

Relatório de Gestão



*31 de
Dezembro
2011*

ÍNDICE

| | |
|--------------------------------------------|-----------|
| BRIEFING | 3 |
| PARTE I – Análise Orçamental..... | 4 |
| 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 |
| Parte II – Análise Patrimonial..... | 26 |
| 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%.

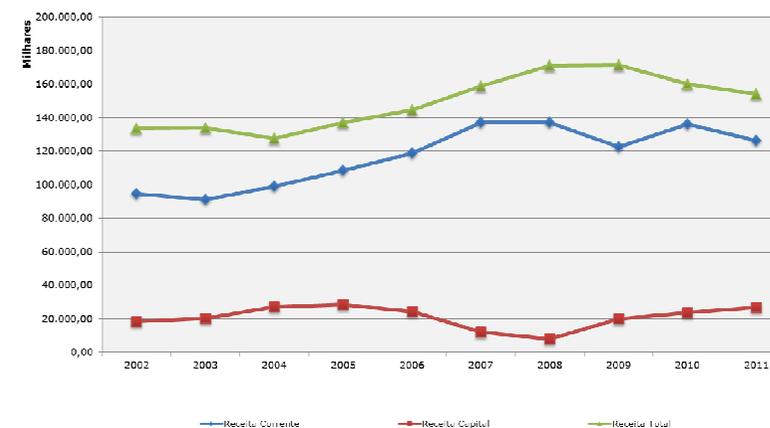
Mapa I – Resumo do Orçamento 2011

| | | Dotação | Executado | % Exec. |
|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Receita | | | | |
| | 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% |
| Receita Total | | 198.578.363,74 | 153.972.083,88 | 77,54% |
| | | Dotação | Pago | % Exec. |
| Despesa | | | | |
| | Corrente | 133.470.116,49 | 111.468.650,14 | 83,52% |
| | Capital | 65.108.247,25 | 42.503.369,87 | 65,28% |
| Despesa Total | | 198.578.363,74 | 153.972.020,01 | 77,54% |

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 |
| Total de Receitas Correntes | 94.626.059,20 | 91.213.266,95 | 98.892.770,04 | 108.568.110,28 | 118.712.184,97 | 136.997.501,87 | 137.092.336,25 | 122.606.603,09 | 136.165.255,44 | 126.444.557,68 | 117.131.864,58 |
| 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 |
| Total de Receitas de Capital | 18.279.657,88 | 20.443.216,30 | 27.150.030,69 | 28.399.140,13 | 24.488.807,02 | 12.000.889,40 | 8.049.669,27 | 20.133.319,20 | 23.809.089,45 | 26.768.074,74 | 20.952.449,41 |
| 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 | 9.125,29 | 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 |
| Total de Receita | 133.637.433,70 | 134.072.046,93 | 127.826.679,31 | 137.054.217,03 | 144.581.000,86 | 158.747.914,51 | 170.991.262,97 | 171.525.217,94 | 160.047.513,73 | 153.972.083,88 | 149.245.537,09 |

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 | |
| Impostos directos | 85.642.766,00 | 86.823.737,21 | 1.180.971,21 | 101,38% | 90.285.040,00 | 77.433.283,66 | (12.851.756,34) | 85,77% | (10,82%) |
| 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%) |
| Impostos indirectos | 6.846.643,00 | 6.707.379,88 | (139.263,12) | 97,97% | 7.475.080,00 | 7.259.833,67 | (215.246,33) | 97,12% | 8,24% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 4.264.024,00 | 4.339.591,85 | 75.567,85 | 101,77% | 6.314.013,71 | 4.394.789,57 | (1.919.224,14) | 69,60% | 1,27% |
| Rendimentos da propriedade | 2.705.084,00 | 1.069.297,72 | (1.635.786,28) | 39,53% | 1.162.998,00 | 1.150.923,20 | (12.074,80) | 98,96% | 7,63% |
| Transferências correntes | 28.761.915,00 | 27.562.713,42 | (1.199.201,58) | 95,83% | 28.442.406,00 | 27.270.952,37 | (1.171.453,63) | 95,88% | (1,06%) |
| 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% |
| Venda de bens e serviços correntes | 8.511.968,00 | 8.665.858,77 | 153.890,77 | 101,81% | 8.552.250,00 | 8.458.874,38 | (93.375,62) | 98,91% | (2,39%) |
| Outras receitas correntes | 325.175,00 | 996.676,59 | 671.501,59 | 306,50% | 311.500,00 | 475.900,83 | 164.400,83 | 152,78% | (52,25%) |
| Receitas Correntes | 137.057.575,00 | 136.165.255,44 | (892.319,56) | 99,35% | 142.543.287,71 | 126.444.557,68 | (16.098.730,03) | 88,71% | (7,14%) |
| Venda de bens de Investimento | 33.546.805,09 | 1.407.814,74 | (32.138.990,35) | 4,20% | 23.935.634,81 | 2.168.769,74 | (21.766.865,07) | 9,06% | 54,05% |
| Transferências de capital | 12.013.404,12 | 7.797.016,84 | (4.216.387,28) | 64,90% | 7.563.025,00 | 3.760.748,25 | (3.802.276,75) | 49,73% | (51,77%) |
| 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%) |
| Activos financeiros | 219.730,00 | 0,00 | (219.730,00) | 0,00% | 644.270,00 | 124.699,47 | (519.570,53) | 19,36% | 0,00% |
| Passivos financeiros | 18.537.594,80 | 12.284.085,67 | (6.253.509,13) | 66,27% | 20.904.914,93 | 19.993.664,96 | (911.249,97) | 95,64% | 62,76% |
| Outras receitas de capital | 1.545.080,00 | 2.320.172,20 | 775.092,20 | 150,17% | 2.299.461,00 | 720.792,32 | (1.578.668,68) | 31,35% | (68,93%) |
| Receitas de Capital | 65.862.614,01 | 23.809.089,45 | (42.053.524,56) | 36,15% | 55.347.305,74 | 26.768.674,74 | (28.578.631,00) | 48,36% | 12,43% |
| 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% |
| Outras Receitas | 1.483,79 | 73.168,84 | 71.685,05 | 4931,21% | 687.770,29 | 758.851,46 | 71.081,17 | 110,34% | 937,12% |
| Receitas Totais | 202.921.672,80 | 160.047.513,73 | (42.874.159,07) | 78,87% | 198.578.363,74 | 153.972.083,88 | (44.606.279,86) | 77,54% | (3,80%) |

Gráfico 2

Estrutura Interna das Receitas 2011

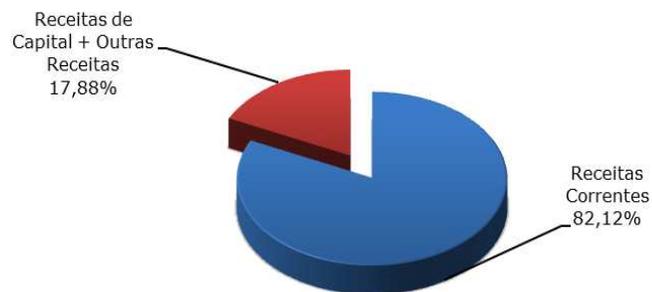


Gráfico 3

Estrutura Interna das Receitas Correntes 2011

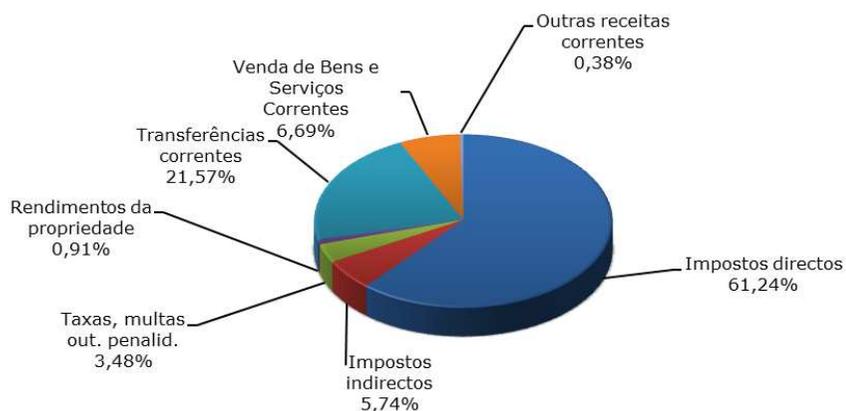


Gráfico 4

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 | | % de Execução |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | Dotada | Cobrada | |
| Impostos directos | 90.285.030,00 | 77.433.283,66 | 85,77% |
| 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% |
| Impostos indirectos | 7.475.080,00 | 7.259.833,67 | 97,12% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 6.314.013,71 | 4.394.789,57 | 69,60% |
| Rendimentos da propriedade | 1.162.998,00 | 1.150.923,20 | 98,96% |
| Transferências correntes | 28.442.406,00 | 27.270.952,37 | 95,88% |
| Fundo OE | 19.339.816,00 | 19.336.399,09 | 99,98% |
| Outras | 9.102.590,00 | 7.934.553,28 | 87,17% |
| Venda de bens e serviços correntes | 8.552.250,00 | 8.458.874,38 | 98,91% |
| Outras receitas correntes | 311.500,00 | 475.900,83 | 152,78% |
| Receitas Correntes | 142.543.277,71 | 126.444.557,68 | 88,71% |
| Venda de bens de investimento | 23.935.634,81 | 2.168.769,74 | 9,06% |
| Transferências de capital | 7.563.025,00 | 3.760.748,25 | 49,73% |
| Fundo OE | 10,00 | 0,00 | 0,00% |
| Outras | 7.563.015,00 | 3.760.748,25 | 49,73% |
| Activos financeiros | 644.270,00 | 124.699,47 | 19,36% |
| Passivos financeiros | 20.904.914,93 | 19.993.664,96 | 95,64% |
| Outras receitas de capital | 2.299.461,00 | 720.792,32 | 31,35% |
| Receitas de Capital | 55.347.305,74 | 26.768.674,74 | 48,36% |
| 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% |
| Outras Receitas | 687.770,29 | 758.851,46 | 110,34% |
| Receitas Totais | 198.578.353,74 | 153.972.083,88 | 77,54% |

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

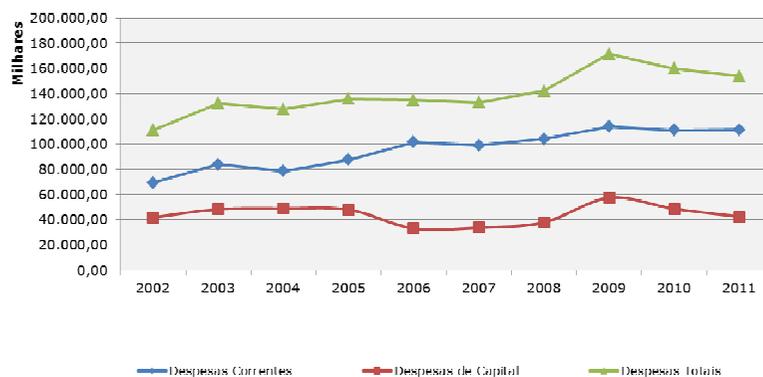
Nas figuras seguintes pode ser observada a evolução da despesa paga no período 2002-2011.

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 |
| | Despesas Correntes: | 69.346.874,96 | 83.899.733,28 | 78.748.150,61 | 87.599.412,22 | 101.634.739,73 | 99.069.332,85 | 104.173.347,49 | 114.036.076,01 | 111.263.047,09 | 111.468.650,14 | 96.123.936,44 |
| 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 | 2.441.925,34 | 1.412.399,89 | 8.544.413,32 | 12.495.160,44 | 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 |
| | Despesas de Capital: | 41.002.040,12 | 40.453.222,16 | 49.010.605,58 | 48.085.359,50 | 33.201.461,22 | 33.032.422,13 | 38.039.090,59 | 57.407.660,14 | 40.775.341,35 | 42.503.369,07 | 44.127.066,07 |
| | Despesas Totais: | 111.728.915,10 | 132.352.955,44 | 127.758.836,19 | 135.684.771,72 | 134.836.200,95 | 132.901.754,98 | 142.212.438,08 | 171.573.744,15 | 160.038.388,44 | 153.972.020,01 | 140.251.002,51 |

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% |
| | Despesas Correntes | 132.438.344,00 | 111.263.047,09 | 84,01% | 133.470.116,49 | 111.468.650,14 | 83,52% | 0,18% |
| 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% |
| | Despesas de Capital | 70.483.328,80 | 48.775.341,35 | 69,20% | 65.108.247,25 | 42.503.369,87 | 65,28% | (12,86%) |
| | Despesas Totais | 202.921.672,80 | 160.038.388,44 | 78,87% | 198.578.363,74 | 153.972.020,01 | 77,54% | (3,79%) |

Gráfico 6

Estrutura da Despesa 2011

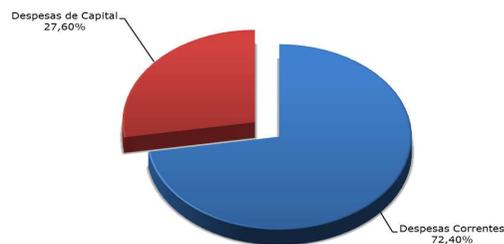


Gráfico 7

Estrutura Interna da Despesa Corrente 2011

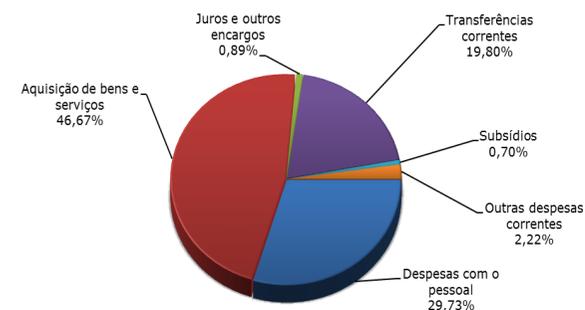


Gráfico 8

Estrutura Interna da Despesa de Capital 2011

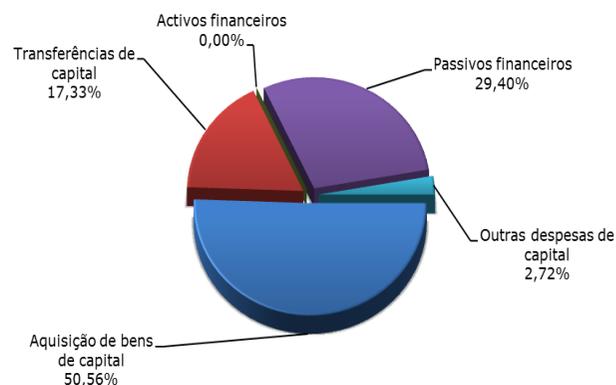
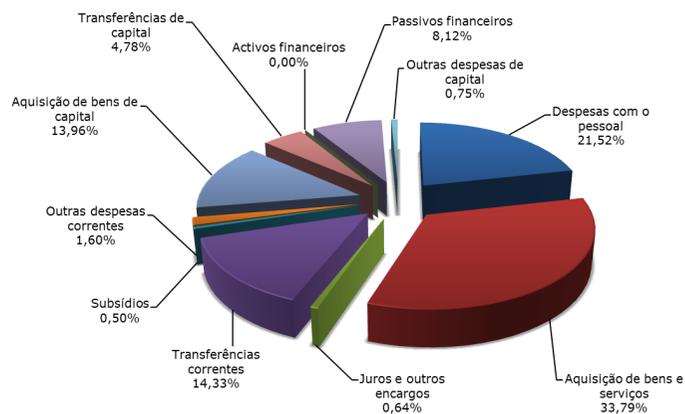


Gráfico 9

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% |
| Total | | 198.578.363,74 | 192.337.033,76 | 96,86% | 187.430.920,01 | 94,39% | 153.972.020,01 | 77,54% |

Gráfico 10 – Distribuição do pago por orgânica 2011

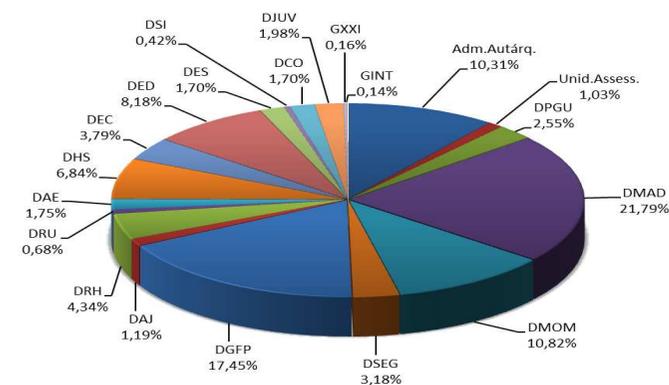
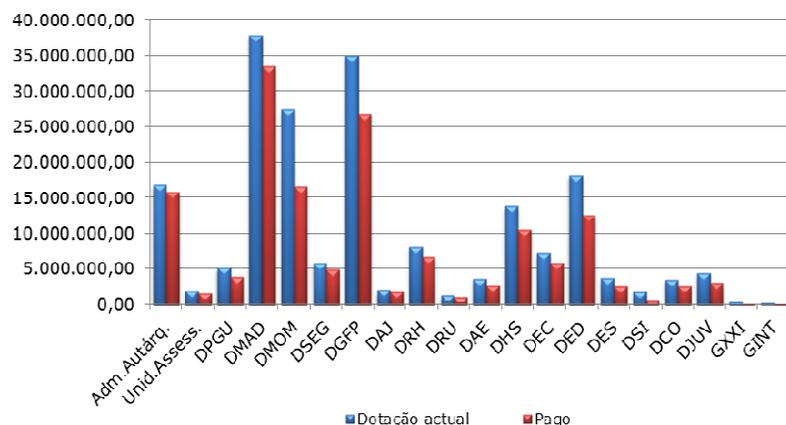


Gráfico 11

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% |
| | Despesas Totais | 198.578.363,74 | 192.337.033,76 | 96,86% | 187.430.920,01 | 94,39% | 153.972.020,01 | 77,54% |

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 % | |
| 01 | EDUCAÇÃO | | 16.575.235,93 | 11.184.212,25 | 7,26% | 67,48% |
| 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 Iniciativas 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% |
| 02 | CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE | | 10.165.252,98 | 6.928.715,78 | 4,50% | 68,16% |
| 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% |
| 03 | ACCÇÃO SOCIAL | | 8.126.302,46 | 5.711.663,23 | 3,71% | 70,29% |
| 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% |
| 04 | SAÚDE | | 848.796,49 | 639.213,73 | 0,42% | 75,31% |
| 04 | 001 | Estruturas de Saude | 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% |
| 05 | HABITAÇÃO E URBANISMO | | 20.447.251,65 | 10.759.258,61 | 6,99% | 52,62% |
| 05 | 001 | Programa Especial de Realojamento | 2.524.875,00 | 2.328.873,75 | 1,51% | 92,24% |
| 05 | 002 | Habitacão 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 % | |
| 06 | | SANEAMENTO E SALUBRIDADE | 31.541.621,43 | 29.092.794,29 | 18,89% | 92,24% |
| 06 | 001 | Drenagem de Águas Pluviais/Residuais | 200.000,00 | 16.264,22 | 0,01% | 8,13% |
| 06 | 002 | Remocão/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% |
| 07 | | PROTECCÃO CIVIL E POLICIA MUNICIPAL | 2.716.213,81 | 1.943.367,74 | 1,26% | 71,55% |
| 07 | 001 | Proteccão 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% |
| 08 | | DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO/ABAST.PÚBLICO | 2.763.154,40 | 1.854.397,26 | 1,20% | 67,11% |
| 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% |
| 09 | | TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES | 7.479.680,62 | 4.923.862,45 | 3,20% | 65,83% |
| 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% |
| 10 | | MEIO AMBIENTE | 4.323.642,99 | 2.251.904,68 | 1,46% | 52,08% |
| 10 | 001 | Proteccão 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% |
| 11 | | ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL | 14.044.240,68 | 10.413.549,74 | 6,76% | 74,15% |
| 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% |
| 12 | | MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS | 5.174.319,57 | 1.878.139,36 | 1,22% | 36,30% |
| 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% |
| 13 | | DESPESAS COM PESSOAL | 35.432.979,00 | 33.138.642,25 | 232,20% | 93,52% |
| 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 Atividades Económicas | 700.637,00 | 645.850,38 | 4,53% | 92,18% |
| 13 | 018 | Departamento de Habitacão 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% |
| 14 | | DESPESAS GERAIS | 38.939.671,73 | 33.252.298,64 | 232,99% | 85,39% |
| 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% |
| Total Geral: | | | 198.578.363,74 | 153.972.020,01 | 100,00% | 77,54% |

Gráfico 12

Objectivos GOP e respectivos pesos percentuais da execução 2011

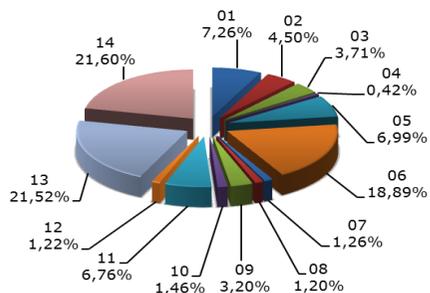
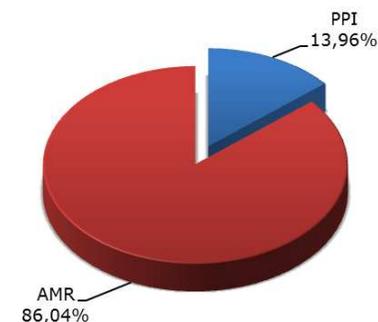


Gráfico 13

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).

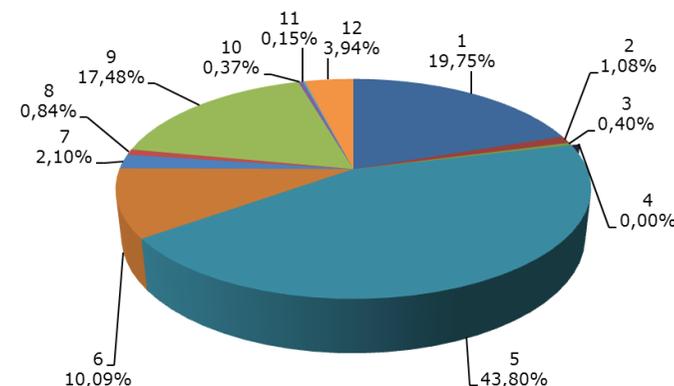
Mapa XI – Execução do PPI por Objetivos e Programas

2011

| Ob. | Prog. | Designação | Dotação Final (1) | Execução | | Taxa de Execução (3) = (2) / (1) |
|---------------------|-------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|-------------------------------------|
| | | | | Valor (2) | Peso % | |
| 01 | | EDUCAÇÃO | 7.531.749,28 | 4.243.179,53 | 19,75% | 56,34% |
| 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% |
| 02 | | CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE | 982.649,34 | 231.001,94 | 1,08% | 23,51% |
| 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% |
| 03 | | ACÇÃO SOCIAL | 85.861,00 | 85.780,98 | 0,40% | 99,91% |
| 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% |
| 04 | | SAÚDE | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 05 | | HABITAÇÃO E URBANISMO | 17.269.568,45 | 9.412.095,82 | 43,80% | 54,50% |
| 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% |
| 06 | | SANEAMENTO E SALUBRIDADE | 2.551.535,93 | 2.168.980,63 | 10,09% | 85,01% |
| 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% |
| 07 | | PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL | 574.743,41 | 451.425,67 | 2,10% | 78,54% |
| 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% |
| 08 | | DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO/ABAST.PÚBLICO | 694.573,95 | 180.785,57 | 0,84% | 26,03% |
| 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% |
| 09 | | TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES | 5.830.736,10 | 3.755.480,46 | 17,48% | 64,41% |
| 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% |
| 10 | | MEIO AMBIENTE | 726.921,79 | 78.687,94 | 0,37% | 10,82% |
| 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% |
| 11 | | ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL | 43.110,96 | 33.126,44 | 0,15% | 76,84% |
| 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% |
| 12 | | MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS | 3.311.892,29 | 847.552,54 | 3,94% | 25,59% |
| 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% |
| Total Geral: | | | 39.603.342,50 | 21.488.097,52 | 100,00% | 54,26% |

Gráfico 14

Estrutura do PPI 2011



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 |
| Total Geral: | | 23.530.304,29 | 25.788.847,94 | 38.442.290,14 | 35.030.017,04 | 17.055.732,47 | 20.576.766,47 | 22.458.275,06 | 43.314.497,28 | 30.029.499,87 | 21.488.097,52 |

Mapa XIII – Ações com execução de destaque no PPI 2011

| Obj./ Prog. | Projecto | | Designação | Pago |
|----------------|----------|----------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| | Ano/Nº | Acç. | | |
| 1 | | | EDUCAÇÃO | |
| 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 |
| 5 | | | Habitação e Urbanismo | |
| 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 |
| 6 | | | Saneamento e Salubridade | |
| 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 |
| 9 | | | Transportes e Comunicações | |
| 9 | 2 | 2002/236 | 258 Reparação da rede viária | 1.586.762,52 |
| Total | | | | 14.554.751,12 |

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

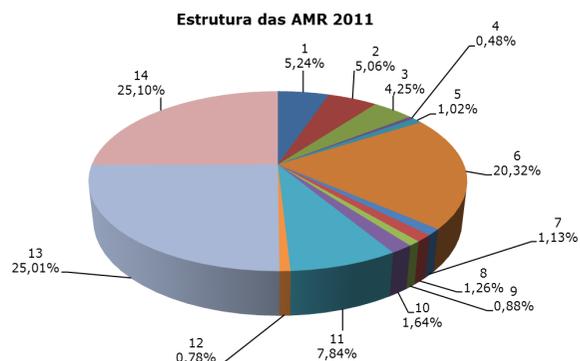
Os quadros seguintes representam a despesa das Atividades Mais Relevantes (AMR).

Mapa XIV – Execução das AMR por Objetivos e Programas
2011

| Ob. | Prog. | Designação | Dotação Final | Execução | | Taxa de Execução (3) = (2) / (1) |
|-----------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------------------------|
| | | | | Valor (2) | Peso % | |
| 01 | EDUCAÇÃO | | 9.043.486,65 | 6.941.032,72 | 10,50% | 76,75% |
| 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 | Promoção 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% |
| 02 | CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE | | 9.182.603,64 | 6.697.713,84 | 10,13% | 72,94% |
| 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% |
| 03 | ACÇÃO SOCIAL | | 8.040.441,46 | 5.625.882,25 | 8,51% | 69,97% |
| 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% |
| 04 | SAÚDE | | 848.796,49 | 639.213,73 | 0,97% | 75,31% |
| 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% |
| 05 | HABITAÇÃO E URBANISMO | | 3.177.683,20 | 1.347.162,79 | 2,04% | 42,39% |
| 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 | Requalificação 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 % | |
| 06 | | SANEAMENTO E SALUBRIDADE | 28.990.085,50 | 26.923.813,66 | 20,32% | 92,87% |
| 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% |
| 07 | | PROTEÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL | 2.141.470,40 | 1.491.942,07 | 1,13% | 69,67% |
| 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% |
| 08 | | DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO / ABAST.PÚBLICO | 2.068.580,45 | 1.673.611,69 | 1,26% | 80,91% |
| 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% |
| 09 | | TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES | 1.648.944,52 | 1.168.381,99 | 0,88% | 70,86% |
| 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% |
| 10 | | MEIO AMBIENTE | 3.596.721,20 | 2.173.216,74 | 1,64% | 60,42% |
| 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% |
| 11 | | ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL | 14.001.129,72 | 10.380.423,30 | 7,84% | 74,14% |
| 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% |
| 12 | | MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS | 1.862.427,28 | 1.030.586,82 | 0,78% | 55,34% |
| 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% |
| 13 | | DESPESAS COM PESSOAL | 35.432.979,00 | 33.138.642,25 | 25,01% | 93,52% |
| 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% |
| 14 | | DESPESAS GERAIS | 38.939.671,73 | 33.252.298,64 | 25,10% | 85,39% |
| 14 | 001 | Despesas Gerais de Funcionamento | 18.959.736,00 | 14.271.681,41 | 10,77% | 75,27% |
| 14 | 002 | Encargos Obrigatórios | 19.979.935,73 | 18.980.617,23 | 14,33% | 95,00% |
| Total Geral: | | | 158.975.021,24 | 132.483.922,49 | 100,00% | 83,34% |

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 | 1.910.434,87 | 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 | 2.083.825,35 | 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 | 5.389.949,75 | 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 |
| | Total Geral: | 43.210.484,33 | 61.605.443,36 | 34.978.846,65 | 50.974.588,11 | 68.135.772,82 | 64.667.076,65 | 68.539.817,36 | 76.581.389,38 | 72.416.262,07 | 66.092.981,60 |

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. | | |
| 1 | | | Educação | |
| 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 |
| 2 | | | Cultura, Desporto e Juventude | |
| 2 | 5 | 2002/79 | 119 Piscina dos Bombeiros Voluntários Cascais | 716.521,60 |
| 3 | | | Acção Social | |
| 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 |
| 6 | | | Saneamento e Salubridade | |
| 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 |
| 7 | | | Protecção Civil e Polícia Municipal | |
| 7 | 1 | 2002/214 | 2 Piquete 1ª Intervenção (Bombeiros) | 726.275,00 |
| 8 | | | Desenvolvimento Económico/Abast. Público | |
| 8 | 4 | 2002/226 | 21 Festas do Mar - Aquisição de Serviços (Port. 384/02-2011) | 570.746,13 |
| 9 | | | Transportes e Comunicações | |
| 9 | 3 | 2002/238 | 69 Protocolo com a NAV | 822.748,13 |
| 11 | | | Actividades de Âmbito Geral | |
| 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 |
| Total | | | | 39.819.356,98 |

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% |
| Poupança Corrente (4) = (2) - (3) | 24.902.208,35 | 14.975.907,54 | (39,86%) |
| 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%) |
| Saldo para a Gerência Seguinte (7) = (1) + (4) + (5) - (6) | 9.125,29 | 63,87 | (99,30%) |

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 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| De Estrutura | | |
| a) Da Receita | | |
| 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) Da Despesa | | |
| 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% |
| Da Capacidade Financeira | | |
| Cobertura das Despesas pelas Receitas | 1,00 | 1,00 |
| Receitas Próprias de Funcionamento (1) | 132.688.208,96 | 121.524.265,93 |
| Despesas Correntes + Passivos Financeiros | 119.807.460,41 | 123.963.810,58 |
| Capacidade Líquida de Autofinanciamento (2) | 12.880.748,55 | (2.439.544,65) |
| Índice da Capacidade Líquida de Autofinanciamento (3) | 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 | |
| Imobilizado | | | | | | | | |
| Bens de domínio público | | | | | | | | |
| 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 | Arnuamentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | | 131.621.556,62 | 3.010.736,84 | 128.610.819,78 | 29,19% | 113.565.972,14 | 10,51% | 13,25% |
| Imobilizações incorpóreas | | | | | | | | |
| 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% |
| | | 9.881.105,05 | 8.250.728,69 | 1.630.376,36 | 0,37% | 1.792.213,89 | 0,17% | (9,03%) |
| Imobilizações Corpóreas | | | | | | | | |
| 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% |
| | | 327.858.952,72 | 49.363.240,75 | 278.495.711,97 | 63,22% | 923.516.526,61 | 85,43% | (69,84%) |
| Investimentos Financeiros | | | | | | | | |
| 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% |
| | | 17.871.595,91 | 169.094,71 | 17.702.501,20 | 4,02% | 17.404.736,23 | 1,61% | 1,71% |
| Circulante | | | | | | | | |
| Existências | | | | | | | | |
| 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% |
| | | 125.716,03 | 0,00 | 125.716,03 | 0,03% | 75.003,72 | 0,01% | 67,61% |

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 | |
| | Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a) | 219.600,00 | 0,00 | 219.600,00 | 0,05% | 219.600,00 | 0,02% | 0,00% |
| | Dívidas de terceiros - Curto prazo | | | | | | | |
| 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% |
| | | 14.085.752,47 | 6.879.040,52 | 7.206.711,95 | 1,64% | 1.033.046,39 | 4,18% | 597,62% |
| Títulos negociáveis | | | | | | | | |
| 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% |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Depósitos em instituições financeiras e caixa | | | | | | | | |
| 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%) |
| | | 1.509.538,02 | 0,00 | 1.509.538,02 | 0,34% | 1.775.435,18 | 7,19% | (14,98%) |
| Acréscimos e diferimentos | | | | | | | | |
| 271 | Acréscimos de proveitos | 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%) |
| | | 5.049.739,53 | 0,00 | 5.049.739,53 | 1,15% | 21.678.403,30 | 87,74% | (76,71%) |
| | Total de Amortizações | | 60.793.800,99 | | | | | |
| | Total de Provisões | | 6.879.040,52 | | | | | |
| | Total do Ativo | 508.223.556,35 | 67.672.841,51 | 440.550.714,84 | | 1.081.060.937,46 | | (59,25%) |

(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 | |
| Fundos próprios | | | | | | | | |
| 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%) |
| 88 | Resultado líquido do exercício | | 0,00 | 10.108.527,25 | 2,29% | 12.855.883,29 | 1,19% | (21,37%) |
| | | | 0,00 | 331.018.819,54 | 75,14% | 957.751.053,51 | 93,29% | (65,44%) |
| Passivo | | | | | | | | |
| 292 | Provisões para riscos e encargos | | 0,00 | 5.094.079,31 | 1,16% | 4.555.188,22 | 3,69% | 11,83% |
| | | | 0,00 | 5.094.079,31 | 1,16% | 4.555.188,22 | 3,69% | 11,83% |
| Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a) | | | 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% |
| | | | 0,00 | 37.222.052,83 | 8,45% | 29.723.548,31 | 24,10% | 25,23% |
| Dívidas a terceiros - Curto prazo | | | | | | | | |
| 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% |
| | | | 0,00 | 47.989.850,90 | 10,89% | 63.076.217,05 | 51,15% | (23,92%) |
| Acréscimos e diferimentos | | | | | | | | |
| 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%) |
| | | | 0,00 | 19.225.912,26 | 4,36% | 25.954.930,37 | 21,05% | (25,93%) |
| Total de Fundos Próprios e Passivo | | | 0,00 | 440.550.714,84 | | 1.081.060.937,46 | | (59,25%) |

Gráfico 16

Estrutura do Ativo 2011

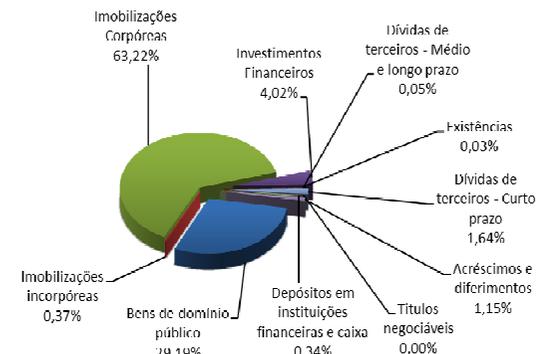
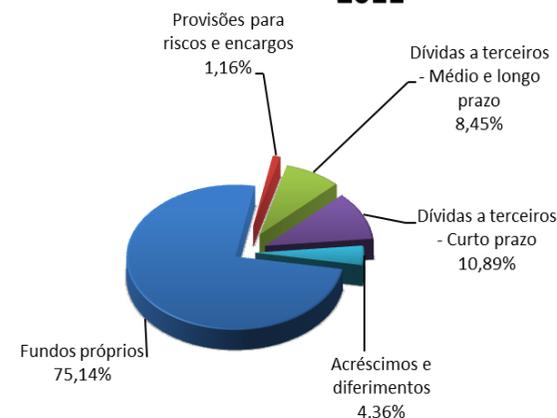


Gráfico 17

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

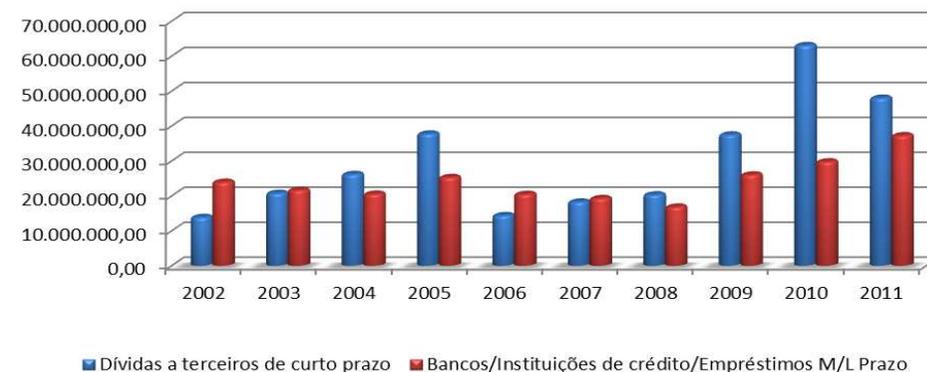
à amortização efetuada nos diversos projetos (€ 2.495.160,44), durante o ano em análise.

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% |
| Total | 37.726.973,30 | 42.301.672,31 | 46.608.717,60 | 62.976.295,17 | 34.785.087,15 | 37.480.979,54 | 37.078.030,09 | 63.431.462,53 | 92.748.579,37 | 85.183.251,61 | (8,16%) |

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 | | |
| Custos e Perdas | | | | | | | |
| 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 | 232.087,19 | 0,00 | 43.975,81 | 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 | 85.072.324,63 | 140.431,22 | 85.082.051,32 | 0,08% | (54,52%) | |
| 63 Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações | 18.099.490,17 | 18.099.490,17 | 29.262.301,02 | 29.262.301,02 | 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 | 6.546.797,01 | 58.173,96 | 8.088.105,55 | 0,03% | 1507,42% | |
| 65 Outros custos e perdas operacionais | 99.605,61 | 99.605,61 | 51.769,66 | 51.769,66 | 0,03% | 92,40% | |
| (A) | 110.050.304,61 | | 122.528.203,36 | | | | |
| 68 Custos e perdas financeiras | 1.562.938,41 | 1.562.938,41 | 760.066,42 | 760.066,42 | 0,45% | 105,63% | |
| (C) | 111.613.243,02 | | 123.288.269,78 | | | | |
| 69 Custos e perdas extraordinárias | 30.854.841,81 | 30.854.841,81 | 32.617.067,05 | 32.617.067,05 | 19,33% | (5,40%) | |
| (E) | 142.468.084,83 | | 155.905.336,83 | | | | |
| 88 Resultado líquido do exercício | 0,00 | 10.108.527,25 | 0,00 | 12.855.883,29 | 0,00% | (21,37%) | |
| | 152.576.612,08 | | 168.761.220,12 | | | (9,59%) | |
| Proveitos e Ganhos | | | | | | | |
| 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 | 1.359.279,36 | 1.240.222,72 | 1.291.462,54 | 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 | 120.691.862,58 | 0,00 | 135.652.483,81 | 0,00% | 0,00% | |
| (B) | 122.051.141,94 | | 136.943.946,35 | | | | |
| 78 Proveitos e ganhos financeiros | 7.973.583,67 | 7.973.583,67 | 7.606.224,00 | 7.606.224,00 | 4,51% | 4,83% | |
| (D) | 130.024.725,61 | | 144.550.170,35 | | | | |
| 79 Proveitos e ganhos extraordinários | 22.551.886,47 | 22.551.886,47 | 24.211.049,77 | 24.211.049,77 | 14,35% | (6,85%) | |
| (F) | 152.576.612,08 | | 168.761.220,12 | | | (9,59%) | |
| Resumo: | | | | | | | |
| Resultados Operacionais: (B)-(A) | | 12.000.837,33 | | 14.415.742,99 | | (16,75%) | |
| Resultados Financeiros: (D)-(C-A) | | 6.410.645,26 | | 6.846.157,58 | | (6,36%) | |
| Resultados Correntes: (D)-(C) | | 18.411.482,59 | | 21.261.900,57 | | (13,41%) | |
| Resultados Líquidos do Exercício: (F)-(E) | | 10.108.527,25 | | 12.855.883,29 | | (21,37%) | |

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% |
| Total | 110.050.304,61 | 100,00% | 122.528.203,36 | 100,00% | (10,18%) |

Gráfico 19

Estrutura dos Custos Operacionais 2011

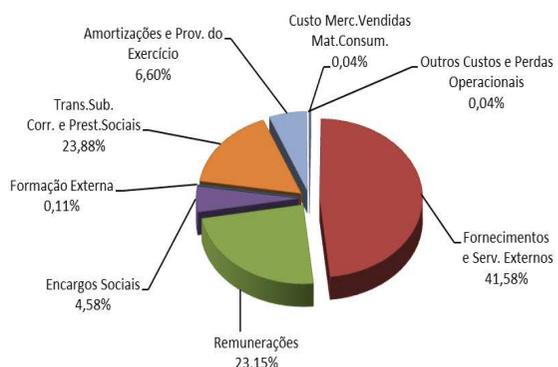
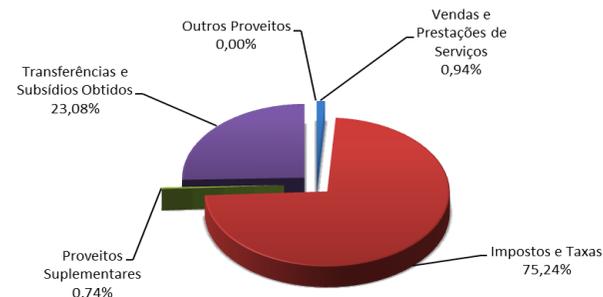


Gráfico 20

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% |
| Total | 122.051.141,94 | 100,00% | 136.943.946,35 | 100,00% | (10,88%) |

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% |
| | Resultados Financeiros | 6.410.645,26 | | 6.846.157,58 | | (6,36%) | 789 | Outros Reembolsos e Restituições | (218,22) | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | | 7.973.583,67 | 100,00% | 7.606.224,00 | 100,00% | 4,83% | | | 7.973.583,67 | 100,00% | 7.606.224,00 | 100,00% | 4,83% |

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%) |
| | Resultados extraordinários | (8.302.955,34) | (36,82%) | (8.406.017,28) | (34,72%) | 1,23% | | | | | | | |
| | | 22.551.886,47 | 100,00% | 24.211.049,77 | 100,00% | (6,85%) | | | 22.551.886,47 | 100,00% | 24.211.049,77 | 100,00% | (6,85%) |

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 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Rácios de Alavanca Financeira | | | |
| 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 |
| Rácios de Liquidez (pela execução patrimonial) | | | |
| 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 ⁽¹⁾ 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 |
| Rácios de Rendibilidade | | | |
| Margem Contribuição da Actividade | Margem Contribuição ⁽²⁾ / (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% |
| Rácios de Funcionamento | | | |
| 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).