



**Castro Marim**  
Uma Terra com História

**RELATÓRIO  
DE GESTÃO  
2012**

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM

ABRIL 2013

<b>INTRODUÇÃO</b> .....	<b>3</b>
<b>ACTIVIDADE DESENVOLVIDA</b> .....	<b>4</b>
ENSINO NÃO SUPERIOR .....	5
HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS .....	5
ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO .....	6
ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO .....	7
Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza .....	8
CULTURA DESPORTO E LAZER .....	9
Indústria e Energia .....	10
TRANSPORTES RODOVIÁRIOS .....	10
MERCADOS E FEIRAS .....	11
OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS .....	11
GRANDES OPÇÕES DO PLANO .....	13
Volume das Grandes Opções do Plano .....	13
<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTAL</b> .....	<b>16</b>
RECEITA .....	16
RECEITA COBRADA POR NATUREZA .....	18
ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA .....	19
Receitas Correntes .....	19
Receitas de Capital .....	24
DESPESA .....	26
EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA .....	27
ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA .....	28
Despesas Correntes .....	28
Despesas de Capital .....	36
SERVIÇO DA DÍVIDA .....	40
RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS .....	42

<b>AVALIAÇÃO PATRIMONIAL . . . . .</b>	<b>43</b>
BALANÇO . . . . .	43
CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO . . . . .	45
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS . . . . .	46
INDICADORES DE GESTÃO . . . . .	48
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS . . . . .	50

# Relatório de Gestão ano 2012

## INTRODUÇÃO

No cumprimento dos dispositivos legais em vigor, nomeadamente o Decreto-Lei nº 54-A/99, Lei nº 2/2007 e Lei nº 169/99, ambos com as devidas alterações, apresenta-se à apreciação e votação da Câmara e Assembleia Municipal, no que respeita ao exercício do ano económico de 2012:

- Os Documentos de Prestação de Contas;
- Proposta de Aplicação dos Resultados.

O modelo financeiro introduzido pelo POCAL, permite uma transparência na forma de atuação da Administração Local, proporcionando uma melhor informação financeira, que facilita a compreensão da atividade desenvolvida pela Autarquia.

De facto esta abordagem de contabilização e orçamentação das contas públicas, contribui para um importante sistema de informação, que não só apoia a gestão dos recursos existentes, como também estrutura e sustenta de forma eficaz a tomada de decisão, contribuindo de forma positiva para um adequado planeamento.

Desta forma, este relatório pretende dar um importante contributo para a leitura da gestão municipal do ano de 2012, tendo como objetivo a definição de novas linhas e medidas que conduzem ao desenvolvimento sustentado do concelho.

Este relatório, compreende também informação contabilística respeitante a anos anteriores, o que torna possível a análise da evolução financeira do município.

O presente trabalho assenta em dois tipos de análises:

- Análise Orçamental
- Análise Patrimonial

## **ACTIVIDADE DESENVOLVIDA**

A melhor expressão da atividade desenvolvida resulta da observação sobre os níveis de execução do Plano Plurianual de Investimentos (PPI), destacando-se as obras mais expressivas, no seio dos grandes objetivos funcionais, nomeadamente:

- Ensino não Superior;
- Habitação e Serviços Coletivos;
- Ordenamento do Território;
- Transportes Rodoviários;
- Saneamento;
- Abastecimento de Água;
- Cultura, Desporto e Lazer;
- Outras Funções Económicas.

A execução anual a nível do PPI/2012 fixou-se em 10%.

Assim, os mapas seguintes apresentam a execução anual das diversas obras.

**ENSINO NÃO SUPERIOR**

Obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Nova Escola EB 1-2 em Altura	924.181,23€	33.306,34€	32.783,31€	0,00 €	0,00 €	990.270,88 €
Aquisição de Equipamentos para a Rede Escolar de Equipamentos				36.008,72€	19.714,50€	55.723,22€

**HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS**

Obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Habitação Social em Altura		129.142,91€	19.057,14€	35.278,99€	1.317,33€	184.796,37€
Construção , Beneficiação e Reparação de Edifícios Municipais	114.093,77€	75.233,76€	78.179,15€	72.811,59€	26.294,27€	366.612,54€
Centro Incobador de Iniciativa Empresarial				12.170,85€	40.897,50€	53.068,35€

## ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO

Obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Plano de Pormenor da Área de Negócios do Sotavento Algarvio	55.326,00 €	31.980,00 €	12.000,00 €	37.207,50 €	0,00 €	160.908,50€
Plano de Pormenor do Parque Lazer de Castro Marim		30.855,00 €		15.375,00 €	0,00 €	46.854,75 €
Plano Diretor Municipal de Castro Marim	23.958,00 €	37.162,80 €	13.204,80 €	36.531,00 €	11.601,36€	122.457,96€
Requalificação dos Espaços Exteriores dos Largos de Stº António e da Conceição	34.897,61 €	21.993,53 €	256.213,10€	0,00 €	0,00 €	313.104,24€
Requalificação dos Espaços Exteriores de Almada D'ouro		31.933,58 €	544.140,42€	92.172,10 €	0,00 €	668.246,10€
Requalificação dos Espaços Exteriores de Foz de Odeleite		38.913,90 €	296.940,25€	136.541,27€	0,00 €	472.395,42€
Requalificação das Infraestruturas da Zona Envolvente da Biblioteca Municipal		24.106,77 €	82.546,38 €	89.097,72 €	0,00 €	195.750,87€
Conclusão das Infraestruturas da Urbanização Lupamar				151.690,50€	2.739,83 €	154.430,33€
Outros Projetos de Reabilitação Urbana e Rural					20.602,50 €	20.602,50 €
Aquisição de Edifícios					17.500,00 €	17.500,00 €
Requalificação da Urbanização Casas da Audiência					85.630,99 €	85.630,99 €

## ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO

Obra	Anos Anteriores	2008	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Redes Locais de Abastecimento de Água, Drenagem e Tratamento de Esgotos de Tenência, Foz de Odeleite e Montinho de Odeleite.	1.039.960,05€	564.309,03€	57.191,82€	87.942,01€	2.823,00€	0,00€	1.187.916,88€
Redes Locais Abast. Água, Drenag.e Tratamento Esgotos de Vale do Pereiro, Corte Nova e Corte S.Tomé	1.029.739,13€	205.050,95€	2.061,62€	1.945,50€	0,00€	0,00€	1.033.746,25€
Redes Locais de Abast.Água,Drenag.e Tratamento de Esgotos de Almada de Ouro; Fonte de Penedo e Alcaria.	780.653,53€	97.935,72€	1.271,94€	0,00€	0,00€	0,00€	781.925,47€
Sub-Sistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas a partir do Sistema Águas do Algarve - Obra Geral	592.760,73€	592.760,73€	82.420,54€	331.616,18€	0,00€	0,00€	1.006.797,45€
Reabilitação do Reservatório de Altura		201.707,82€		85.587,11€	1.316,48€	0,00€	288.611,41€
Remodelação e Execução de Infra-Estruturas na Urbanização POCO dos Peixes - Azinhal		48.333,36€		390.669,91€	11.284,50€	3.177,43€	453.465,20€



Abastecimento de Água a Mañão, Monte do Eucalipto e Maravejha a partir do Reservatório de Vila Nova	1.200,00€	243.177,48€	68.827,90€	0,00€	313.205,38€
Abastecimento de Água e Drenagem de Águas Residuais de Cabeço de Junqueira Junqueira	20.328,00€			3.444,00€	23.772,00€
Abastecimento de Água e Drenagem de Águas Residuais de Rio Seco	20.691,00€			2.460,00€	23.151,00€
Sistema de Abastecimento de Águas Por Fontanários e Outros	13.130,25€		11.214,36€		24.344,61€
Outros Projetos de Abastecimento de Água				5.501,79€	5.501,79€
Aquisição de Contadores de Água				5.453,82€	5.453,82€
Aquisição /Expropriação de Terrenos para Implantação de Conduitas				7.582,46€	7.582,46€

### Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza

obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Aquisição de Contadores e Sistemas de Proteção		2.075,64 €	21.744,00 €	28.751,50 €	8.437,80 €	61.008,94 €

## CULTURA DESPORTO E LAZER

Obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Reabilitação da Colina do Revelim de Santo António	2.027.577,01 €	108.310,56 €	81.439,45 €	112.634,54 €	30.227,25 €	2.360.188,81€
Construção da Biblioteca Municipal de Castro Marim						
Contenção periférica - Biblioteca Municipal de Castro Marim	1.606.815,20 €	2.616,85 €	2.065,00 €	0,00 €	0,00 €	1.611.497,05€
Fundações Especiais - Biblioteca Municipal de Castro Marim						
Biblioteca Municipal - Sistema de impermeabilização	937.547,50 €	12.488,86 €	16.768,58 €	0,00 €	0,00 €	966.804,94 €
Construção do Parque Multiusos do Azinhal						
Beneficiação do Polidesportivo de Azinhal	17.014,20 €	17.014,20 €	71.710,18 €	10.309,68 €	0,00 €	99.034,06 €
Núcleo Museológico de Odeleite.			47.728,44 €	129.717,86 €	3.084,11 €	180.530,41 €
Parque Aventura de Odeleite				94.537,80 €	9.517,32 €	104.055,12 €
Equipamentos Desportivos Diversos				99.390,42 €	9.448,70 €	108.839,12 €
Eco Via do Litoral Algarvio				18.088,02 €	51.105,35 €	69.193,37 €

## Indústria e Energia

Obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Elétrica e Iluminação Pública / Instalação de Microgeração Fotovoltaica	43.857,52 €	11.650,19€	195.552,82€	122.238,71€	12.273,03€	385.572,27€

## TRANSPORTES RODOVIÁRIOS

obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Variante Norte à Sede do Concelho (Avenida Dr. Afonso Gomes)	2.281.838,40€	96.985,22€	201.811,42€	0,00€	121.426,62€	2.702.061,66€
Construção, Conservação e Arranjos em Arruamentos na Vila, Aldeias e Outros Aglomerados	164.213,30€	88.403,80€	66.516,98€	22.542,87€	38.951,10€	380.628,05€
Construção, Pavimentação e Reparação de Caminhos Municipais	111.294,34€	10.149,46€	15.405,46€	13.285,45€	17.052,91€	167.187,62€
Avenida Poente de Castro Marim (EM125-6)		120.000,00€	149.224,14€	675.011,23€		944.235,37€
Sinalização e Segurança Rodoviária e Turística no Concelho	52.197,05€	7.973,80€	32.941,24€	37.127,06€	5.443,39€	135.682,54€
Estrada Municipal Altaira Furnazinhas - Troço Eira Verde, Monte Novo				16.811,79 €		16.811,79 €
Toponímia		3.198,00 €				3.198,00 €

**MERCADOS E FEIRAS**

Obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Mercados e Feiras					18.837,57 €	18.837,57 €

**OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS**

Obra	Anos Anteriores	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Aquisição e Reparação de Viaturas Dos Órgãos da Autarquia	67.576,68 €	0,00 €	0,00 €	29.378,40 €	997,22 €	97.952,30 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da Divisão de Obras Municipais e Manutenção		1.440,00 €	9.272,52 €	2.152,50 €	22.384,98 €	35.250,00 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da Divisão de Ambiente e Serviços Urbanos	20.226,36 €	12.930,37 €	17.484,96 €	24.142,89 €	29.840,38 €	104.624,96 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da Divisão de Educação e Ação Social		0,00 €	5.505,12 €	2.771,09 €	3.413,05 €	11.689,26 €
Aquisição de Máquinas de Calcular Fotocopiadoras e Material de Escritório	2.903,49 €	162,00 €	7.790,28 €	0,00 €	365,19 €	11.220,96 €
Aquisição de Mobiliário Diverso para os Serviços	1.974,07 €	37.177,98 €	9.756,57 €	21.014,00 €	2.196,61 €	72.119,23 €
Aquisição de Material Informático	2.497,82 €	22.907,50 €	46.591,55 €	5.981,95 €	331,07 €	78.309,89 €
Aquisição De Software Informático		21.094,90 €	40.028,25 €	9.038,19 €	6.378,23 €	76.539,57 €

Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Cultura e Desporto	15.145,54 €	0,00 €	0,00 €	38.502,60 €	45.291,91 €	98.940,05 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Obras Municipais e Manutenção	5.987,69 €	22.540,11 €	0,00 €	4.054,05 €	34.779,82 €	67.361,67 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Ambiente e Serviços Urbanos	2.069,23 €	1.392,00 €	3.778,82 €	4.019,01 €	2.451,21 €	13.710,27 €
Aquisição de Equipamento Telefónico	5.075,76 €	0,00 €	0,00 €	26.686,08 €	0,00 €	31.761,84 €

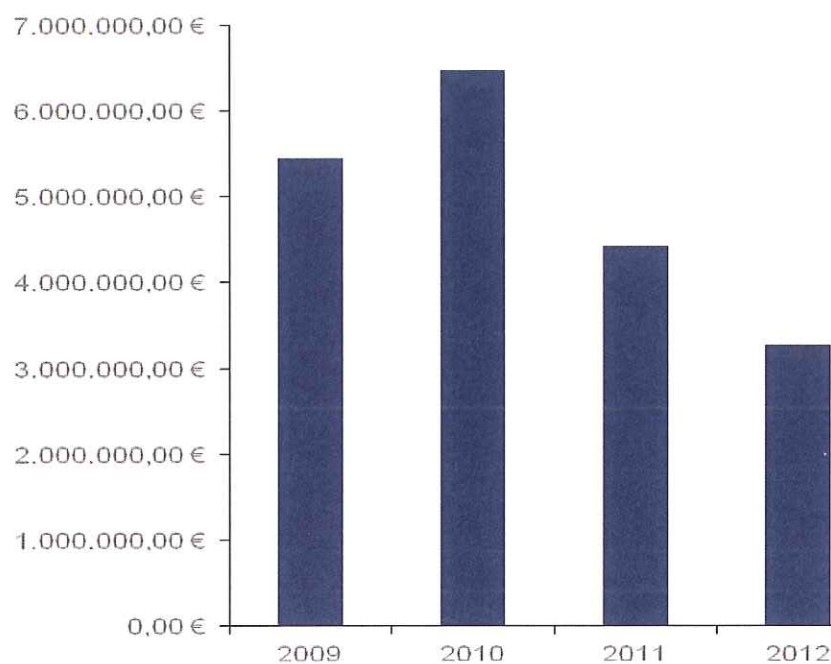
## GRANDES OPÇÕES DO PLANO

Em termos funcionais, as *Funções Sociais* e as *Outras Funções*, são as que registam uma maior expressão no cômputo global da execução das Grandes Opções do Plano (GOP) 2012.

De entre estes dois grupos de funções, destacam-se aquelas que assumem maior expressão, no computo da execução das GOP, nomeadamente:

- Cultura, Desporto Recreio e Lazer – 12,28%
- Ordenamento do Território – 4,22%
- Diversas não Especificados – 26,72%
- Outras Atividades Cívicas e Religiosas – 9,25%
- Transportes Rodoviários – 26,87 €

### Volume das Grandes Opções do Plano



Grandes Opções do Plano		2012	Estrutura Percentual
<b>01</b>	<b>Funções Gerais</b>		
121	Proteção civil e luta contra incêndios	123.777,39 €	3,79%
<b>Total por função</b>		<b>123.777,39 €</b>	<b>3,79%</b>
<b>02</b>	<b>Funções Sociais</b>		
211	Ensino não superior	49.889,02 €	1,53%
212	Serviços auxiliares de ensino	43.769,32 €	1,34%
221	Serviços individuais de saúde	770,00 €	0,02%
232	Ação Social	24.344,16 €	0,74%
240	Habitação e serviços coletivos	67.191,77 €	2,06%
241	Habitação	1.317,33 €	0,04%
242	Ordenamento do Território	138.074,68 €	4,22%
243	Saneamento	9.021,43 €	0,28%
244	Abastecimento de água	29.798,44 €	0,91%
245	Resíduos sólidos	8.437,80 €	0,26%
246	Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	72.064,89 €	2,20%
251	Cultura	229.024,88 €	7,01%
252	Desporto Recreio e Lazer	172.319,50 €	5,27%
253	Outras atividades cívicas e religiosas	302.270,11 €	9,25%
<b>Total por função</b>		<b>1.148.293,33 €</b>	<b>35,12%</b>
<b>03</b>	<b>Funções Económicas</b>		
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	0,00 €	0,00%
320	Industria e energia	12.273,03 €	0,38%
331	Transporte rodoviários	878.424,77 €	26,87%
341	Mercados e feiras	18.837,57 €	0,58%
350	Outras funções económicas	173.980,38 €	5,32%
<b>Total por função</b>		<b>1.083.515,75 €</b>	<b>33,14%</b>
<b>04</b>	<b>Outras Funções</b>		
410	Operações da dívida autárquica	0,00 €	0,00%
420	Transferências entre Administrações	40.171,19 €	1,23%
430	Diversas não especificadas	873.435,58 €	26,72%
<b>Total por função</b>		<b>913.606,77 €</b>	<b>27,95%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3.269.193,24 €</b>	<b>100,00%</b>

Grandes Opções do Plano		2009	2010	2011	2012
01	Funções Gerais				
121	Proteção civil e luta contra incêndios	53.714,34 €	26.080,92 €	70.824,25 €	123.777,39 €
	<b>Total por função</b>	<b>53.714,34 €</b>	<b>26.080,92 €</b>	<b>70.824,25 €</b>	<b>123.777,39 €</b>
02	Funções Sociais				
211	Ensino não superior	208.073,75 €	111.619,60 €	112.787,72 €	49.889,02 €
212	Serviços auxiliares de ensino	11.971,20 €	18.500,00 €	26.100,00 €	43.769,32 €
221	Serviços individuais de saúde	51.615,00 €	153.150,00 €	870,00 €	770,00 €
232	Ação Social			27.565,65 €	24.344,16 €
240	Habituação e serviços coletivos	93.215,76 €	79.429,98 €	84.982,44 €	67.191,77 €
241	Habituação	351.435,19 €	19.057,14 €	35.278,99 €	1.317,33 €
242	Ordenamento do Território	1.306.047,87 €	1.304.672,27 €	595.755,90 €	138.074,68 €
243	Saneamento	58.833,28 €	451.097,31 €	56.261,99 €	9.021,43 €
244	Abastecimento de água	416.187,96 €	790.480,60 €	102.447,56 €	29.798,44 €
245	Resíduos Sólidos	342,00 €	640,70 €	9.512,50 €	8.437,80 €
246	Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	126.053,39 €	319.755,37 €	211.809,98 €	72.064,89 €
251	Cultura	706.350,61 €	457.037,25 €	636.504,52 €	229.024,88 €
252	Desporto Recreio e Lazer	436.678,40 €	419.434,26 €	299.610,42 €	172.319,50 €
253	Outras atividades cívicas e religiosas	628.467,67 €	479.464,12 €	430.802,77 €	302.270,11 €
	<b>Total por função</b>	<b>4.395.272,08 €</b>	<b>4.604.338,60 €</b>	<b>2.630.290,44 €</b>	<b>1.148.293,33 €</b>
03	Funções Económicas				
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	15.200,00 €	24.438,65 €	0,00 €	0,00 €
320	Indústria e energia	11.650,19 €	205.704,79 €	135.602,97 €	12.273,03 €
331	Transporte rodoviários	367.180,93 €	599.629,91 €	253.339,02 €	878.424,77 €
341	Mercados e feiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.837,57 €
350	Outras funções económicas	230.424,58 €	200.663,44 €	202.903,88 €	173.980,38 €
	<b>Total por função</b>	<b>624.455,70 €</b>	<b>1.030.436,79 €</b>	<b>591.845,87 €</b>	<b>1.083.515,75 €</b>
04	Outras Funções				
410	Operações da dívida autárquica	42.430,09 €	47.055,35 €	37.119,90 €	0,00 €
420	Transferências entre Administrações	68.094,69 €	18.695,26 €	31.050,29 €	40.171,19 €
430	Diversas não especificadas	264.498,57 €	740.626,15 €	1.062.848,33 €	873.435,58 €
	<b>Total por função</b>	<b>375.023,35 €</b>	<b>806.376,76 €</b>	<b>1.131.018,52 €</b>	<b>913.606,77 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>5.448.465,47 €</b>	<b>6.467.233,07 €</b>	<b>4.423.979,08 €</b>	<b>3.269.193,24 €</b>



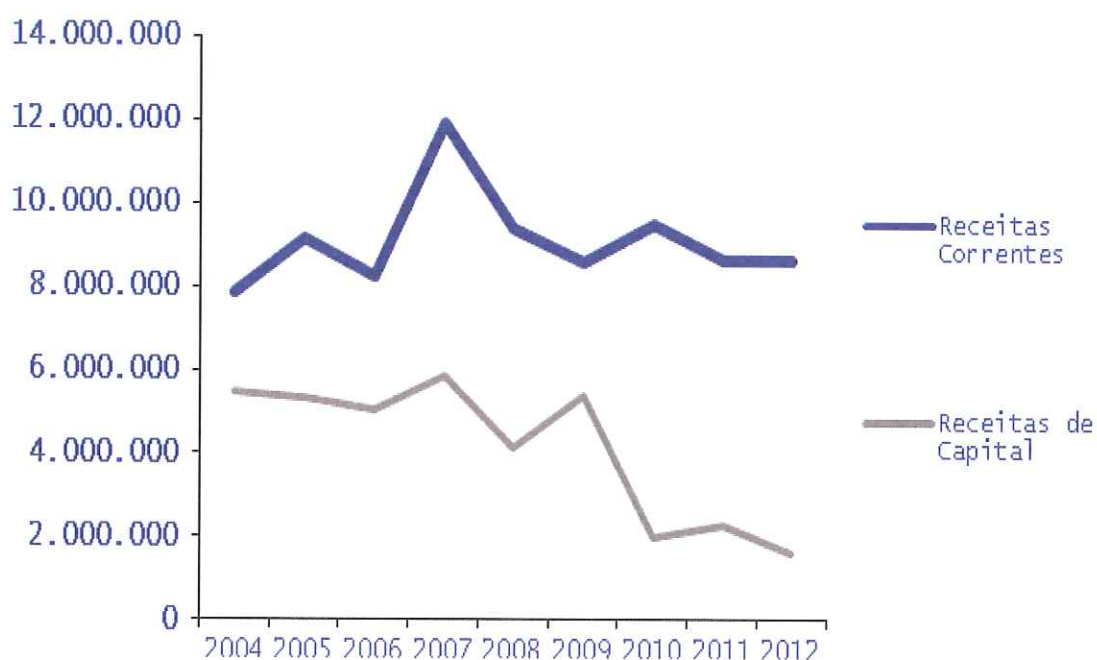
## EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

### RECEITA

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Receitas Correntes	7.845.072	9.148.567	8.236.244	11.900.286	9.389.447	8.553.087	9.482.443	8.614.821	8.628.275
Receitas de Capital	5.481.931	5.315.263	5.065.350	5.865.013	4.153.939	5.368.991	1.999.872	2.288.686	1.623.520
Receitas Totais	13.327.003	14.463.830	13.301.594	17.765.299	13.543.385	13.922.078	11.482.315	10.903.507	10.251.794

Em 2012, a receita arrecadada foi de 10.251.794€, que corresponde a uma execução global de 36%, repartindo-se em 8.628.275€ de receita corrente e 1.623.520€ proveniente de receitas de capital, com um grau de execução de 70% e 10%, respetivamente.

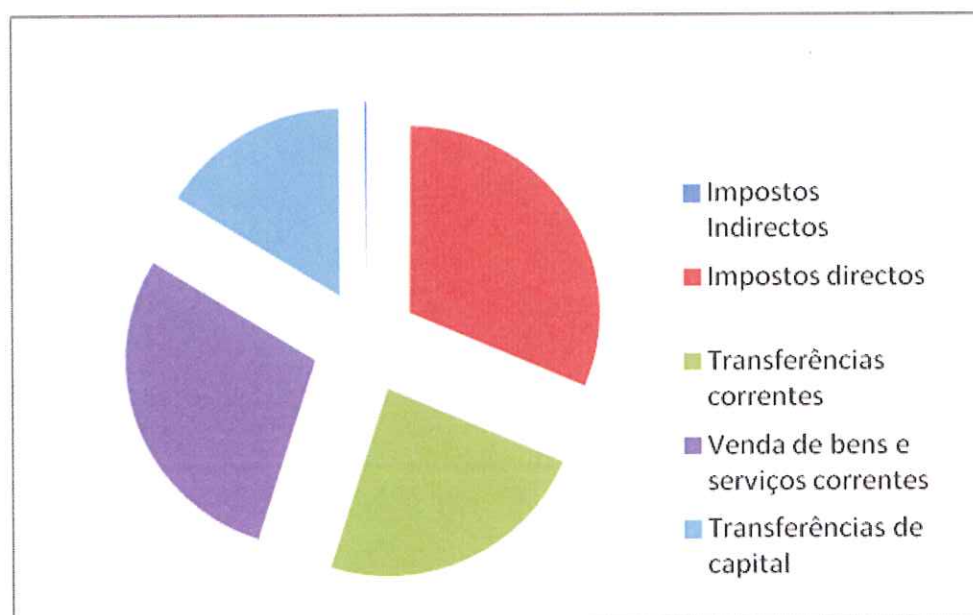
### Receita Cobrada



Quando comparada com os valores arrecadados em 2011, verifica-se que em 2012 a totalidade da receita decresceu cerca de 6%.

Se analisarmos a receita pela sua natureza verifica-se que, em 2012, a Receita Corrente cresceu 0,16% e a Receita de Capital decresceu 29%, face ao anterior.

Cerca de 93% da receita arrecadada em 2012, é proveniente dos seguintes capítulos:



## RECEITA COBRADA POR NATUREZA

Receita	2008	2009	2010	2011	2012
Impostos diretos	4.112.841,00 €	4.064.312,64 €	3.040.991,63 €	3.811.991,78 €	3.135.189,21 €
Impostos indiretos	67.824,77 €	66.575,30 €	2.104.484,93 €	404.126,90 €	89.413,79 €
Taxas; multas e outras penalidades	64.698,56 €	65.233,02 €	81.040,62 €	84.120,81 €	86.478,51 €
Rendimentos de propriedade	133.176,84 €	62.281,59 €	49.238,91 €	56.681,10 €	6.351,17 €
Transferências correntes	3.189.599,20 €	2.659.758,22 €	2.376.450,74 €	2.487.299,59 €	2.355.589,04 €
Venda de bens e serviços correntes	1.719.157,30 €	1.517.281,84 €	1.780.432,86 €	1.722.792,76 €	2.893.590,09 €
Outras Receitas Correntes	102.148,94 €	117.236,73 €	49.803,66 €	47.808,31 €	61.662,75 €
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>9.389.446,61 €</b>	<b>8.552.679,34 €</b>	<b>9.482.443,35 €</b>	<b>8.614.821,25 €</b>	<b>8.628.274,56 €</b>
Venda de bens de investimento	18.252,00 €	180.000,00 €	1.579,40 €	0,00 €	0,00 €
Transferências de capital	4.085.686,72 €	2.974.265,44 €	1.998.292,52 €	2.288.685,50 €	1.623.519,90 €
Passivos financeiros	50.000,00 €	2.214.725,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total das Receitas Capital</b>	<b>4.153.938,72 €</b>	<b>5.368.991,25 €</b>	<b>1.999.871,92 €</b>	<b>2.288.685,50 €</b>	<b>1.623.519,90 €</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	8.513,32 €	68.164,64 €	19.408,14 €	11.578,46 €	7.198,00 €
<b>Total das Outras Receitas</b>	<b>8.513,32 €</b>	<b>68.164,64 €</b>	<b>19.408,14 €</b>	<b>11.578,46 €</b>	<b>7.198,00 €</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>13.551.898,65 €</b>	<b>13.989.835,23 €</b>	<b>11.501.723,41 €</b>	<b>10.915.085,21 €</b>	<b>10.258.992,46 €</b>

## ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA

Receitas Correntes

Durante o ano de 2012, os Impostos Diretos registaram uma diminuição de 17,75%, face ao ano anterior. Para este decréscimo, contribuiu essencialmente a redução de €810.340,02, na cobrança de receita do Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT).

Impostos diretos	2008	2009	2010	2011	2012
IMI / Contribuição Autárquica	2.206.105,07 €	2.175.051,13 €	2.140.210,88 €	2.107.268,68 €	2.229.459,64 €
Imposto Municipal sobre Veículos / Imposto Único de Circulação	133.173,42 €	153.340,17 €	111.760,46 €	120.466,39 €	131.812,88 €
IMT / Imposto Municipal de Sisa	1.773.562,51 €	1.702.673,35 €	789.020,29 €	1.584.256,71 €	773.916,69 €
<b>Total</b>	<b>4.112.841,00 €</b>	<b>4.031.064,65 €</b>	<b>3.040.991,63 €</b>	<b>3.811.991,78 €</b>	<b>3.135.189,21 €</b>

Em 2012, a receita arrecadada com Impostos Indiretos, decresceu cerca de 77,87%, face ao ano anterior, verificando-se que a rubrica que mais contribui para este decréscimo foi, Loteamentos e Obras, onde se registou uma redução de 81%, justificada pela cobrança em 2011, no valor de 337.976,45€, respeitante à aprovação do aldeamento turístico em nome de Verde Lago, Sociedade Imobiliária, S.A.

Impostos indiretos	2008	2009	2010	2011	2012
Loteamentos e obras	51.765,75 €	52.399,93 €	2.088.718,20 €	389.297,11 €	74.034,56 €
Ocupação da via pública	2.611,96 €	3.351,28 €	2.314,76 €	1.140,69 €	1.018,44 €
Publicidade	8.120,33 €	9.483,10 €	8.885,10 €	9.257,08 €	7.542,20 €
Outros	5.292,17 €	1.340,99 €	4.566,87 €	4.432,02 €	6.818,59 €
<b>Total</b>	<b>67.790,21 €</b>	<b>66.575,30 €</b>	<b>2.104.484,93 €</b>	<b>404.126,90 €</b>	<b>89.413,79 €</b>

Em 2012, a receita proveniente de Taxas, Multas e Outras Penalidades, registou um aumento de 5,36%, face aos valores arrecadados em 2011.

Este ligeiro acréscimo é justificado por um aumento na rubrica de Ocupação de Via Pública e Juros de Mora e Juros Compensatórios.

Taxas, multas e outras penalidades	2008	2009	2010	2011	2012
Loteamentos e obras	38.563,45 €	31.593,23 €	47.178,29 €	45.328,71 €	41.884,24 €
Ocupação da via pública	5.858,81 €	5.802,36 €	10.172,04 €	18.337,71 €	20.220,55 €
Caça, uso e porte de arma	84,68 €	414,00 €	189,09 €	349,06 €	80,50 €
Outras	9.100,38 €	6.811,83 €	15.686,35 €	14.876,60 €	15.118,45 €
Juros de mora e Juros Compensatórios	7.639,57 €	2.924,88 €	2.767,40 €	2.783,95 €	7.024,92 €
Coimas e penalidades por contraordenações	1.392,19 €	8.390,22 €	528,73 €	249,39 €	3,74 €
Multas e penalidades diversas	2.059,48 €	1.898,06 €	4.518,72 €	2.195,39 €	2.146,11 €
<b>Total</b>	<b>64.698,56 €</b>	<b>57.834,58 €</b>	<b>81.040,62 €</b>	<b>84.120,81 €</b>	<b>86.478,51 €</b>

Os Rendimentos de Propriedade, integram as receitas provenientes das remunerações dos depósitos bancários, participação no Capital Social de empresas do Sector Empresarial do Estado e Rendas de Terrenos.

Os montantes arrecadados em 2012 nesta rubrica, apresentam um decréscimo de 89%. Para esta diminuição contribuíram todas as rubricas deste capítulo.

Rendimentos de Propriedade	2008	2009	2010	2011	2012
Juros-Sociedades financeiras	129.996,65 €	48.395,45 €	11.938,43 €	27.553,67 €	4.308,30 €
Dividendos de Empresas privadas	3.180,19 €	13.136,14 €	37.300,48 €	29.127,43 €	2.042,87 €
Rendas - Terrenos	0,00 €	750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>129.996,65 €</b>	<b>62.281,59 €</b>	<b>49.238,91 €</b>	<b>56.681,10 €</b>	<b>6.351,17 €</b>

Nos últimos anos, este Município viu reduzida em 5%, a receita proveniente da Participação nos Impostos do Estado, por força do que vem estipulado no n.º 1 do art.º 29.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), ou seja os Municípios com capitação de impostos locais superior a 1,25 da média nacional, veem diminuída anualmente à taxa de 5% a participação nos impostos do Estado.

Ano	Correntes	Capital	Total
2006	2.894.415,00 €	1.929.610,00 €	4.824.025,00 €
2007	2.837.030,00 €	1.745.794,00 €	4.582.824,00 €
2008	2.710.078,00 €	1.643.605,00 €	4.353.683,00 €
2009	2.418.582,00 €	1.547.339,00 €	3.965.921,00 €
2010	2.207.393,00 €	1.409.170,00 €	3.616.563,00 €
2011	2.248.881,00 €	1.342.549,00 €	3.591.430,00 €
2012	2.140.994,00 €	1.270.834,00 €	3.411.828,00 €

O quadro seguinte, apresenta a participação nos Impostos do Estado desde 2008, e verifica-se efetivamente que em 2012, houve uma redução de aproximadamente 5%, quando comprada com o ano anterior.

Transferências correntes	2008	2009	2010	2011	2012
Participações nos Impostos do Estado	2.946.510,00 €	2.418.582,00 €	2.207.393,00 €	2.248.881,00 €	2.140.994,00 €
Outras	243.089,20 €	241.178,81 €	169.057,74 €	238.418,59 €	214.595,04 €
<b>Total</b>	<b>3.189.599,20 €</b>	<b>2.659.760,81 €</b>	<b>2.376.450,74 €</b>	<b>2.487.299,59 €</b>	<b>2.355.589,04 €</b>

As Outras transferências correntes são na sua generalidade provenientes de acordos e protocolos estabelecidos com a Administração Central, nomeadamente:

Transferências Correntes - Outras	Valor Recebido
Direção Regional de Educação do Algarve - enriquecimento curricular/ educação Pré-Escolar e 1.º ciclo	157.213,01 €
Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas, IP (Regime de Fruta Escolar)	13.932,98 €
Compensação pelos encargos com transportes escolares (DGAAL)	27.351,00 €
Instituto do Emprego e Formação Profissional	16.098,05 €
<b>Total</b>	<b>214.595,04 €</b>

Em 2012, a receita com a Venda de Bens e Serviços correntes, cresceu cerca de 68% quando comparada com a receita arrecadada em 2011.

Este aumento, foi mais acentuado, em termos percentuais, nas rubricas de Saneamento, Resíduos Sólidos e Abastecimento de Água, devido à atualização dos tarifários destes mesmos serviços.

Venda de Bens e Serviços Correntes	2008	2009	2010	2011	2012
Publicações e Impressos	5.119,63 €	7.492,30 €	8.980,21 €	6.651,02 €	6.348,25 €
Água	712.231,24 €	592.926,34 €	704.658,44 €	726.784,97 €	1.051.213,24 €
Águas	1.926,63 €	1.074,57 €	1.719,48 €	2.213,35 €	1.286,98 €
Ordenamentos para Catacumbas			0,00 €	221,40 €	1.017,96 €
Eletricidade					51.464,81 €
Outras		264,00 €	22.280,50 €	57.670,08 €	1.774,50 €
Vistorias e Ensaios	2.221,76 €	2.101,62 €	2.845,00 €	1.564,18 €	2.252,58 €
Alimentação e Alojamento	35.971,42 €	68.219,64 €	8.112,68 €	0,00 €	0,00 €
Serv.sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto	147.927,48 €	138.903,96 €	130.128,30 €	19.335,40 €	19.392,37 €
Saneamento	7.025,55 €	9.365,21 €	17.074,57 €	15.537,56 €	712.994,44 €
Resíduos Sólidos	183.025,20 €	183.314,89 €	240.490,59 €	267.751,13 €	412.775,23 €
Cemitérios	10.884,57 €	10.201,88 €	6.621,00 €	8.326,46 €	8.388,53 €
Mercados e Feiras	3.867,80 €	3.827,79 €	12.892,00 €	12.568,99 €	12.606,20 €
Outros	68.168,80 €	43.853,80 €	63.195,07 €	40.039,05 €	33.948,71 €
Rendas de Habitação e Outros Edifícios	82.376,62 €	93.234,47 €	85.128,17 €	82.943,48 €	82.865,03 €
Outras Rendas	458.410,60 €	362.501,37 €	476.306,85 €	481.185,69 €	495.261,26 €
<b>Total</b>	<b>1.719.157,30 €</b>	<b>1.517.281,84 €</b>	<b>1.780.432,86 €</b>	<b>1.722.792,76 €</b>	<b>2.893.590,09 €</b>

Com expressão bastante significativa, as Outras Rendas contemplam, entre outras, a concessão da rede de energia elétrica à empresa EDP (478.334,77 €) e o protocolo de cedência de espaço para instalação de equipamentos de radiocomunicações celebrado com as empresas Vodafone e TMN no valor de (7.610,65 €) e (9.315,84 €), respetivamente.

O quadro seguinte apresenta os valores anuais liquidados (Faturação) e cobrados em relação ao fornecimento de água, concluindo-se que o crescimento registado em 2012, foi proporcionado pelo aumento dos valores liquidados e consequentemente pelo aumento dos valores cobrados, registando-se no entanto uma diminuição na taxa de cobrança.

Anos	Receita Liquidada			Receita Cobrada			Taxa de Cobrança
	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	
2006	85.041,78 €	606.941,83 €	691.983,61 €	10.090,95 €	593.114,15 €	603.205,10 €	87,17%
2007	88.209,72 €	600.169,53 €	688.379,25 €	14.546,61 €	551.161,38 €	565.707,99 €	82,18%
2008	123.266,87 €	699.585,89 €	822.852,76 €	47.525,25 €	664.705,99 €	712.231,24 €	86,56%
2009	110.621,52 €	610.377,80 €	720.999,32 €	36.535,15 €	556.391,19 €	592.926,34 €	82,24%
2010	127.998,39 €	737.599,61 €	865.598,00 €	61.859,60 €	642.005,38 €	703.864,98 €	81,32%
2011	160.939,56 €	766.444,95 €	927.384,51 €	68.045,88 €	658.260,45 €	726.306,33 €	78,32%
2012	200.599,54 €	1.173.651,44 €	1.374.250,98 €	128.096,34 €	923.116,90 €	1.051.213,24 €	76,49%

A título de Outras Receitas Correntes foram cobrados os seguintes valores em 2012:

Outras Receitas Correntes	2008	2009	2010	2011	2012
Indemniz.por deterior,roubo extravio bens patrim.		0,00 €	0,00 €	1.245,00 €	0,00 €
Indem.estrag.prov.outrém viat.outr.equip.aut.local	13.825,85 €	724,00 €	5.312,40 €	0,00 €	1.793,21 €
IVA reembolsado		74.819,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diversas	88.323,09 €	41.693,03 €	44.491,26 €	46.563,31 €	59.869,54 €
<b>Total</b>	<b>102.148,94 €</b>	<b>117.236,73 €</b>	<b>49.803,66 €</b>	<b>47.808,31 €</b>	<b>61.662,75 €</b>



## Receitas de Capital

As Transferências de Capital registam em 2012 um decréscimo de 29%, essencialmente proporcionado pela redução na receita FEDER, proveniente de fundos comunitários.

Transferências de Capital	2008	2009	2010	2011	2012
Participações nos Impostos do Estado	1.789.088,00 €	1.547.339,00 €	1.409.170,00 €	1.342.549,00 €	1.270.834,00 €
Cooperação Técnica e financeira	18.274,00 €	141.978,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras	462.819,79 €	1.868,68 €	14.881,06 €	14.097,60 €	1.795,20 €
Feder	1.680.755,99 €	780.305,46 €	529.671,82 €	841.088,50 €	343.709,90 €
Feoga	58.561,60 €	191.734,30 €	0,00 €	56.390,40 €	7.180,80 €
Administração Local - Continente	72.183,00 €		44.569,64 €	0,00 €	0,00 €
Serviços e Fundos autónomos		311.040,00 €	0,00 €	34.560,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>4.081.682,38 €</b>	<b>2.974.265,44 €</b>	<b>1.998.292,52 €</b>	<b>2.288.685,50 €</b>	<b>1.623.519,90 €</b>

A rubrica *Outras* e *Feoga*, contemplam o recebimento de 7.180,80€, respetivamente, referente à candidatura ao Programa PRODER, Centro de Interpretação do Território, cuja receita foi proveniente do Orçamento do Estado.

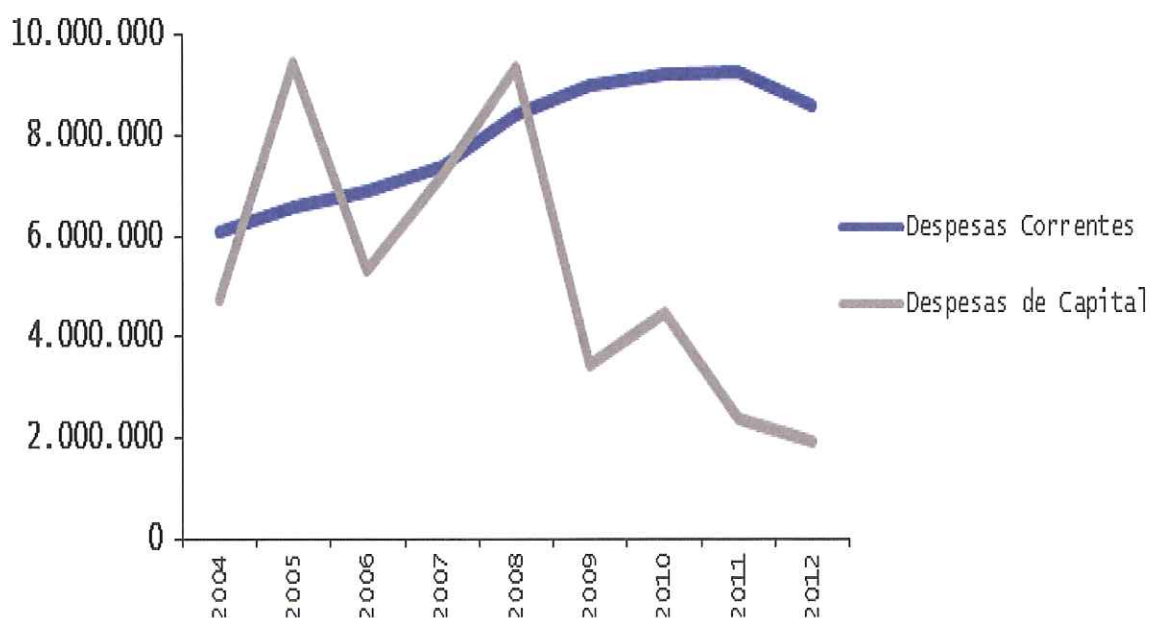
Em relação à receita FEDER, no quadro seguinte, identifica-se a sua proveniência:

Programa	Designação do Projeto	Obras / Empreitadas	Valor
POCTEP	<b>BGDesporto</b>	Equipamentos para o Parque Aventura de Odeleite	22.631,95 €
POCTEP	<b>ANDALBAGUA</b>	Empreitada de "Requalificação do Espaço Público de Almada D'Ouro"	6.422,30 €
INTERREG III-A	<b>CIDDSOL</b>	Parque Multiusos do Azinhal	37.076,32 €
PO ALGARVE 21	<b>Resquipamento Estratégico da Proteção Civil do Algarve</b>	Aquisição de Veiculo de Comando Tático	23.508,34 €
INTERREG III-A	<b>ACCESA</b>	Rede Social de Alojamentos adaptado e rotas turísticas acessíveis	8.148,75 €
PO ALGARVE 21	<b>Apetrechamento Tecnológico das EB1 do Algarve</b>	Aquisição de Quadros Interativos	6.027,00 €
INTERREG III-A	<b>ACCESA</b>	Rede Social de Alojamentos adaptado e rotas turísticas acessíveis	8.148,75 €
INTERREG III-A	<b>ACCESA</b>	Rede Social de Alojamentos adaptado e rotas turísticas acessíveis	8.148,75 €
POCTEP	<b>G+A</b>	Empreitada de "Requalificação do Espaço Público de Foz de Odeleite"	135.976,69 €
POCTEP	<b>BGDesporto</b>	Equipamentos para o Parque Aventura de Odeleite	69.515,45 €
INTERREG III-A	<b>ACCESA</b>	Rede Social de Alojamentos adaptado e rotas turísticas acessíveis	8.148,75 €
INTERREG III-A	<b>ACCESA</b>	Rede Social de Alojamentos adaptado e rotas turísticas acessíveis	8.148,75 €
PO ALGARVE 21	<b>Apetrechamento Tecnológico das EB1 do Algarve</b>	Aquisição de Quadros Interativos	1.808,10 €
			<b>343.709,90 €</b>

**DESPESA**

Em 2012 a totalidade da despesa foi de 10.512.121€, com um grau de execução de 37%, repartida em 8.592.474€ de despesas correntes e 1.919.647€ de despesas de capital, a que corresponde um grau de execução de 70% e 12%, respetivamente.

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Despesas Correntes	6.074.616	6.572.961	6.909.193	7.404.332	8.401.131	8.987.887	9.231.066	9.274.076	8.592.474
Despesas de Capital	4.760.788	9.458.797	5.344.460	7.227.999	9.374.848	3.441.288	4.501.985	2.381.768	1.919.647
Despesas Totais	10.835.403	16.031.758	12.253.653	14.632.331	17.775.979	12.429.175	13.733.051	11.655.844	10.512.121

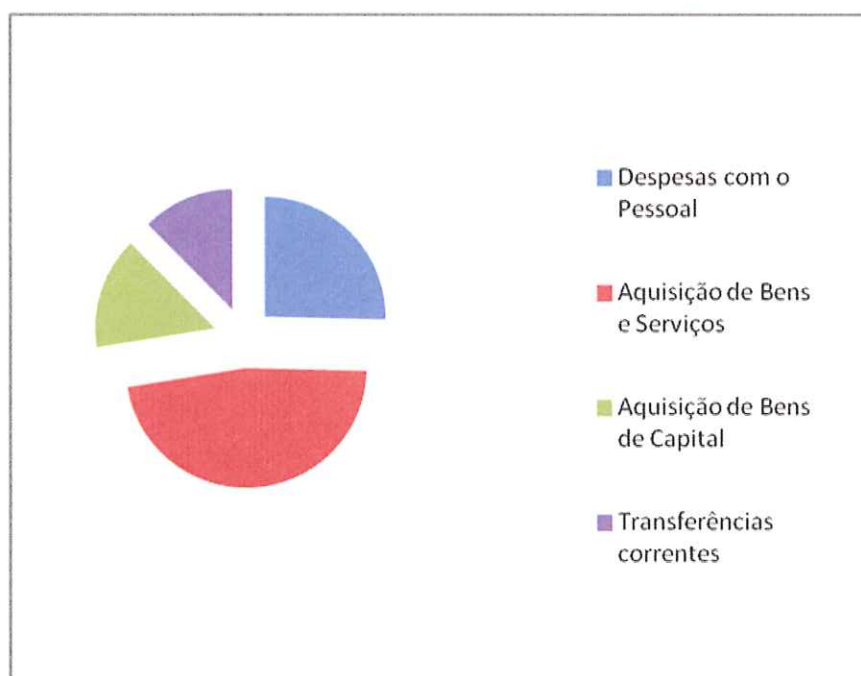
**Despesa Executada**

## EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA

Despesa	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Despesas com o Pessoal	2.754.221,02 €	2.925.596,06 €	3.113.603,54 €	3.062.923,20 €	2.876.316,23 €	2.511.617,89 €
Aquisição de Bens e Serviços	3.820.887,09 €	4.546.388,56 €	4.895.760,08 €	4.358.811,29 €	4.800.760,66 €	4.661.703,34 €
Juros e outros encargos	158.138,92 €	186.143,58 €	160.645,03 €	63.848,74 €	78.823,80 €	86.508,97 €
Transferências correntes	623.543,34 €	661.117,90 €	639.607,35 €	1.476.881,72 €	1.447.632,90 €	1.232.044,15 €
Subsídios	142,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras despesas correntes	47.399,00 €	81.885,07 €	178.270,71 €	268.600,82 €	70.542,75 €	100.599,70 €
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>7.404.332,17 €</b>	<b>8.401.131,17 €</b>	<b>8.987.886,71 €</b>	<b>9.231.065,77 €</b>	<b>9.274.076,34 €</b>	<b>8.592.474,05 €</b>
Aquisição de Bens de Capital	6.900.870,58 €	8.874.847,71 €	2.980.439,14 €	4.149.677,85 €	1.945.034,17 €	1.493.532,28 €
Transferências de Capital	148.105,31 €	325.107,70 €	266.093,26 €	104.325,97 €	102.940,81 €	88.718,88 €
Activos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Passivos financeiros	179.023,30 €	174.892,57 €	194.755,57 €	247.981,32 €	333.793,13 €	337.396,28 €
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>7.227.999,19 €</b>	<b>9.374.847,98 €</b>	<b>3.441.287,97 €</b>	<b>4.501.985,14 €</b>	<b>2.381.768,11 €</b>	<b>1.919.647,44 €</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>14.632.331,36 €</b>	<b>17.775.979,15 €</b>	<b>12.429.174,68 €</b>	<b>13.733.050,91 €</b>	<b>11.655.844,45 €</b>	<b>10.512.121,49 €</b>

Em termos estruturais, verifica-se que 94% da despesa é representada pelos seguintes agrupamentos:

- Despesas com o pessoal – 24%;
- Aquisição de bens e serviços – 44%;
- Transferências Correntes – 12%
- Aquisição de bens de capital – 14%.



## ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA

### Despesas Correntes

Em 2012, as despesas com o pessoal registam um decréscimo de 12% quando comparadas com o montante gasto em 2011.

A rubrica pessoal dos quadros – regime da função pública, é a que maior expressão assume no cômputo global das despesas com o pessoal (53,61%).

<b>Despesas com o pessoal</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	108.475,13 €	98.791,02 €	84.014,52 €	83.290,80 €
Pessoal dos quadros- Regime de função pública	1.260.104,16 €	1.230.005,52 €	1.282.093,32 €	1.346.487,85 €
Pessoal contratado a termo	346.384,73 €	383.243,69 €	282.611,61 €	121.091,64 €
Pessoal em regime de tarefa ou avença	14.400,00 €	14.460,00 €	14.760,00 €	14.760,00 €
Pessoal aguardando aposentação	686,91 €	161,01 €	1.408,95 €	3.248,90 €
Pessoal em qualquer outra situação	115.045,68 €	86.124,20 €	62.250,60 €	70.557,21 €
Representação	28.469,16 €	33.103,30 €	33.268,78 €	30.017,28 €
Subsidio de refeição	185.731,19 €	176.624,09 €	176.911,66 €	172.988,73 €
Subsídio de férias e de Natal	298.110,10 €	308.821,18 €	290.555,83 €	97.005,51 €
Horas extraordinárias	150.717,84 €	126.337,09 €	96.814,87 €	52.607,11 €
Ajudas de custo	19.834,04 €	13.910,81 €	9.248,28 €	8.006,53 €
Abono para falhas	7.724,46 €	8.331,61 €	6.484,22 €	5.589,52 €
Colaboração técnica e especializada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subsídio de trabalho noturno	5.899,00 €	6.060,93 €	6.126,73 €	5.837,64 €
Outros suplementos e prémios	11.056,10 €	12.582,91 €	5.252,41 €	11.093,91 €
Outros abonos em numerário ou espécie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Encargos com a saúde	21.963,53 €	29.453,22 €	102.555,12 €	119.694,42 €
Subsídio familiar a criança e jovens	32.955,17 €	24.864,97 €	14.147,22 €	12.509,33 €
Outras prestações familiares	0,00 €	8.776,08 €	0,00 €	543,67 €
Assistência na doença dos funcionários públicos	97.162,73 €	105.166,40 €	15.917,34 €	17.622,05 €
Segurança social dos funcionários públicos - CGA	235.753,85 €	207.703,33 €	197.558,89 €	179.462,54 €
Segurança social dos funcionários públicos - Regime Geral	119.505,77 €	134.478,58 €	146.446,33 €	109.582,04 €
Acidentes em Serviço e Doenças Profissionais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Seguros	53.623,99 €	53.923,26 €	47.889,55 €	49.621,21 €
<b>Total</b>	<b>3.113.603,54 €</b>	<b>3.062.923,20 €</b>	<b>2.876.316,23 €</b>	<b>2.511.617,89 €</b>

O n.º 5 do art.º 50.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), no que se refere ao dever de informação, vem estabelecer o seguinte:

“5—Para efeitos de acompanhamento da evolução das despesas com pessoal, as autarquias locais remetem trimestralmente à Direcção-Geral das Autarquias Locais os seguintes elementos:

- a) Despesas com pessoal, incluindo contratos de avença, de tarefa e de aquisição de serviços com pessoas singulares, comparando com as realizadas no mesmo período do ano anterior;
- b) Número de admissões de pessoal, a qualquer tipo, e de aposentações, rescisões e outras formas de cessação de vínculo laboral;
- c) Fundamentação de eventuais aumentos de despesa com pessoal, que não resultem de atualizações salariais, cumprimento de obrigações legais ou transferência de competências da administração central.”

Assim, e considerando que esta informação passou a ser remetida mensalmente à Direcção-Geral das Autarquias Locais, o mapa seguinte mostra em termos acumulados, a informação a que se refere o n.º 5 do art. 50.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro, à data de 31 de dezembro de 2012, cujo envio foi efetuado no início de janeiro de 2012:

	2011	2012	Aumento
Despesas com pessoal (total do agrupamento 01)	2.876.316,23 €	2.511.617,89 €	-364.698,34 €
Aquisição de serviços com pessoas singulares (incluídas no agrupamento 02)	248.169,57 €	155.454,15 €	-92.715,42 €
<b>TOTAL</b>	<b>3.124.485,80 €</b>	<b>2.667.072,04 €</b>	<b>-457.413,76 €</b>
<b>EXCEPÇÕES</b>	Aumento resultante da atualização dos vencimentos dos funcionários públicos		
	Aumento resultante da delegação de competências da Administração Central		
	Aumento resultante de disposições legais		
	Aumento resultante de sentenças judiciais		
	<b>Total do aumento não justificado</b>		<b>-457.413,76 €</b>

A Lei das Finanças Locais (art.º 62.º), prevê a possibilidade de fixar em cada uma das Leis do Orçamento de Estado até ao ano de 2012, os limites anuais às despesas com pessoal.

Na Lei que aprovou o Orçamento de Estado para 2012 (Lei n.º 64-B/2011 de 30 de dezembro), não foi consagrado qualquer limite anual para o montante das despesas com pessoal das Autarquias Locais.

Por outro lado, também o Decreto-Lei n.º 116/84 de 6 de Abril, com a redação dada pela Lei n.º 44/85, de 13 de Setembro, limitava as despesas com o pessoal, sendo revogado pelo Decreto Lei N.º 305/2009 de 23 de Outubro, o qual não estabelece quaisquer limite às despesas com pessoal.

Quanto às Aquisições de Bens e Serviços, verifica-se que em 2012, as despesas com aquisição de bens representam 30%, enquanto que a aquisição de serviços representa 70% do total da despesa do agrupamento.

No quadro seguinte estão as despesas com maior representação, no cômputo global deste agrupamento:

Combustíveis e lubrificantes	6,64%
Mercadorias para venda	15,46%
Outros bens	4,57%
Encargos das instalações	10,54%
Limpeza e higiene	4,65%
Conservação de bens	3,45%
Encargos de Cobrança de Receitas	4,32%
Outros serviços	34,87%



Em 2012, o agrupamento "Aquisições de Bens e Serviços" apresenta um aumento de 10% face ao ano anterior.

Aquisição de Bens e Serviços	2009	2010	2011	2012
Combustíveis e Lubrificantes	239.574,27€	257.506,07€	320.610,42€	309.616,14€
Limpeza e higiene	44.521,14€	41.467,29€	65.308,92€	38.483,45€
Alimentação	37.748,94€	11.222,30€	2.367,59€	- €
Vestuário e artigos pessoais	1.473,56€	1.705,11€	939,39€	985,40€
Material de escritório	37.601,06€	39.468,31€	36.319,16€	20.605,91€
Produtos químicos e farmacêuticos	2.003,63€	3.288,71€	10.628,56€	8.483,77€
Material de consumo clínico	96,05€	7,84€	574,63€	- €
Material de transporte-Peças	24.491,75€	28.930,26€	46.758,85€	40.270,93€
Outro material-Peças	24.142,81€	21.912,09€	6.849,76€	16.705,24€
Prémios, condecorações e ofertas	40.552,92€	25.864,94€	27.337,99€	18.181,69€
Mercadorias para venda	701.663,79€	903.595,01€	626.028,92€	720.545,15€
Ferramentas e utensílios	3.113,13€	2.171,32€	283,87€	725,01€
Livros e documentação técnica	250,63€	122,63€	169,80€	- €
Artigos honoríficos e de decoração	1.543,30€	- €	625,82€	- €
Material de educação, cultura e recreio	17.220,28€	5.523,22€	4.902,14€	2.967,50€
Outros bens	314.422,19€	153.430,52€	230.350,99€	213.051,75€
Encargos das instalações	428.095,22€	468.553,92€	599.491,25€	491.405,27€
Limpeza e higiene	199.465,80€	245.476,51€	281.899,45€	216.819,13€

Conservação de bens	237.894,42€	180.435,01€	279.510,79€	160.946,53€
Locação de outros bens/material de transporte	20.871,41€	20.514,69€	18.183,47€	5.635,94€
Comunicações	109.821,15€	110.016,80€	110.882,86€	122.439,12€
Transportes	141.942,56€	127.665,92€	136.916,61€	140.242,69€
Representação dos serviços	10.813,00€	7.053,00€	600,00€	250,00€
Seguros	49.774,37€	45.648,21€	50.014,96€	57.222,60€
Deslocações e estadas	2.022,41€	1.373,70€	1.004,64€	1.385,85€
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	432,00€	6.896,00€	14.772,30€	8.854,10€
Formação	12.414,00€	4.659,00€	4.814,90€	655,00€
Seminários, exposições e similares	- €	- €	- €	- €
Publicidade	103.445,04€	68.741,61€	102.541,47€	55.758,27€
Vigilância e segurança	11.531,35€	3.649,08€	19.043,70€	11.635,46€
Assistência técnica	20.887,95€	49.062,21€	36.538,03€	25.913,51€
Outros trabalhos especializados	239.767,58€	243.669,47€	319.459,99€	140.513,98€
serviços de saúde	5.806,90€	3.487,12€	5.905,60€	4.681,24€
Encargos de cobrança de receitas	114.258,51€	90.405,15€	112.745,50€	201.276,44€
Outros serviços	1.696.096,96€	1.185.288,27€	1.326.378,33€	1.625.446,27€
<b>Total</b>	<b>4.895.760,08€</b>	<b>4.358.811,29€</b>	<b>4.800.760,66€</b>	<b>4.661.703,34€</b>

Em 2012, a despesa com “Juros e Outros Encargos” apresentam um acréscimo de 23%, face ao ano anterior.

Juros e Outros Encargos	2009	2010	2011	2012
Empréstimos de Médio e Longo Prazos	157.927,99€	63.139,50€	78.569,14€	80.108,35€
Juros de Locação Financeira (Material de Transporte)	2.717,04€	709,24€	254,66€	- €
Outros Juros	- €	- €	- €	6.400,62€
<b>Total</b>	<b>160.645,03 €</b>	<b>63.848,74 €</b>	<b>78.823,80 €</b>	<b>86.508,97 €</b>

Quando comparadas com o ano anterior as transferências correntes decresceram 15%.

A maior expressão destas despesas vai para as “Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais” que abrange 65% do total das transferências correntes.

Transferências Correntes	2009	2010	2011	2012
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	- €	637.810,73€	960.957,81 €	803.534,69 €
Administração Central	1.200,00€	1.200,00€	1.200,00 €	0,00 €
Administração Local	202.505,94€	188.978,08€	225.710,96 €	220.020,70 €
Instituições sem fins lucrativos	423.930,21€	616.892,91€	209.174,13 €	151.081,26 €
Famílias	11.971,20€	32.000,00€	50.590,00 €	57.407,50 €
<b>Total</b>	<b>639.607,35 €</b>	<b>1.476.881,72 €</b>	<b>1.447.632,90 €</b>	<b>1.232.044,15 €</b>

As outras despesas correntes, em 2012 registam um aumento de 42,61%, justificado pelo acréscimo da rubrica Restituições de Receita, devido á devolução de verba arrecadada no âmbito do projeto n.º 111 – ATL Medieval – Programa Espaço Atlântico 2000-2006 da Iniciativa Comunitária INTERREG III B.

Outras Despesas Correntes	2009	2010	2011	2012
Impostos e taxas	152.218,56€	106.541,84€	40.879,64€	28.895,23€
Restituições de Receita	426,49€	46.079,04€	661,90€	61.693,37€
IVA Pago	9.365,10€	28.791,19€	15.788,43€	6.839,13€
Outras	16.260,56€	87.188,75€	13.212,78€	3.171,97€
<b>Total</b>	<b>178.270,71 €</b>	<b>268.600,82 €</b>	<b>70.542,75 €</b>	<b>100.599,70 €</b>

Despesas de Capital

Aquisição de bens de capital	2009	2010	2011	2012
Terrenos	942.958,50 €	817,04 €	0,00 €	8.112,19 €
Habitacões	570.645,80 €	120.369,98 €	116.964,97 €	86.009,10 €
Edifícios	33.306,34 €	10.559,08 €	250,92 €	18.142,62 €
Construções Diversas	979.462,24 €	3.516.574,90 €	1.098.516,01 €	1.085.501,64 €
Material de Transporte	15.762,37 €	36.041,42 €	62.463,89 €	59.086,84 €
Equipamento de Informática	22.907,50 €	47.353,85 €	41.990,67 €	19.904,27 €
Software Informático	22.466,50 €	40.028,25 €	9.038,19 €	6.378,23 €
Equipamento Administrativo	44.055,41 €	53.454,02 €	47.982,98 €	2.703,25 €
Equipamento Básico	52.938,10 €	42.785,87 €	188.498,83 €	157.066,81 €
Artigos e Objetos de Valor	0,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €
Investimentos incorpóreos	106.057,80 €	25.204,80 €	89.113,50 €	11.601,36 €
Outros Investimentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Material de Transporte (Locação Financeira)	42.430,09 €	47.055,35 €	37.119,90 €	0,00 €
Maquinaria e Equipamento (Locação Financeira)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	147.448,49 €	209.433,29 €	252.794,31 €	39.025,97 €
<b>Total</b>	<b>2.980.439,14 €</b>	<b>4.149.677,85 €</b>	<b>1.945.034,17 €</b>	<b>1.493.532,28 €</b>

No computo global das despesas com a aquisição de bens de capital, verifica-se uma redução de 23%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Em termos estruturais neste agrupamento as despesas com "Construções Diversas" representam 72,68% do total da despesa executada.

As Despesas de Capital com Construções Diversas, encontram-se discriminadas no seguinte mapa:

Rubrica	2009	2010	2011	2012
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	0,00 €	0,00 €	169.778,52 €	53.845,18 €
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	337.866,48 €	626.571,93 €	60.401,47 €	9.021,43 €
Estações de Tratamento de Águas Residuais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Iluminação Pública	11.650,19 €	195.552,82 €	122.238,71 €	8.582,51 €
Parques e Jardins	22.168,97 €	256.213,10 €	9.243,73 €	0,00 €
Instalações Desportivas e Recreativas	2.400,00 €	71.710,18 €	21.201,92 €	9.517,32 €
Captação e Distribuição de Água	124.063,18 €	593.866,81 €	90.282,54 €	16.716,15 €
Viação Rural	344.414,04 €	525.486,07 €	213.652,81 €	869.253,65 €
Sinalização e Trânsito	8.714,89 €	37.153,24 €	37.588,31 €	8.641,39 €
Infraestrut. para distribuição energia elétrica	0,00 €	10.151,97 €	13.364,26 €	3.690,52 €
Cemitérios	0,00 €	185.935,47 €	0,00 €	0,00 €
Outros	128.184,49 €	1.013.933,31 €	360.763,74 €	106.233,49 €
<b>Total</b>	<b>979.462,24 €</b>	<b>3.516.574,90 €</b>	<b>1.098.516,01 €</b>	<b>1.085.501,64 €</b>

Em seguida, destacam-se as empreitadas/Investimentos com maior expressão material, no âmbito deste agrupamento da despesa – “Construções Diversas”:

Obras	Valores Pagos
Requalificação da Urbanização Casas da Audiência	85.630,99 €
Eco Via do Litoral Algarvio	51.105,35 €
Variante Norte à Sede do Concelho (Avenida Dr. Afonso Gomes)	121.426,82 €
Avenida Poente de Castro Marim (EM125-6)	675.011,23 €
<b>Total</b>	<b>933.174,39 €</b>

Em relação às Transferências de Capital, que se destinam à atribuição de apoios financeiros a entidades terceiras, com vista à realização de despesas de capital, verifica-se a seguinte execução:

Transferências de Capital	2009	2010	2011	2012
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	120.000,00 €	31.185,99 €	8.458,41 €	8.527,88 €
Administração local	1.594,69 €	1.510,55 €	1.050,29 €	18.817,99 €
Instituições sem fins lucrativos	144.498,57 €	71.629,43 €	93.432,11 €	61.373,01 €
<b>Total</b>	<b>266.093,26 €</b>	<b>104.325,97 €</b>	<b>102.940,81 €</b>	<b>88.718,88 €</b>

Nas transferências de capital verifica-se uma redução de aproximadamente 14%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Assim, neste agrupamento assumem maior expressão os apoios financeiros atribuídos às instituições sem fins lucrativos, representando 69% das transferências desta natureza.

Odiana - Associação para o Desenvolvimento do Baixo Guadiana	18.817,99 €
Almargem - Associação Defesa Património Cultural e Ambiental do Algarve	10.484,19 €
ARCA - Associação Recreativa e Cultural de Azinhal	3.000,00 €
Associação de Bem Estar da Freguesia do Azinhal	47.888,82 €

A despesa realizada com “Passivos Financeiros” respeita às amortizações de capital dos empréstimos obtidos.

Passivos financeiros	2009	2010	2011	2012
Empréstimos a médio e longo prazos	194.755,57 €	247.981,32 €	333.793,13 €	337.396,28 €
<b>Total</b>	<b>194.755,57 €</b>	<b>247.981,32 €</b>	<b>333.793,13 €</b>	<b>337.396,28 €</b>



## SERVIÇO DA DÍVIDA

Durante o ano de 2012, suportou este Município o montante de 417.504,63 €, referente a encargos com empréstimos bancários de médio e longo prazo, sendo a quantia de 337.396,28€ respeitante à amortização da componente de capital e 80.108,35€ de juros e outros encargos.

Refere o n.º 2 do art.º 39.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), que:  
*“2—O montante da dívida de cada município referente a empréstimos a médio e longo prazos não pode exceder, em 31 de Dezembro de cada ano, a soma do montante das receitas provenientes dos impostos municipais, das participações do município no FEF, da participação no IRS referida na alínea c) do n.º 1 do artigo 19.º, da participação nos resultados das entidades do sector empresarial local e da derrama, relativas ao ano anterior.”*

Nos termos do disposto no artigo 66.º da Lei n.º 64-B/2011, de 30 de Dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2012) os limites de endividamento líquido e de médio e longo prazos para cada município em 2012, são apurados do seguinte modo:

*“1 —O valor do endividamento líquido de cada município em 31 de Dezembro de 2012, calculado nos termos da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de Junho, 67 -A/2007, de 31 de Dezembro, e 3 -B/2010, de 28 de Abril, não pode ser superior ao observado a 31 de Dezembro do ano anterior.”*

*“2 — No ano de 2012 e sem prejuízo do disposto nos n.os 1 e 5 a 7 do artigo 39.º da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de Junho, 67 -A/2007, de 31 de Dezembro, e 3 -B/2010, de 28 de Abril., a celebração de novos contratos de empréstimo de médio e longo prazos é limitada ao valor resultante do rateio do montante global das amortizações efetuadas pelos municípios no ano de 2010, proporcional à capacidade de endividamento disponível para cada município,*

De acordo com a informação publicada no site da Direcção-Geral das Autarquias Locais o **limite ao Endividamento de Médio e Longo Prazo para o ano 2012 é de 2.938.857,00€.**

Para este limite concorrem os empréstimos que não estão isentos da capacidade de endividamento, cujo montante em dívida em 31 de Dezembro de 2012 é de 2.220.688,38€.

Empréstimo	Data da contratação	Finalidade	Valor em Dívida em 01/01/2012	Amortizações	Correção	Valor em Dívida em 31/12/2012
9015/000516/787/0019 (CGD)	28-06-2002	Habituação Social	317.510,29 €	18.589,84 €		298.920,45 €
9015/000517/587/0019 (CGD)	28-06-2002	Habituação Social	390.289,06 €	22.850,94 €		367.438,12 €
56021649541 (CCAM)	21-03-2002	Habituação Social	443.442,43 €	24.603,20 €		418.839,23 €
254121912002 (BES)	30-12-2003	Financiamento aos Projetos: Melhoramento da Escola EB de Odeleite e Recuperação da Muralha Nascente do Forte de S. Sebastião	93.425,00 €	7.474,00 €		85.951,00 €
254121912118 (BES)	30-12-2003	Melhoramento das Escolas Básicas da Junqueira, Barrocal, São Bartolomeu e Azinhal	301.073,96 €	24.085,98 €		276.987,98 €
254121912007 (BES)	29-11-2004	Estrada Municipal Altura Furnazinhas, troço entre Marroquil e cortelha com ramal para o Limite do concelho	409.575,48 €	30.338,92 €		379.236,56 €
9015/001603/787/0019 (CGD)	02-12-2004	Financiamento de vários projetos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	685.852,36 €	47.849,53 €		638.002,83 €
BPI (2)	23-12-2005	Subsistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas, a partir do Sistema das Águas do Algarve	673.954,55 €	42.233,76 €		631.720,79 €
BPI (1)	23-12-2005	Financiamento de vários projetos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	62.488,39 €	3.603,07 €		58.885,32 €
CGD (1)	27-12-2006	Financiamento para a construção de 24 fogos de Habitação Social em Altura	522.789,34 €	26.800,50 €		495.988,84 €
BPI (4)	26-12-2006	Variante Norte à sede do Concelho	896.394,50 €	49.602,45 €		846.792,05 €
BPI (3)	26-12-2006	Financiamento de vários projetos no âmbito do QCA III	703.728,35 €	39.364,09 €		664.364,26 €
Total			5.500.523,71 €	337.396,28 €	0,00 €	5.163.127,43 €

Em relação à locação financeira não vigoraram quaisquer contratos desta natureza em 2012.

### RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS

No que respeita às disponibilidades financeiras, o Município de Castro Marim apresentou a seguinte execução orçamental durante a gerência de 2012:

	Valor
Saldo da Gerência Anterior (2011)	521.480,07 €
Receita Cobrada na gerência	10.258.992,46 €
<b>Total</b>	<b>10.780.472,53 €</b>
Despesa efetuada na gerência	10.512.121,49 €
<b>Saldo que Transita para a gerência seguinte (2013)</b>	<b>268.351,04 €</b>

Comparando Receitas Correntes com as Despesas Correntes, verifica-se que o montante arrecadado foi superior ao valor gasto em 35.800,51€.

Por outro lado, as Despesas de Capital foram superiores às Receitas da mesma natureza em 296.127,54€.

	Valor
Receitas Correntes	8.628.274,56 €
Despesas Correntes	8.592.474,05 €
<b>Diferença</b>	<b>35.800,51 €</b>
Receitas de Capital	1.623.519,90 €
Despesas de Capital	1.919.647,44 €
<b>Diferença</b>	<b>-296.127,54 €</b>

# AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

## BALANÇO

Quando comparado com 2011, o Ativo Líquido em 2012, registou um decréscimo face ao valor registado no ano anterior, na ordem dos 4,48%.

O Imobilizado, que integra os Bens do Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas e Investimentos Financeiros, registam em 2012 uma diminuição de 3,65%.

As Dívidas de Terceiros, integram ainda o montante de 1.336.422,58€, referente à aplicação de multas por incumprimentos de prazo de execução de Empreitadas de Obras Públicas:

● Manuel Joaquim Pinto, S.A.	5.000,00 €
● Soprocil, S.A.	655.978,44 €
● Habipro – Construção Civil, Lda	175.200 €
● Imosoudos, S.A	184.336,32 €
● Hidralgar, Lda	156.140,00 €
● Alvenobra, Lda	60.906,96 €
● JAOP, S.A.	98.860,86 €

No passivo verifica-se uma diminuição dos acréscimos e diferimentos, proporcionada pelo reconhecimento de proveitos no âmbito da aplicação do princípio da especialização do exercício no que respeita aos subsídios de investimento.

Activo Líquido	2012	2011	2010	2009
Bens do domínio Público	40.067.400,04 €	44.847.063,91 €	47.013.830,86 €	47.748.225,23 €
Imobilizações Incorpóreas	128.517,96 €	116.916,60 €	80.385,60 €	67.180,80 €
Imobilizações Corpóreas	35.044.098,91 €	33.135.870,44 €	33.027.829,23 €	32.993.198,39 €
Investimentos Financeiros	326.511,00 €	326.511,00 €	326.511,00 €	326.511,00 €
Existências	144.468,81 €	144.468,81 €	144.468,81 €	144.468,81 €
Dívidas de Terceiros	1.230.880,00 €	1.636.540,80 €	1.565.362,29 €	1.528.930,44 €
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa	674.613,26 €	1.082.354,28 €	4.137.194,72 €	4.642.929,44 €
Acréscimos e Diferimentos	2.433.760,65 €	2.349.925,53 €	943.770,89 €	291.631,25 €
<b>Total do Activo Líquido</b>	<b>80.050.250,63 €</b>	<b>83.639.651,37 €</b>	<b>87.239.353,40 €</b>	<b>87.743.075,36 €</b>
<b>Fundos Próprios</b>				
Património	63.834.279,75 €	63.834.279,75 €	63.834.279,75 €	63.834.279,75 €
Reservas Legais	436.284,98 €	436.284,98 €	436.284,98 €	436.284,98 €
Resultados Transitados	2.365.580,95 €	5.494.909,18 €	4.474.937,11 €	5.684.810,92 €
Resultado Líquido do Exercício	-1.841.130,77 €	-3.129.328,23 €	-1.087.296,61 €	-1.209.873,81 €
<b>Total dos Fundos Próprios</b>	<b>64.795.014,91 €</b>	<b>66.636.145,68 €</b>	<b>67.658.205,23 €</b>	<b>68.745.501,84 €</b>
<b>Passivo</b>				
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo prazo	5.163.127,43 €	5.500.523,71 €	5.833.575,61 €	6.081.556,93 €
Dívidas a terceiros de curto prazo	1.394.696,61 €	2.605.088,73 €	5.072.430,48 €	5.008.057,81 €
Acréscimos e Diferimentos	8.697.411,68 €	8.897.893,25 €	8.675.142,08 €	7.907.958,78 €
<b>Total do Passivo</b>	<b>15.255.235,72 €</b>	<b>17.003.505,69 €</b>	<b>19.581.148,17 €</b>	<b>18.997.573,52 €</b>
<b>Total dos Fundos Próprios+Passivo</b>	<b>80.050.250,63 €</b>	<b>83.639.651,37 €</b>	<b>87.239.353,40 €</b>	<b>87.743.075,36 €</b>

## CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO

De acordo com o n.º1 do art.º 37.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro:

*“O montante do endividamento líquido total de cada município, em 31 de Dezembro de cada ano, não pode exceder 125% do montante das receitas provenientes dos impostos municipais, das participações do município no FEF, da participação no IRS, da derrama e da participação nos resultados das entidades do sector empresarial local, relativas ao ano anterior.”*

Por força do disposto no artigo 66.º da Lei n.º 64-B/2011, de 30 de Dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2012) o limite de endividamento líquido para cada município em 2012, é calculado da seguinte forma:

*“1 —O valor do endividamento líquido de cada município em 31 de Dezembro de 2012, calculado nos termos da Lei n.º 2/2007, de 15 de Janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de Junho, 67 -A/2007, de 31 de Dezembro, e 3 -B/2010, de 28 de Abril, não pode ser superior ao observado a 31 de Dezembro do ano anterior.”*

Segundo a informação disponibilizada no site da Direcção-Geral das Autarquias Locais e de acordo com a informação disponível no Sistema Integrado de Informação das Autarquias Locais, o endividamento Líquido do Município em 31 de dezembro de 2011 era de 27.744,00.

Assim, resulta como **limite ao Endividamento Líquido para 2012 o valor de 27.744,00€.**

Saldo Devedor (ACTIVO)		Saldo Credor (PASSIVO)	
Designação	31-12-2012	Designação	31-12-2012
Caixa	7.341,33 €	Clientes e utentes com cações	389,54 €
Depósitos à Ordem	667.271,93 €	Fornecedores c/c	208.093,83 €
Utentes c/c	633.591,65 €	Empréstimos Bancários	5.163.127,43 €
Clientes, contribuintes e utentes de Cobrança Duvidosa	16.981,14 €	Empréstimos Bancários Excecionados	2.942.439,05 €
Adiantamentos a Fornecedores de Imobilizado	50.728,70 €	Empréstimos Bancários não excecionados	2.220.688,38 €
Estado e outros entes públicos	66,61 €	Estado e outros entes públicos	31.965,06 €
Devedores e credores diversos	1.336.460,99 €	Fornecedores de Imobilizado c/c	250.769,00 €
Partes de Capital	326.011,00 €	Outros Credores	903.479,18 €
Outras aplicações financeiras	500,00 €	Acréscimos de Custos	712.616,11 €
Acréscimos de Proveitos e Custos Diferidos	2.433.760,65 €		
<b>TOTAL</b>	<b>5.472.714,00 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.328.001,10 €</b>
Contribuição AM, SM, e SEL para o endividamento líquido			
Endividamento Líquido em 31 de Dezembro de 2012			-1.144.712,90 €

De acordo com o estabelecido pela Lei n.º 64-B/2011, de 30 de Dezembro, verifica-se que o endividamento líquido em 31 de Dezembro de 2012 no valor de ( -1.144.712,90 €), é inferior ao respetivo limite, para o ano 2012.

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Em 2012, o Resultado Líquido apresenta um valor negativo de 1.841.130,77€, em função dos custos terem sido superiores aos proveitos.

Em relação ao ano de 2011, verifica-se um acréscimo nos Custos e Perdas, na ordem dos 2,60%, assumindo maior expressão, em termos de valores, neste aumento a rubrica de provisões, derivado á sua constituição para outros credores de cobrança duvidosa, no âmbito da cobrança de multas aplicadas a empreiteiros por violação dos prazos contratuais no decurso de algumas empreitadas.

Por outro lado, também por comparação com o ano anterior, verifica-se um acréscimo dos Proveitos e Ganhos em 17%. Este aumento nos proveitos está diretamente relacionado com a rubrica de Vendas e Prestações de Serviços e Proveitos e Ganhos Extraordinários.

	2012	2011	2010	2009
<b>Custos e Perdas</b>				
CMVMC	647.759,51 €	643.731,61 €	666.461,94 €	803.459,20 €
Fornecimentos e serviços externos	3.493.506,37 €	4.349.250,95 €	3.556.438,05 €	4.437.061,65 €
Custos com o pessoal	2.613.544,49 €	2.737.369,04 €	3.077.707,31 €	3.135.020,87 €
Transf. e subsíd. corr. conced. e prest. sociais	1.177.339,17 €	1.172.270,57 €	1.864.865,94 €	659.583,68 €
Amortizações do Exercício	3.934.370,47 €	3.423.492,43 €	3.346.943,79 €	3.610.799,30 €
Provisões do Exercício	795.657,86 €	13.471,58 €	2.467,05 €	950,24 €
Outros custos e perdas operacionais	3.419,64 €	1.574,16 €	4.116,52 €	13.636,66 €
Custos e perdas financeiros	149.042,73 €	125.939,11 €	159.538,50 €	345.187,41 €
Custos e perdas extraordinários	86.653,20 €	106.981,73 €	170.378,53 €	200.629,68 €
<b>Total dos Custos e Perdas</b>	<b>12.901.293,44 €</b>	<b>12.574.081,18 €</b>	<b>12.848.917,63 €</b>	<b>13.206.328,69 €</b>
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
Vendas e Prestações de Serviços	2.610.850,52 €	1.187.548,20 €	1.651.185,39 €	1.606.136,71 €
Impostos e taxas	3.268.689,58 €	3.624.706,68 €	5.878.612,89 €	4.259.153,61 €
Proveitos suplementares	581.840,96 €	565.790,86 €	115.136,00 €	0,00 €
Transferências e subsídios obtidos	3.677.578,02 €	3.862.762,75 €	3.953.028,62 €	4.436.964,72 €
Proveitos e ganhos financeiros	6.400,17 €	56.681,10 €	16.664,73 €	86.699,93 €
Proveitos e ganhos extraordinários	914.803,42 €	147.263,36 €	146.993,39 €	1.607.499,91 €
<b>Total dos Proveitos e Ganhos</b>	<b>11.060.162,67 €</b>	<b>9.444.752,95 €</b>	<b>11.761.621,02 €</b>	<b>11.996.454,88 €</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>-1.841.130,77 €</b>	<b>-3.129.328,23 €</b>	<b>-1.087.296,61 €</b>	<b>-1.209.873,81 €</b>



## INDICADORES DE GESTÃO

A Liquidez Geral faz a comparação entre o Ativo Circulante e o Exigível de Curto Prazo. Sendo o Ativo Circulante aquele que a autarquia tem maior facilidade em transformar em cash, pelo menos no prazo de um ano, e o Exigível de Curto Prazo, o que a autarquia tem para pagar no mesmo prazo.

Em 2012, este rácio apresenta um aumento, devido essencialmente ao decréscimo das dividas a terceiros a curto prazo, bem como um crescimento nos acréscimos de proveitos, relacionados com a especialização do Imposto Municipal sobre Imóveis, cujo recebimento só se irá verificar em 2013, embora a receita diga respeito ao ano 2012.

De um modo mais específico, a liquidez imediata estabelece a comparação entre as Disponibilidades (depósitos em instituições financeiras e caixa) e o Exigível de Curto Prazo. Este rácio apresenta um ligeiro aumento quando comparado com o ano anterior, justificado pela diminuição do valor registado na rubrica Dividas a Terceiros de Curto Prazo, ainda que também esta diminuição fosse acompanhada por uma redução na rubrica das Disponibilidades.

Em relação ao Prazo Médio de Recebimentos, o mesmo foi calculado com base no saldo da conta de Utentes c/c, verificando-se que em média cada consumidor/utente paga a sua dívida à Autarquia no prazo de 39 dias.

A fórmula de cálculo do Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores consubstanciou-se no indicador definido nos termos do n.º 4 do Despacho n.º 9870/2009 do Gabinete do Ministro das Finanças e da Administração Pública, publicado a 13 de Abril, no DR n.º 71, 2ª série Parte C, resultando desse mesmo cálculo um PMP a fornecedores para este Município de 12 dias no ano 2012.

O rácio do endividamento, regista que em 2012, o Exigível de Médio e Longo Prazo, corresponde a 7,97% do total dos Fundos Próprios.

Indicadores	2012			2011			2010			2009		
Ativo Circulante	4.483.722,72 €	5.213.289,42 €	6.790.796,71 €	6.607.959,94 €								
Ativo Fixo	75.566.527,91 €	78.426.361,95 €	80.448.556,69 €	81.135.115,42 €								
Exigível de Curto Prazo	1.394.696,61 €	2.605.088,73 €	5.072.430,48 €	5.008.057,81 €								
Exigível de Médio e Longo Prazo	5.163.127,43 €	5.500.523,71 €	5.833.575,61 €	6.081.556,93 €								
Vendas e Prestações de Serviços	2.610.850,52 €	1.187.548,20 €	1.651.185,39 €	1.606.136,71 €								
Impostos e taxas	3.268.689,58 €	3.624.706,68 €	5.878.612,89 €	4.259.153,61 €								
Liquidez Geral	3,21	2,00	1,34	1,32								
Liquidez Imediata	0,48	0,42	0,82	0,93								
Prazo médio de recebimentos (dias)	39,33	18,76	8,64	8,41								
Endividamento	7,97%	8,25%	8,62%	8,85%								
Prazo médio de Pagamento a Fornecedores (dias)	12	43	66	43								

## PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

Nos termos do ponto 2.7.3, do POCAL quando houver saldo positivo na conta 59 – Resultados Transitados, o seu montante pode ser repartido da seguinte forma:

- Reforço do Património;
- Constituição ou Reforço de Reservas.

No início de cada exercício, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 - Resultados Transitados.

O reforço do património é obrigatório até que o valor contabilístico da sua conta 51, corresponda a 20% do Ativo Líquido.

Refere ainda que deve constituir-se o reforço anual da conta 571 – Reservas Legais, no valor mínimo de 5% do Resultado Líquido do Exercício.

Sendo o Ativo Líquido de 80.050.250,63€, verifica-se que o saldo da conta de Património corresponde a 79,74% deste valor, cumprindo assim o estabelecido no ponto 2.7.3 do POCAL.

Apresentando em 2012 a conta 59 – Resultados Transitados um saldo positivo de 2.365.580,95 €, propõe-se que o Resultado Líquido de 2012 no valor de -1.841.130.77 €, seja transferido para esta conta de Resultados Transitados.