	<b>150,17%</b>	<b>2.299.461,00</b>	<b>720.792,32</b>	<b>(1.578.668,68)</b>	<b>31,35%</b>	<b>(68,93%)</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>65.862.614,01</b>	<b>23.809.089,45</b>	<b>(42.053.524,56)</b>	<b>36,15%</b>	<b>55.347.305,74</b>	<b>26.768.674,74</b>	<b>(28.578.631,00)</b>	<b>48,36%</b>	<b>12,43%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	71.695,05	71.685,05	716950,50%	678.645,00	749.726,17	71.081,17	110,47%	945,72%
Saldo da gestão anterior	1.473,79	1.473,79	0,00	100,00%	9.125,29	9.125,29	0,00	100,00%	519,17%
<b>Outras Receitas</b>	<b>1.483,79</b>	<b>73.168,84</b>	<b>71.685,05</b>	<b>4931,21%</b>	<b>687.770,29</b>	<b>758.851,46</b>	<b>71.081,17</b>	<b>110,34%</b>	<b>937,12%</b>
<b>Receitas Totais</b>	<b>202.921.672,80</b>	<b>160.047.513,73</b>	<b>(42.874.159,07)</b>	<b>78,87%</b>	<b>198.578.363,74</b>	<b>153.972.083,88</b>	<b>(44.606.279,86)</b>	<b>77,54%</b>	<b>(3,80%)</b>

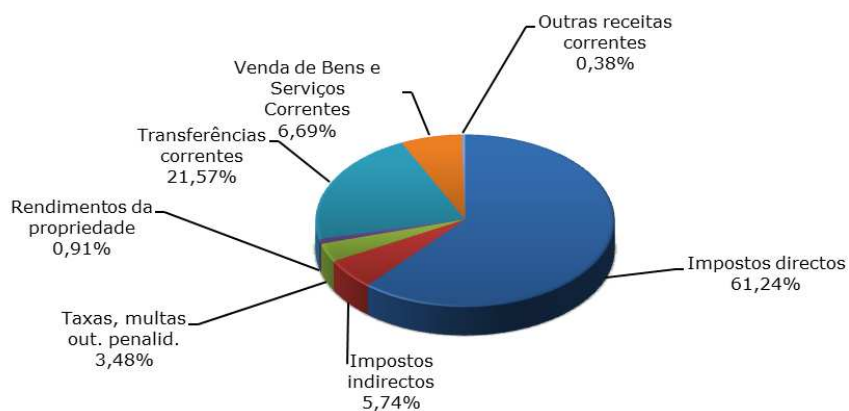
**Gráfico 2**

**Estrutura Interna das Receitas 2011**



**Gráfico 3**

**Estrutura Interna das Receitas Correntes 2011**



**Gráfico 4**

**Estrutura Interna das Receitas de Capital e Outras 2011**



A taxa de execução da receita total foi de 77,54%, com cobranças no montante de (€ 153.972.083,88), face a uma dotação final de € 198.578.363,74, taxa ligeiramente inferior à verificada em 2010 (78,87%).

As Receitas Correntes obtêm 88,71% de taxa de execução e as Receitas de Capital registam 48,36%.

A execução obtida nas Receitas Correntes é consequência das elevadas execuções dos capítulos "Impostos Directos", "Impostos Indirectos", "Rendimentos de Propriedade", "Venda de Bens e Serviços Correntes" e "Outras Receitas Correntes", com taxas próximas dos 100,00% e superiores.



A taxa de execução das Receitas de Capital foi positivamente influenciada pelas cobranças registadas nos "Passivos Financeiros" (cuja taxa de execução foi de 95,64%) e nas "Transferências de Capital – Outras" (cuja taxa de execução foi de 49,73%). O montante elevado de cobrança do capítulo de "Passivos Financeiros" deve-se à utilização do empréstimo de curto prazo, no montante de € 10.000.000,00 e do empréstimo de Médio e Longo Prazo de "Execução de Diversas Obras e Projetos/BPI" no valor de € 8.998.255,96.

Em relação ao ano anterior, as receitas totais diminuem 3,80%. Esta diminuição registada tem origem no decréscimo em valor absoluto dos seguintes capítulos:

a) De entre as Receitas Correntes:

- "Impostos Diretos – Imposto Municipal sobre Transmissões" (- € 5.542.243,83),
- "Impostos Diretos - Derrama" (- € 4.412.883,03)

b) De entre as Receitas de Capital:

- "Transferência de Capital - Outras" (- € 3.762.278,59),
- "Outras Receitas de Capital" (- € 1.599.379,88)

Com referência à estrutura da receita de 2011, verifica-se que as Receitas Correntes constituem a principal fonte de financiamento do Município (82,12% das receitas totais).

A nível interno das componentes correntes e de capital, destacam-se os pesos dos "Impostos Diretos" (61,24%) no total das Receitas Correntes e os Passivos Financeiros (51,44%) no total das Receitas de Capital e Outras.

### 1.3 Execução da Receita em 2011

**Mapa IV – Receita 2011**

Designação	2011		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
<b>Impostos directos</b>	<b>90.285.030,00</b>	<b>77.433.283,66</b>	<b>85,77%</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	41.100.000,00	41.824.274,47	101,76%
Imposto Municipal sobre veículos	4.700.000,00	4.386.327,30	93,33%
Imposto Municipal sobre Transmissões	36.900.000,00	30.945.600,33	83,86%
Derrama	6.500.000,00	0,00	0,00%
Outros	1.085.030,00	277.081,56	25,54%
<b>Impostos indirectos</b>	<b>7.475.080,00</b>	<b>7.259.833,67</b>	<b>97,12%</b>
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>6.314.013,71</b>	<b>4.394.789,57</b>	<b>69,60%</b>
<b>Rendimentos da propriedade</b>	<b>1.162.998,00</b>	<b>1.150.923,20</b>	<b>98,96%</b>
<b>Transferências correntes</b>	<b>28.442.406,00</b>	<b>27.270.952,37</b>	<b>95,88%</b>
Fundo OE	19.339.816,00	19.336.399,09	99,98%
Outras	9.102.590,00	7.934.553,28	87,17%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>8.552.250,00</b>	<b>8.458.874,38</b>	<b>98,91%</b>
<b>Outras receitas correntes</b>	<b>311.500,00</b>	<b>475.900,83</b>	<b>152,78%</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>142.543.277,71</b>	<b>126.444.557,68</b>	<b>88,71%</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>23.935.634,81</b>	<b>2.168.769,74</b>	<b>9,06%</b>
<b>Transferências de capital</b>	<b>7.563.025,00</b>	<b>3.760.748,25</b>	<b>49,73%</b>
Fundo OE	10,00	0,00	0,00%
Outras	7.563.015,00	3.760.748,25	49,73%
<b>Activos financeiros</b>	<b>644.270,00</b>	<b>124.699,47</b>	<b>19,36%</b>
<b>Passivos financeiros</b>	<b>20.904.914,93</b>	<b>19.993.664,96</b>	<b>95,64%</b>
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>2.299.461,00</b>	<b>720.792,32</b>	<b>31,35%</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>55.347.305,74</b>	<b>26.768.674,74</b>	<b>48,36%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	678.645,00	749.726,17	110,47%
Saldo da gerência anterior	9.125,29	9.125,29	100,00%
<b>Outras Receitas</b>	<b>687.770,29</b>	<b>758.851,46</b>	<b>110,34%</b>
<b>Receitas Totais</b>	<b>198.578.353,74</b>	<b>153.972.083,88</b>	<b>77,54%</b>

As taxas de execução mais baixas da receita registam-se nos “Impostos Diretos – Derrama” e “Transferências de Capital – Fundos OE”, com uma taxa zero.

Registe-se ainda que o montante esperado de Vendas de Terrenos não foi integralmente realizado, porque não houve necessidade de recorrer à venda de património.

## 2. Despesa

### 2.1 Despesa Total

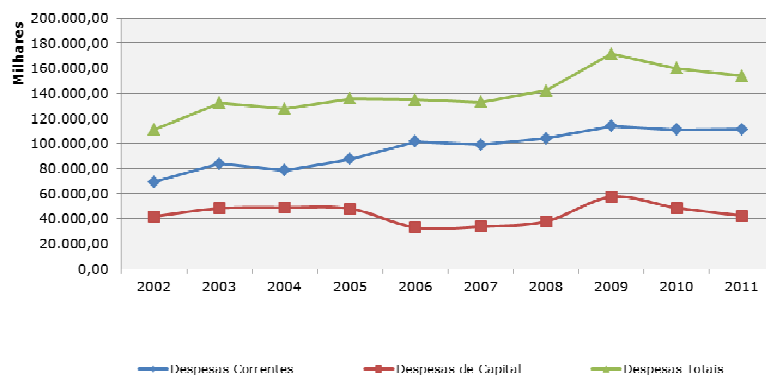
Nesta secção analisar-se-á a despesa através da análise dos valores históricos e dos executados no ano.

#### 2.1.1 Evolução 2002-2011

Nas figuras seguintes pode ser observada a evolução da despesa paga no período 2002-2011.

**Mapa V – Evolução da Despesa Paga**

Clas.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Despesa Média no período 2002-2011
01	Despesas com o pessoal	26.743.607,90	30.604.203,92	31.258.869,26	31.992.893,97	30.566.846,73	30.496.769,57	31.676.931,05	33.451.607,10	34.299.527,59	33.139.642,25	31.421.989,82
02	Aquisição de bens e serviços	27.658.904,96	35.681.244,08	32.182.658,85	37.827.863,24	34.063.922,93	40.793.291,23	45.842.996,78	52.282.384,74	47.603.600,69	52.023.664,12	42.596.053,16
03	Juros e outros encargos	601.490,35	476.092,10	317.183,51	323.360,53	365.084,20	424.330,04	011.006,57	709.030,34	580.087,83	002.065,43	570.243,00
04	Transferências correntes	12.465.033,96	16.225.569,58	14.379.462,02	17.091.308,73	16.096.664,36	25.017.608,83	25.045.175,98	26.800.455,45	24.873.832,30	22.068.205,75	20.006.331,70
05	Subsídios	7.500,00	90.000,00	0,00	150.000,00	170.000,00	1.734.101,22	0,00	7.448,14	2.816.106,23	770.001,27	577.115,09
06	Outras despesas correntes	1.870.347,79	821.723,61	609.976,97	223.976,75	371.321,49	583.223,96	697.237,11	784.250,24	1.089.802,52	2.470.071,32	952.202,18
	<b>Despesas Correntes:</b>	<b>69.346.874,96</b>	<b>83.899.733,28</b>	<b>78.748.150,61</b>	<b>87.599.412,22</b>	<b>101.634.739,73</b>	<b>99.069.332,85</b>	<b>104.173.347,49</b>	<b>114.036.076,01</b>	<b>111.263.047,09</b>	<b>111.468.650,14</b>	<b>96.123.936,44</b>
07	Aquisição de bens de capital	23.534.601,24	25.700.047,94	30.442.290,14	35.030.017,04	17.055.732,47	20.576.766,47	22.450.275,06	43.014.497,20	30.029.499,07	21.400.097,52	27.771.070,50
08	Transferências de capital	15.737.958,47	19.175.799,36	6.660.039,60	10.178.189,76	9.695.447,39	10.947.767,95	11.787.569,41	12.608.544,70	9.975.778,90	7.365.585,91	11.301.712,59
09	Activos financeiros	224.002,83	424.099,47	115.000,00	651.800,00	1.182.200,00	50.000,00	1.742.054,99	0,00	200.000,00	0,00	459.041,73
10	Passivos financeiros	2.717.247,07	3.016.559,69	2.910.899,28	2.183.783,80	5.071.821,15	2.205.890,18	2.411.925,34	1.412.399,89	8.544.113,32	12.495.160,41	4.303.010,02
11	Outras despesas de capital	168.090,56	17.815,70	881.856,56	91.568,90	256.265,21	51.997,53	114.265,79	152.226,78	25.699,26	1.154.526,00	291.431,23
	<b>Despesas de Capital:</b>	<b>41.002.040,12</b>	<b>40.453.222,16</b>	<b>49.010.605,58</b>	<b>48.085.359,50</b>	<b>33.201.461,22</b>	<b>33.032.422,13</b>	<b>38.039.090,59</b>	<b>57.407.660,14</b>	<b>40.775.341,35</b>	<b>42.503.369,07</b>	<b>44.127.066,07</b>
	<b>Despesas Totais:</b>	<b>111.728.915,10</b>	<b>132.352.955,44</b>	<b>127.758.836,19</b>	<b>135.684.771,72</b>	<b>134.836.200,95</b>	<b>132.901.754,98</b>	<b>142.212.438,08</b>	<b>171.573.744,15</b>	<b>160.038.388,44</b>	<b>153.972.020,01</b>	<b>140.251.002,51</b>

**Gráfico 5**
**Evolução da Despesa Paga**


A despesa total apresenta uma tendência crescente, decrescendo em 2011.

As despesas correntes acompanham a tendência das despesas totais até 2005, registando um significativo aumento em 2006 e mantendo-se em 2007, 2008 aumentando novamente em 2009 e diminuindo ligeiramente em 2010, mantendo-se para 2011.

As despesas de capital diminuíram em 2011, tendência que se verificou já no ano 2010.

As “Despesas com Pessoal” diminuem em 2011, reflexo de cortes salariais.

As “Transferências Correntes” apresentam um valor executado inferior ao registado no ano anterior (€ 22.068.205,75), bem como os “Subsídios” (€ 776.001,27).

Os capítulos de “Aquisição de Bens e Serviços” (€ 52.023.664,12) e “Juros e Encargos” (€ 992.065,43), aumentaram face ao ano anterior.

No âmbito do grupo das despesas de capital, regista-se um aumento nos pagamentos nos capítulos “Passivos Financeiros” e “Outras Despesas de Capital”.

Os capítulos “Aquisição de Bens de Capital” e “Transferências de Capital” registaram um decréscimo dos pagamentos em 2011 em relação ao ano anterior.

## 2.1.2 Execução em 2011

### Despesa por Económica

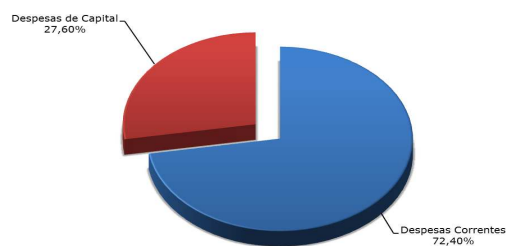
Os mapas seguintes permitem analisar o comportamento da despesa segundo a classificação económica.

**Mapa VI – Despesa por económica 2010/2011**

Clas.	Designação	2010			2011			Evolução 2010/2011
		Dotação final	Pago	% de Execução	Dotação final	Pago	% de Execução	
01	Despesas com o pessoal	35.380.568,00	34.299.527,58	96,94%	35.432.979,00	33.138.642,25	93,52%	(3,38%)
02	Aquisição de bens e serviços	64.612.936,00	47.603.600,63	73,68%	66.874.427,62	52.023.664,12	77,79%	9,29%
03	Juros e outros encargos	770.386,00	580.087,83	75,30%	1.188.185,73	992.065,43	83,49%	71,02%
04	Transferências correntes	27.268.307,00	24.873.832,30	91,22%	26.471.118,14	22.068.205,75	83,37%	(11,28%)
05	Subsídios	2.916.256,00	2.816.106,23	96,57%	778.118,00	776.001,27	99,73%	(72,44%)
06	Outras despesas correntes	1.489.891,00	1.089.892,52	73,15%	2.725.288,00	2.470.071,32	90,64%	126,63%
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>132.438.344,00</b>	<b>111.263.047,09</b>	<b>84,01%</b>	<b>133.470.116,49</b>	<b>111.468.650,14</b>	<b>83,52%</b>	<b>0,18%</b>
07	Aquisição de bens de capital	47.222.277,80	30.029.499,87	63,59%	39.603.342,50	21.488.097,52	54,26%	(28,44%)
08	Transferências de capital	14.140.276,00	9.975.728,90	70,55%	11.798.247,70	7.365.585,91	62,43%	(26,16%)
09	Activos financeiros	200.001,00	200.000,00	100,00%	20,00	0,00	0,00%	(100,00%)
10	Passivos financeiros	8.802.000,00	8.544.413,32	97,07%	12.498.000,00	12.495.160,44	99,98%	46,24%
11	Outras despesas de capital	118.774,00	25.699,26	21,64%	1.208.637,05	1.154.526,00	95,52%	4392,45%
	<b>Despesas de Capital</b>	<b>70.483.328,80</b>	<b>48.775.341,35</b>	<b>69,20%</b>	<b>65.108.247,25</b>	<b>42.503.369,87</b>	<b>65,28%</b>	<b>(12,86%)</b>
	<b>Despesas Totais</b>	<b>202.921.672,80</b>	<b>160.038.388,44</b>	<b>78,87%</b>	<b>198.578.363,74</b>	<b>153.972.020,01</b>	<b>77,54%</b>	<b>(3,79%)</b>

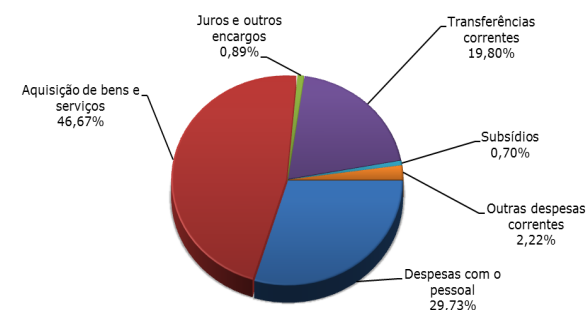
**Gráfico 6**

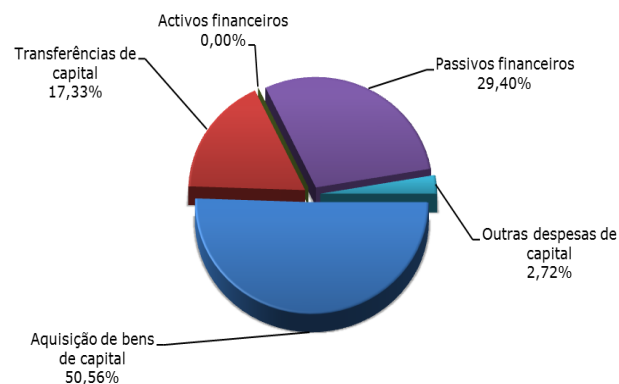
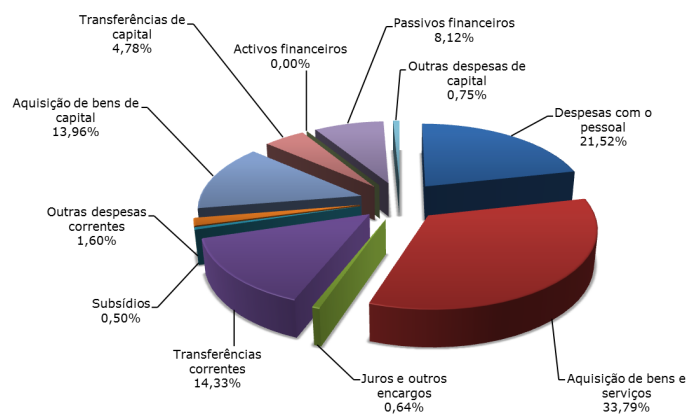
Estrutura da Despesa 2011



**Gráfico 7**

Estrutura Interna da Despesa Corrente 2011



**Gráfico 8**
**Estrutura Interna da Despesa de Capital 2011**

**Gráfico 9**
**Despesa Total por componentes 2011**


Relativamente aos valores executados, assiste-se ao decréscimo global da despesa em 3,79%, ou seja, em € 6.066.368,43 em relação ao exercício de 2010.

Este decréscimo repercute a diminuição dos montantes pagos nas seguintes classificações:

a) De natureza corrente:

- “Despesas com Pessoal” (-3,38%),
- “Transferências Correntes” (-11,28%),
- “Subsídios” (-72,44%)

b) Com natureza de capital:

- “Aquisição de bens de capital” (-28,44%),
- “Transferências de Capital” (-26,16%),
- “Ativos Financeiros” (-100,%).

A taxa de execução global do orçamento da despesa foi de 77,54%: € 153.972.020,01 pagos para € 198.578.363,74 de dotação final.

As execuções das despesas correntes e de capital foram, respectivamente, de 83,52% e de 65,28%.

Como pode ser observado no Gráfico 6, as despesas correntes constituíram 72,40% das despesas totais e as despesas de capital corresponderam a 27,60%.

Na estrutura interna da despesa corrente destacam-se a “Aquisição de Bens e Serviços” (46,67%), as “Despesas com Pessoal” (29,73%) e “Transferências Correntes” (19,80%).

Na estrutura interna das despesas de capital, assumem maior peso relativo aos pagamentos efectuados em “Aquisição de Bens de Capital” (50,56%) e “Passivos Financeiros” (29,40%).

A distribuição de cada classificação no total da despesa pode ser visualizada no Gráfico 9.

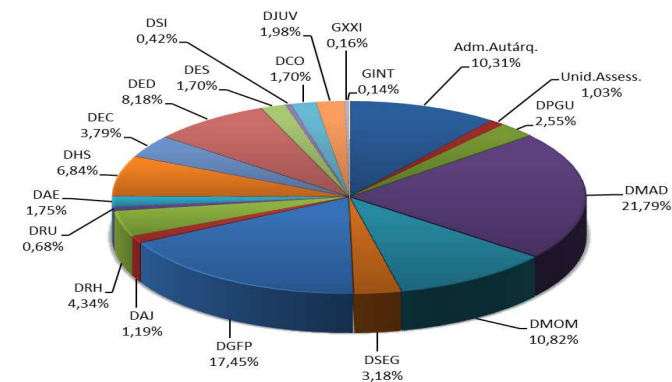
### Despesa por orgânica

Nesta subsecção pode observar-se a distribuição da despesa cabimentada, comprometida e paga por unidade orgânica.

Mapa VII – Despesa por orgânica 2011

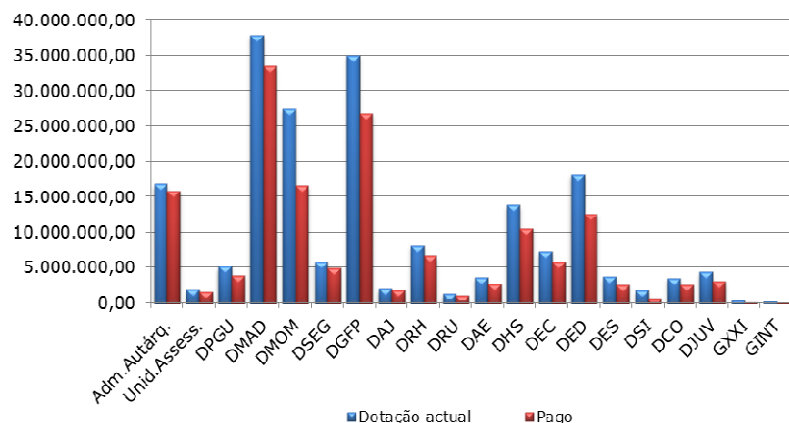
Org.	Designação	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabimento	Comprometido	% de Comprom.	Pago	% de Execução
01	Adm.Autárq.	16.838.768,73	16.755.551,22	99,51%	16.755.551,22	99,51%	15.871.661,48	94,26%
02	Unid.Assess.	1.869.849,14	1.819.704,24	97,32%	1.819.704,24	97,32%	1.580.063,95	84,50%
03	DPGU	5.148.196,12	4.945.576,47	96,06%	4.799.723,30	93,23%	3.920.317,51	76,15%
04	DMAD	37.937.869,73	37.391.435,35	98,56%	37.292.442,65	98,30%	33.551.073,11	88,44%
05	DMOM	27.529.051,15	26.040.110,31	94,59%	25.341.581,80	92,05%	16.661.432,52	60,52%
06	DSEG	5.873.491,81	5.660.953,70	96,38%	5.526.985,17	94,10%	4.892.125,71	83,29%
07	DGFP	35.056.939,97	33.878.933,84	96,64%	32.061.401,68	91,46%	26.864.688,82	76,63%
08	DAJ	2.008.580,00	1.907.108,40	94,95%	1.903.155,88	94,75%	1.835.618,78	91,39%
09	DRH	8.074.802,10	7.773.731,03	96,27%	7.725.315,09	95,67%	6.687.911,21	82,82%
10	DRU	1.284.917,08	1.258.605,06	97,95%	1.248.548,82	97,17%	1.042.031,34	81,10%
11	DAE	3.662.187,40	3.069.330,09	83,81%	2.965.448,20	80,97%	2.696.143,44	73,62%
12	DHS	13.888.547,95	13.587.147,88	97,83%	13.564.009,28	97,66%	10.536.456,29	75,86%
13	DEC	7.277.671,12	7.112.046,88	97,72%	6.968.519,79	95,75%	5.839.778,54	80,24%
14	DED	18.089.806,93	17.730.112,64	98,01%	16.654.012,22	92,06%	12.598.621,70	69,64%
15	DES	3.670.239,91	3.623.793,60	98,73%	3.608.497,05	98,32%	2.622.740,70	71,46%
16	DSI	1.775.189,49	1.656.317,55	93,30%	1.360.078,69	76,62%	646.629,65	36,43%
17	DCO	3.508.155,90	3.288.061,95	93,73%	3.082.470,89	87,87%	2.623.827,56	74,79%
18	DJUV	4.373.818,95	4.207.199,90	96,19%	4.154.690,79	94,99%	3.044.795,26	69,61%
19	GXXI	422.508,76	397.951,25	94,19%	365.945,85	86,61%	246.281,99	58,29%
20	GINT	287.771,50	233.362,40	81,09%	232.837,40	80,91%	209.820,45	72,91%
<b>Total</b>		<b>198.578.363,74</b>	<b>192.337.033,76</b>	<b>96,86%</b>	<b>187.430.920,01</b>	<b>94,39%</b>	<b>153.972.020,01</b>	<b>77,54%</b>

Gráfico 10 – Distribuição do pago por orgânica 2011



**Gráfico 11**

**Dotação e Execução por Orgânica 2011**



As unidades orgânicas com melhor percentagem de execução foram:

- a) Administração Autárquica (94,26%),
- b) Departamento de Assuntos Jurídicos (91,39%),
- c) Direção Municipal de Ambiente e Desenvolvimento Sustentável (88,44%).

As unidades de execução com menores percentagens de execução foram:

- a) Departamento de Sistemas de Informação (36,43%),
- b) Gabinete da Agenda XXI (58,29%),
- c) Direção Municipal de Obras e Manutenção (60,52%).

A distribuição dos valores pagos pode ser vista através do Gráfico 10, onde se constata que os maiores pesos em relação ao total da despesa pertencem à Direção Municipal de Ambiente e Desenvolvimento Sustentável (21,79%) Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (17,45%), Direção Municipal de Obras e Manutenção (10,82%), Administração Autárquica (10,31%) e Departamento de Educação (8,18%).

**Mapa VII – Realização da Despesa**

Clas.	Designação	2011						
		Dotação final	Cabimentado	% de Cabimento	Comprometido	% de Comrom.	Pago	% de Execução
	Despesas Correntes	133.470.116,49	130.173.027,35	97,53%	127.812.350,64	95,76%	111.468.650,14	83,52%
	Despesas de Capital	65.108.247,25	62.164.006,41	95,48%	59.618.569,37	91,57%	42.503.369,87	65,28%
	<b>Despesas Totais</b>	<b>198.578.363,74</b>	<b>192.337.033,76</b>	<b>96,86%</b>	<b>187.430.920,01</b>	<b>94,39%</b>	<b>153.972.020,01</b>	<b>77,54%</b>

Como nota conclusiva é de realçar o grau de realização da despesa, expresso através das taxas de cabimento e de verbas efectivamente comprometidas, que se mostram no mapa acima e que registam 96,86% e 94,39%, respetivamente.

## 2.2 Grandes Opções do Plano

Os mapas e gráficos seguintes permitem analisar a despesa por objetivos e programas das Grandes Opções do Plano (GOP) incluindo as Despesas de Investimento (PPI) e as Despesas Correntes e Transferências de Capital (AMR).

**Mapa IX – Execução das GOP por Objetivos e Programas 2011**

Ob.	Prog.	Designação	Dotação Final (1)	Execução		Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
				Valor (2)	Peso %	
<b>01</b>		<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>16.575.235,93</b>	<b>11.184.212,25</b>	<b>7,26%</b>	<b>67,48%</b>
01	001	Ensino Pré-Escolar	556.884,12	419.103,91	0,27%	75,26%
01	002	Ensino Básico / Secundário	7.049.648,84	4.047.593,89	2,63%	57,42%
01	003	Descentralização Pré-Escolar e Básico	1.485.895,76	1.309.587,06	0,85%	88,13%
01	004	Ensino Artístico e Desportivo	2.174.675,31	2.106.960,84	1,37%	96,89%
01	005	Promoção e Solidariedade	4.064.655,49	2.635.171,95	1,71%	64,83%
01	006	Apoio / Promoção Projectos Educativos	682.482,45	220.850,93	0,14%	32,36%
01	007	Apoio Inicativas Comunidade	98.429,96	69.470,03	0,05%	70,58%
01	008	Espacos de (In)formação e Lazer	348.138,00	263.138,00	0,17%	75,58%
01	009	Informação / Divulgação / Promoção	114.426,00	112.335,64	0,07%	98,17%
<b>02</b>		<b>CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE</b>	<b>10.165.252,98</b>	<b>6.928.715,78</b>	<b>4,50%</b>	<b>68,16%</b>
02	001	Equipamentos	625.118,27	169.435,90	0,11%	27,10%
02	002	Funcionamento	401.552,75	256.755,53	0,17%	63,94%
02	003	Associações/Colectividades e Outras Instituições	794.182,87	726.835,08	0,47%	91,52%
02	004	Promoção e Desenvolvimento	1.119.427,23	850.437,64	0,55%	75,97%
02	005	Desporto e Tempos Livres	3.280.215,91	2.267.321,40	1,47%	69,12%
02	006	Juventude	3.944.755,95	2.657.930,23	1,73%	67,38%
<b>03</b>		<b>ACCÇÃO SOCIAL</b>	<b>8.126.302,46</b>	<b>5.711.663,23</b>	<b>3,71%</b>	<b>70,29%</b>
03	001	População Deficiente	718.834,05	590.284,00	0,38%	82,12%
03	002	População Idosa	3.466.806,05	2.637.059,14	1,71%	76,07%
03	003	Grupos de Risco	571.899,00	250.846,44	0,16%	43,86%
03	004	Infância	2.243.850,40	1.378.828,24	0,90%	61,45%
03	005	Intervenção Socio/Territorial	383.073,96	284.523,66	0,18%	74,27%
03	006	Accção Social Inserção Socio Profissional	11.740,00	6.048,12	0,00%	51,52%
03	007	Accções Gerais / Igualdade de Oportunidades	73.714,00	71.437,40	0,05%	96,91%
03	008	Promoção da Solidariedade	13.677,00	12.982,72	0,01%	94,92%
03	010	Redes / Parcerias	486.563,00	326.347,07	0,21%	67,07%
03	011	Desenvolvimento Sócio - Territorial	156.145,00	153.306,44	0,10%	98,18%
<b>04</b>		<b>SAÚDE</b>	<b>848.796,49</b>	<b>639.213,73</b>	<b>0,42%</b>	<b>75,31%</b>
04	001	Estruturas de Saúde	404.917,00	310.423,00	0,20%	76,66%
04	002	Educação Para a Saúde	89.772,00	42.805,73	0,03%	47,68%
04	003	Programas Municipais	101.644,49	58.522,00	0,04%	57,58%
04	004	GTOX - Gabinete Intervenção nas Toxicodependências	252.463,00	227.463,00	0,15%	90,10%
<b>05</b>		<b>HABITAÇÃO E URBANISMO</b>	<b>20.447.251,65</b>	<b>10.759.258,61</b>	<b>6,99%</b>	<b>52,62%</b>
05	001	Programa Especial de Realojamento	2.524.875,00	2.328.873,75	1,51%	92,24%
05	002	Habitação Social	786.086,00	332.090,42	0,22%	42,25%
05	003	Planeamento Estratégico	2.317.294,31	1.109.545,22	0,72%	47,88%
05	004	Requalificação Urbana	7.982.730,45	3.119.710,63	2,03%	39,08%
05	005	Loteamentos Particulares	1.509,81	0,00	0,00%	0,00%
05	006	Legalização / Recuperação Loteamentos Ilegais	631.994,08	422.305,67	0,27%	66,82%
05	008	Assuntos Patrimoniais	6.202.762,00	3.446.732,92	2,24%	55,57%

Ob.	Prog.	Designação	Dotação Final (1)	Execução		Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
				Valor (2)	Peso %	
<b>06</b>		<b>SAANEAMENTO E SALUBRIDADE</b>	<b>31.541.621,43</b>	<b>29.092.794,29</b>	<b>18,89%</b>	<b>92,24%</b>
06	001	Drenagem de Águas Pluviais/Residuais	200.000,00	16.264,22	0,01%	8,13%
06	002	Remoção/Tratamento Final de Resíduos Sólidos e Águas Residuais	10.061.858,00	8.407.836,35	5,46%	83,56%
06	003	Higiene Pública	105.059,50	76.861,55	0,05%	73,16%
06	004	Cemitérios	46.741,93	0,00	0,00%	0,00%
06	005	Recolha Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos	21.127.962,00	20.591.832,17	13,37%	97,46%
<b>07</b>		<b>PROTECCAO CIVIL E POLICIA MUNICIPAL</b>	<b>2.716.213,81</b>	<b>1.943.367,74</b>	<b>1,26%</b>	<b>71,55%</b>
07	001	Proteccao Civil	2.314.557,69	1.735.833,23	1,13%	75,00%
07	002	Polícia Municipal	401.656,12	207.534,51	0,13%	51,67%
<b>08</b>		<b>DESENVOLVIMENTO ECONOMICO/ABAST.PUBLICO</b>	<b>2.763.154,40</b>	<b>1.854.397,26</b>	<b>1,20%</b>	<b>67,11%</b>
08	001	Desenvolvimento Turístico	875.807,38	578.780,08	0,38%	66,09%
08	002	Mercados e Feiras	710.314,15	186.476,95	0,12%	26,25%
08	003	Modernização Aparelho Comercial	116.726,00	84.616,65	0,05%	72,49%
08	004	Promoção Qualidade Actividades Económica	1.060.306,87	1.004.523,58	0,65%	94,74%
<b>09</b>		<b>TRANSPORTES E COMUNICACOES</b>	<b>7.479.680,62</b>	<b>4.923.862,45</b>	<b>3,20%</b>	<b>65,83%</b>
09	001	Desenvolvimento Rede Viária	2.908.450,80	1.793.738,33	1,16%	61,67%
09	002	Manutenção Rede Viária	3.529.916,14	2.307.375,99	1,50%	65,37%
09	003	Outras Infraestruturas Transporte e Comunicações	1.041.313,68	822.748,13	0,53%	79,01%
<b>10</b>		<b>MEIO AMBIENTE</b>	<b>4.323.642,99</b>	<b>2.251.904,68</b>	<b>1,46%</b>	<b>52,08%</b>
10	001	Proteccao Recursos Naturais/Qualidade Ambiental	900.559,52	551.366,48	0,36%	61,22%
10	002	Espacos e Zonas Verdes	1.979.997,81	863.276,61	0,56%	43,60%
10	003	Litoral	1.059.649,90	621.680,48	0,40%	58,67%
10	004	Agenda XXI	383.435,76	215.581,11	0,14%	56,22%
<b>11</b>		<b>ACTIVIDADES DE AMBITO GERAL</b>	<b>14.044.240,68</b>	<b>10.413.549,74</b>	<b>6,76%</b>	<b>74,15%</b>
11	001	Transferências Facultativas nas Freguesias	2.798.544,46	2.052.825,23	1,33%	73,35%
11	002	Relações Externas e Cooperação	244.598,50	171.964,66	0,11%	70,30%
11	003	Relações Protocolares Públicas Externas	2.399.190,90	1.592.967,35	1,03%	66,40%
11	004	Participação do Município em Associações, Empresas	8.256.015,82	6.381.257,14	4,14%	77,29%
11	006	Assuntos Jurídicos	285.511,00	214.535,36	0,14%	75,14%
11	007	Pelouros Horizontais - Área de Intervenção estratégica	60.380,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>12</b>		<b>MODERNIZACAO E ESTRUTURAS</b>	<b>5.174.319,57</b>	<b>1.878.139,36</b>	<b>1,22%</b>	<b>36,30%</b>
12	001	Recursos Humanos e Modernização Administrativa	1.407.526,10	956.632,19	0,62%	67,97%
12	002	Informática e Telecomunicações	1.513.441,49	284.020,97	0,18%	18,77%
12	003	Instalações Municipais	1.354.787,65	353.586,39	0,23%	26,10%
12	004	Mobiliário / Equipamento Ferramentas / Viaturas	898.564,33	283.899,81	0,18%	31,59%
<b>13</b>		<b>DESPESES COM PESSOAL</b>	<b>35.432.979,00</b>	<b>33.138.642,25</b>	<b>232,20%</b>	<b>93,52%</b>
13	001	Classes Inativas	74.100,00	47.356,05	0,33%	63,91%
13	002	Orçãos de Atuarquia	407.627,00	398.072,78	2,79%	97,66%
13	003	Assembleia Municipal	73.178,00	65.965,51	0,46%	90,14%
13	005	Gabinete da Presidência	413.629,00	385.819,12	2,70%	93,28%
13	006	Divisão de Apoio ao Provedor Municipal e Gabinete de Apoio à Asses	217.830,00	195.496,70	1,37%	89,75%
13	007	Dir. Mun. Planeamento Território Gestão Urbanística	3.167.235,00	3.067.849,81	21,50%	96,86%
13	009	Dir. Mun. Ambiente e Desenvolvimento Sustentável	115.678,00	101.491,35	0,71%	87,74%
13	010	Departamento de Ambiente	2.387.105,00	2.320.463,90	16,26%	97,21%
13	011	Dir. Mun. Obras e Manutenção	5.147.773,00	5.010.212,90	35,11%	97,33%
13	012	Dir. Mun. Segurança e Fiscalização	3.096.978,00	2.948.757,97	20,66%	95,21%
13	013	Dir. Mun. Gestão Financeira e Patrimonial	1.945.845,00	1.823.425,83	12,78%	93,71%
13	014	Departamento de Assuntos Jurídicos	1.723.059,00	1.621.083,42	11,36%	94,08%
13	015	Departamento de Recursos Humanos	6.673.546,00	5.737.451,20	40,20%	85,97%
13	016	Departamento de Requalificação Urbana	652.923,00	619.725,67	4,34%	94,92%
13	017	Departamento das Actividades Económicas	700.637,00	645.850,38	4,53%	92,18%
13	018	Departamento de Habitação e Desenvolvimento Sócio-Territorial	1.602.468,00	1.524.615,16	10,68%	95,14%
13	019	Departamento de Cultura	3.087.380,00	2.983.582,45	20,91%	96,64%
13	020	Departamento de Educação	1.514.571,00	1.414.409,45	9,91%	93,39%
13	021	Departamento de Desporto	390.024,00	355.419,30	2,49%	91,13%
13	022	Departamento de Sistemas de Informação	427.389,00	391.483,57	2,74%	91,60%
13	023	Departamento de Comunicação	1.102.695,00	1.024.688,03	7,18%	92,93%
13	027	Divisão de Juventude e Conhecimento	429.063,00	386.865,03	2,71%	90,17%
13	028	Gabinete da Agenda XXI	39.073,00	30.700,88	0,22%	78,57%
13	029	Gabinete de Relações Internacionais	43.173,00	37.855,79	0,27%	87,68%
<b>14</b>		<b>DESPESES GERAIS</b>	<b>38.939.671,73</b>	<b>33.252.298,64</b>	<b>232,99%</b>	<b>85,39%</b>
14	001	Despesas Gerais de Funcionamento	18.959.736,00	14.271.681,41	100,00%	75,27%
14	002	Encargos Obrigatórios	19.979.935,73	18.980.617,23	132,99%	95,00%
<b>Total Geral:</b>			<b>198.578.363,74</b>	<b>153.972.020,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>77,54%</b>



Gráfico 12

Objectivos GOP e respectivos pesos percentuais da execução 2011

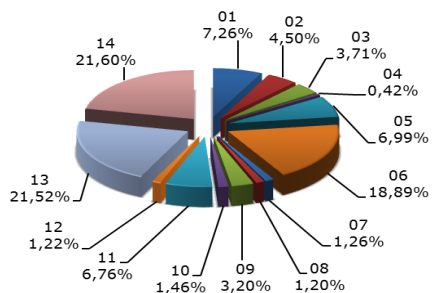
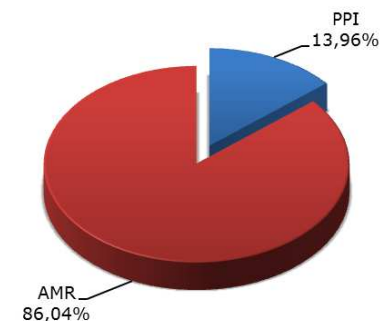


Gráfico 13

Distribuição dos valores pagos pelo PPI e AMR 2011



Mapa X – Evolução da execução das GOP (objetivo 01 a 12)  
2002-2011

Ob.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
01	EDUCAÇÃO	8.908.597,96	9.661.140,13	8.414.105,46	8.491.708,90	6.163.666,92	7.864.537,45	7.477.526,84	9.366.084,48	11.652.135,84	11.184.212,25
02	CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	7.266.630,46	10.273.035,10	13.863.241,85	11.195.501,27	6.815.290,64	10.490.182,05	13.347.143,14	21.028.359,33	11.459.516,80	6.928.715,78
03	AACÇÃO SOCIAL	5.752.659,01	5.424.107,36	4.073.292,19	5.188.392,30	3.409.270,07	4.354.622,48	4.949.537,30	7.897.906,01	6.264.926,49	5.711.663,23
04	SAÚDE	563.029,00	789.016,07	521.803,01	2.133.435,50	6.554.502,86	2.362.759,58	1.762.238,43	1.000.460,28	782.336,66	639.213,73
05	HABITACÃO E URBANISMO	12.533.352,21	16.383.320,51	12.511.795,49	15.287.108,86	5.741.723,31	8.174.137,00	6.801.066,77	20.040.155,36	12.996.961,31	10.759.258,61
06	SANEAMENTO E SALUBRIDADE	11.056.032,23	20.220.375,07	6.643.665,38	18.657.184,65	34.685.444,95	25.088.920,12	24.208.166,77	25.641.589,91	27.298.875,39	29.092.794,29
07	PROTECCÃO CIVIL E POLICIA MUNICIPAL	1.086.042,10	1.275.270,42	1.466.775,64	1.580.098,15	1.688.580,92	1.684.508,13	2.209.484,02	2.221.209,82	1.947.125,61	1.943.367,74
08	DESENVOLVIMENTO ECO./ABAST.PÚBLICO	1.460.359,35	1.308.998,00	800.018,70	3.141.009,04	2.067.207,80	756.288,45	1.306.447,62	2.790.569,31	1.507.089,25	1.854.397,26
09	TRANSPORTES E COMUNICACÓES	7.448.892,92	7.464.659,55	9.815.798,19	7.978.640,36	6.067.414,16	7.674.638,72	8.983.130,20	8.878.522,61	6.914.785,93	4.923.862,45
10	MEIO AMBIENTE	2.709.141,13	2.628.394,02	2.173.437,30	2.254.047,04	2.711.690,72	3.209.305,75	4.366.553,84	6.237.158,96	5.523.543,60	2.251.904,68
11	ACTIVIDADES DE ÁMBITO GERAL	3.238.827,72	5.394.864,75	4.841.724,65	6.013.516,96	5.991.261,83	8.440.205,07	10.411.647,97	10.151.816,51	12.400.959,63	10.413.549,74
12	MODERNIZACÃO E ESTRUTURAS	6.053.207,40	6.571.110,30	8.295.478,93	4.083.962,12	3.292.360,99	4.843.438,32	5.085.149,52	4.641.734,08	3.697.505,40	1.878.139,36
Total Geral:		68.085.771,49	87.394.291,30	73.421.136,79	86.004.605,15	85.191.505,29	85.243.843,12	90.998.092,42	119.895.866,66	102.445.761,94	87.581.079,12

As Grandes Opções do Plano obtiveram uma taxa de execução de 77,54%, percentagem superior à do ano de 2010 (76,07%).

Os objetivos das GOP (01 a 12) com taxas de execução mais elevadas foram:

- a) Obj. 06 – Saneamento e Salubridade (92,24%), com destaque para a taxa de execução dos programas “Recolha de Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos” e “Remoção / Tratamento Final de Resíduos Sólidos e Águas Residuais (97,46% e 83,56% respetivamente),
- b) Obj. 04 – Saúde (75,31%) para o que contribuem os programas “GTOX- Gabinete Intervenção Toxicodependências” (90,10%), “Estruturas de Saúde” (76,66%) e “Programas Municipais” (57,58%),
- c) Obj. 11 – Actividades de Âmbito Geral (74,15%) onde se destacam os programas “Participação do Município em Associações e Empresas” (77,29%), “Assuntos Jurídicos” (75,14%) e “Transferências Facultativas nas Freguesias” (73,35%).

As execuções mais baixas pertencem aos objetivos:

- a) Obj. 12 – Modernização e Estruturas (36,30%), com execução inferior à registada em 2010 (58,29%),
- b) Obj. 10 – Meio Ambiente (52,08%), cuja execução é inferior ao ano de 2010 (61,08%)

Em relação ao peso dos valores pagos por objetivos (01 a 12) face ao montante global, constata-se que o objetivo 06 – Saneamento e Salubridade atingiu o maior valor de pagamentos de despesas correntes e de capital, com um peso relativo de 18,89%.

O total pago das GOP no exercício de 2011 está distribuído em 13,96% relativo ao PPI e 86,04% relativo às AMR.

## 2.3 Plano Plurianual de Investimentos

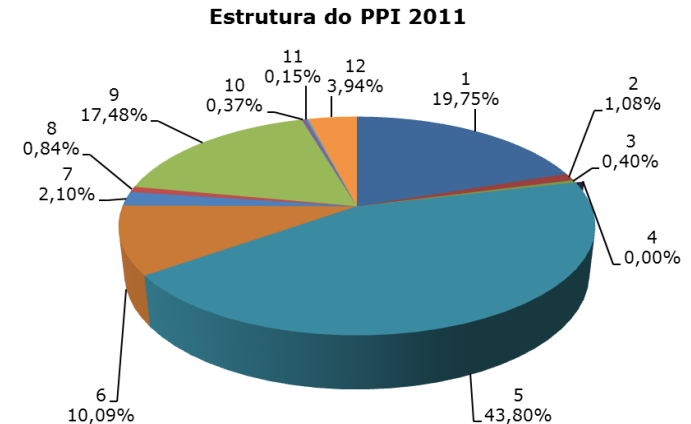
Nesta secção, apresenta-se a despesa do Plano Plurianual de Investimentos (PPI).

### Mapa XI – Execução do PPI por Objetivos e Programas

2011

Ob.	Prog.	Designação	Dotação Final (1)	Execução		Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
				Valor (2)	Peso %	
<b>01</b>		<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>7.531.749,28</b>	<b>4.243.179,53</b>	<b>19,75%</b>	<b>56,34%</b>
01	001	Ensino Pré-Escolar	131.661,68	56.025,50	0,26%	42,55%
01	002	Ensino Básico / Secundário	6.871.425,84	4.001.863,80	18,62%	58,24%
01	004	Ensino Artístico e Desportivo	5.075,31	4.712,13	0,02%	92,84%
01	006	Apoio/Promoção Projectos Educativos	441.086,45	98.168,10	0,46%	22,26%
01	009	Infomação/	82.500,00	82.410,00	0,38%	99,89%
<b>02</b>		<b>CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE</b>	<b>982.649,34</b>	<b>231.001,94</b>	<b>1,08%</b>	<b>23,51%</b>
02	001	Equipamentos	394.347,30	22.846,67	0,11%	5,79%
02	002	Funcionamento	63.768,76	54.349,56	0,25%	85,23%
02	005	Desporto e Tempos Livres	346.382,00	133.878,48	0,62%	38,65%
02	006	Juventude	178.151,28	19.927,23	0,09%	11,19%
<b>03</b>		<b>ACÇÃO SOCIAL</b>	<b>85.861,00</b>	<b>85.780,98</b>	<b>0,40%</b>	<b>99,91%</b>
03	001	População Deficiente	581,00	500,98	0,00%	86,23%
03	005	Intervenção Sócio-Territorial	85.280,00	85.280,00	0,40%	100,00%
<b>04</b>		<b>SAÚDE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
04						
<b>05</b>		<b>HABITAÇÃO E URBANISMO</b>	<b>17.269.568,45</b>	<b>9.412.095,82</b>	<b>43,80%</b>	<b>54,50%</b>
05	001	Programa Especial de Realojamento	2.504.678,00	2.314.016,95	10,77%	92,39%
05	002	Habituação Social	332.092,00	332.090,42	1,55%	100,00%
05	003	Planeamento Estratégico	237.376,00	219.214,60	1,02%	92,35%
05	004	Requalificação Urbana	7.978.114,45	3.115.095,69	14,50%	39,05%
05	005	Loteamentos Particulares	10,00	0,00	0,00%	0,00%
05	006	Legalização/Recuperação Loteamentos Ilegais	98.090,00	0,00	0,00%	0,00%
05	008	Assuntos Patrimoniais	6.119.208,00	3.431.678,16	15,97%	56,08%
<b>06</b>		<b>SANEAMENTO E SALUBRIDADE</b>	<b>2.551.535,93</b>	<b>2.168.980,63</b>	<b>10,09%</b>	<b>85,01%</b>
06	001	Drenagem de Águas Pluviais/Residuais	200.000,00	16.264,22	0,08%	8,13%
06	003	Higiene Pública	3.316,00	2.373,26	0,01%	71,57%
06	004	Cemitérios	43.721,93	0,00	0,00%	0,00%
06	005	Recolha Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos	2.304.498,00	2.150.343,15	10,01%	93,31%
<b>07</b>		<b>PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL</b>	<b>574.743,41</b>	<b>451.425,67</b>	<b>2,10%</b>	<b>78,54%</b>
07	001	Protecção Civil	319.054,50	312.728,06	1,46%	98,02%
07	002	Polícia Municipal	255.688,91	138.697,61	0,65%	54,24%
<b>08</b>		<b>DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO/ABAST.PÚBLICO</b>	<b>694.573,95</b>	<b>180.785,57</b>	<b>0,84%</b>	<b>26,03%</b>
08	002	Mercados e Feiras	692.719,95	180.431,63	0,84%	26,05%
08	004	Promoção Qualidade Actividades Económica	1.854,00	353,94	0,00%	19,09%
<b>09</b>		<b>TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES</b>	<b>5.830.736,10</b>	<b>3.755.480,46</b>	<b>17,48%</b>	<b>64,41%</b>
09	001	Desenvolvimento Rede Viária	2.821.800,80	1.751.497,23	8,15%	62,07%
09	002	Manutenção Rede Viária	3.008.935,30	2.003.983,23	9,33%	66,60%
<b>10</b>		<b>MEIO AMBIENTE</b>	<b>726.921,79</b>	<b>78.687,94</b>	<b>0,37%</b>	<b>10,82%</b>
10	001	Protecção Recursos Naturais/Qualidade Ambiental	1,00	0,00	0,00%	0,00%
10	002	Espaços e Zonas Verdes	322.827,79	60.613,35	0,28%	18,78%
10	003	Litoral	404.093,00	18.074,59	0,08%	4,47%
<b>11</b>		<b>ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL</b>	<b>43.110,96</b>	<b>33.126,44</b>	<b>0,15%</b>	<b>76,84%</b>
11	001	Transferências Facultativas nas Freguesias	6,46	0,00	0,00%	0,00%
11	002	Relações Externas e Cooperação	33.204,50	33.126,44	0,15%	99,76%
11	003	Relações Protocolares Públicas Externas	9.900,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>12</b>		<b>MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS</b>	<b>3.311.892,29</b>	<b>847.552,54</b>	<b>3,94%</b>	<b>25,59%</b>
12	001	Recursos Humanos e Modernização Administrativa	15.780,00	6.172,18	0,03%	39,11%
12	002	Informática e Telecomunicações	1.094.664,91	220.484,51	1,03%	20,14%
12	003	Instalações Municipais	1.354.787,65	353.586,39	1,65%	26,10%
12	004	Mobiliário/Equipamento Ferramentas/Viaturas	846.659,73	267.309,46	1,24%	31,57%
<b>Total Geral:</b>			<b>39.603.342,50</b>	<b>21.488.097,52</b>	<b>100,00%</b>	<b>54,26%</b>

Gráfico 14



### Mapa XII – Evolução da execução do PPI 2002-2011

Ob.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
01	EDUCAÇÃO	2.058.696,77	3.418.164,55	2.199.694,12	2.375.543,52	850.226,64	1.081.211,89	946.252,76	1.729.829,51	3.836.534,39	4.243.179,53
02	CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	637.523,77	1.864.051,52	8.300.652,84	4.939.931,52	1.780.916,35	2.378.464,70	3.580.627,51	9.453.114,89	1.406.267,21	231.001,94
03	ACÇÃO SOCIAL	1.362.711,35	144.725,16	393.794,52	784.447,99	440.496,93	116.480,85	90.063,11	380.722,64	30.313,84	85.780,98
04	SAÚDE	0,00	0,00	125.438,38	1.588.761,72	5.994.668,55	1.712.743,73	151.200,94	0,00	0,00	0,00
05	HABITAÇÃO E URBANISMO	7.456.692,79	10.929.729,26	11.522.185,67	12.054.708,04	2.493.534,55	6.550.244,54	5.343.677,01	17.520.843,04	10.743.535,91	9.412.095,82
06	SANEAMENTO E SALUBRIDADE	1.528.510,69	227.253,63	243.861,04	786.653,50	341.287,15	72.213,25	102.068,27	203.135,73	2.424.747,01	2.168.980,63
07	PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL	220.366,39	292.340,94	376.939,75	507.355,26	429.288,48	141.853,52	299.049,15	150.999,28	176.354,10	451.425,67
08	DESENVOLVIMENTO ECO./ABAST.PÚBLICO	348.331,55	161.914,61	26.122,12	2.141.271,82	855.857,75	6.514,64	507.532,30	1.396.018,24	107.204,00	180.785,57
09	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	6.216.207,58	4.144.077,68	8.456.147,14	6.838.912,45	2.332.439,16	5.202.623,05	7.905.420,15	7.778.875,63	6.314.080,00	3.755.480,46
10	MEIO AMBIENTE	460.328,83	200.288,95	89.611,95	196.480,23	131.679,33	41.174,36	147.660,85	2.021.493,65	2.530.991,32	78.687,94
11	ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	0,00	4.900,00	241.774,89	164.859,61	2.729,33	274.967,15	187.382,25	220.680,04	253.139,72	33.126,44
12	MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	3.240.934,57	4.401.401,64	6.466.067,72	2.651.091,38	1.402.608,25	2.998.274,79	3.197.340,76	2.458.784,63	2.196.332,37	847.552,54
<b>Total Geral:</b>		<b>23.530.304,29</b>	<b>25.788.847,94</b>	<b>38.442.290,14</b>	<b>35.030.017,04</b>	<b>17.055.732,47</b>	<b>20.576.766,47</b>	<b>22.458.275,06</b>	<b>43.314.497,28</b>	<b>30.029.499,87</b>	<b>21.488.097,52</b>

**Mapa XIII – Ações com execução de destaque no PPI 2011**

Obj./Prog.	Projecto		Designação	Pago
	Ano/Nº	Acç.		
<b>1</b>			<b>EDUCAÇÃO</b>	
1	2	2002/4	84 EB1 de Matocheirinhos. Const.da Nova Escola (QREN-PORLisboa)	868.061,05
1	2	2002/4	89 EB1 do Mte. Estoril -Construção da Nova Escola (QREN-PORLisboa)	926.326,75
	2	2002/4	158 Construção nova Escola Alcabideche 3 - (QREN-PORLISBOA)	1.414.188,55
<b>5</b>			<b>Habitação e Urbanismo</b>	
5	1	2002/170	31 Aquisição de Fogos Dispersos	2.314.016,95
5	4	2002/185	77 Obras Diversas - ESUC	2.326.032,61
5	8	2002/201	4 Expropriações a realizar	624.019,54
5	8	2002/201	6 Aquisição de Imóveis	2.345.000,00
<b>6</b>			<b>Saneamento e Salubridade</b>	
6	5	2002/212	15 Construção de Parques Verdes (EMAC - EPVU)	1.369.135,70
	5	2002/212	16 Construção de Parques Infantis (EMAC - EPVU)	781.207,45
<b>9</b>			<b>Transportes e Comunicações</b>	
9	2	2002/236	258 Reparação da rede viária	1.586.762,52
<b>Total</b>				<b>14.554.751,12</b>

A execução global do PPI no exercício de 2011 foi de 54,26%, inferior à obtida em 2010 (63,59%).

Os objetivos do PPI com execuções mais elevadas foram:

Obj. 03 – Ação Social (99,91%),

Obj. 06 – Saneamento e Salubridade (85,01%),

Obj. 07 – Proteção Civil e Policia Municipal (78,54%),

Obj. 11 – Atividades de Âmbito Geral (76,84%),

Os objetivos com taxas de execução mais baixas foram:

Obj. 10 – Meio Ambiente (10,82%),

Obj. 02 – Cultura, Desporto e Juventude (23,51%).

No que respeita à distribuição dos valores pagos por objetivo em relação ao total do PPI, a maior aplicação de verbas de investimento foi para os objetivos 05 – Habitação e Urbanismo (43,80%), 01 – Educação (19,75%) e 09 – Transportes e Comunicações (17,48%).

## 2.4 Atividades Mais Relevantes

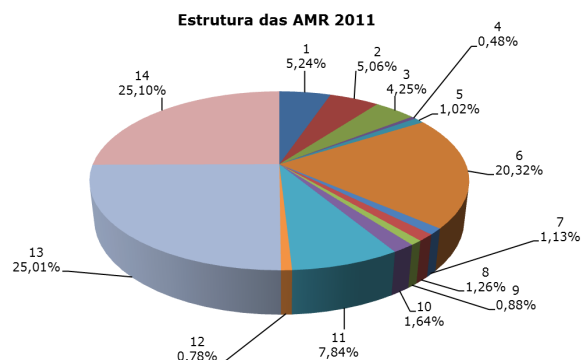
Os quadros seguintes representam a despesa das Atividades Mais Relevantes (AMR).

### Mapa XIV – Execução das AMR por Objetivos e Programas 2011

Ob.	Prog.	Designação	Execução			Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
			Dotação Final (1)	Valor (2)	Peso %	
<b>01</b>	<b>EDUCAÇÃO</b>		<b>9.043.486,65</b>	<b>6.941.032,72</b>	<b>10,50%</b>	<b>76,75%</b>
01	001	Ensino Pré-Escolar	425.222,44	363.078,41	0,55%	85,39%
01	002	Ensino Básico / Secundário	178.223,00	45.730,09	0,07%	25,66%
01	003	Descentralização Pré-Escolar e Básico	1.485.895,76	1.309.587,06	1,98%	88,13%
01	004	Ensino Artístico e Desportivo	2.169.600,00	2.102.248,71	3,18%	96,90%
01	005	Promção e Solidariedade	4.064.655,49	2.635.171,95	3,99%	64,83%
01	006	Apoio / Promoção Projectos Educativos	241.396,00	122.682,83	0,19%	50,82%
01	007	Apoio Iniciativas Comunidade	98.429,96	69.470,03	0,11%	70,58%
01	008	Espaços de (In)formação e Lazer	348.138,00	263.138,00	0,40%	75,58%
01	009	Informação / Divulgação / Promoção	31.926,00	29.925,64	0,05%	93,73%
<b>02</b>	<b>CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE</b>		<b>9.182.603,64</b>	<b>6.697.713,84</b>	<b>10,13%</b>	<b>72,94%</b>
02	001	Equipamentos	230.770,97	146.589,23	0,22%	63,52%
02	002	Funcionamento	337.783,99	202.405,97	0,31%	59,92%
02	003	Associações/Colectividades e Outras Instituições	794.182,87	726.835,08	1,10%	91,52%
02	004	Promoção e Desenvolvimento	1.119.427,23	850.437,64	1,29%	75,97%
02	005	Desporto e Tempos Livres	2.933.833,91	2.133.442,92	3,23%	72,72%
02	006	Juventude	3.766.604,67	2.638.003,00	3,99%	70,04%
<b>03</b>	<b>ACÇÃO SOCIAL</b>		<b>8.040.441,46</b>	<b>5.625.882,25</b>	<b>8,51%</b>	<b>69,97%</b>
03	001	População Deficiente	718.834,05	590.284,00	0,89%	82,12%
03	002	População Idosa	3.466.806,05	2.637.059,14	3,99%	76,07%
03	003	Grupos de Risco	571.899,00	250.846,44	0,38%	43,86%
03	004	Infância	2.243.850,40	1.378.828,24	2,09%	61,45%
03	005	Intervenção Socio/Territorial	382.492,96	284.022,68	0,43%	74,26%
03	006	Acção Social Inserção Socio Profissional	11.740,00	6.048,12	0,01%	51,52%
03	007	Acções Gerais / Igualdade de Oportunidades	73.714,00	71.437,40	0,11%	96,91%
03	008	Promoção da Solidariedade	13.677,00	12.982,72	0,02%	94,92%
03	010	Redes / Parcerias	486.563,00	326.347,07	0,49%	67,07%
03	011	Desenvolvimento Sócio - Territorial	70.865,00	68.026,44	0,10%	95,99%
<b>04</b>	<b>SAÚDE</b>		<b>848.796,49</b>	<b>639.213,73</b>	<b>0,97%</b>	<b>75,31%</b>
04	001	Estruturas de Saúde	404.917,00	310.423,00	0,47%	76,66%
04	002	Educação Para a Saúde	89.772,00	42.805,73	0,06%	47,68%
04	003	Programas Municipais	101.644,49	58.522,00	0,09%	57,58%
04	004	GTOX- Gabinete Intervenção nas Toxicodependências	252.463,00	227.463,00	0,34%	90,10%
<b>05</b>	<b>HABITAÇÃO E URBANISMO</b>		<b>3.177.683,20</b>	<b>1.347.162,79</b>	<b>2,04%</b>	<b>42,39%</b>
05	001	Programa Especial de Realojamento	20.197,00	14.856,80	0,02%	73,56%
05	002	Habitação Social	453.994,00	0,00	0,00%	0,00%
05	003	Planeamento Estratégico	2.079.918,31	890.330,62	1,35%	42,81%
05	004	Regularização Urbana	4.616,00	4.614,94	0,01%	99,98%
05	005	Loteamentos Particulares	1.499,81	0,00	0,00%	0,00%
05	006	Legalização / Recuperação Loteamentos Ilegais	533.904,08	422.305,67	0,64%	79,10%
05	008	Assuntos Patrimoniais	83.554,00	15.054,76	0,02%	18,02%

Ob.	Prog.	Designação	Dotação Final (1)	Execução		Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
				Valor (2)	Peso %	
<b>06</b>		<b>SANEAMENTO E SALUBRIDADE</b>	<b>28.990.085,50</b>	<b>26.923.813,66</b>	<b>20,32%</b>	<b>92,87%</b>
06	002	Remoção/Tratamento Final de Resíduos Sólidos e Águas Res	10.061.858,00	8.407.836,35	6,35%	83,56%
06	003	Higiene Pública	101.743,50	74.488,29	0,06%	73,21%
06	004	Cemitérios	3.020,00	0,00	0,00%	0,00%
06	005	Recolha Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos	18.823.464,00	18.441.489,02	13,92%	97,97%
<b>07</b>		<b>PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL</b>	<b>2.141.470,40</b>	<b>1.491.942,07</b>	<b>1,13%</b>	<b>69,67%</b>
07	001	Protecção Civil	1.995.503,19	1.423.105,17	1,07%	71,32%
07	002	Polícia Municipal	145.967,21	68.836,90	0,05%	47,16%
<b>08</b>		<b>DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO / ABAST.PÚBLICO</b>	<b>2.068.580,45</b>	<b>1.673.611,69</b>	<b>1,26%</b>	<b>80,91%</b>
08	001	Desenvolvimento Turístico	875.807,38	578.780,08	0,44%	66,09%
08	002	Mercados e Feiras	17.594,20	6.045,32	0,00%	34,36%
08	003	Modernização Aparelho Comercial	116.726,00	84.616,65	0,06%	72,49%
08	004	Promoção Qualidade Actividades Económica	1.058.452,87	1.004.169,64	0,76%	94,87%
<b>09</b>		<b>TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES</b>	<b>1.648.944,52</b>	<b>1.168.381,99</b>	<b>0,88%</b>	<b>70,86%</b>
09	001	Desenvolvimento Rede Viária	86.650,00	42.241,10	0,03%	48,75%
09	002	Manutenção Rede Viária	520.980,84	303.392,76	0,23%	58,23%
09	003	Outras Infraestruturas Transporte e Comunicações	1.041.313,68	822.748,13	0,62%	79,01%
<b>10</b>		<b>MEIO AMBIENTE</b>	<b>3.596.721,20</b>	<b>2.173.216,74</b>	<b>1,64%</b>	<b>60,42%</b>
10	001	Protecção Recursos Naturais/Qualidade Ambiental	900.558,52	551.366,48	0,42%	61,22%
10	002	Espaços e Zonas Verdes	1.657.170,02	802.663,26	0,61%	48,44%
10	003	Litoral	655.556,90	603.605,89	0,46%	92,08%
10	004	Agenda XXI	383.435,76	215.581,11	0,16%	56,22%
<b>11</b>		<b>ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL</b>	<b>14.001.129,72</b>	<b>10.380.423,30</b>	<b>7,84%</b>	<b>74,14%</b>
11	001	Transferências Facultativas nas Freguesias	2.798.538,00	2.052.825,23	1,55%	73,35%
11	002	Relações Externas e Cooperação	211.394,00	138.838,22	0,10%	65,68%
11	003	Relações Protocolares Públicas Externas	2.389.290,90	1.592.967,35	1,20%	66,67%
11	004	Participação do Município em Associações, Empresas	8.256.015,82	6.381.257,14	4,82%	77,29%
11	006	Assuntos Jurídicos	285.511,00	214.535,36	0,16%	75,14%
11	007	Pelouros Horizontais - Área de Intervenção estratégica	60.380,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>12</b>		<b>MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS</b>	<b>1.862.427,28</b>	<b>1.030.586,82</b>	<b>0,78%</b>	<b>55,34%</b>
12	001	Recursos Humanos e Modernização Administrativa	1.391.746,10	950.460,01	0,72%	68,29%
12	002	Informática e Telecomunicações	418.776,58	63.536,46	0,05%	15,17%
12	004	Mobiliário / Equipamento Ferramentas / Viaturas	51.904,60	16.590,35	0,01%	31,96%
<b>13</b>		<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>35.432.979,00</b>	<b>33.138.642,25</b>	<b>25,01%</b>	<b>93,52%</b>
13	001	Classes Inativas	74.100,00	47.356,05	0,04%	63,91%
13	002	Orações de Autarquia	407.627,00	398.072,78	0,30%	97,66%
13	003	Assembleia Municipal	73.178,00	65.965,51	0,05%	90,14%
13	005	Gabinete da Presidência	413.629,00	385.819,12	0,29%	93,28%
13	006	Divisão de Apoio ao Provedor Municipal e Gabinete de Apoio	217.830,00	195.496,70	0,15%	89,75%
13	007	Dir. Mun. Planeamento Território Gestão Urbanística	3.167.235,00	3.067.849,81	2,32%	96,86%
13	009	Dir. Mun. Ambiente e Desenvolvimento Sustentável	115.678,00	101.491,35	0,08%	87,74%
13	010	Departamento de Ambiente	2.387.105,00	2.320.463,90	1,75%	97,21%
13	011	Dir. Mun. Obras e Manutenção	5.147.773,00	5.010.212,90	3,78%	97,33%
13	012	Dir. Mun. Segurança e Fiscalização	3.096.978,00	2.948.757,97	2,23%	95,21%
13	013	Dir. Mun. Gestão Financeira e Patrimonial	1.945.845,00	1.823.425,83	1,38%	93,71%
13	014	Departamento de Assuntos Jurídicos	1.723.059,00	1.621.083,42	1,22%	94,08%
13	015	Departamento de Recursos Humanos	6.673.546,00	5.737.451,20	4,33%	85,97%
13	016	Departamento de Requalificação Urbana	652.923,00	619.725,67	0,47%	94,92%
13	017	Departamento das Atividades Económicas	700.637,00	645.850,38	0,49%	92,18%
13	018	Departamento de Habitação e Desenvolvimento Sócio-Territ	1.602.468,00	1.524.615,16	1,15%	95,14%
13	019	Departamento de Cultura	3.087.380,00	2.983.582,45	2,25%	96,64%
13	020	Departamento de Educação	1.514.571,00	1.414.409,45	1,07%	93,39%
13	021	Departamento de Desporto	390.024,00	355.419,30	0,27%	91,13%
13	022	Departamento de Sistemas de Informação	427.389,00	391.483,57	0,30%	91,60%
13	023	Departamento de Comunicação	1.102.695,00	1.024.688,03	0,77%	92,93%
13	027	Divisão de Juventude e Conhecimento	429.063,00	386.865,03	0,29%	90,17%
13	028	Gabinete da Agenda XXI	39.073,00	30.700,88	0,02%	78,57%
13	029	Gabinete de Relações Internacionais	43.173,00	37.855,79	0,03%	87,68%
<b>14</b>		<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>38.939.671,73</b>	<b>33.252.298,64</b>	<b>25,10%</b>	<b>85,39%</b>
14	001	Despesas Gerais de Funcionamento	18.959.736,00	14.271.681,41	10,77%	72,72%
14	002	Encargos Obrigatórios	19.979.935,73	18.980.617,23	14,33%	95,00%
		<b>Total Geral:</b>	<b>158.975.021,24</b>	<b>132.483.922,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>83,34%</b>

**Gráfico 15**



**Mapa XV – Evolução da execução das AMR (objetivo 01 ao 12) 2002-2011**

Obj.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
01	EDUCAÇÃO	6.849.901,19	6.242.975,58	6.214.411,34	6.116.165,38	5.313.440,28	6.783.325,56	6.531.274,09	7.636.254,97	7.815.601,45	6.941.032,72
02	CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	6.629.106,69	8.408.983,58	5.562.589,01	6.255.569,75	5.034.374,29	8.111.717,35	9.766.515,63	11.575.244,44	10.053.249,59	6.697.713,84
03	AÇÃO SOCIAL	4.389.947,66	5.279.382,22	3.679.497,67	4.403.944,31	2.968.773,14	4.228.141,63	4.859.474,19	7.517.183,37	6.234.612,65	5.625.882,25
04	SAÚDE	563.029,01	789.016,07	396.364,63	544.673,78	559.834,31	650.015,85	1.611.037,49	1.000.460,28	782.336,66	639.213,73
05	HABITAÇÃO E URBANISMO	5.076.659,42	5.453.591,25	989.609,82	3.232.400,82	3.251.188,79	1.924.192,46	1.457.389,76	2.519.612,32	2.253.475,43	1.347.162,79
06	SANEAMENTO E SALUBRIDADE	9.527.521,54	19.993.121,44	6.399.804,34	17.870.531,15	34.344.157,80	25.016.706,87	24.106.098,50	25.438.454,18	24.864.128,38	26.923.813,66
07	PROTEÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL	865.675,71	982.929,48	1.089.835,89	1.072.742,89	1.239.292,44	1.542.654,61	1.610.434,87	2.070.210,54	1.770.771,51	1.491.942,07
08	DESENVOLVIMENTO ECO/ABAST.PUBLICO	1.121.027,80	1.147.083,39	773.896,58	999.737,22	1.211.440,14	749.773,81	888.915,32	1.394.551,07	1.399.885,25	1.678.611,69
09	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	1.232.685,34	3.320.581,87	1.359.651,05	1.139.727,91	3.734.975,00	2.472.015,67	1.077.710,05	1.099.646,98	600.705,93	1.168.381,99
10	MEIO AMBIENTE	2.248.812,30	2.428.105,07	2.083.825,53	2.057.566,81	2.580.011,39	3.168.131,39	4.218.892,89	4.215.665,31	2.992.552,28	2.173.216,74
11	ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	3.238.827,72	5.389.944,75	4.599.949,76	5.848.657,35	5.989.532,50	8.165.327,92	10.224.265,72	9.931.136,47	12.147.819,91	10.380.423,30
12	MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	1.467.289,96	2.169.708,66	1.829.411,21	1.432.870,74	1.889.752,74	1.845.163,53	1.887.808,76	2.182.949,45	1.501.173,03	1.030.586,82
	<b>Total Geral:</b>	<b>43.210.484,33</b>	<b>61.605.443,36</b>	<b>34.978.846,65</b>	<b>50.974.588,11</b>	<b>68.135.772,82</b>	<b>64.667.076,65</b>	<b>68.539.817,36</b>	<b>76.581.389,38</b>	<b>72.416.262,07</b>	<b>66.092.981,60</b>

A execução das AMR foi de 83,34%, percentagem ligeiramente superior à obtida em 2010 (82,81%).

Os objetivos que registam taxas de execução mais elevadas são:

- a) Obj. 13 – Despesas com Pessoal (93,52%),
- b) Obj. 06 – Saneamento e Salubridade (92,87%),
- c) Obj. 14 – Despesas Gerais (85,39%).

Os objetivos com execuções mais baixas são:

- a) Obj. 05 – Habitação e Urbanismo (42,39%),
- b) Obj. 12 – Modernização e Estruturas (55,34%),
- c) Obj. 10 – Meio Ambiente (60,42%)

Relativamente aos pesos relativos dos montantes pagos por objetivo (01 a 12), assume relevância o objetivo 06 – Saneamento e Salubridade (20,32% do total pago no ano).

No que respeita à evolução no período entre 2002-2011, verifica-se que os montantes pagos relativos a atividades mais relevantes de 2009 e 2010 são os mais elevados de todo o período, mas em 2011 verifica-se um decréscimo para € 66.092.981,60.

À semelhança do PPI, apresenta-se de seguida o conjunto de ações com os montantes pagos de maior destaque nas AMR.

**Mapa XVI – Acções com execução de destaque nas AMR  
2011**

Obj./ Prog.	Projecto		Designação	Pago
	Ano/Nº	Acc.		
<b>1</b>			<b>Educação</b>	
1	3	2002/8	7 Agrupamentos - Funcionamento	796.474,45
1	4	2002/15	9 Programa de apoio a actividades de prolongamento (DREL)	1.305.333,78
1	5	2002/16	7 Programa Apoio Alimentar/Concessão Serviços (DREL)	1.446.706,54
<b>2</b>			<b>Cultura, Desporto e Juventude</b>	
2	5	2002/79	119 Piscina dos Bombeiros Voluntários Cascais	716.521,60
<b>3</b>			<b>Acção Social</b>	
3	2	2002/110	4 Centro Comunitário Carcavelos / Edifício Moagem	646.326,23
3	2	2002/110	40 Complexo Paroquial Abóboda - Construção	683.036,11
<b>6</b>			<b>Saneamento e Salubridade</b>	
6	2	2002/204	5 AMTRES / Tratamento	6.415.918,28
6	2	2002/204	10 TRATOLIXO - Depósito e tratamento	1.991.918,07
6	5	2002/212	13 EMAC - Empresa Municipal de Ambiente de Cascais	18.441.489,02
<b>7</b>			<b>Protecção Civil e Polícia Municipal</b>	
7	1	2002/214	2 Piquete 1ª Intervenção (Bombeiros)	726.275,00
<b>8</b>			<b>Desenvolvimento Económico/Abast. Público</b>	
8	4	2002/226	21 Festas do Mar - Aquisição de Serviços (Port. 384/02-2011)	570.746,13
<b>9</b>			<b>Transportes e Comunicações</b>	
9	3	2002/238	69 Protocolo com a NAV	822.748,13
<b>11</b>			<b>Actividades de Âmbito Geral</b>	
11	1	2004/11	2 Juntas de Freguesia	561.575,00
11	4	2002/259	15 Contrato-programa ESUC / correntes	3.125.556,70
11	4	2002/259	23 Contrato - programa / ETE (Empresa de Turismo do Estoril)	716.000,00
11	4	2002/259	34 Fundação Paula Rego (PCO)	852.731,94
<b>Total</b>				<b>39.819.356,98</b>

**3. Saldo para a Gerência 2010 / 2011**

O mapa seguinte demonstra a formação dos saldos de gerência em 2010 e 2011, bem como a poupança corrente obtida em cada um dos exercícios.

**Mapa XVII – Saldo de Gerência 2010/2011**

Designação	2010	2011	Δ 2010/2011
Saldo da Gerência Anterior (1)	1.473,79	9.125,29	519,17%
Receitas Correntes (2)	136.165.255,44	126.444.557,68	(7,14%)
Despesas Correntes (3)	111.263.047,09	111.468.650,14	0,18%
<b>Poupança Corrente (4) = (2) - (3)</b>	<b>24.902.208,35</b>	<b>14.975.907,54</b>	<b>(39,86%)</b>
Receitas de Capital + Outras (5)	23.880.784,50	27.518.400,91	15,23%
Despesas de Capital (6)	48.775.341,35	42.503.369,87	(12,86%)
<b>Saldo para a Gerência Seguinte (7) = (1) + (4) + (5) - (6)</b>	<b>9.125,29</b>	<b>63,87</b>	<b>(99,30%)</b>

O Saldo para a Gerência de 2012 apresenta um valor de € 63,87, inferior ao saldo transitado para 2011 (€ 9.125,29), traduzindo-se num decréscimo de 99,30%. A poupança corrente regista uma diminuição de 39,86% quando comparada com o exercício anterior.

#### 4. Indicadores Orçamentais

No Mapa XVIII apresentam-se os valores dos indicadores orçamentais de Estrutura e da Capacidade Financeira.

**Mapa XVIII – Indicadores Orçamentais**

INDICADORES ORÇAMENTAIS	2010	2011
<b>De Estrutura</b>		
<b>a) Da Receita</b>		
Impostos Directos / Receitas Correntes	63,76%	61,24%
Impostos Indirectos/Receitas Correntes	4,93%	5,74%
Transferências Correntes/Receitas Correntes	20,24%	21,57%
Transferências Capital/Receitas de Capital	32,75%	14,05%
Passivos Financeiros/Receitas de Capital	51,59%	74,69%
Receitas Correntes/Receitas Totais	85,08%	82,12%
Receitas Capital/Receitas Totais	14,88%	17,39%
<b>b) Da Despesa</b>		
Pessoal/Despesas Correntes	30,83%	29,73%
Aquisição de Bens e Serviços/Despesas Correntes	42,78%	46,67%
Transferências Correntes/Despesas Correntes	22,36%	19,80%
Aquisição de Bens de Investimento/Despesas de Capital	61,57%	50,56%
Transferências de Capital/Despesas de Capital	20,45%	17,33%
Passivos Financeiros/Despesas de Capital	17,52%	29,40%
Despesas Correntes/Despesas Totais	69,52%	72,40%
Despesas de Capital/Despesas Totais	30,48%	27,60%
<b>Da Capacidade Financeira</b>		
Cobertura das Despesas pelas Receitas	1,00	1,00
Receitas Próprias de Funcionamento <b>(1)</b>	132.688.208,96	121.524.265,93
Despesas Correntes + Passivos Financeiros	119.807.460,41	123.963.810,58
Capacidade Líquida de Autofinanciamento <b>(2)</b>	12.880.748,55	(2.439.544,65)
Índice da Capacidade Líquida de Autofinanciamento <b>(3)</b>	9,71%	(2,01%)

**Notas:**

**(1)** Correspondem às Receitas Totais abatidas das transferências correntes e de capital que não correspondam a transferências do Orçamento de Estado e dos Passivos Financeiros (empréstimos).

**(2)** Corresponde à diferença entre Receitas Próprias de Funcionamento e Despesas Obrigatórias, permitindo obter em euros, o montante gerado pela actividade da Câmara Municipal.

**(3)** Rácio dado pela expressão (Capacidade Líquida de Autofinanciamento / Receitas Próprias de Funcionamento), que traduz o grau de financiamento de actividades com base nas cobranças próprias do município. Quanto maior, a capacidade de cobertura das despesas correntes + passivos financeiros (custos fixos).

No que respeita aos indicadores orçamentais de Estrutura da Receita, observa-se:

1. Ligeira diminuição do peso dos Impostos Directos no total de Receitas Correntes cobradas (63,76% em 2010 e 61,24% em 2011), verifica-se que os Impostos Indirectos sobre o mesmo agregado têm um ligeiro aumento relativamente ao ano anterior (4,93% em 2010 e 5,74% em 2011),
2. Por outro lado, o peso relativo das Transferências Correntes tem um ligeiro acréscimo de 20,24% em 2010 para 21,57% em 2011,
3. Contrariamente ao que aconteceu no ano transacto, diminui o peso das Transferências de Capital nas Receitas de Capital cobradas (32,75% em 2010 e 14,05% em 2011),
4. O aumento dos Passivos Financeiros em 2011, relativamente a 2010 verificou-se devido à utilização do Empréstimo de Curto Prazo no montante de € 10.000.000,00 e do Empréstimo de € 24.200.000,00 contratado ao BPI,
5. O peso das Receitas Correntes no total diminui dos 85,08% em 2010 para 82,12% em 2011.



Relativamente aos indicadores de estrutura da Despesa verifica-se o seguinte:

1. O peso das despesas com Pessoal nas Despesas Correntes diminui ligeiramente de 30,83% em 2010 para 29,73% em 2011, resultado dos cortes salariais,
2. O peso da Aquisição de Bens e Serviços nas Despesas Correntes totais aumenta de 42,78% em 2010 para 46,67% em 2011,
3. Diminui o peso das Transferências Correntes no total das despesas correntes (de 22,36% em 2010 para 19,80% em 2011),
4. A Aquisição de Bens de Capital sofreu uma diminuição de peso nas despesas de capital (61,57% em 2010 e 50,56% em 2011),
5. As Transferências de Capital vêm o seu peso nas despesas de capital diminuir de 20,45% em 2010 para 17,33% em 2011,
6. Os encargos com Passivos Financeiros vêm aumentar o seu peso relativo de 17,52% em 2010 para 29,40% em 2011,
7. O peso das Despesas Correntes, no total da despesa aumenta, ao contrário do que sucedeu com as despesas de capital.

Os indicadores orçamentais da capacidade financeira do município revelam:

- a) O peso da taxa de cobertura das Despesas pelas Receitas é igual em 2010 e 2011,
- b) As Receitas Próprias de Funcionamento sofrem uma diminuição de € 11.163.943,03,
- c) As despesas de carácter fixo (Despesas Correntes + Passivos Financeiros) aumentaram € 4.156.350,17,
- d) O Índice da Capacidade Líquida de Autofinanciamento diminui (de 9,71% em 2010, para -2,01% em 2011).

**Parte II – Análise Patrimonial**

Tendo por base o Balanço e a Demonstração de Resultados, apresenta-se seguidamente uma breve análise da situação patrimonial do Município.

**Mapa XIX – Balanço 2011**

Contas	ATIVO	2011				2010		Variação 2010/2011
		Ativo Bruto	AP	Ativo Líq.	Peso no ano	Ativo Líq.	Peso no ano	
<b>Imobilizado</b>								
<b>Bens de domínio público</b>								
451	Terrenos e recursos naturais	16.267.623,83	0,00	16.267.623,83	3,69%	15.332.393,19	1,42%	6,10%
452	Edifícios	3.189.363,01	1.563.339,95	1.626.023,06	0,37%	1.661.512,22	0,15%	(2,14%)
453	Outras construções e infra-estruturas	66.995.168,42	1.222.396,27	65.772.772,15	14,93%	55.893.938,20	5,17%	17,67%
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	1.371.723,72	213.019,00	1.158.704,72	0,26%	1.169.355,67	0,11%	(0,91%)
459	Outros bens de domínio público	4.744.936,00	11.981,62	4.732.954,38	1,07%	4.218.402,79	0,39%	12,20%
445	Imobilizações em curso	39.052.741,64	0,00	39.052.741,64	8,86%	35.290.370,07	3,26%	10,66%
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
454	Arrendamentos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		<b>131.621.556,62</b>	<b>3.010.736,84</b>	<b>128.610.819,78</b>	<b>29,19%</b>	<b>113.565.972,14</b>	<b>10,51%</b>	<b>13,25%</b>
<b>Imobilizações incorpóreas</b>								
431	Despesas de instalação	2.828.547,95	2.441.657,23	386.890,72	0,09%	0,00	0,00%	0,00%
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	7.052.557,10	5.809.071,46	1.243.485,64	0,28%	584.135,75	0,05%	112,88%
433	Propriedade industrial e outros direitos	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.208.078,14	0,11%	(100,00%)
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		<b>9.881.105,05</b>	<b>8.250.728,69</b>	<b>1.630.376,36</b>	<b>0,37%</b>	<b>1.792.213,89</b>	<b>0,17%</b>	<b>(9,03%)</b>
<b>Imobilizações Corpóreas</b>								
421	Terrenos e recursos naturais	107.365.479,00	0,00	107.365.479,00	24,37%	800.475.230,87	74,05%	(86,59%)
422	Edifícios e outras construções	176.814.942,79	28.533.263,50	148.281.679,29	33,66%	93.926.692,22	8,69%	57,87%
423	Equipamento básico	5.571.390,82	3.520.981,43	2.050.409,39	0,47%	1.747.136,76	0,16%	17,36%
424	Equipamento de transporte	7.680.532,91	5.071.860,54	2.608.672,37	0,59%	3.102.175,84	0,29%	(15,91%)
425	Ferramentas e utensílios	497.937,48	416.194,22	81.743,26	0,02%	119.595,91	0,01%	(31,65%)
426	Equipamento administrativo	9.995.742,81	8.815.425,49	1.180.317,32	0,27%	1.615.679,11	0,15%	(26,95%)
427	Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
429	Outras imobilizações corpóreas	4.348.370,71	3.005.515,57	1.342.855,14	0,30%	1.590.874,61	0,15%	(15,59%)
442	Imobilizações em curso	11.519.105,16	0,00	11.519.105,16	2,61%	19.084.033,70	1,77%	(39,64%)
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	4.065.451,04	0,00	4.065.451,04	0,92%	1.855.107,59	0,17%	119,15%
		<b>327.858.952,72</b>	<b>49.363.240,75</b>	<b>278.495.711,97</b>	<b>63,22%</b>	<b>923.516.526,61</b>	<b>85,43%</b>	<b>(69,84%)</b>
<b>Investimentos Financeiros</b>								
411	Partes de capital	5.626.064,27	0,00	5.626.064,27	0,00%	6.175.614,27	0,57%	(8,90%)
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
414	Investimentos em imóveis	12.245.531,64	169.094,71	12.076.436,93	0,00%	11.229.121,96	1,04%	7,55%
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
441	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		<b>17.871.595,91</b>	<b>169.094,71</b>	<b>17.702.501,20</b>	<b>4,02%</b>	<b>17.404.736,23</b>	<b>1,61%</b>	<b>1,71%</b>
<b>Circulante</b>								
<b>Existências</b>								
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	64.567,51	0,00	64.567,51	0,01%	0,00	0,00%	0,00%
35	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refulgos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
33	Produto acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
32	Mercadorias	61.148,52	0,00	61.148,52	0,01%	75.003,72	0,01%	(18,47%)
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		<b>125.716,03</b>	<b>0,00</b>	<b>125.716,03</b>	<b>0,03%</b>	<b>75.003,72</b>	<b>0,01%</b>	<b>67,61%</b>

**1. Balanço**

O Balanço e estruturas do Activo e dos Fundos Próprios e Passivo apresentam-se nos mapas seguintes.

**Mapa XIX – Balanço 2011**

Contas	ATIVO	2011				2010		Variação 2010/2011
		Ativo Bruto	AP	Ativo Líq.	Peso no ano	Ativo Líq.	Peso no ano	
	<b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>	<b>219.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.600,00</b>	<b>0,05%</b>	<b>219.600,00</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>							
28	Empréstimos concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
211	Clientes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
212	Contribuintes, c/c	5.621.906,95	0,00	5.621.906,95	1,28%	47.919,62	0,19%	11631,95%
213	Utentes, c/c	473.792,22	0,00	473.792,22	0,11%	114.478,12	0,46%	313,87%
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	6.697.190,17	6.697.190,17	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
229	Adiantamentos a fornecedores	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00%	2.000,00	0,01%	(7,50%)
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
264	Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
+ 263 + 267	Outros devedores	1.291.013,13	181.850,35	1.109.162,78	0,25%	868.648,65	3,52%	27,65%
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		<b>14.085.752,47</b>	<b>6.879.040,52</b>	<b>7.206.711,95</b>	<b>1,64%</b>	<b>1.033.046,39</b>	<b>4,18%</b>	<b>597,62%</b>
<b>Títulos negociáveis</b>								
151	Acções	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
152	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
153	Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
159	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
18	Outras aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>								
12	Depósitos em instituições financeiras	1.499.533,29	0,00	1.499.533,29	0,34%	1.741.700,02	7,05%	(13,90%)
11	Caixa	10.004,73	0,00	10.004,73	0,00%	33.735,16	0,14%	(70,34%)
		<b>1.509.538,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.509.538,02</b>	<b>0,34%</b>	<b>1.775.435,18</b>	<b>7,19%</b>	<b>(14,98%)</b>
<b>Acréscimos e diferimentos</b>								
271	Acréscimos de provêitos	4.960.941,17	0,00	4.960.941,17	1,13%	7.613.499,39	30,82%	(34,84%)
272	Custos diferidos	88.798,36	0,00	88.798,36	0,02%	14.064.903,91	56,93%	(99,37%)
		<b>5.049.739,53</b>	<b>0,00</b>	<b>5.049.739,53</b>	<b>1,15%</b>	<b>21.678.403,30</b>	<b>87,74%</b>	<b>(76,71%)</b>
	<b>Total de Amortizações</b>		<b>60.793.800,99</b>					
	<b>Total de Provisões</b>		<b>6.879.040,52</b>					
	<b>Total do Ativo</b>	<b>508.223.556,35</b>	<b>67.672.841,51</b>	<b>440.550.714,84</b>		<b>1.081.060.937,46</b>		<b>(59,25%)</b>

(Continuação da página anterior)

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	2011				2010		Variação 2010/2011
		Fundos Próprios e Passivo	AP	Valor dos Fundos Próprios e Passivo	Peso no ano	Valor dos Fundos Próprios e Passivo	Peso no ano	
<b>Fundos próprios</b>								
51	Património		0,00	226.001.504,49	51,30%	845.511.032,64	78,21%	(73,27%)
55	Ajustamento de partes de capital em empresas		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
56	Reservas de reavaliação		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Reservas								0,00%
571	Reservas legais		0,00	3.731.039,71	0,85%	3.088.245,54	0,29%	20,81%
572	Reservas estatutárias		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
573	Reservas contratuais		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
574	Reservas livres		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
575	Subsídios		0,00	1.409.177,50	0,32%	1.409.177,50	0,13%	0,00%
576	Doações		0,00	38.831.544,44	8,81%	32.021.235,27	2,96%	21,27%
577	Reservas decorrentes de transferência de activos		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
59	Resultados transitados		0,00	50.937.026,15	11,56%	62.865.479,27	5,82%	(18,97%)
<b>88</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>0,00</b>	<b>10.108.527,25</b>	<b>2,29%</b>	<b>12.855.883,29</b>	<b>1,19%</b>	<b>(21,37%)</b>
			<b>0,00</b>	<b>331.018.819,54</b>	<b>75,14%</b>	<b>957.751.053,51</b>	<b>93,29%</b>	<b>(65,44%)</b>
<b>Passivo</b>								
292	Provisões para riscos e encargos		0,00	5.094.079,31	1,16%	4.555.188,22	3,69%	11,83%
			<b>0,00</b>	<b>5.094.079,31</b>	<b>1,16%</b>	<b>4.555.188,22</b>	<b>3,69%</b>	<b>11,83%</b>
<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>			0,00	0,00				
2312	Dívidas a instituições de crédito		0,00	37.222.052,83	8,45%	29.723.548,31	24,10%	25,23%
2612	Dívidas a fornecedores de imobilizado		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
			<b>0,00</b>	<b>37.222.052,83</b>	<b>8,45%</b>	<b>29.723.548,31</b>	<b>24,10%</b>	<b>25,23%</b>
<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>								
2311	Empréstimos de curto prazo		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
269	Adiantamentos por conta de vendas		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
221	Fornecedores, c/c		0,00	5.617.934,69	1,28%	2.902.031,57	2,35%	93,59%
228	Fornecedores - Faturas em receção e conferência		0,00	21.830.085,77	4,96%	24.701.838,32	20,03%	(11,63%)
252	Credores pela execução do orçamento		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
217	Clientes e utentes c/ cauções		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c		0,00	3.485.297,88	0,79%	3.676.944,32	2,98%	(5,21%)
24	Estado e outros entes públicos		0,00	920.855,54	0,21%	576.553,50	0,47%	59,72%
264	Administração autárquica		0,00	114,98	0,00%	114,98	0,00%	0,00%
+ 263 + 267 -	Outros credores		0,00	8.794.731,55	2,00%	27.743.745,31	22,50%	(68,30%)
265	Operações de Tesouraria		0,00	30.663,12	0,01%	51.185,99	0,04%	(40,09%)
2618	Form. Imobilizado - Faturas em receção e conferência		0,00	7.310.167,37	1,66%	3.423.803,06	2,78%	113,51%
			<b>0,00</b>	<b>47.989.850,90</b>	<b>10,89%</b>	<b>63.076.217,05</b>	<b>51,15%</b>	<b>(23,92%)</b>
<b>Acréscimos e diferimentos</b>								
273	Acréscimos de custos		0,00	3.495.043,36	0,79%	4.711.449,28	3,82%	(25,82%)
274	Proveitos diferidos		0,00	15.730.868,90	3,57%	21.243.481,09	17,23%	(25,95%)
			<b>0,00</b>	<b>19.225.912,26</b>	<b>4,36%</b>	<b>25.954.930,37</b>	<b>21,05%</b>	<b>(25,93%)</b>
<b>Total de Fundos Próprios e Passivo</b>			<b>0,00</b>	<b>440.550.714,84</b>		<b>1.081.060.937,46</b>		<b>(59,25%)</b>

Gráfico 16

Estrutura do Ativo 2011

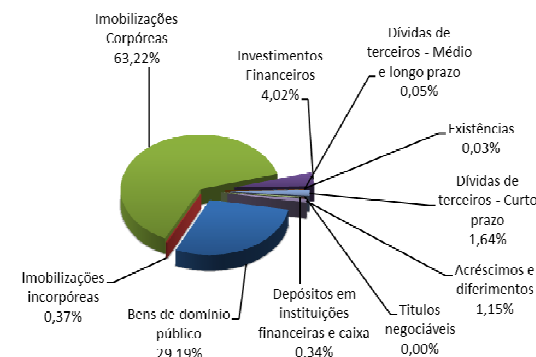
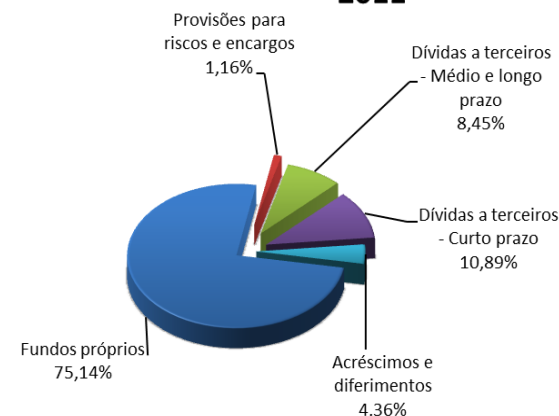


Gráfico 17

Estrutura dos Fundos Próprios e Passivo 2011



O valor global do Balanço do Município sofre uma diminuição de 59,25%.

Destacam-se os seguintes aspectos em cada um dos seus componentes:

### **Ativo**

1. Crescimento do imobilizado relativo a “Bens de Domínio Público” (13,25%), que fica a dever-se sobretudo ao aumento dos agregados “Outras construções e infraestruturas”, “Outros bens de domínio público” e “Imobilizações em curso”.
2. As Imobilizações Incorpóreas diminuem o seu ativo líquido em 9,03%, para o qual contribui o agregado “Propriedade industrial e outros direitos”,
3. A classe das Imobilizações Corpóreas regista uma diminuição de 69,84%, para o qual contribuiu de forma significativa a diminuição das classes “Terrenos e recursos naturais”, “Imobilizações em curso” e “Ferramentas e utensílios”,
4. O valor do ativo líquido de Investimentos Financeiros sofre um reforço quando comparado com o do ano anterior (1,71%),
5. As Existências apresentam um acréscimo de 67,61%,

6. As Dívidas de terceiros de curto prazo aumentam em 597,62% como resultado do aumento significativo das contas 212 – Contribuintes c/c (11631,95%), 213 “Utentes c/c” (313,87%), “Outros devedores” (27,69%),
7. Os depósitos e caixa diminuem 14,98% em relação ao ano anterior,
8. O agregado acréscimos e diferimentos diminui 76,71% em relação a 2010.

### **Fundos Próprios e Passivo**

1. Os Fundos Próprios sofrem um decréscimo em relação ao ano anterior de 65,44%, devido à diminuição do resultado líquido do exercício (€ 10.108.527,25 em 2011 face a € 12.855.883,29 em 2010),
2. As dívidas a terceiros de médio e longo prazo sofrem um acréscimo (25,23%), fruto do aumento das dívidas a instituições de crédito,
3. As dívidas a terceiros de curto prazo diminuem (23,92%) para o que contribuem as diminuições verificadas nos agregados 263+268 – Outros Credores (-68,30%), 265 – Operações de tesouraria

(-40,09%) e 228 - Fornecedores - faturas em receção e conferência (-11,63%),

- Os acréscimos e diferimentos contêm na conta de acréscimos de custos (conta 273), as férias, o subsídio de férias e respectivos encargos e ainda proveitos diferidos em conformidade com o disposto no POCAL para a assunção de custos no exercício em relação ao exercício seguinte, este agregado teve um decréscimo de 25,93%.

### **Endividamento**

As figuras seguintes sintetizam a estrutura do endividamento.

#### **Mapa XX - Empréstimos a Médio e Longo Prazo**

Tipologia do empréstimo	Capital em Dívida 1/1/2011	Utilizado em 2011	Encargos do ano 2011			Dívida a 31/12/2011
			Juros	Amortização	Total	
Médio e Longo Prazo	29.723.548,31	9.993.664,96	725.553,37	2.495.160,44	3.220.713,81	37.222.052,83

Na dívida a médio e longo prazo verificou-se um acréscimo em 31 de Dezembro de 2011, relativamente ao período homólogo, de € 7.498.504,52, que resulta da utilização de capital referente aos empréstimos "Diversos Projetos 24,2 Milhões" e "36 Fogos Polima" (€ 9.993.664,96), bem como

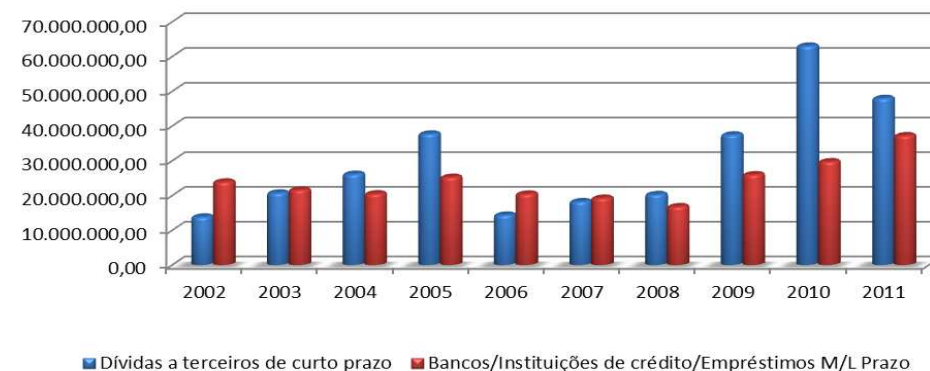
à amortização efetuada nos diversos projetos (€ 2.495.160,44), durante o ano em análise.

#### **Mapa XXI - Evolução da dívida a terceiros 2011**

Entidade	Valor da dívida em 31 de Dezembro										Evolução 10/11
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Dívidas a terceiros de curto prazo	13.822.242,21 a)	20.726.630,79 a)	26.120.221,40 a)	37.715.646,26 a)	14.359.686,39 a)	18.245.517,96 a)	20.284.493,86 a)	37.447.586,57	63.025.031,06 a)	47.959.187,78	(23,90%)
Bancos/Instituições de crédito/Empréstimos M/L Prazo	23.904.731,09 b)	21.575.041,52 b)	20.488.496,20 b)	25.280.648,91	20.425.401,76	19.235.461,58	16.793.536,24	25.983.875,96	29.723.548,31	37.222.052,83	25,23%
<b>Total</b>	<b>37.726.973,30</b>	<b>42.301.672,31</b>	<b>46.608.717,60</b>	<b>62.976.295,17</b>	<b>34.785.088,15</b>	<b>37.480.979,54</b>	<b>37.078.030,09</b>	<b>63.431.462,53</b>	<b>92.748.579,37</b>	<b>85.183.251,61</b>	<b>(8,16%)</b>

**Gráfico 18**

#### **Evolução da dívida a terceiros**



Em termos globais, a dívida a terceiros regista uma diminuição de 8,16% face ao ano anterior. Para esta diminuição contribui o decréscimo da dívida de curto prazo (23,90%).

## 2. Demonstração de Resultados

Nesta secção apresenta-se a Demonstração de Resultados, o resumo dos Resultados do Exercício, Custos e Proveitos Operacionais e finalmente, Resultados Financeiros e Extraordinários.

### Mapa XXII – Demonstração de Resultados 2011

Contas	2011			2010			Variação 2010/2011
	Valor	Peso no ano		Valor	Peso no ano		
<b>Custos e Perdas</b>							
61 Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:							
612 Mercadorias	23.664,50		43.975,81	0,03%		(46,19%)	
616 Matérias	208.422,69	<b>232.087,19</b>	0,00	<b>43.975,81</b>	0,00%	0,00%	
62 Fornecimentos e serviços externos	53.027.124,41		50.952.677,66	30,19%		4,07%	
Custos com o pessoal:							
641+642 Remunerações	26.208.999,79		28.371.173,58	16,81%		(7,62%)	
643 a 648 Encargos sociais	5.772.328,85		5.617.768,86	3,33%		2,75%	
649 Formação	63.871,58	<b>85.072.324,63</b>	140.431,22	<b>85.082.051,32</b>	0,08%	(54,52%)	
63 Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações	18.099.490,17	<b>18.099.490,17</b>	29.262.301,02	<b>29.262.301,02</b>	17,34%	(38,15%)	
66 Amortizações do exercício	5.611.697,31		8.029.931,59	4,76%		(30,12%)	
67 Provisões do exercício	935.099,70	<b>6.546.797,01</b>	58.173,96	<b>8.088.105,55</b>	0,03%	1507,42%	
65 Outros custos e perdas operacionais	99.605,61	<b>99.605,61</b>	51.769,66	<b>51.769,66</b>	0,03%	92,40%	
(A)	<b>110.050.304,61</b>		<b>122.528.203,36</b>				
68 Custos e perdas financeiras	1.562.938,41	<b>1.562.938,41</b>	760.066,42	<b>760.066,42</b>	0,45%	105,63%	
(C)	<b>111.613.243,02</b>		<b>123.288.269,78</b>				
69 Custos e perdas extraordinárias	30.854.841,81	<b>30.854.841,81</b>	32.617.067,05	<b>32.617.067,05</b>	19,33%	(5,40%)	
(E)	<b>142.468.084,83</b>		<b>155.905.336,83</b>				
88 Resultado líquido do exercício	0,00	<b>10.108.527,25</b>	0,00	<b>12.855.883,29</b>	0,00%	(21,37%)	
	<b>152.576.612,08</b>		<b>168.761.220,12</b>			<b>(9,59%)</b>	
<b>Proveitos e Ganhos</b>							
Vendas e prestações de serviços:							
7111 Vendas de mercadorias	224.340,27		51.239,82	0,03%		337,82%	
7112+7113 Vendas de produtos	0,00		0,00	0,00%		0,00%	
712 Prestações de serviços	1.134.939,09	<b>1.359.279,36</b>	1.240.222,72	<b>1.291.462,54</b>	0,73%	(8,49%)	
713 Anulações de Receita Virtual	0,00		0,00	0,00%		0,00%	
72 Impostos e taxas	89.164.590,17		103.038.849,28	61,06%		(13,47%)	
Variação da produção	0,00		0,00	0,00%		0,00%	
75 Trabalhos para a própria entidade	0,00		0,00	0,00%		0,00%	
73 Proveitos suplementares	471.279,83		1.011.491,54	0,60%		(53,41%)	
74 Transferências e subsídios obtidos	31.055.992,58		31.602.142,99	18,73%		(1,73%)	
76 Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	<b>120.691.862,58</b>	0,00	<b>135.652.483,81</b>	0,00%	0,00%	
(B)	<b>122.051.141,94</b>		<b>136.943.946,35</b>				
78 Proveitos e ganhos financeiros	7.973.583,67	<b>7.973.583,67</b>	7.606.224,00	<b>7.606.224,00</b>	4,51%	4,83%	
(D)	<b>130.024.725,61</b>		<b>144.550.170,35</b>				
79 Proveitos e ganhos extraordinários	22.551.886,47	<b>22.551.886,47</b>	24.211.049,77	<b>24.211.049,77</b>	14,35%	(6,85%)	
(F)	<b>152.576.612,08</b>		<b>168.761.220,12</b>			<b>(9,59%)</b>	
Resumo:							
Resultados Operacionais: (B)-(A)		<b>12.000.837,33</b>		<b>14.415.742,99</b>		<b>(16,75%)</b>	
Resultados Financeiros: (D)-(C-A)		<b>6.410.645,26</b>		<b>6.846.157,58</b>		<b>(6,36%)</b>	
Resultados Correntes: (D)-(C)		<b>18.411.482,59</b>		<b>21.261.900,57</b>		<b>(13,41%)</b>	
Resultados Líquidos do Exercício: (F)-(E)		<b>10.108.527,25</b>		<b>12.855.883,29</b>		<b>(21,37%)</b>	

### Mapa XXIII – Resultados do Exercício 2011

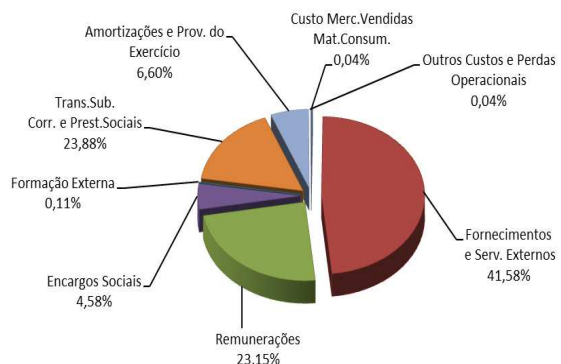
Resultados do Exercício	2011	2010	Variação 2010/2011
	Valor	Valor	
Proveitos Operacionais	122.051.141,94	136.943.946,35	(10,88%)
Custos Operacionais	110.050.304,61	122.528.203,36	(10,18%)
Resultados Operacionais	12.000.837,33	14.415.742,99	(16,75%)
Resultados Financeiros	6.410.645,26	6.846.157,58	(6,36%)
Resultados Correntes	18.411.482,59	21.261.900,57	(13,41%)
Resultados Extraordinários	(8.302.955,34)	(8.406.017,28)	(1,23%)
Resultados Líquidos do Exercício	10.108.527,25	12.855.883,29	(21,37%)

### Mapa XXIV – Custos Operacionais 2011

Custos Operacionais	2011		2010		Variação 2010/2011
	Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano	
Custo Merc.Vendas Mat.Consum.	232.087,19	0,21%	43.975,81	0,04%	427,76%
Fornecimentos e Serv. Externos	53.027.124,41	48,18%	50.952.677,66	41,58%	4,07%
Remunerações	26.208.999,79	23,82%	28.371.173,58	23,15%	(7,62%)
Encargos Sociais	5.772.328,85	5,25%	5.617.768,86	4,58%	2,75%
Formação Externa	63.871,58	0,06%	140.431,22	0,11%	(54,52%)
Trans.Sub.Corr. e Prest.Sociais	18.099.490,17	16,45%	29.262.301,02	23,88%	(38,15%)
Amortizações e Prov. do Exercício	6.546.797,01	5,95%	8.088.105,55	6,60%	(19,06%)
Outros Custos e Perdas Operacionais	99.605,61	0,09%	51.769,66	0,04%	92,40%
<b>Total</b>	<b>110.050.304,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>122.528.203,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>(10,18%)</b>

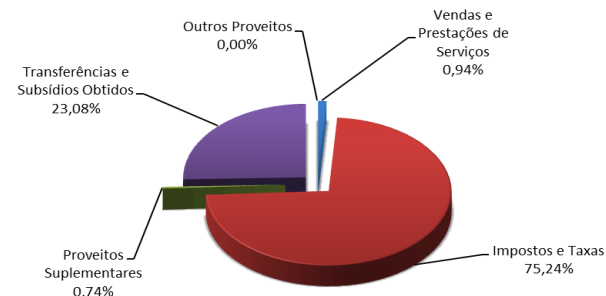
**Gráfico 19**

**Estrutura dos Custos Operacionais 2011**



**Gráfico 20**

**Estrutura dos Proveitos Operacionais 2011**



**Mapa XXIV – Proveitos Operacionais 2011**

Proveitos Operacionais	2011		2010		Variação 2010/2011
	Valor	Peso %	Valor	Peso %	
Vendas e Prestações de Serviço	1.359.279,36	1,11%	1.291.462,54	0,94%	5,25%
Impostos e Taxas	89.164.590,17	73,06%	103.038.849,28	75,24%	(13,47%)
Proveitos Suplementares	471.279,83	0,39%	1.011.491,54	0,74%	(53,41%)
Transferências e Subsídios Obtidos	31.055.992,58	25,45%	31.602.142,99	23,08%	(1,73%)
Outros Proveitos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>122.051.141,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>136.943.946,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>(10,88%)</b>

**Mapa XXVI – Resultados Financeiros 2011**

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios				Variação 2010/2011	Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios				Variação 2010/2011
		2011		2010					2011		2010		
		Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano				Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano	
681	Juros suportados	1.523.168,90	19,10%	735.255,98	9,67%	107,16%	781	Juros obtidos	405.042,30	5,08%	155.432,84	2,04%	160,59%
682	Perdas em entidades participadas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	782	Ganhos em entidades participadas	568.530,28	7,13%	86.240,00	1,13%	559,24%
683	Amortizações de investimentos em imóveis	18.943,05	0,24%	8.779,21	0,12%	115,77%	783	Rendimentos de imóveis	7.000.229,31	87,79%	7.364.550,71	96,82%	(4,95%)
684	Provisões para aplicações financeiras	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	784	Rendimentos de participações de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00%	8,92	0,00%	(100,00%)	785	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	786	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00%	0,45	0,00%	0,00%
688	Outros custos e perdas financeiros	20.826,46	0,26%	16.022,31	0,21%	29,98%	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
							788	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	<b>Resultados Financeiros</b>	6.410.645,26		6.846.157,58		<b>(6,36%)</b>	789	Outros Reembolsos e Restituições	(218,22)	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		<b>7.973.583,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.606.224,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,83%</b>			<b>7.973.583,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.606.224,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,83%</b>

**Mapa XXVII – Resultados Extraordinários 2011**

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios				Variação 2011/2010	Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios				Variação 2011/2010
		2011		2010					2011		2010		
		Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano				Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano	
691	Transferências de capital concedidas	7.838.667,24	34,76%	10.437.786,15	43,11%	(24,89%)	791	Restituições de impostos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
692	Dívidas incobráveis	77.814,98	0,35%	0,00	0,00%	0,00%	792	Recuperação de dívidas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
693	Perdas em existências	11,20	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	793	Ganhos em existências	803,94	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
694	Perdas em imobilizações	3.362.741,26	14,91%	3.311.312,52	13,68%	1,55%	794	Ganhos em imobilizações	2.278.060,96	10,10%	1.468.639,80	6,07%	55,11%
695	Multas e Penalidades	832,50	0,00%	725,00	0,00%	14,83%	795	Benefícios de penalidades contratuais	413.203,12	1,83%	482.999,43	1,99%	(14,45%)
696	Aumentos de amortizações e de provisões	5.418.841,44	24,03%	4.745.362,89	19,60%	14,19%	796	Reduções de amortizações e de provisões	3.199.156,18	14,19%	14.550.037,69	60,10%	(78,01%)
697	Correcções relativas a exercícios anteriores	12.736.962,86	56,48%	10.435.085,64	43,10%	22,06%	797	Correcções relativas a exercícios anteriores	15.395.811,37	68,27%	4.659.113,66	19,24%	230,45%
698	Outros custos e perdas extraordinárias	875,00	0,00%	21.788,54	0,09%	(85,98%)	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	1.264.650,90	5,61%	3.054.820,37	12,62%	(58,59%)
699	Outras	1.417.095,33	6,28%	3.665.006,31	15,14%	(61,33%)	799	Reembolsos e Restituições	0,00	0,00%	(4.561,18)	(0,02%)	(456118,00%)
	<b>Resultados extraordinários</b>	<b>(8.302.955,34)</b>	<b>(36,82%)</b>	<b>(8.406.017,28)</b>	<b>(34,72%)</b>	<b>1,23%</b>							
		<b>22.551.886,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.211.049,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>(6,85%)</b>			<b>22.551.886,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.211.049,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>(6,85%)</b>

Na Demonstração de Resultados de 2011 regista-se uma diminuição de 9,59%. O resultado líquido do exercício decresce de € 12.855.883,29 em 2010 para € 10.108.527,25 em 2011.

No mapa dos resultados do exercício de 2011 comparativamente a 2010 conclui-se que todos os valores diminuíram relativamente ao ano anterior sendo os valores com maior impacto em percentagem os Resultados Líquidos do Exercício (-21,37%) e Resultados Operacionais (-16,75%).

**Custos Operacionais**

A nível dos custos operacionais é de salientar:

1. Aumento em relação ao ano anterior dos Custos de Mercadorias (427,76%),
2. Os “Fornecimentos e Serviços Externos” aumentam 4,07%,
3. Diminuição dos Custos com Remunerações (conta 641 + 642) em 7,62%,
4. Aumento dos montantes relativos a Encargos Sociais (contas 643 a 648) em 2,75%,
5. As Despesas com Formação diminuem 54,52% em relação a 2010,
6. A conta 63, relativa a Transferências e Subsídios Correntes regista uma diminuição de 38,15% em relação ao ano transacto,
7. A conta 66 – Amortizações do Exercício regista uma diminuição de 30,12% e a 67 – Provisões do Exercício registam um aumento de 1507,42%,
8. Aumento da conta 65 – Outros Custos e Perdas Operacionais (92,40%),



9. No total dos custos operacionais destacam-se os “Custos Merc. Vendidas Mat. Consumo” e “Outros Custos e Perdas Operacionais”, que ocupam 427,76% e 92,40% dos custos daquela natureza, respetivamente.

### **Proveitos Operacionais**

No âmbito dos Proveitos Operacionais registe-se:

1. As Vendas de Mercadorias aumentam 337,82% em relação ao ano de 2010,
2. As Prestações de Serviços diminuíram 8,49%,
3. Os Proveitos Operacionais diminuem 10,88% e são influenciados pelo decréscimo das contas: Proveitos Suplementares (-53,41%) e os Impostos e Taxas (-13,47%).

### **Resultados Financeiros**

Os Resultados Financeiros diminuíram 6,36% face a 2010, atingindo um montante de € 6.410.645,26.

### **Resultados Extraordinários**

Os Resultados Extraordinários obtiveram um valor de -€ 8.302.955,34 em 2011 face ao valor obtido de -€ 8.406.017,28 em 2010.

### 3. Indicadores

Os rácios patrimoniais do Município podem ver-se no mapa seguinte.

**Mapa XXVIII – Rácios Patrimoniais**

Rácios	Composição dos Rácios	2010	2011
<b>Rácios de Alavanca Financeira</b>			
Peso dos Cap. Alheios =	Capitais Alheios / Fundos Próprios	9,69%	26,13%
Peso dos Cap. Alheios a L. Prazo	Cap.Alheios L.Prazo / Fundos Próprios	3,10%	11,24%
Estrutura do Endividamento =	Capitais Alheios Longo Prazo / Capitais Alheios	32,03%	43,03%
Excedente Bruto Exploração =	Resultados Operacionais + Amortizações + Provisões	22.503.848,54	18.547.634,34
Cobertura Encargos Financeiros	Excedente Bruto Exploração / Encargos Financeiros	41,88	25,56
Cobertura do Serviço da Dívida	Excedente Bruto Exploração / Serviço da Dívida	8,24	5,76
Autofinanciamento =	Result.Líquido + Amortizações + Provisões	20.943.988,84	16.655.324,26
<b>Rácios de Liquidez (pela execução patrimonial)</b>			
Liquidez Geral =	Activo Circulante / Passivo Circulante	0,05	0,18
Liquidez Reduzida =	(Activo Circulante - Existências) / Passivo Circulante	0,05	0,18
Liquidez Imediata =	(Dep. Banc. + Caixa + Tit. Negociáveis) / Passivo Circulante	0,03	0,03
Solvabilidade =	Fundos Próprios / Capital Alheio	10,32	3,83
Despesas Operacionais <sup>(1)</sup> Mens	Somat. Despesas Operacionais / 12 meses	6.688.246,21	5.923.613,21
Prazo de Segurança Liquidez =	(Activo Circulante - Existências) / Despesas Oper. Mensais	0,45	1,25
<b>Rácios de Rendibilidade</b>			
Margem Contribuição da Actividade	Margem Contribuição <sup>(2)</sup> / (Vendas + Prest. Serviços + Impostos e Taxas)	(8,19%)	(7,37%)
Grau de Alavanca Financeiro =	Resultado Operacional / Resultado Corrente	0,68	0,65
Grau de Alavanca Combinado =	Margem Contribuição / Resultado Corrente	(0,40)	(0,36)
Rendib. Operacional =	Resultado Operacional / (Vendas + Prest. Serviços + Impostos e Taxas)	13,82%	13,46%
Rendib. Líquida =	Resultado Líquido / (Vendas + Prest. Serviços + Impostos e Taxas)	12,32%	11,34%
Rendib. Fundos Próprios =	Resultados Líquidos / Fundos Próprios	1,34%	3,05%
Rendibilidade do Activo =	Resultado Operacional / Activo	1,33%	2,72%
<b>Rácios de Funcionamento</b>			
Activo Médio =	(Activo t + Activo t-1) / 2	1.041.846.355,35	760.805.826,15
Rotação do Activo =	(Vendas + Prest. Serviços + Impostos e Taxas) / Activo Médio	0,10	0,12
Saldo Médio Clientes =	(Clientes t + Clientes t-1) / 2	106.471,34	3.129.048,46
Aquisições/Compras =	CMVMC + FSE's	50.996.653,47	53.259.211,60
Prazo médio Pagamentos (dias)	PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9871/2009, 13 de Abril, publicado no DR nº71 Série Parte C	98,10	76,00

**Notas:**

(1) Despesas Operacionais = CMVMC + FSE's + Transf. Corr/Subs.

(2) Margem de Contribuição = (Vendas + Prest. Serviços + Impostos e Taxas) - (CMVMC + FSE's + Transf. Corr/Subs. + Transf.Cap/Subs.)

### Rácios de Alavanca Financeira

Neste âmbito destacam-se os seguintes rácios:

1. O peso dos Capitais Alheios nos Fundos Próprios aumenta, registando 9,69% em 2010 e 26,13% em 2011,
2. Os Capitais Alheios de Longo Prazo sobre os Fundos Próprios aumentam o seu peso, dos 3,10% em 2010 para 11,24% em 2011,
3. O Excedente Bruto de Exploração regista uma evolução negativa para € 18.547.634,34. Esta diminuição resulta do decréscimo dos resultados Operacionais,
4. A cobertura do Serviço da Dívida diminui de 8,24% em 2010 para 5,76% em 2011,
5. O Autofinanciamento global diminui de € 20.943.988,84 em 2010 para € 16.655.324,26 em 2011.

### **Rácios de Liquidez**

A política financeira executada pela autarquia reflecte-se nos rácios de liquidez. Destaque-se:

1. Aumento dos rácios de Liquidez Geral e Liquidez Reduzida em relação a 2010,
2. A Solvabilidade diminui de 10,32 em 2010 para 3,83 em 2011, como consequência do aumento do peso de capitais alheios nos Fundos Próprios,
3. As Despesas Operacionais mensais diminuem de € 6.688.246,21 para € 5.923.613,21, aumentando o prazo de segurança da liquidez.

### **Rácios de Rendibilidade**

Em 2011 a situação financeira agravou ligeiramente face a 2010, verificando-se que a generalidade dos rácios de rendibilidade se apresentam positivos. Destaque-se:

1. A Margem de Contribuição da Atividade passou de -8,19% para -7,37% devido à diminuição dos custos com mercadorias e transferências,
2. As Rendibilidades diminuem, fruto da diminuição do resultado líquido do exercício.

### **Rácios de Funcionamento**

Os rácios de funcionamento permitem atestar da capacidade do Município para cumprir atempadamente os seus compromissos financeiros. Destaca-se:

1. O Ativo Médio diminui de € 1.041.846.355,35 em 2010 para € 760.805.826,15 em 2011,
2. A Rotação do Ativo é sensivelmente idêntica à do ano anterior,
3. O Saldo Médio de Clientes aumenta de 106.471,34 em 2010 para 3.129.048,46 em 2011,
4. As Aquisições (Compras feitas no exercício) aumentam,
5. O prazo médio de pagamentos foi calculado nos termos do Despacho nº 9871/2009, de 13 de Fevereiro. Este prazo diminuiu em 2011 (76 dias).