

## Introdução

### **Linhas de orientação e síntese da actividade desenvolvida**

Nos termos da lei, elaborou o Município de Albufeira os documentos de prestação de contas respeitantes ao exercício de 2009, os quais permitem um fácil entendimento do desempenho da sua actividade, instrumentos que se destinam à apreciação e julgamento por parte das entidades que o mesmo regime legal prevê.

Passa-se seguidamente a uma breve descrição das acções desenvolvidas pelo Município no exercício de 2009, nomeadamente no que concerne à actividade principal (venda de água), aos recursos humanos, à comunicação, imagem e desenvolvimento sócio-cultural, ao investimento e desenvolvimento e ao financiamento.

#### *Actividade Principal*

A venda de água em 2009 ascendeu a € 6.405.956,28, valor que se situou abaixo do valor cobrado em 2008 que foi de € 6.782.265,99.

#### *Recursos Humanos*

O total de trabalhadores do Município de Albufeira, em 31 de Dezembro de 2009, era de 1346 trabalhadores, dos quais 1213 na modalidade de relação jurídica de emprego público por tempo indeterminado, e 5 por nomeação e 121 por contrato a termo resolutivo certo.

É de realçar que, em 01.01.2009, foi objecto de transferência de competências para esta edilidade, pelo Ministério da Educação, o pessoal não docente, a qual abrangeu 189 trabalhadores.

No que respeita às modalidades de mobilidade geral, atenta à alteração legislativa em matéria de vínculos, carreiras e remunerações, operou-se a 13 situações de mobilidade internas inter categorias;

Ainda, durante o referido ano, foram abertos 29 procedimentos concursais comuns.

Importa salientar que para efeitos da evolução das despesas com o pessoal foram remetidos, trimestralmente, à DGAL, os elementos constantes no artº 50º, da lei nº 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), nomeadamente as despesas com pessoal, incluindo os contratos de avença, tarefa e de aquisição de serviços a pessoas singulares, comparando com as realizadas no mesmo período do ano anterior.

No que à área da formação dos recursos humanos da Autarquia diz respeito, verificou-se que 306 trabalhadores do Município participaram em 122 acções de formação.

### *Comunicação, Imagem e Desenvolvimento Sócio-Cultural*

O ano de 2009, à semelhança do que tem acontecido em anos anteriores, pautou-se pela existência de diversas iniciativas de cariz sócio-cultural, iniciativas essas de âmbito regional, nacional e internacional.

O objectivo destes eventos visou não só a promoção do turismo e a valorização de artistas e autores do concelho que se destacaram, como também a instrução da sociedade albufeirense e dos seus visitantes, em diversas temáticas e problemáticas pertinentes aos dias actuais.

#### ➤ **Actividades Culturais**

Destaca-se aqui o trabalho realizado no âmbito da Biblioteca Municipal, que se regrou pela execução de diversos eventos ao longo do ano, como sendo, Serões de Poesia com Afonso Dias, 4º Ciclo de Leituras Inês Pedrosa, a homenagem à escritora Lúcia Jorge e o lançamento do 1º Volume dos “Cadernos de Autor”.

Um outro vector cultural, o Museu Municipal de Arqueologia de Albufeira, efectuou acções tais como uma exposição e um desfile, ambos sob o tema “Albufeira vai a banhos”, bem como as conferências “Ao fim da tarde com...”

O Arquivo Histórico também não deixou de marcar presença com eventos culturais de relevo, nomeadamente, a iniciativa “I Jornadas de Arquivos”, a exposição de “Fotografia de Arquivos” e o lançamento da obra “O Foral Manuelino de albufeira – 1504”, eventos estes que contaram com grande interesse da população.

Outros eventos que, por si só, representaram um marco nas actividades culturais e artísticas da Autarquia foram:

- o IX Festival de Artes Infantil e Juvenil de Albufeira, que mais uma vez incentivou as crianças e jovens para a prática das actividades artísticas, bem como promoveu a descoberta e revelação de novos talentos nas modalidades de canto, instrumento, dança, ilusionismo e artes circenses; e
- o 40º Festival Internacional de Cinema do Algarve (FICA), que decorreu em Maio, festival este com sessões para as escolas do concelho sob o título “A Escola vai ao Cinema”, para o público geral sob o título “Diversidade Cultural – Cinema de Qualidade” e para os lares e centros de dia de Albufeira denominado “Cinema para o Espectador Sénior”, primou por ser novamente um encontro de gentes abarcando um interesse comum, o cinema.

Ainda outras iniciativas interessantes foram:

- as comemorações do Dia Mundial de Teatro;
- o concerto comemorativo do dia 10 de Junho, com o grupo Clã;
- a actuação do conjunto “Sons Ardentes”;
- a Exposição “Concurso Cores e Formas dos nossos Artistas”;
- as Festas do Beato Vicente, com um espectáculo com Rita Guerra;
- VII Festival de Jazz de Albufeira.

#### ➤ **Relações Públicas e Turismo**

Ao nível da promoção turística, e a fim de se fomentar a imagem do Concelho de Albufeira para atrair assim um maior número de visitantes, o Município fez-se representar em diversas feiras de turismo ao longo do ano de 2009, nomeadamente:

- na Bolsa de Turismo de Lisboa (BTL);
- na FITUR – Feira Internacional de Madrid;
- na Feira de Turismo de Linz;
- na FERANTUR, em Sevilha;
- no Salão Internacional de Turismo da Catalunha, em Barcelona;
- no Algarve Invita Galiza, em Vigo;
- na Expocidades, em Gaia;
- na Fatacil, em Lagoa;
- na Feira de Caça e Pesca;
- na EXPOGALAECIA – Feira de Turismo de Vigo; e
- na Feira de Mostras da Corunha.

Em todas estas feiras foram desenvolvidos programas paralelos e acções de charme com o intuito de angariação de novos públicos para o Concelho.

Ainda no âmbito da promoção do Concelho foram desenvolvidas outras acções promocionais como sejam as emissões de um programa da Rádio Turismo e outro da TV Turismo.

Consagrou-se a criação da “Marca Paderne”, objectivo este há muito almejado e que contempla o logótipo da marca, a recolha do património histórico e paisagístico, bem como o inventário de todos os estabelecimentos de restauração e similares, de todos os artesãos e de todas as associações dessa freguesia. Outro objectivo alcançado foi a criação do “Site Albufeira”, disponível em [www.albufeira.pt](http://www.albufeira.pt).

Também ao nível da valorização do Concelho, durante o ano de 2009, foram desenvolvidos vários outros suportes de promoção, de entre os quais se destaca a concepção do Livro “Gentes de Mar”, a gravação do programa de televisão “Entre Pratos”, a transmissão do programa televisivo “SIC ao Vivo” e as Comemorações do Dia Nacional do Pescador.

No mês de Março, realizou-se pela primeira vez o Albufeira Classic Cars, evento este adaptado do Algarve Classic Cars mas com aposta num figurino diferente, enquadrando-se naquilo que vem sendo denominado como “Eventos de Charme” e que são uma aposta da autarquia na dinamização do Concelho fora da época alta.

Em Abril, aquando das Comemorações do 25 de Abril destaca-se o concerto da cantora Jacinta.

No que diz respeito a Maio, no âmbito do projecto MODCOM efectuou-se o evento “Primavera na Moda” que contou com colecções de cerca de 12 lojas do comércio local.

Concernente a projectos compostos, destacam-se 2 grandes programas, como sejam (1) ALBUFEIRA ANIMA e (2) PASSAGEM DE ANO.

(1) O programa “Albufeira Anima” decorreu de Junho a Setembro, contou com diversos momentos de divulgação e, teve como alguns eventos englobados na programação, momentos grandiosos e de grande projecção nacional e internacional, como sejam:

- Ópera Premium, no Largo do Município;
- Animação da Época Balnear, com diversas actuações musicais no Largo Eng.º Duarte Pacheco;
- FICH – Festival Internacional de Cinema de Humor;

- Festival Al'buhera, que contou com diversos espectáculos no âmbito da “World Music”, bem como visitas guiadas e uma Feira de Artesanato;
- Seal, no âmbito do Allgarve;
- Maria Rita, no âmbito do Allgarve;
  
- Roger Hodson, no âmbito do Allgarve;
- Dia do Município com Carlos do Carmo, Tony Carreira e encerramento com espectáculo de fogo-de-artifício; e
- Festas do Pescador.

(2) O programa da “Passagem de Ano 2009/2010” teve como grande aposta o alcance de um *record* mundial a ser registado no livro Guinness, designadamente “O Maior Brinde do Mundo”. Este propósito foi alcançado através do registo de cerca de 30.000 pessoas na Praça dos Pescadores que quiseram estar presentes nesta noite e objectivo tão memoráveis.

A par deste *record* realizaram-se, como tem vindo sendo habitual, espectáculos de grande que contaram com a presença de:

- “The Gift”;
- “Madcon”.

Acessórios à “Passagem de Ano” em si, foram os eventos denominados “Paderne Medieval”, efectuado em Paderne, e “Futurlândia”, ambos com enorme afluência de gentes, não só locais como principalmente visitantes.

### ➤ **Actividades Desportivas**

A nível desportivo o ano foi bastante animado para o Concelho, se não vejamos as seguintes produções de extensão internacional:

- ✓ “32º Corta-Mato Internacional das Amendoeiras em Flor” conjuntamente com o “20º Corta-Mato Nacional das Amendoeiras para Deficientes”, ambos realizados em parceria com a Associação de Atletismo do Algarve, contribuíram para uma grande jornada de atletismo no Concelho e contaram com uma afluência de cerca de 3.000 espectadores;
- ✓ “Troféu José Martins”, (3ª Volta ao Concelho), prova de ciclismo de carácter internacional com uma média de 200 participantes e de 6.000 espectadores;
- ✓ “VI Torneio Internacional de Futsal”, sucedido no Pavilhão da Escola Básica e Secundária de Vale Pedras, com uma assistência de cerca de 800 espectadores;

- ✓ Troféu “Albufeira Anima” e Troféu “Albufeira Capital do Turismo”, eventos da modalidade de futebol que tiveram lugar no Estádio Municipal e contaram com a presença de cerca de 5.000 e de 6.500 espectadores, respectivamente, bem como com transmissão televisiva em directo;
- ✓ “Futvólei World Challenge”, evento de cariz internacional que, tendo ocorrido na Praia dos Pescadores, contou, por isso com uma grande confluência de público, quer local quer visitante.

É de denotar também o “3º Campeonato de Golfinhos de Albufeira”, iniciativa dirigida a crianças dos 4 aos 7 anos de idade inseridas nas várias escolas, academias e centros de treino do Concelho, que contou este ano com a presença de cerca de 200 participantes, a “Gala do Desporto - Albufeira”, que teve lugar no Espaço Multiusos de Albufeira e pretendeu homenagear cerca de 200 atletas que se distinguiram em diversas modalidades e que teve uma média de 500 pessoas, e o “Verão Desportivo 2009”, que decorreu na Praia dos Salgados e na Praia dos Pescadores, com uma afluência estimada de 4.500 participantes.

Ainda de cariz internacional encontramos eventos tais como o “Torneio Internacional de Futebol Juvenil”, que albergou 320 atletas distribuídos em 16 equipas e acolheu cerca de 2.500 espectadores ao vivo e o “Campeonato da Europa de Goalball C” (futebol para invisuais), evento este com a participação de 100 atletas de equipas oriundas da Europa e com uma assistência média de 1.200 pessoas.

#### ➤ **Actividades na Educação**

Com o início do ano 2009 entrou-se no Ano Internacional da Astronomia pelo que as actividades desencadeadas ao nível educacional pautaram-se em grande parte pela égide desta ciência.

Assim, as exposições intituladas “O Universo da Astronomia”, com visitas de cerca de 1.050 alunos do Pré-Escolar e do 1º Ciclo, e a “Água no Algarve”, que contou com um número de visitantes na ordem das 150 pessoas, primaram pelo apelo à consciência ecológica dos mais jovens.

A realização de uma Feira do Livro, de 02 a 09 de Maio, que teve lugar no Largo Eng.º Duarte Pacheco, denominada “VI Paginários – As Páginas do Imaginário” também se traduziu noutro importante acontecimento que abordou o tema da Astronomia. Tratou-se de uma semana vocacionada para as diversas expressões do imaginário, que incluiu, para além da feira do livro, a realização da II Mostra de Actividades de Enriquecimento Curricular, a “V Mostra de Teatro Escolar”, com estreia de peças direccionadas para o público infantil/juvenil, bem como a atribuição do “Prémio Albufeira de Literatura – Edição 2009: Narrativa”.

A Comemoração da Semana da Europa esteve integrada na II Mostra de Actividades de Enriquecimento Curricular, e durante a mesma destacaram-se palestras científicas, seminários e lançamento de livros, sendo que no total o evento albergou uma média diária de 450 crianças.

Destacam-se ainda:

- a “1ª Corrida de Carrinhos de Rolamentos da Elvi”, com 27 participantes distribuídos por três escalões;
- a VII Edição da Fórmula Criança, com a participação de 83 crianças com idades compreendidas entre os 3 e os 10 anos;
- o Atelier “Ainda nada... Uma semente se esconde, um tesouro que se revela”, com visita de 240 crianças do Pré-Escolar;
  
- a “Oficina de Narração Oral”, que teve como alvo educadores, professores e técnicos de biblioteca;
- a peça de teatro “O Pingo”, que conseguiu alertar a consciência de 325 alunos que a assistiram para a problemática da poupança do consumo de água;
- o Projecto denominado “Um Dia num Porto Medieval”, que teve como intervenientes 2.060 alunos dentre as Escolas do 1º, 2º e 3º Ciclos do Ensino Básico, contando também com a colaboração de ATL’s do Concelho;
- a Comemoração do Dia Mundial da Criança cujas actividades acolheram um universo de 1.251 crianças e 70 educadores/professores;
- a exposição de Trabalhos do Concurso “Prevenção e Segurança Rodoviária”, decorrida nas instalações da Escola Fixa de Trânsito;
- o evento “Marchas Populares” que primou por ser um desfile com 1.278 participantes vestidos com fatos confeccionados à mercê do tema “Astronomia”;
- o projecto “Educação no Verão ‘09”contemplou actividades desportivas e lúdico-pedagógicas de expressão criativa e cultural visando contribuir para o desenvolvimento integral das crianças do 1º Ciclo do Ensino Básico do Concelho;
- a exposição “Na Pista de Darwin, com o registo de 309 alunos e 24 educadores/professores;
- o concurso “Olh’ó Infractor”, com a participação de 13 concorrentes;
- o seminário “Segurança Rodoviária”, que contou com 174 participantes;
- o “Desfile de Pais Natal”, que teve início na Avenida da Liberdade e percorreu as principais artérias do centro da cidade, somando 2370 participantes, mais os familiares e visitantes que se juntaram ao evento.

#### ➤ **Actividades Sociais**

Ao nível da acção social, e no que se refere aos segmentos Família (1), Juventude (2), Seniores (3) e Habituação (4), foram desenvolvidos diversos projectos, designadamente:

(1) - Os concertos “Música de Pais para Filhos”, que decorrem na Biblioteca Municipal de Albufeira desde 2005 e que se dirigem a crianças com idades até aos 2 anos, “Histórias para Instrumentos”, que visa proporcionar a interacção entre instrumentista e as crianças participantes, o “Atelier de Expressão Dramática e Corporal” destinado a crianças dos 3 aos 6 anos que proporcionou uma forte interacção entre crianças, pais

e professores e o “BabyGym” que visou transmitir conhecimentos aos pais e educadores sobre a importância da estimulação psicomotora nos bebés;

(2) – O Gabinete de Apoio à Juventude (GAJ) foi o que mais se destacou neste segmento e do qual se releva o projecto “KeCena” que visa sensibilizar os jovens para temáticas ligadas às artes e espectáculos, os workshops sobre temáticas como o Socorrismo, HIP-HOP, DJ, Fotografia, Capoeira e Percussão, que possibilitaram dotar os jovens de várias competências em diferentes áreas, bem como os diversos espectáculos musicais integrados no Aniversário do GAJ e na iniciativa “Implantação da RAPública”;

(3) – Foram neste âmbito desenvolvidas palestras, rastreios, concursos bem como a disponibilização de um Serviço de Teleassistência destinados à população sénior;

(4) – Elaborou-se um levantamento das carências habitacionais através de visitas domiciliárias, tendo em vista a integração das situações de maior carência habitacional, no Programa de Financiamento para Acesso à Habitação – PROHABITA. A par disto também se concedeu formação nas áreas da saúde, segurança e economia doméstica, destinada a arrendatários da habitação social municipal.

### ***Investimento e Desenvolvimento***

No decurso do exercício de 2009, a autarquia investiu um total de € 36.553.854,36.

Dos investimentos realizados, descreve-se seguidamente os projectos mais significativos, por área funcional, que maior peso tiveram no volume de investimento efectuado no decurso de 2009:

#### **Administração geral**

- Construção de edifício administrativo nas Instalações municipais de Vale Pedras;
- Viaturas Municipais;
- Aquisição de licenças de software e de equipamento de informática e despesas de investigação e desenvolvimento, no âmbito das Instalações de Serviços;
- Ligação em fibra óptica para os diversos edifícios da CMA;
- Aquisição de unidade móvel multimédia, no âmbito do Projecto de desmaterialização do atendimento e balcão único – TIC móvel;



### **Ensino não superior**

- EB 1 de Vale Pedras – Construção e Equipamento básico;
- Beneficiações e reparações e aquisição de equipamento básico e informático, no âmbito dos Estabelecimentos de ensino não superior;
- EB 1 – Sesmarias - Ampliação;
- EB 1 – Fontainhas – Ampliação;

### **Serviços auxiliares de ensino**

- Adaptação do depósito de água dos Olhos de Água;

### **Acção social**

- Creche, centro de dia, unidade de acolhimento temporário para a 3ª idade na Quinta da Palmeira – Construção;
- Melhoramentos no edifício da antiga escola Primária da Ilha da Madeira para a sede da Associação Sócio-Cultural dos Amigos da Freguesia da Guia;
- Beneficiações e reparações, no âmbito dos Estabelecimentos de acção social;

### **Habitação**

- Aquisição, em leilão, dos bens imóveis que integram a massa falida da Faceal - Fábrica de Cerâmica do Algarve, S.A., em Mem Moniz – Paderne;

### **Ordenamento do território**

- Requalificação da Rua 5 de Outubro e arruamentos adjacentes – 1ª Fase;
- Requalificação da Rua Cândido dos Reis e arruamentos adjacentes;
- Aquisição de equipamentos (mobiliário urbano e parques infantis) e requalificação de espaços exteriores/espços públicos de lazer, em diversas zonas do concelho;

### **Saneamento**

- Tavagueira / Vale da Ursa - Sistema de drenagem;
- Canais - Sistema de drenagem;
- Mosqueira e Fontainhas – 2ª Fase – Sistema de drenagem;

### **Abastecimento de água**

- Reservatório do Cerro do Ouro – Remodelação e beneficiação;
- Ampliação do Reservatório do Páteo;
- Aquisição de contadores de água;

### **Protecção do meio ambiente e conservação da natureza**

- Valorização da Ribeira de Quarteira Junto a Paderne (percurso pedonal/ciclável, limpeza das ribeiras, recuperação de açudes, recuperação do Património ecológico);

### **Cultura**

- Esculturas para diversas zonas do concelho;
- Beneficiações e reparações de edifícios de índole cultural;
- Auditório Municipal – Beneficiações e reparações;

### **Desporto, recreio e lazer**

- Pavilhão gimno-desportivo de Albufeira, incluindo arranjos exteriores – Construção;
- Pavilhão desportivo dos Olhos de Água, sala polivalente e arranjos exteriores – Construção;
- Execução da iluminação do campo de treinos sintético de Albufeira;
- Beneficiações no espaço multiusos de Albufeira;

### **Indústria e energia**

- Passagem a subterrâneas das linhas aéreas de 60KV para a SE Albufeira;
- Melhoramentos e aquisição de equipamentos, no âmbito da iluminação pública;

### **Transportes rodoviários**

- Requalificação entre o acesso à Quinta dos Calços (Beco da Cocheira) e a Av. dos Descobrimentos;
- Parque de estacionamento P6;
- Av. 25 de Abril em Ferreiras – Requalificação;
- Caminho dos Brejos - E.N. 395 até ao CM 1286 – 1ª Fase;
- Estrada da Torre da Medronheira - Pavimentação da rua da Ladeira até ao final da rua da Torre;
- Povoação da Guia - Arranjo urbanístico dos arruamentos - 2ª fase;

- Urbanização Surfal – Remodelação;

#### **Mercados e feiras**

- Mercado Municipal das Areias de S. João – Remodelação.

Na área do desenvolvimento, refere-se que o Circuito de Transportes Urbanos de Albufeira (denominado por GIRO) continuou a ter uma grande aceitação junto da população de Albufeira, quer residente quer visitante.

De seguida apresentam-se vários documentos técnicos que permitem uma perspectiva global explicativa da execução orçamental comparativamente à orçamentação inicial e final, incluindo a execução das Grandes Opções do Plano, uma análise comparativa 2008/2009, apresentando-se ainda um resumo das fontes de financiamento e seus destinos, da evolução do endividamento, alguns indicadores de gestão – rácios de natureza orçamental e rácios económico-financeiros, terminando o presente relatório de gestão com a apresentação da proposta de aplicação dos resultados do exercício.

Albufeira, 30 de Março de 2010

A Câmara Municipal

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## **Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia - processo orçamental**

### **Modificações ao orçamento inicial**

Foram efectuadas 21 alterações e 4 revisões ao Orçamento e 18 alterações e 3 revisões às Grandes Opções do Plano.

A análise às alterações orçamentais segundo a classificação orgânica, permitiu observar que as unidades orgânicas que tiveram maior impacto foram a Câmara Municipal, Divisão de Rede Viária e Trânsito e a Divisão de Desporto.

A análise segundo a classificação económica, permitiu inferir quando se compara a orçamentação inicial com a final que, no âmbito das despesas correntes, o desvio mais significativo verificou-se ao nível da aquisição de bens e serviços e que, no âmbito das despesas de capital ao nível da aquisição de bens de capital.

No que respeita à análise segundo a classificação funcional, conclui-se que a orçamentação inicial das Funções Económicas (Indústria e energia, Transportes e comunicações e Comércio e turismo) sofreu um reforço significativo ao longo das modificações orçamentais efectuadas em 2009.

## Execução orçamental

### Princípios orçamentais

Na elaboração e execução do orçamento do ano de 2009 foram cumpridos todos os princípios orçamentais: independência, anualidade, unidade, universalidade, equilíbrio, especificação, não consignação e não compensação.

Designação	2009
Saldo da gerência anterior	19.056.834,89
Receita cobrada na gerência	<u>78.879.139,83</u>
Receita total	97.935.974,72
Despesa efectuada na gerência	94.608.265,31
Saldo para o ano seguinte	<u>3.327.709,41</u>

### Fluxos de Caixa

Recebimentos		Pagamentos	
Saldo da gerência anterior	<b>20.568.066,60</b>	Total das Despesas Orçamentais	<b>94.608.265,31</b>
Execução Orçamental	19.056.834,89	Despesas Correntes	56.214.408,35
Operações de tesouraria	1.511.231,71	Despesas de Capital	38.393.856,96
Total das Receitas Orçamentais	<b>78.879.139,83</b>	Operações de Tesouraria	<b>4.451.630,83</b>
Receitas Correntes	63.835.809,14	Saldo para a gerência seguinte	<b>4.975.293,99</b>
Receitas de Capital	14.899.880,70	Execução Orçamental	3.327.709,41
Outras Receitas	143.449,99	Operações de tesouraria	1.647.584,58
Operações de Tesouraria	<b>4.587.983,70</b>		
<b>Total</b>	<b>104.035.190,13</b>	<b>Total</b>	<b>104.035.190,13</b>

**Orçamento da receita – estrutura e evolução**

**Orçamentação inicial, final e execução**

**Quadro resumo dos desvios da receita cobrada em relação à orçamentação inicial e final**

	Verba orçada inicialmente	Verba orçada final	Verba cobrada	Desvio		%	
				inicial	final	inicial	final
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c)-(a)	(e)=(c)-(b)	(f)=(d)/(a)	(g)=(e)/(b)
Receitas correntes	78.226.342,00	78.270.450,00	63.835.809,14	-14.390.532,86	-14.434.640,86	-18,40%	-18,44%
Receitas de capital	14.075.308,00	33.844.540,00	14.899.880,70	824.572,70	-18.944.659,30	5,86%	-55,98%
Outras receitas	80.280,00	19.137.114,89	19.200.284,88	19.120.004,88	63.169,99	23816,65%	0,33%
<b>Total das receitas</b>	<b>92.381.930,00</b>	<b>131.252.104,89</b>	<b>97.935.974,72</b>	<b>5.554.044,72</b>	<b>-33.316.130,17</b>	<b>6,01%</b>	<b>-25,38%</b>

Desvios da receita cobrada em relação à receita orçamentada final

(Euros)

Rubricas Cód.	Designação	Orçamentação		Desvio	
		final (1)	Cobrança (2)	Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
<b>Receitas correntes</b>					
01	<b>Impostos directos</b>	<b>45.324.873,00</b>	<b>38.324.867,45</b>	<b>-7.000.005,55</b>	<b>-15,44%</b>
	Imposto municipal sobre imóveis	15.156.095,00	21.338.798,71	6.182.703,71	40,79%
	Imposto único de circulação	946.731,00	1.008.952,27	62.221,27	6,57%
	Imposto municipal transmissões onerosas de imóveis	26.004.160,00	13.000.940,59	-13.003.219,41	-50,00%
	<b>Impostos abolidos</b>				
	Contribuição Autárquica	1.940.485,00	221.626,15	-1.718.858,85	-88,58%
	Imposto Municipal de Sisa	1.275.902,00	2.754.508,29	1.478.606,29	115,89%
	Imposto municipal sobre veículos	1.500,00	41,44	-1.458,56	-97,24%
02	<b>Impostos indirectos</b>	<b>2.975.612,00</b>	<b>787.498,10</b>	<b>-2.188.113,90</b>	<b>-73,53%</b>
04	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>1.623.200,00</b>	<b>813.315,05</b>	<b>-809.884,95</b>	<b>-49,89%</b>
05	<b>Rendimentos da propriedade</b>	<b>3.833.520,00</b>	<b>2.293.600,80</b>	<b>-1.539.919,20</b>	<b>-40,17%</b>
06	<b>Transferências correntes</b>	<b>8.321.726,00</b>	<b>8.553.807,54</b>	<b>232.081,54</b>	<b>2,79%</b>
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	2.561.669,00	2.561.669,00		
	Fundo Social Municipal	794.273,00	794.273,00		
	Participação fixa no IRS	1.290.870,00	1.290.870,00		
	Outras	3.602.910,00	3.871.493,23	268.583,23	7,45%
	Estado-Particip.comunit. Projectos co-financiados	72.004,00	35.502,31	-36.501,69	-50,69%
07	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>14.411.519,00</b>	<b>12.665.166,57</b>	<b>-1.746.352,43</b>	<b>-12,12%</b>
08	<b>Outras receitas correntes</b>	<b>1.780.000,00</b>	<b>397.553,63</b>	<b>-1.382.446,37</b>	<b>-77,67%</b>
	<b>Total das receitas correntes</b>	<b>78.270.450,00</b>	<b>63.835.809,14</b>	<b>-14.434.640,86</b>	<b>-18,44%</b>
<b>Receitas de capital</b>					
09	<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>9.209.000,00</b>	<b>283.048,65</b>	<b>-8.925.951,35</b>	<b>-96,93%</b>
10	<b>Transferência de capital</b>	<b>4.745.308,00</b>	<b>2.343.958,41</b>	<b>-2.401.349,59</b>	<b>-50,60%</b>
	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	194.250,00		-194.250,00	-100,00%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.707.779,00	1.707.779,00		
	Cooperação Técnica e Financeira	407.216,00	37.560,79	-369.655,21	-90,78%
	Estado-Particip.comunit. Projectos co-financiados	2.434.563,00	598.618,62	-1.835.944,38	-75,41%
	Outras	1.500,00		-1.500,00	-100,00%
12	<b>Passivos financeiros</b>	<b>19.769.232,00</b>	<b>12.269.931,62</b>	<b>-7.499.300,38</b>	<b>-37,93%</b>
	Empréstimos a médio e longo prazos	19.769.232,00	12.269.931,62	-7.499.300,38	-37,93%
13	<b>Outras receitas de capital</b>	<b>121.000,00</b>	<b>2.942,02</b>	<b>-118.057,98</b>	<b>-97,57%</b>
15	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	<b>80.280,00</b>	<b>143.449,99</b>	<b>63.169,99</b>	<b>78,69%</b>
16	<b>Saldo da gerência anterior</b>	<b>19.056.834,89</b>	<b>19.056.834,89</b>		
	<b>Total das receitas de capital</b>	<b>33.844.540,00</b>	<b>14.899.880,70</b>	<b>-18.944.659,30</b>	<b>-55,98%</b>
	<b>Total outras receitas</b>	<b>19.137.114,89</b>	<b>19.200.284,88</b>	<b>63.169,99</b>	<b>0,33%</b>
	<b>Total geral das receitas</b>	<b>131.252.104,89</b>	<b>97.935.974,72</b>	<b>-33.316.130,17</b>	<b>-25,38%</b>

O valor total da receita cobrada em 2009 foi inferior ao valor previsto final em cerca de - 25,38%, sendo de -18,44% nas receitas correntes e de - 55,98% nas receitas de capital.

## Receitas correntes

As receitas correntes que mais contribuíram para o desvio negativo foram os Impostos Directos (-€ 7.000.005,55) (-15,44%), nomeadamente o Imposto Municipal sobre Transmissões onerosas de Imóveis com um desvio de - € 13.003.219,41 (-50,00%), os Impostos Indirectos (- € 2.188.113,90) (-73,53%), a Venda de bens e serviços correntes (-€ 1.746.352,43) (-12,12%) e as Outras Receitas Correntes (-€ 1.382.446,37) (-77,67%).

Apresentaram desvios positivos mais significativos o Imposto Municipal sobre Imóveis (€ 6.182.703,71) (40,79%) e nos Impostos abolidos, o Imposto Municipal de Sisa (€ 1.478.606,29) (115,89%).

## Receitas de Capital

As receitas de capital que tiveram o maior desvio negativo foram as Venda de Bens de Investimento (-€ 8.925.951,35) (-96,93%), os Passivos Financeiros (-€ 7.499.300,38) (-37,93%) e as Transferências de capital (-€ 2.401.349,59) (-50,60%) e dentro destas o Estado – Participação comunitária projectos co-financiados (- € 1.835.944,38) (-75,41%) e a Cooperação técnica e financeira (-€ 369.655,21) (-90,78%).

## Evolução da receita

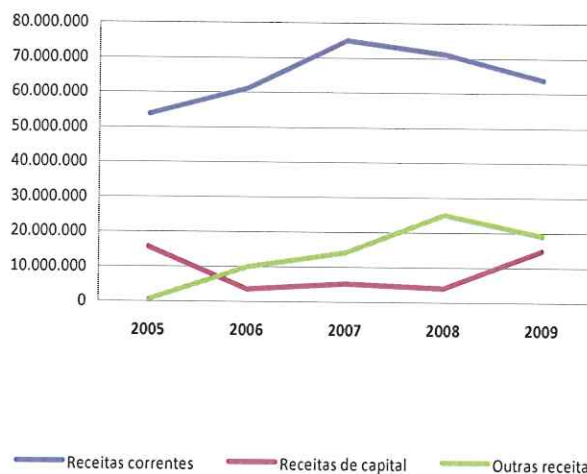
### Análise comparativa 2005 – 2009 (resumo)

Apresenta-se seguidamente um quadro resumo das receitas correntes e de capital no período 2005-2009, de onde se pode verificar que as receitas correntes têm vindo sempre a aumentar, à excepção de 2008 e 2009 onde se verificou um decréscimo, ao contrário do que ocorreu com as receitas de capital as quais sofreram um decréscimo de 2005 para 2006, voltando novamente a aumentar de 2006 para 2007, mas tendo nova baixa em 2008 e voltando a aumentar em 2009 relativamente ao ano anterior.

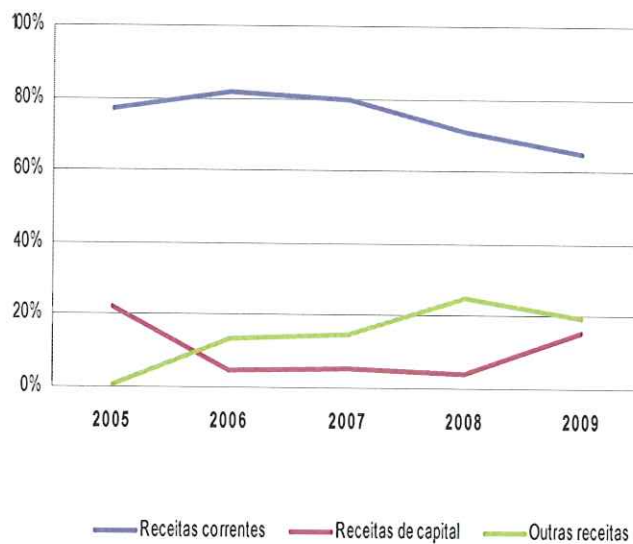
Designação	2005		2006		2007		2008		2009	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receitas correntes	53.909.099,99	76,81	61.298.416,59	81,80	75.075.674,67	79,45	71.241.261,59	70,90	63.835.809,14	65,18
Receitas de capital	15.670.428,03	22,33	3.694.084,37	4,93	5.263.893,07	5,57	4.130.624,27	4,11	14.899.880,70	15,21
Outras receitas	603.250,20	0,86	9.946.586,90	13,27	14.160.066,77	14,98	25.107.053,32	24,99	19.200.284,88	19,61
<b>Receita Total</b>	<b>70.182.778,22</b>	<b>100,00</b>	<b>74.939.087,86</b>	<b>100,00</b>	<b>94.499.634,51</b>	<b>100,00</b>	<b>100.478.939,18</b>	<b>100,00</b>	<b>97.935.974,72</b>	<b>100,00</b>



### Evolução das receitas 2005-2009 (valor)



### Evolução das receitas 2005-2009 (%)

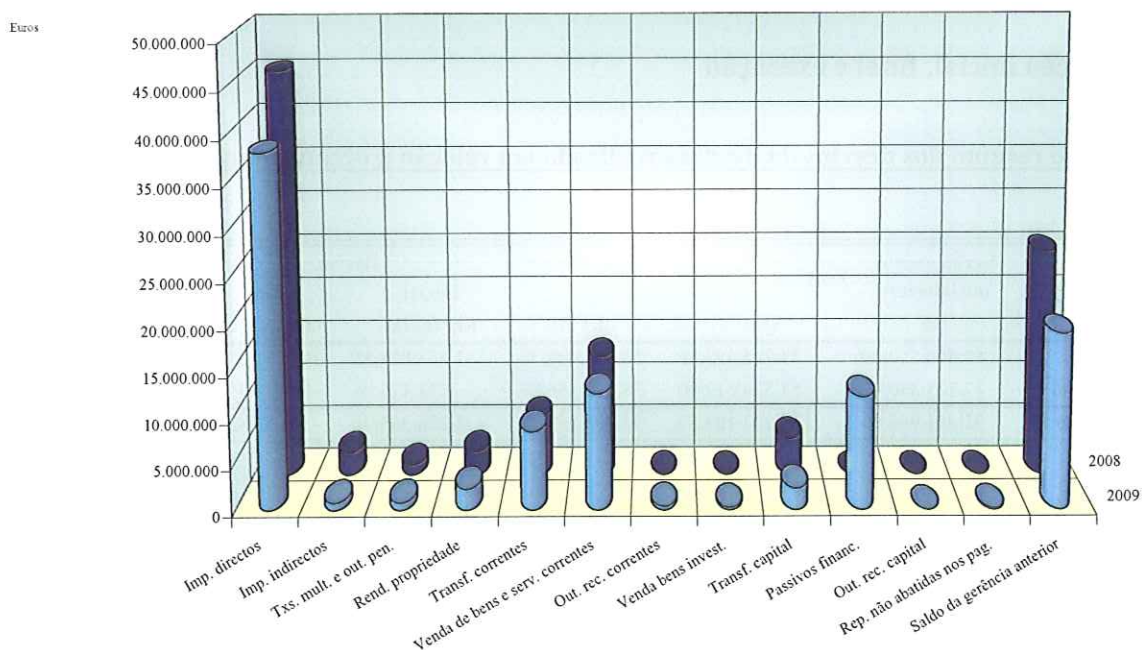


**Análise comparativa da receita 2008/2009**

(Euros)

Rubricas Cód.	Designação	2008 (1)	2009 (2)	Desvio	
				Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
<b>Receitas correntes</b>					
01	<b>Impostos directos</b>	<b>45.073.146,32</b>	<b>38.324.867,45</b>	<b>-6.748.278,87</b>	<b>-14,97%</b>
	Imposto municipal sobre imóveis	19.131.557,23	21.338.798,71	2.207.241,48	11,54%
	Imposto único de circulação	917.974,71	1.008.952,27	90.977,56	9,91%
	Imposto municipal transmissões onerosas de imóveis	22.415.670,38	13.000.940,59	-9.414.729,79	-42,00%
	Impostos abolidos				
	Contribuição Autárquica	1.994.964,55	221.626,15	-1.773.338,40	-88,89%
	Imposto Municipal de Sisa	556.343,43	2.754.508,29	2.198.164,86	395,11%
	Impostos municipal sobre veículos	56.636,02	41,44	-56.594,58	-99,93%
02	<b>Impostos indirectos</b>	<b>2.505.011,09</b>	<b>787.498,10</b>	<b>-1.717.512,99</b>	<b>-68,56%</b>
04	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>1.102.459,77</b>	<b>813.315,05</b>	<b>-289.144,72</b>	<b>-26,23%</b>
05	<b>Rendimentos da propriedade</b>	<b>2.580.874,56</b>	<b>2.293.600,80</b>	<b>-287.273,76</b>	<b>-11,13%</b>
06	<b>Transferências correntes</b>	<b>6.502.624,78</b>	<b>8.553.807,54</b>	<b>2.051.182,76</b>	<b>31,54%</b>
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.114.320,00	2.561.669,00		
	Fundo Social Municipal	667.028,00	794.273,00	-305.719,00	-6,58%
	Participação no IRS	1.171.183,00	1.290.870,00		
	Outras	1.550.093,78	3.871.493,23	2.321.399,45	149,76%
07	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>13.345.740,04</b>	<b>12.665.166,57</b>	<b>-680.573,47</b>	<b>-5,10%</b>
08	<b>Outras receitas correntes</b>	<b>131.405,03</b>	<b>397.553,63</b>	<b>266.148,60</b>	<b>202,54%</b>
	<b>Total das receitas correntes</b>	<b>71.241.261,59</b>	<b>63.835.809,14</b>	<b>-7.405.452,45</b>	<b>-10,39%</b>
<b>Receitas de capital</b>					
09	<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>74.854,98</b>	<b>283.048,65</b>	<b>208.193,67</b>	<b>278,13%</b>
10	<b>Transferência de capital</b>	<b>4.042.021,73</b>	<b>2.343.958,41</b>	<b>-1.698.063,32</b>	<b>-42,01%</b>
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	2.076.214,00	1.707.779,00	-368.435,00	-17,75%
	Cooperação Técnica e Financeira	3.635,64	37.560,79	33.925,15	933,13%
	Outras	977,68		-977,68	-100,00%
	Estado - Part. comunitária project. co-financiados	1.961.194,41	598.618,62	-1.362.575,79	-69,48%
12	<b>Passivos financeiros</b>	<b>3.033,02</b>	<b>12.269.931,62</b>	<b>12.266.898,60</b>	<b>404445,03%</b>
	Empréstimos a médio e longo prazos	3.033,02	12.269.931,62	12.266.898,60	404445,03%
13	<b>Outras receitas de capital</b>	<b>10.714,54</b>	<b>2.942,02</b>	<b>-7.772,52</b>	<b>-72,54%</b>
15	<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	<b>17.707,06</b>	<b>143.449,99</b>	<b>125.742,93</b>	<b>710,13%</b>
16	<b>Saldo da gerência anterior</b>	<b>25.089.346,26</b>	<b>19.056.834,89</b>	<b>-6.032.511,37</b>	<b>-24,04%</b>
	<b>Total das receitas de capital</b>	<b>4.130.624,27</b>	<b>14.899.880,70</b>	<b>10.769.256,43</b>	<b>260,72%</b>
	<b>Total outras receitas</b>	<b>25.107.053,32</b>	<b>19.200.284,88</b>	<b>-5.906.768,44</b>	<b>-23,53%</b>
	<b>Total geral das receitas</b>	<b>100.478.939,18</b>	<b>97.935.974,72</b>	<b>-2.542.964,46</b>	<b>-2,53%</b>

Análise comparativa da receita  
2008/2009



O valor global da Receita em 2009 foi inferior em cerca de -2,53% relativamente ao de 2008, sendo inferior em - 10,39% nas Receitas Correntes e superior em 260,72% nas Receitas de Capital. No total das Outras Receitas, que inclui as Reposições não abatidas nos pagamentos e o Saldo da gerência anterior, verificou-se um desvio negativo de -23,53%.

No âmbito das receitas correntes foram os Impostos Directos que mais contribuíram para o desvio negativo - 14,97% (- € 6.748.278,87) de 2008 para 2009, devendo-se tal facto a uma menor cobrança deste tipo de impostos, nomeadamente do Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT) com - € 9.414.729,79 (- 42,00%) e os Impostos Indirectos -€ 1.717.512,99 (- 68,56%).

As Transferências correntes e as Outras receitas correntes apresentaram um desvio positivo, com € 2.051.182,76 (31,54%) e € 266.148,60 (202,54%), respectivamente.

O aumento verificado nas receitas de capital (€ 10.769.256,43) (260,72%) em relação ao ano de 2008 deve-se sobretudo ao aumento significativo verificado na rubrica de Passivos financeiros (€ 12.266.898,60) (404.445,03%), por se encontrarem em período de utilização dois empréstimos para investimento, um até ao montante de € 18.000.000,00 e o outro até ao montante de € 2.916.902,00.

**Orçamento da despesa – estrutura e evolução**
**Orçamentação inicial, final e execução**
**Quadro resumo dos desvios da despesa realizada em relação à orçamentação inicial e final**

(Euros)							
	Verba orçada inicialmente	Verba orçada final	Realização	Desvio		%	
				inicial	final	inicial	final
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c)-(a)	(e)=(c)-(b)	(f)= (d)/(a)	(g)= (e)/(b)
Despesas correntes	54.660.550,00	73.725.492,89	56.214.408,35	1.553.858,35	-17.511.084,54	2,84%	-23,75%
Despesas de capital	37.721.380,00	57.526.612,00	38.393.856,96	672.476,96	-19.132.755,04	1,78%	-33,26%
<b>Total das despesas</b>	<b>92.381.930,00</b>	<b>131.252.104,89</b>	<b>94.608.265,31</b>	<b>2.226.335,31</b>	<b>-36.643.839,58</b>	<b>2,41%</b>	<b>-27,92%</b>

As Despesas Correntes realizadas correspondem a -23,75% do total da Despesa e as Despesas de Capital a -33,26% da mesma.

O valor global da despesa efectuada durante o ano de 2009 foi superior ao valor orçamentado inicialmente em cerca de 2,41% e inferior em relação à final em -27,92%.

**Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação inicial**

(Euros)

Código	Rúbricas Designação	Orçamentação		Desvio orçamentado inicial	
		inicial (1)	Realização (3)	Valor (4)=(3)-(1)	% (5)=(4)/(1)
<b>Despesas correntes</b>					
01	Despesas com o Pessoal	18.727.051,00	22.516.606,38	3.789.555,38	20,24%
02	Aquisição de bens e serviços	31.020.571,00	25.650.943,53	-5.369.627,47	-17,31%
02.01	Aquisição de bens	7.126.571,00	5.672.354,49	-1.454.216,51	-20,41%
02.02	Aquisição de serviços	23.894.000,00	19.978.589,04	-3.915.410,96	-16,39%
03	Juros e outros encargos	2.028.231,00	727.195,53	-1.301.035,47	-64,15%
04	Transferências correntes	1.973.297,00	4.341.427,15	2.368.130,15	120,01%
06	Outras despesas correntes	911.400,00	2.978.235,76	2.066.835,76	226,78%
	<b>Total das despesas correntes</b>	<b>54.660.550,00</b>	<b>56.214.408,35</b>	<b>1.553.858,35</b>	<b>2,84%</b>
<b>Despesas de capital</b>					
07	Aquisição de bens de capital	36.170.341,00	36.553.854,36	383.513,36	1,06%
08	Transferências de capital	208.000,00	440.903,85	232.903,85	111,97%
10	Passivos financeiros	1.343.039,00	1.378.792,55	35.753,55	2,66%
11	Outras despesas de capital		20.306,20	20.306,20	
	<b>Total das despesas de capital</b>	<b>37.721.380,00</b>	<b>38.393.856,96</b>	<b>672.476,96</b>	<b>1,78%</b>
	<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>92.381.930,00</b>	<b>94.608.265,31</b>	<b>2.226.335,31</b>	<b>2,41%</b>

Nas despesas correntes, apresentam desvios negativos as Aquisição de serviços (-€ 3.915.410,96) (-16,39%), a Aquisição de bens (-€ 1.454.216,51) (-20,41%) e os Juros e outros encargos (-€ 1.301.035,47) (-64,15%).

Obtiveram desvios positivos as Despesas com o Pessoal (€ 3.789.555,38) (20,24%), as Transferências Correntes (€ 2.368.130,15) (120,01%) e as Outras Despesas Correntes (€ 2.066.835,76) (226,78%).

Em relação às Despesas de Capital as rubricas que mais contribuíram para o desvio positivo foram as Aquisição de bens de capital no valor de € 383.513,36 (1,06%) e as Transferências de Capital (€ 232.903,85) (111,97%).

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação final

(Euros)

Código	Rúbricas Designação	Orçamentação final (1)	Realização (3)	Desvio orçamentado final	
				Valor (4)=(3)-(1)	% (5)=(4)/(1)
<b>Despesas correntes</b>					
01	Despesas com o Pessoal	25.760.528,86	22.516.606,38	-3.243.922,48	-12,59%
02	Aquisição de bens e serviços	38.831.736,03	25.650.943,53	-13.180.792,50	-33,94%
02.01	Aquisição de bens	10.227.728,89	5.672.354,49	-4.555.374,40	-44,54%
02.02	Aquisição de serviços	28.604.007,14	19.978.589,04	-8.625.418,10	-30,15%
03	Juros e outros encargos	1.041.031,00	727.195,53	-313.835,47	-30,15%
04	Transferências correntes	4.865.797,00	4.341.427,15	-524.369,85	-10,78%
06	Outras despesas correntes	3.226.400,00	2.978.235,76	-248.164,24	-7,69%
	<b>Total das despesas correntes</b>	<b>73.725.492,89</b>	<b>56.214.408,35</b>	<b>-17.511.084,54</b>	<b>-23,75%</b>
<b>Despesas de capital</b>					
07	Aquisição de bens de capital	55.641.853,00	36.553.854,36	-19.087.998,64	-34,31%
08	Transferências de capital	485.405,00	440.903,85	-44.501,15	-9,17%
10	Passivos financeiros	1.379.039,00	1.378.792,55	-246,45	-0,02%
11	Outras despesas de capital	20.315,00	20.306,20	-8,80	-0,04%
	<b>Total das despesas de capital</b>	<b>57.526.612,00</b>	<b>38.393.856,96</b>	<b>-19.132.755,04</b>	<b>-33,26%</b>
	<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>131.252.104,89</b>	<b>94.608.265,31</b>	<b>-36.643.839,58</b>	<b>-27,92%</b>

As rubricas que apresentaram os maiores desvios negativos, em relação à orçamentação final foram a Aquisição de Bens e Serviços com -€ 13.180.792,50 (-33,94%), no âmbito das despesas correntes e a Aquisição de Bens de Capital com -€ 19.087.998,64 (-34,31%), no âmbito das despesas de capital.

## Evolução da despesa

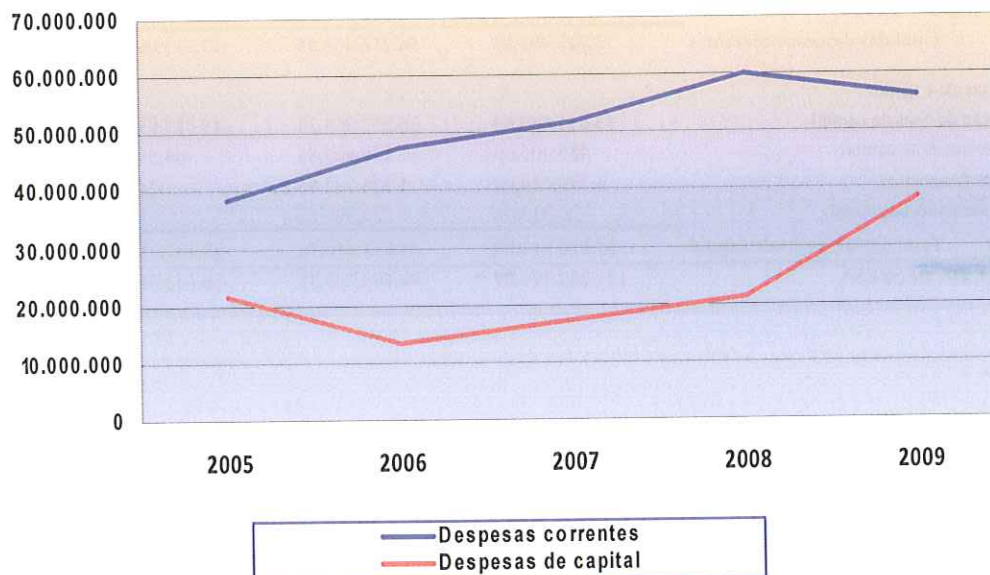
### Análise comparativa 2005 – 2009 (resumo)

De seguida apresenta-se um quadro resumo das despesas correntes e de capital no período 2005-2009, de onde se pode constatar que as despesas correntes têm vindo sempre a aumentar.

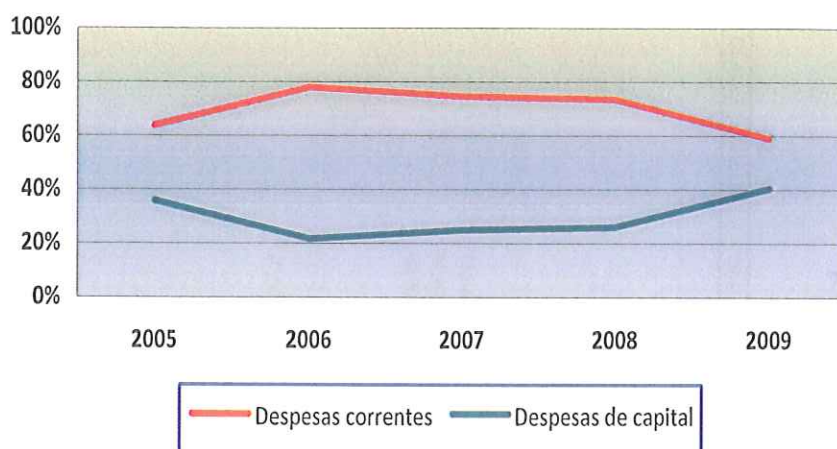
No que respeita às despesas de capital constata-se que, no período em análise, e tendo como referência o ano anterior, a evolução foi sempre crescente à excepção de 2005 para 2006.

Designação	2005		2006		2007		2008		2009	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Despesas correntes	38.555.312,38	63,99	47.501.534,89	78,14	51.922.648,27	74,81	60.119.299,20	73,84	56.214.408,35	59,42
Despesas de capital	21.700.267,96	36,01	13.286.198,34	21,86	17.487.639,98	25,19	21.302.805,09	26,16	38.393.856,96	40,58
<b>Despesa Total</b>	<b>60.255.580,34</b>	<b>100,00</b>	<b>60.787.733,23</b>	<b>100,00</b>	<b>69.410.288,25</b>	<b>100,00</b>	<b>81.422.104,29</b>	<b>100,00</b>	<b>94.608.265,31</b>	<b>100,00</b>

### Evolução das despesas 2005-2009 (valor)



### Evolução das despesas 2005-2009 (%)



### Análise comparativa da despesa 2008/2009

Rúbricas Designação	2008 (1)	2009 (2)	Desvio	
			Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
<b>Despesas correntes</b>				
Pessoal	18.750.522,20	22.516.606,38	3.766.084,18	20,09%
Aquisição de bens e serviços	34.080.485,13	25.650.943,53	-8.429.541,60	-24,73%
Aquisição de bens	9.099.025,76	5.672.354,49	-3.426.671,27	-37,66%
Aquisição de serviços	24.981.459,37	19.978.589,04	-5.002.870,33	-20,03%
Juros e outros encargos	978.278,06	727.195,53	-251.082,53	-25,67%
Transferências correntes	3.743.473,08	4.341.427,15	597.954,07	15,97%
Outras despesas correntes	2.566.540,73	2.978.235,76	411.695,03	16,04%
<b>Total das despesas correntes</b>	<b>60.119.299,20</b>	<b>56.214.408,35</b>	<b>-3.904.890,85</b>	<b>-6,50%</b>
<b>Despesas de capital</b>				
Aquisição de bens de capital	18.149.552,79	36.553.854,36	18.404.301,57	101,40%
Transferências de capital	1.702.445,53	440.903,85	-1.261.541,68	-74,10%
Activos financeiros	179.522,00		-179.522,00	
Passivos financeiros	1.271.284,77	1.378.792,55	107.507,78	8,46%
Outras despesas de capital		20.306,20	20.306,20	
<b>Total das despesas de capital</b>	<b>21.302.805,09</b>	<b>38.393.856,96</b>	<b>17.091.051,87</b>	<b>80,23%</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>81.422.104,29</b>	<b>94.608.265,31</b>	<b>13.186.161,02</b>	<b>16,19%</b>

O valor total da despesa em 2009 foi superior em cerca de 16,19% em relação à despesa de 2008, sendo de -6,50 % nas Despesas Correntes e de 80,23% nas Despesas de Capital.

As rubricas de despesas correntes que registaram um aumento mais significativo em relação ao ano de 2008, foram o Pessoal com um desvio em relação ao ano anterior de € 3.766.084,18, seguindo-se as Transferências correntes com € 597.954,07 e as Outras despesas correntes com € 411.695,03.

Relativamente às despesas de capital, a que registou maior aumento foi a Aquisição de bens de capital com € 18.404.301,57.

*[Handwritten signature]*  
44

Classificação Económica	Classificação Orgânica	Divisão de										Total	
		Assembleia Municipal	Órgãos da Autarquia	Operações Financeiras	Departamento de Administração e Finanças	Departamento de Planeamento e Projectos	Departamento de Obras e Serviços Urbanos	Departamento de Desenvolvimento Social	Divisão de Fiscalização	Divisão de Informática	Divisão de Segurança, Higiene e Saúde no Trabalho		Divisão de Qualidade, Estudos e Formação
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		20.246,56	2.167.469,69		1.813.995,68	2.938.510,85	6.290.323,39	8.530.360,12	259.040,55	404.385,41	271,05	92.003,08	22.516.606,38
Despesas com o pessoal													
Aquisição de bens e serviços		1.530,00	257.031,87		84.121,42	244.591,98	3.732.502,14	1.347.081,55	869,92	4.142,63		482,98	5.672.354,49
Aquisição de bens		9.012,63	6.810.029,82		146.546,60	862.454,60	9.238.860,27	2.468.859,58	1.989,05	352.016,02		88.840,47	19.978.589,04
Aquisição de serviços			84,78	727.110,75									727.195,53
Juros e outros encargos			4.011.287,33					330.139,82					4.341.427,15
Transferências correntes			2.914.729,97		1.222,00		23.368,07	38.915,72					2.978.235,76
Outras despesas correntes													
<b>Total das despesas correntes.....</b>		<b>30.789,19</b>	<b>16.160.633,46</b>	<b>727.110,75</b>	<b>2.045.885,70</b>	<b>4.045.537,43</b>	<b>19.285.053,87</b>	<b>12.715.356,79</b>	<b>261.899,52</b>	<b>760.544,06</b>	<b>271,05</b>	<b>181.326,53</b>	<b>56.214.408,35</b>

**DESPESAS DE CAPITAL**

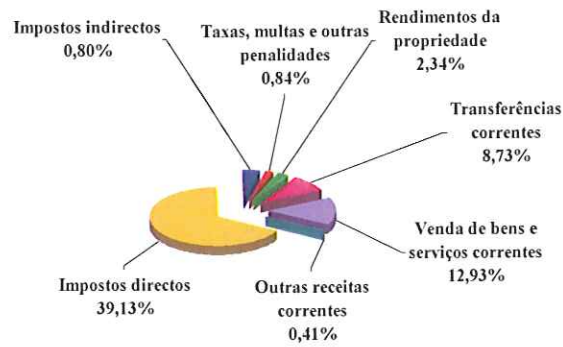
Aquisição de bens de capital													
Investimentos													
Terrenos							29.558,69	11.130,60					29.558,69
Habitaciones								8.583.751,88					11.130,60
Edifícios		1.675.156,81				202.225,64		376.692,93					10.461.134,33
Construções diversas		204.425,11			40.488,56	20.991.639,38		197.547,72		59.546,41			21.613.245,98
Material de transporte					57.227,99	277.453,16		166.281,51		247.174,14			591.775,28
Equipamento de informática								2.604,00		8.409,29			413.455,65
Software informático								73.401,47					11.013,29
Equipamento administrativo		133.796,64			580.411,39	317.994,92		606.862,43					207.198,11
Equipamento básico		57.918,04											1.563.186,78
Ferramentas e utensílios		16.505,42											16.505,42
Artigos e objectos de valor		157.595,50											161.970,00
Investimentos incorpóreos					1.962,00	87.955,20				210.990,71			458.503,41
Outros investimentos					145.084,58								145.084,58
Bens de domínio público					705.120,84	164.971,40							870.092,24
Transferências de capital		440.903,85											440.903,85
Activos financeiros													
Passivos financeiros													
Emprestimos a médio e longo prazos													1.378.792,55
Outras despesas de capital		20.306,20											20.306,20
<b>Total das despesas de capital.....</b>		<b>2.706.607,57</b>	<b>1.378.792,55</b>	<b>1.530.295,36</b>	<b>22.071.798,39</b>	<b>10.180.242,54</b>	<b>22.895.599,33</b>	<b>261.899,52</b>	<b>1.286.664,61</b>	<b>271,05</b>	<b>181.326,53</b>	<b>94.608.265,31</b>	<b>38.393.856,96</b>
<b>Total geral</b>		<b>30.789,19</b>	<b>18.867.241,03</b>	<b>2.105.903,30</b>	<b>2.045.885,70</b>	<b>5.575.832,79</b>	<b>41.356.852,26</b>	<b>22.895.599,33</b>	<b>261.899,52</b>	<b>1.286.664,61</b>	<b>271,05</b>	<b>181.326,53</b>	<b>94.608.265,31</b>



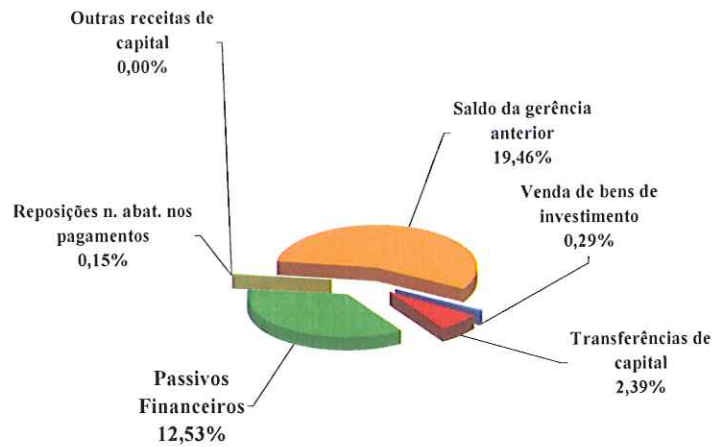
## Resumo das receitas e despesas 2009

RECEITAS	VALOR	%	DESPESAS	VALOR	%
<b>RECEITAS CORRENTES:</b>			<b>DESPESAS CORRENTES:</b>		
<b>01 - Impostos directos</b>			<b>01 - Despesas com o pessoal</b>	22.516.606,38	23,80%
Imposto municipal sobre imóveis	21.338.798,71	21,79%	<b>02 - Aquisição de bens e serviços</b>	25.650.943,53	27,11%
Imposto único de circulação	1.008.952,27	1,03%	<b>03 - Juros e outros encargos</b>	727.195,53	0,77%
Imposto municipal trans. onerosas de imóveis	13.000.940,59	13,27%	<b>04 - Transferências correntes</b>		
Impostos abolidos	2.976.175,88	3,04%	Administração central	27.300,00	0,02%
<b>02 - Impostos indirectos</b>	787.498,10	0,80%	Administração local	657.723,96	0,70%
<b>04 - Taxas, multas e outras penalidades</b>	813.315,05	0,84%	Instituições sem fins lucrativos	3.326.263,37	3,52%
<b>05 - Rendimentos da propriedade</b>	2.293.600,80	2,34%	Famílias	330.139,82	0,35%
<b>06 - Transferências correntes</b>	8.553.807,54	8,73%	<b>06 - Outras despesas correntes</b>	2.978.235,76	3,15%
<b>07 - Venda de bens e serviços correntes</b>	12.665.166,57	12,93%			
<b>08 - Outras receitas correntes</b>	397.553,63	0,41%			
<b>Total das receitas correntes</b>	<b>63.835.809,14</b>	<b>65,18%</b>	<b>Total das despesas correntes</b>	<b>56.214.408,35</b>	<b>59,42%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL:</b>			<b>DESPESAS DE CAPITAL:</b>		
<b>09 - Venda de bens de investimento</b>	283.048,65	0,29%	<b>07 - Aquisição de bens de capital</b>		
<b>10 - Transferências de capital</b>			Investimentos		
Administração central	2.343.958,41	2,39%	Terrenos	29.558,69	0,03%
<b>12 - Passivos financeiros</b>	12.269.931,62	12,53%	Habitacões	11.130,60	0,01%
<b>13 - Outras receitas de capital</b>	2.942,02	0,00%	Edifícios	10.461.134,33	11,06%
			Construções diversas	21.613.245,98	22,84%
<b>OUTRAS RECEITAS</b>			Material de transporte	591.775,28	0,63%
<b>15 - Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	143.449,99	0,15%	Equipamento de informática	413.455,65	0,44%
<b>16 - Saldo da gerência anterior</b>	19.056.834,89	19,46%	Software informático	11.013,29	0,01%
			Equipamento Administrativo	207.198,11	0,22%
			Equipamento básico	1.563.186,78	1,65%
			Ferramentas e utensílios	16.505,42	0,02%
			Artigos e objectos de valor	161.970,00	0,17%
			Investimentos incorpóreos	458.503,41	0,48%
			Outros investimentos	145.084,58	0,15%
			Bens de domínio público	870.092,24	0,92%
			<b>08 - Transferências de capital</b>	440.903,85	0,47%
			<b>09 - Activos financeiros</b>		0,00%
			<b>10 - Passivos financeiros</b>	1.378.792,55	1,46%
			<b>11 - Outras despesas de capital</b>	20.306,20	0,02%
<b>Total das outras receitas</b>	<b>19.200.284,88</b>	<b>19,61%</b>	<b>Total das despesas de capital</b>	<b>38.393.856,96</b>	<b>40,58%</b>
<b>Total das receitas de capital</b>	<b>14.899.880,70</b>	<b>15,21%</b>	<b>Total das despesas</b>	<b>94.608.265,31</b>	<b>100,00%</b>
<b>Total das receitas</b>	<b>97.935.974,72</b>	<b>100,00%</b>			

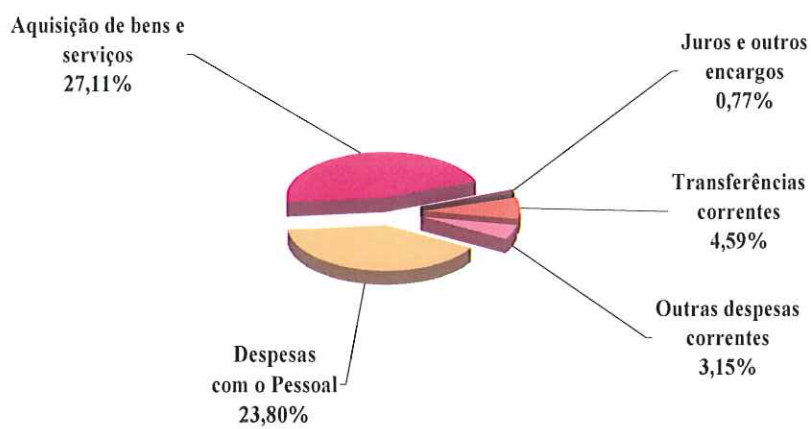
Receitas correntes



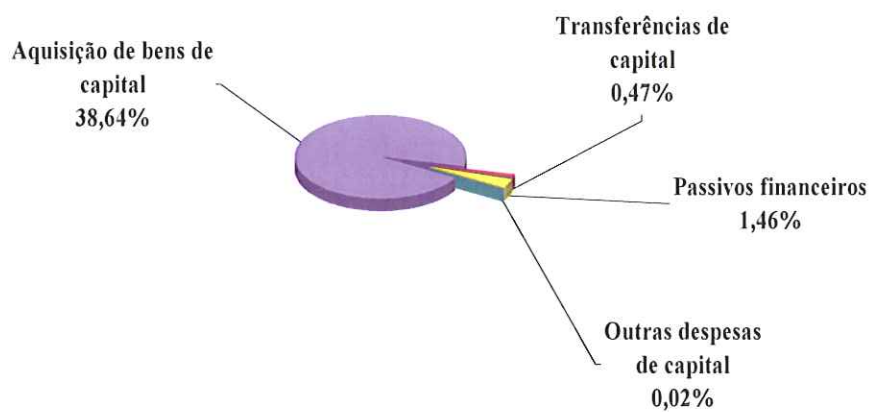
Receitas de capital / Outras receitas



### Despesas correntes



### Despesas de capital

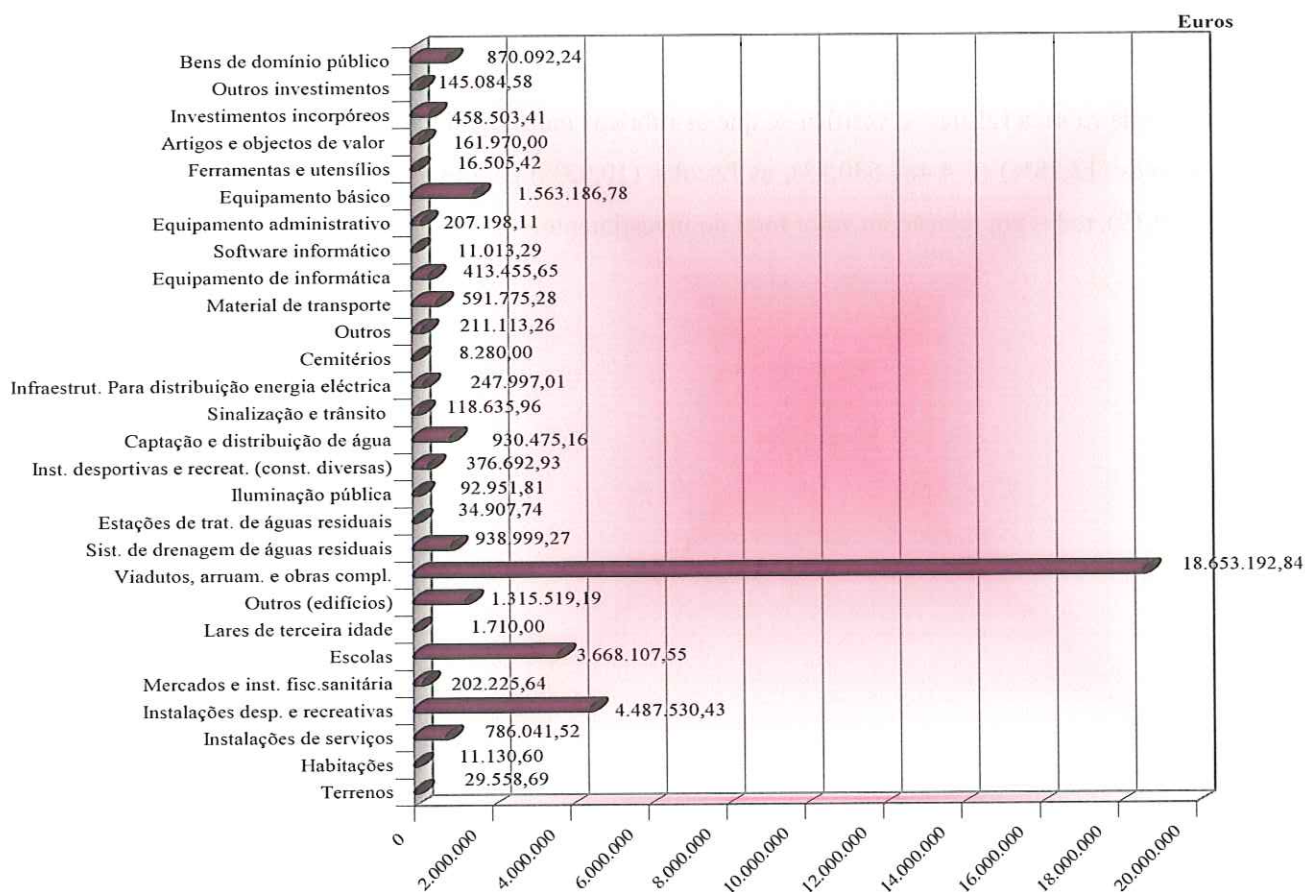


**Orçamento de despesas de capital**

**Estrutura dos investimentos e dos bens de domínio público realizados – óptica orçamental**

<b>07.01.02 - Habitações</b>			
07.01.02.03 - Reparação e beneficiação		11.130,60	0,03%
	Sub. Total 2	<b>11.130,60</b>	<b>0,03%</b>
<b>07.01.03 - Edifícios</b>			
07.01.03.01 - Instalações de serviços		786.041,52	2,15%
07.01.03.02 - Instalações desportivas e recreativas		4.487.530,43	12,28%
07.01.03.03 - Mercados e instalações de fiscalização sanitária		202.225,64	0,55%
07.01.03.05 - Escolas		3.668.107,55	10,03%
07.01.03.06 - Lares de terceira idade		1.710,00	0,00%
07.01.03.07 - Outros		1.315.519,19	3,60%
	Sub. Total 3	<b>10.461.134,33</b>	<b>28,62%</b>
<b>07.01.04 - Construções diversas</b>			
07.01.04.01 - Viadutos, arruamentos e obras complementares		18.653.192,84	51,03%
07.01.04.02 - Sistemas de drenagem de águas residuais		938.999,27	2,57%
07.01.04.03 - Estações de tratamento de águas residuais		34.907,74	0,10%
07.01.04.04 - Iluminação pública		92.951,81	0,25%
07.01.04.06 - Instalações desportivas e recreativas		376.692,93	1,03%
07.01.04.07 - Captação e distribuição de água		930.475,16	2,55%
07.01.04.09 - Sinalização e trânsito		118.635,96	0,32%
07.01.04.10 - Infraestrut. para distribuição energia eléctrica		247.997,01	0,68%
07.01.04.10 - Cemitérios		8.280,00	0,02%
07.01.04.13 - Outros		211.113,26	0,58%
	Sub. Total 4	<b>21.613.245,98</b>	<b>59,13%</b>
<b>07.01.06 - Material de transporte</b>			
07.01.06.02 - Outro		591.775,28	1,62%
	Sub. Total 5	<b>591.775,28</b>	<b>1,62%</b>
<b>07.01.07 - Equipamento de informática</b>			
		413.455,65	1,13%
	Sub. Total 6	<b>413.455,65</b>	<b>1,13%</b>
<b>07.01.08 - Software informático</b>			
		11.013,29	0,03%
	Sub. Total 7	<b>11.013,29</b>	<b>0,03%</b>
<b>07.01.09 - Equipamento administrativo</b>			
		207.198,11	0,57%
	Sub. Total 8	<b>207.198,11</b>	<b>0,57%</b>
<b>07.01.10 - Equipamento básico</b>			
07.01.10.02 - Outro		1.563.186,78	4,28%
	Sub. Total 9	<b>1.563.186,78</b>	<b>4,28%</b>
<b>07.01.11 - Ferramentas e utensílios</b>			
		16.505,42	0,05%
	Sub. Total 10	<b>16.505,42</b>	<b>0,05%</b>
<b>07.01.12 - Artigos e objectos de valor</b>			
		161.970,00	0,44%
	Sub. Total 11	<b>161.970,00</b>	<b>0,44%</b>
<b>07.01.13 - Investimentos incorpóreos</b>			
		458.503,41	1,25%
	Sub. Total 12	<b>458.503,41</b>	<b>1,25%</b>
<b>07.01.15 - Outros investimentos</b>			
		145.084,58	0,40%
	Sub. Total 13	<b>145.084,58</b>	<b>0,40%</b>
<b>Total dos investimentos</b>		<b>35.683.762,12</b>	<b>97,62%</b>
<b>07.03 - Bens do domínio público</b>			
<b>07.03.01 - Terrenos e recursos naturais</b>			
		164.971,40	0,45%
	Sub. Total 14	<b>164.971,40</b>	<b>0,45%</b>
<b>07.03.03 - Outras construções e infraestruturas</b>			
		705.120,84	1,93%
	Sub. Total 15	<b>705.120,84</b>	<b>1,93%</b>
<b>Total dos bens do domínio público</b>		<b>870.092,24</b>	<b>2,38%</b>
<b>Total geral</b>		<b>36.553.854,36</b>	<b>100,00%</b>

Estrutura dos investimentos realizados e dos bens do domínio público  
- Óptica orçamental -  
2009



Da análise dos principais investimentos realizados no ano de 2009, relativamente ao valor total do investimento, constata-se que a maior percentagem de investimento realizado corresponde a Construções Diversas com 59,13% e Edifícios com 28,62%.

A rubrica de Equipamento Básico corresponde a 4,28%, a de Terrenos a 0,08%, a de Investimentos Incorpóreos a 1,25%, a de Material de Transporte a 1,62%, a de Equipamento de Informática a 1,13%, a de Outros Investimentos a 0,40 % e a de Equipamento Administrativo a 0,57%, assumindo os restantes valores pouco substanciais, relativamente ao valor total do investimento.

Dentro da rubrica Construções Diversas, em relação ao valor total do investimento, salienta-se os Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares (51,03%) (€ 18.653.192,84), os Sistemas de drenagem de águas residuais (2,57%) (€ 938.999,27), a Captação e Distribuição de Água (2,55%) (€ 930.475,16), a rubrica Instalações Desportivas e Recreativas (1,03%) (€ 376.692,93), seguindo-se a rubrica de Outros (0,58%) (€ 211.113,26).

No âmbito da rubrica Edifícios, verifica-se que as rubricas mais significativas são as Instalações desportivas e recreativas (12,28%) (€ 4.487.530,43), as Escolas (10,03%) (€ 3.668.107,55) e as de Outros (3,60%) (€ 1.315.519,19), todas em relação ao valor total do investimento.

## Avaliação da execução das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) em relação à orçamentação inicial e final – por funções

Grandes Opções do Plano 2009  
Análise dos desvios das Grandes Opções do Plano  
em relação à orçamentação inicial e final

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final		valor	%	valor	%
	(1)	(2)		(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
(Euros)							
<b>Funções gerais</b>							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral	2.570.186,00	2.844.653,00	2.128.266,05	-441.919,95	-17,19%	-716.386,95	-25,18%
sub-total 1	2.570.186,00	2.844.653,00	2.128.266,05	-441.919,95	-17,19%	-716.386,95	-25,18%
Segurança e ordem pública							
* Protecção civil e luta contra incêndios	17.000,00	14.815,00	2.878,58	-14.121,42	-83,07%	-11.936,42	-80,57%
* Polícia Municipal	25.000,00	31.952,00	18.740,10	-6.259,90	-25,04%	-13.211,90	-41,35%
sub-total 2	42.000,00	46.767,00	21.618,68	-20.381,32	-48,53%	-25.148,32	-53,77%
<b>Total funções gerais</b>	<b>2.612.186,00</b>	<b>2.891.420,00</b>	<b>2.149.884,73</b>	<b>-462.301,27</b>	<b>-17,70%</b>	<b>-741.535,27</b>	<b>-25,65%</b>
<b>Funções Sociais</b>							
<b>Educação</b>							
* Ensino não superior	4.639.000,00	5.321.287,00	4.513.198,69	-125.801,31	-2,71%	-808.088,31	-15,19%
* Serviços auxiliares de ensino	57.000,00	57.168,00	25.184,30	-31.815,70	-55,82%	-31.983,70	-55,95%
sub-total 1	4.696.000,00	5.378.455,00	4.538.382,99	-157.617,01	-3,36%	-840.072,01	-15,62%
<b>Segurança e acção sociais</b>							
* Acção social	375.300,00	373.421,00	327.716,38	-47.583,62	-12,68%	-45.704,62	-12,24%
sub-total 2	375.300,00	373.421,00	327.716,38	-47.583,62	-12,68%	-45.704,62	-12,24%
<b>Habituação e serviços colectivos</b>							
* Habituação	3.578.200,00	3.700.808,00	904.180,60	-2.674.019,40	-74,73%	-2.796.627,40	-75,57%
* Ordenamento do território	3.026.100,00	3.752.570,00	3.071.677,25	45.577,25	1,51%	-680.892,75	-18,14%
* Saneamento	2.920.500,00	2.631.737,00	1.085.265,23	-1.835.234,77	-62,84%	-1.546.471,77	-58,76%
* Abastecimento de água	1.920.515,00	1.604.968,00	1.202.675,83	-717.839,17	-37,38%	-402.292,17	-25,07%
* Resíduos sólidos	18.000,00	11.811,00	0,00	-18.000,00	-100,00%	-11.811,00	-100,00%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	504.900,00	462.662,00	416.347,16	-88.552,84	-17,54%	-46.314,84	-10,01%
sub-total 3	11.968.215,00	12.164.556,00	6.680.146,07	-5.288.068,93	-44,18%	-5.484.409,93	-45,09%
<b>Serviços culturais, recreativos e religiosos</b>							
* Cultura	277.905,00	565.942,00	307.168,37	29.263,37	10,53%	-258.773,63	-45,72%
* Desporto, recreio e lazer	3.318.000,00	9.407.367,00	5.267.431,90	1.949.431,90	58,75%	-4.139.935,10	-44,01%
sub-total 4	3.595.905,00	9.973.309,00	5.574.600,27	1.978.695,27	55,03%	-4.398.708,73	-44,10%
<b>Total funções sociais</b>	<b>20.635.420,00</b>	<b>27.889.741,00</b>	<b>17.120.845,71</b>	<b>-3.514.574,29</b>	<b>-17,03%</b>	<b>-10.768.895,29</b>	<b>-38,61%</b>
<b>Funções económicas</b>							
* Indústria e energia	149.800,00	517.532,00	376.688,86	226.888,86	151,46%	-140.843,14	-27,21%
sub-total 1	149.800,00	517.532,00	376.688,86	226.888,86	151,46%	-140.843,14	-27,21%
<b>Tranportes e comunicações</b>							
* Transportes rodoviários	12.012.340,00	24.135.194,00	16.979.769,96	4.967.429,96	41,35%	-7.155.424,04	-29,65%
sub-total 2	12.012.340,00	24.135.194,00	16.979.769,96	4.967.429,96	41,35%	-7.155.424,04	-29,65%
<b>Comércio e turismo</b>							
* Mercados e feiras	375.500,00	481.070,00	202.225,64	-173.274,36	-46,14%	-278.844,36	-57,96%
* Turismo	390.000,00	86.004,00	29.880,00	-360.120,00	-92,34%	-56.124,00	-65,26%
sub-total 3	765.500,00	567.074,00	232.105,64	-533.394,36	-69,68%	-334.968,36	-59,07%
<b>Total funções económicas</b>	<b>12.927.640,00</b>	<b>25.219.800,00</b>	<b>17.588.564,46</b>	<b>4.660.924,46</b>	<b>36,05%</b>	<b>-7.631.235,54</b>	<b>-30,26%</b>
<b>Outras funções</b>							
* Transferências entre administrações	845.792,00	924.309,00	924.308,47	78.516,47	9,28%	-0,53	0,00%
sub-total 1	845.792,00	924.309,00	924.308,47	78.516,47	9,28%	-0,53	0,00%
<b>Total outras funções</b>	<b>845.792,00</b>	<b>924.309,00</b>	<b>924.308,47</b>	<b>78.516,47</b>	<b>9,28%</b>	<b>-0,53</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total geral</b>	<b>37.021.038,00</b>	<b>56.925.270,00</b>	<b>37.783.603,37</b>	<b>762.565,37</b>	<b>2,06%</b>	<b>-19.141.666,63</b>	<b>-33,63%</b>

**Grandes Opções do Plano 2009**  
**Análise dos desvios do Plano Plurianual de Investimentos**  
**em relação à orçamentação inicial e final**

(Euros)

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final		valor	%	valor	%
	(1)	(2)		(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
<b>Funções gerais</b>							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral	2.570.186,00	2.683.265,00	1.976.036,19	-594.149,81	-23,12%	-707.228,81	-26,36%
sub-total 1	<b>2.570.186,00</b>	<b>2.683.265,00</b>	<b>1.976.036,19</b>	<b>-594.149,81</b>	<b>-23,12%</b>	<b>-707.228,81</b>	<b>-26,36%</b>
Segurança e ordem pública							
* Protecção civil e luta contra incêndios	17.000,00	14.815,00	2.878,58	-14.121,42	-83,07%	-11.936,42	-80,57%
* Polícia Municipal	25.000,00	31.952,00	18.740,10	-6.259,90	-25,04%	-13.211,90	-41,35%
sub-total 2	<b>42.000,00</b>	<b>46.767,00</b>	<b>21.618,68</b>	<b>-20.381,32</b>	<b>-48,53%</b>	<b>-25.148,32</b>	<b>-53,77%</b>
<b>Total funções gerais</b>	<b>2.612.186,00</b>	<b>2.730.032,00</b>	<b>1.997.654,87</b>	<b>-614.531,13</b>	<b>-23,53%</b>	<b>-732.377,13</b>	<b>-26,83%</b>
<b>Funções Sociais</b>							
Educação							
* Ensino não superior	4.639.000,00	5.303.587,00	4.495.506,69	-143.493,31	-3,09%	-808.080,31	-15,24%
* Serviços auxiliares de ensino	57.000,00	57.168,00	25.184,30	-31.815,70	-55,82%	-31.983,70	-55,95%
sub-total 1	<b>4.696.000,00</b>	<b>5.360.755,00</b>	<b>4.520.690,99</b>	<b>-175.309,01</b>	<b>-3,73%</b>	<b>-840.064,01</b>	<b>-15,67%</b>
Segurança e acção sociais							
* Acção social	375.300,00	373.421,00	327.716,38	-47.583,62	-12,68%	-45.704,62	-12,24%
sub-total 2	<b>375.300,00</b>	<b>373.421,00</b>	<b>327.716,38</b>	<b>-47.583,62</b>	<b>-12,68%</b>	<b>-45.704,62</b>	<b>-12,24%</b>
Habitação e serviços colectivos							
* Habitação	3.578.200,00	3.700.808,00	904.180,60	-2.674.019,40	-74,73%	-2.796.627,40	-75,57%
* Ordenamento do território	3.026.100,00	3.749.955,00	3.069.063,05	42.963,05	1,42%	-680.891,95	-18,16%
* Saneamento	2.920.500,00	2.631.737,00	1.085.265,23	-1.835.234,77	-62,84%	-1.546.471,77	-58,76%
* Abastecimento de água	1.920.515,00	1.604.968,00	1.202.675,83	-717.839,17	-37,38%	-402.292,17	-25,07%
* Resíduos sólidos	18.000,00	11.811,00	0,00	-18.000,00	-100,00%	-11.811,00	-100,00%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	504.900,00	462.662,00	416.347,16	-88.552,84	-17,54%	-46.314,84	-10,01%
sub-total 1	<b>11.968.215,00</b>	<b>12.161.941,00</b>	<b>6.677.531,87</b>	<b>-5.290.683,13</b>	<b>-44,21%</b>	<b>-5.484.409,13</b>	<b>-45,09%</b>
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Cultura	273.000,00	561.037,00	302.263,49	29.263,49	10,72%	-258.773,51	-46,12%
* Desporto, recreio e lazer	3.318.000,00	9.234.867,00	5.139.432,30	1.821.432,30	54,90%	-4.095.434,70	-44,35%
sub-total 2	<b>3.591.000,00</b>	<b>9.795.904,00</b>	<b>5.441.695,79</b>	<b>1.850.695,79</b>	<b>51,54%</b>	<b>-4.354.208,21</b>	<b>-44,45%</b>
<b>Total funções sociais</b>	<b>20.630.515,00</b>	<b>27.692.021,00</b>	<b>16.967.635,03</b>	<b>-3.662.879,97</b>	<b>-17,75%</b>	<b>-10.724.385,97</b>	<b>-38,73%</b>
<b>Funções económicas</b>							
* Indústria e energia	149.800,00	517.532,00	376.688,86	226.888,86	151,46%	-140.843,14	-27,21%
sub-total 1	<b>149.800,00</b>	<b>517.532,00</b>	<b>376.688,86</b>	<b>226.888,86</b>	<b>151,46%</b>	<b>-140.843,14</b>	<b>-27,21%</b>
Tranportes e comunicações							
* Transportes rodoviários	12.012.340,00	24.135.194,00	16.979.769,96	4.967.429,96	41,35%	-7.155.424,04	-29,65%
sub-total 2	<b>12.012.340,00</b>	<b>24.135.194,00</b>	<b>16.979.769,96</b>	<b>4.967.429,96</b>	<b>41,35%</b>	<b>-7.155.424,04</b>	<b>-29,65%</b>
Comércio e turismo							
* Mercados e feiras	375.500,00	481.070,00	202.225,64	-173.274,36	-46,14%	-278.844,36	-57,96%
* Turismo	390.000,00	86.004,00	29.880,00	-360.120,00	-92,34%	-56.124,00	-65,26%
sub-total 3	<b>765.500,00</b>	<b>567.074,00</b>	<b>232.105,64</b>	<b>-533.394,36</b>	<b>-69,68%</b>	<b>-334.968,36</b>	<b>-59,07%</b>
<b>Total funções económicas</b>	<b>12.927.640,00</b>	<b>25.219.800,00</b>	<b>17.588.564,46</b>	<b>4.660.924,46</b>	<b>36,05%</b>	<b>-7.631.235,54</b>	<b>-30,26%</b>
<b>Total geral</b>	<b>36.170.341,00</b>	<b>55.641.853,00</b>	<b>36.553.854,36</b>	<b>383.513,36</b>	<b>1,06%</b>	<b>-19.087.998,64</b>	<b>-34,31%</b>



**Análise dos desvios das Atividades Mais Relevantes  
em relação à orçamentação inicial e final**

(Euros)

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final		valor	%	valor	%
	(1)	(2)		(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
<b>Funções gerais</b>							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral		161.388,00	152.229,86	152.229,86		-9.158,14	-5,67%
sub-total 1		161.388,00	152.229,86	152.229,86		-9.158,14	-5,67%
<b>Total funções gerais</b>		161.388,00	152.229,86	152.229,86		-9.158,14	-5,67%
<b>Funções Sociais</b>							
Educação							
* Ensino não superior		17.700,00	17.692,00	17.692,00		-8,00	-0,05%
sub-total 1		17.700,00	17.692,00	17.692,00		-8,00	-0,05%
Habitação e serviços colectivos							
* Ordenamento do território		2.615,00	2.614,20	2.614,20		-0,80	-0,03%
sub-total 2		2.615,00	2.614,20	2.614,20		-0,80	-0,03%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Cultura	4.905,00	4.905,00	4.904,88	-0,12	0,00%	-0,12	0,00%
* Desporto, recreio e lazer		172.500,00	127.999,60	127.999,60		-44.500,40	-25,80%
sub-total 4	4.905,00	177.405,00	132.904,48	127.999,48	2609,57%	-44.500,52	-25,08%
<b>Total funções sociais</b>	4.905,00	197.720,00	153.210,68	148.305,68	3023,56%	-44.509,32	-22,51%
<b>Outras funções</b>							
* Transferências entre Administrações	845.792,00	924.309,00	924.308,47	78.516,47	9,28%	-0,53	0,00%
sub-total 1	845.792,00	924.309,00	924.308,47	78.516,47	9,28%	-0,53	0,00%
<b>Total outras funções</b>	845.792,00	924.309,00	924.308,47	78.516,47	9,28%	-0,53	0,00%
<b>Total geral</b>	850.697,00	1.283.417,00	1.229.749,01	379.052,01	44,56%	-53.667,99	-4,18%

**Desvios das Grandes Opções do Plano em relação à orçamentação inicial**

A despesa total realizada no âmbito das Grandes Opções do Plano face à orçamentação inicial apresentou um desvio de € 762.565,37 (2,06%).

**Funções Gerais (-€ 462.301,27) (-17,70%)**

A rubrica Serviços Gerais da Administração Pública apresenta um desvio negativo de -17,19% (-€ 441.919,95) e a rubrica Segurança e Ordem Pública apresenta um desvio negativo de -48,53% (-€ 20.381,32).

### **Funções Sociais (-€ 3.514.574,29) (-17,03%)**

Apresenta um desvio positivo, quando se compara a despesa realizada e a orçamentação inicial, o objectivo Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos em 55,03% (€ 1.978.695,27). Apresentam desvios negativos os objectivos da Educação em -3,36% (-€ 157.617,01), da Segurança e Acção Sociais em -12,68% (-€ 47.583,62), e da Habitação e Serviços Colectivos em -44,18% (-€ 5.288.068,93).

### **Funções Económicas (€ 4.660.924,46) (36,05%)**

Os objectivos que registaram o maior desvio foram Indústria e energia com 151,46% (€ 226.888,86) e Transportes rodoviários com 41,35% (€4.967.429,96), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação inicial.

### **Outras Funções**

A execução do objectivo Transferências entre Administrações apresentou um desvio de 9,28% (€ 78.516,47) face à orçamentação inicial.

### **Desvios das Grandes Opções do Plano em relação à orçamentação final**

A despesa total realizada no âmbito das Grandes Opções do Plano face à orçamentação final apresentou um desvio negativo de -€ 19.141.666,63 (-33,63%).

### **Funções Gerais (-€ 741.535,27) (-25,65%)**

Verificaram-se desvios negativos em todos os objectivos das Funções Gerais.

### **Funções Sociais (-€ 10.768.895,29) (-38,61%)**

Os desvios negativos mais significativos, quando se compara a despesa realizada e a orçamentação final, verificaram-se ao nível dos objectivos da Habitação e Serviços Colectivos em -45,09% (-€ 5.484.409,93) e dos Serviços Culturais Recreativos e Religiosos em -44,10% (- € 4.398.708,73).

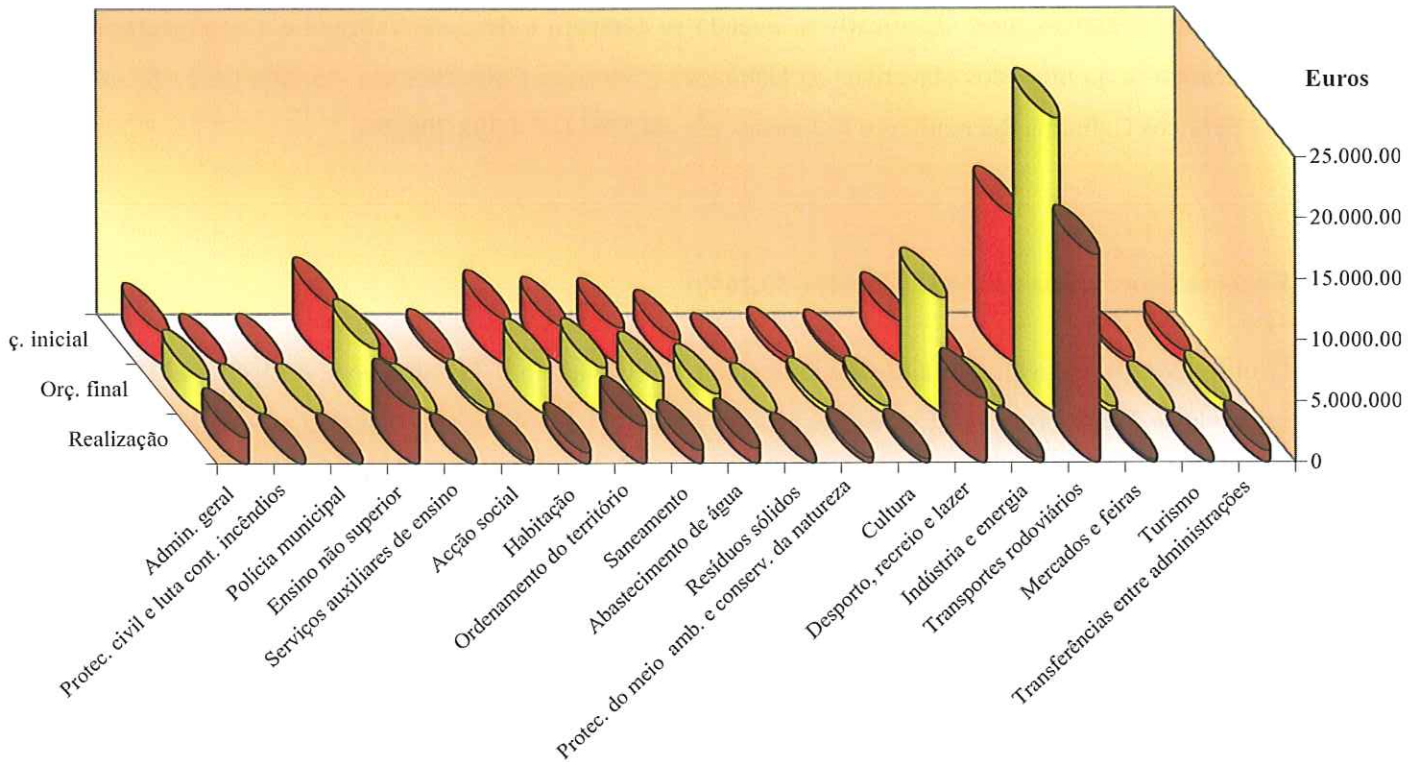
### **Funções Económicas (-€ 7.631.235,54) (-30,26%)**

O objectivo que registou o maior desvio negativo foi Comércio e Turismo com -59,07% (-€ 334.968,36), seguindo-se Transportes e comunicações em -29,65% (-€ 7.155.424,04) e Indústria e Energia com -27,21% (-€ 140.843,14), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação final.

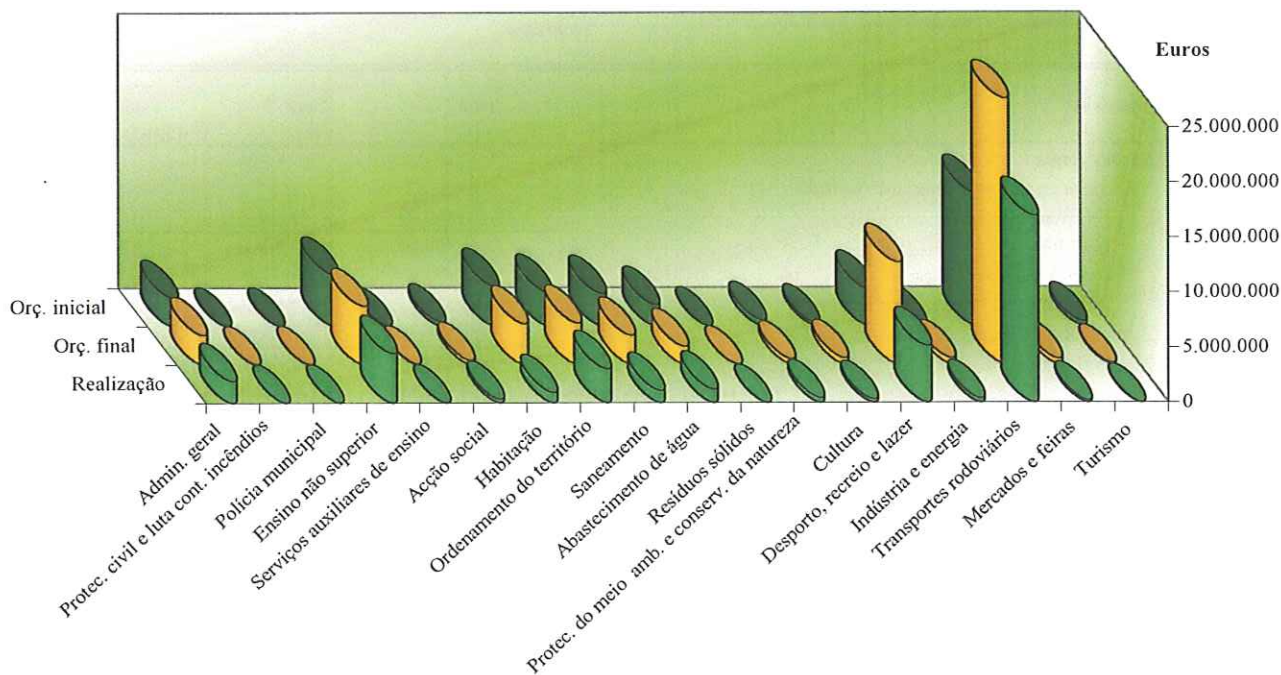
### **Outras Funções**

A execução do objectivo Transferências entre Administrações apresentou um desvio negativo em (-€ 0,53) face à orçamentação final.

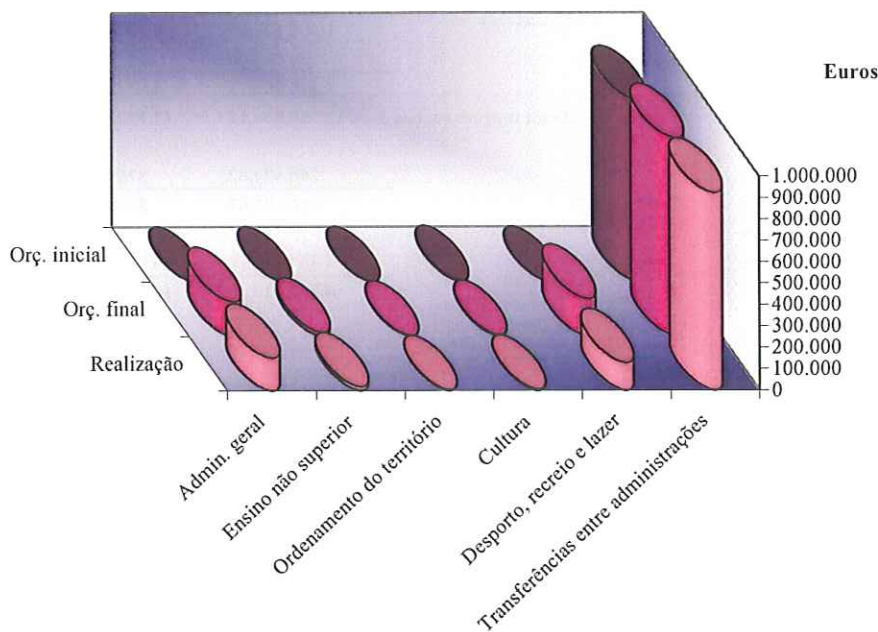
Desvios da execução das Grandes Opções do Plano em relação à previsão inicial e final  
2009



Desvios da execução do Plano Plurianual de Investimentos em relação à previsão inicial e final  
2009



Desvios da execução das Actividades Mais Relevantes em relação à previsão inicial e final  
2009



Análise comparativa das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) 2008/2009 - por funções

Grandes Opções do Plano 2009  
Análise comparativa das Grandes Opções do Plano  
2008/2009

Objectivos	2008 (1)	2009 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
<b>Funções gerais</b>				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	1.810.596,60	2.128.266,05	317.669,45	17,55%
sub-total 1	<b>1.810.596,60</b>	<b>2.128.266,05</b>	317.669,45	17,55%
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	47.149,39	2.878,58	-44.270,81	-93,89%
* Polícia Municipal	271.418,75	18.740,10	-252.678,65	-93,10%
sub-total 2	<b>318.568,14</b>	<b>21.618,68</b>	-296.949,46	-93,21%
<b>Total funções gerais</b>	<b>2.129.164,74</b>	<b>2.149.884,73</b>	<b>20.719,99</b>	<b>0,97%</b>
<b>Funções Sociais</b>				
Educação				
* Ensino não superior	2.760.278,18	4.513.198,69	1.752.920,51	63,51%
* Serviços auxiliares de ensino	746.419,33	25.184,30	-721.235,03	-96,63%
sub-total 1	<b>3.506.697,51</b>	<b>4.538.382,99</b>	1.031.685,48	29,42%
Segurança e acção sociais				
* Acção social	762.240,22	327.716,38	-434.523,84	-57,01%
sub-total 2	<b>762.240,22</b>	<b>327.716,38</b>	-434.523,84	-57,01%
Habituação e serviços colectivos				
* Habituação	79.653,09	904.180,60	824.527,51	1035,15%
* Ordenamento do território	2.590.245,06	3.071.677,25	481.432,19	18,59%
* Saneamento	1.026.468,91	1.085.265,23	58.796,32	5,73%
* Abastecimento de água	2.415.542,44	1.202.675,83	-1.212.866,61	-50,21%
* Resíduos sólidos	112.806,74	0,00	-112.806,74	-100,00%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	598.006,42	416.347,16	-181.659,26	-30,38%
sub-total 3	<b>6.822.722,66</b>	<b>6.680.146,07</b>	-142.576,59	-2,09%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	178.735,54	307.168,37	128.432,83	71,86%
* Desporto, recreio e lazer	1.408.134,19	5.267.431,90	3.859.297,71	274,07%
* Outras actividades cívicas e religiosas	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,00%
sub-total 4	<b>1.636.869,73</b>	<b>5.574.600,27</b>	3.937.730,54	240,56%
<b>Total funções sociais</b>	<b>12.728.530,12</b>	<b>17.120.845,71</b>	<b>4.392.315,59</b>	<b>34,51%</b>
<b>Funções económicas</b>				
Indústria e energia				
sub-total 1	<b>266.674,02</b>	<b>376.688,86</b>	110.014,84	41,25%
Transportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	4.407.125,10	16.979.769,96	12.572.644,86	285,28%
sub-total 2	<b>4.407.125,10</b>	<b>16.979.769,96</b>	12.572.644,86	285,28%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	44.654,30	202.225,64	157.571,34	352,87%
* Turismo	5.723,76	29.880,00	24.156,24	422,03%
sub-total 3	<b>50.378,06</b>	<b>232.105,64</b>	181.727,58	360,73%
<b>Total funções económicas</b>	<b>4.724.177,18</b>	<b>17.588.564,46</b>	12.864.387,28	272,31%
<b>Outras funções</b>				
Transferências entre administrações				
sub-total 1	<b>1.060.669,28</b>	<b>924.308,47</b>	-136.360,81	-12,86%
<b>Total outras funções</b>	<b>1.060.669,28</b>	<b>924.308,47</b>	-136.360,81	-12,86%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>20.642.541,32</b>	<b>37.783.603,37</b>	<b>17.141.062,05</b>	<b>83,04%</b>

**Grandes Opções do Plano 2009**  
**Análise comparativa do Plano Plurianual de Investimentos**  
**2008/2009**

(Euros)

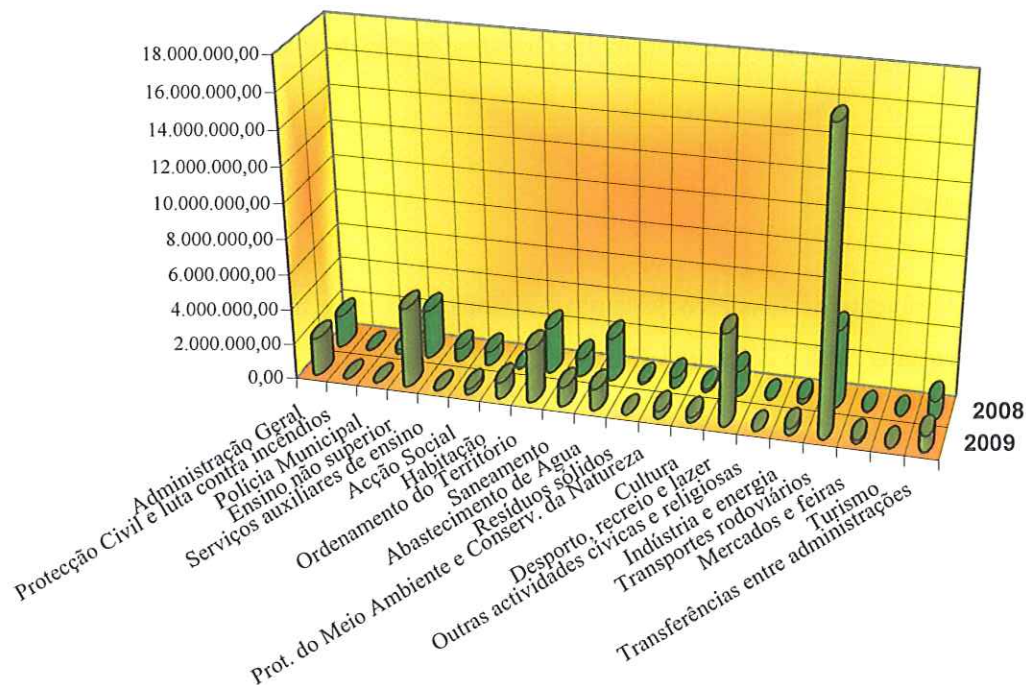
Objectivos	2008 (1)	2009 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
<b>Funções gerais</b>				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	1.783.877,52	1.976.036,19	192.158,67	10,77%
sub-total 1	1.783.877,52	1.976.036,19	192.158,67	10,77%
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	47.149,39	2.878,58	-44.270,81	-93,89%
* Polícia Municipal	271.418,75	18.740,10	-252.678,65	-93,10%
sub-total 2	318.568,14	21.618,68	-296.949,46	-93,21%
<b>Total funções gerais</b>	<b>2.102.445,66</b>	<b>1.997.654,87</b>	<b>-104.790,79</b>	<b>-4,98%</b>
<b>Funções Sociais</b>				
Educação				
* Ensino não superior	2.760.278,18	4.495.506,69	1.735.228,51	62,86%
* Serviços auxiliares de ensino	174.991,88	25.184,30	-149.807,58	-85,61%
sub-total 1	2.935.270,06	4.520.690,99	1.585.420,93	54,01%
Segurança e acção sociais				
* Acção social	388.835,22	327.716,38	-61.118,84	-15,72%
sub-total 2	388.835,22	327.716,38	-61.118,84	-15,72%
Habituação e serviços colectivos				
* Habituação	79.653,09	904.180,60	824.527,51	1035,15%
* Ordenamento do território	2.411.723,06	3.069.063,05	657.339,99	27,26%
* Saneamento	1.026.468,91	1.085.265,23	58.796,32	5,73%
* Abastecimento de água	2.415.542,44	1.202.675,83	-1.212.866,61	-50,21%
* Resíduos sólidos	112.806,74	0,00	-112.806,74	-100,00%
* Protecção do meio ambiente e conservação	598.006,42	416.347,16	-181.659,26	-30,38%
sub-total 3	6.644.200,66	6.677.531,87	33.331,21	0,50%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	178.735,54	302.263,49	123.527,95	69,11%
* Desporto, recreio e lazer	1.175.888,47	5.139.432,30	3.963.543,83	337,07%
sub-total 4	1.354.624,01	5.441.695,79	4.087.071,78	301,71%
<b>Total funções sociais</b>	<b>11.322.929,95</b>	<b>16.967.635,03</b>	<b>5.644.705,08</b>	<b>49,85%</b>
<b>Funções económicas</b>				
Indústria e energia				
sub-total 1	266.674,02	376.688,86	110.014,84	41,25%
Tranportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	4.407.125,10	16.979.769,96	12.572.644,86	285,28%
sub-total 2	4.407.125,10	16.979.769,96	12.572.644,86	285,28%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	44.654,30	202.225,64	157.571,34	352,87%
* Turismo	5.723,76	29.880,00	24.156,24	422,03%
sub-total 3	50.378,06	232.105,64	181.727,58	360,73%
<b>Total funções económicas</b>	<b>4.724.177,18</b>	<b>17.588.564,46</b>	<b>12.864.387,28</b>	<b>272,31%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>18.149.552,79</b>	<b>36.553.854,36</b>	<b>18.404.301,57</b>	<b>101,40%</b>

**Grandes Opções do Plano 2009**  
**Análise comparativa das Actividades Mais Relevantes**  
**2008/2009**

Objectivos	2008 (1)	2009 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
<b>Funções gerais</b>				
Serviços gerais da administração pública				
* Administração geral	26.719,08	152.229,86	125.510,78	469,74%
sub-total 1	26.719,08	152.229,86	125.510,78	469,74%
<b>Total funções gerais</b>	<b>26.719,08</b>	<b>152.229,86</b>	<b>125.510,78</b>	<b>469,74%</b>
<b>Funções Sociais</b>				
<b>Educação</b>				
* Ensino não superior		17.692,00	17.692,00	
* Serviços auxiliares de ensino	571.427,45		-571.427,45	-100,00%
sub-total 1	571.427,45	17.692,00	-553.735,45	-96,90%
<b>Segurança e acção sociais</b>				
* Acção social	373.405,00		-373.405,00	-100,00%
sub-total 2	373.405,00		-373.405,00	-100,00%
<b>Habituação e serviços colectivos</b>				
* Ordenamento do Território	178.522,00	2.614,20	-175.907,80	-98,54%
sub-total 3	178.522,00	2.614,20	-175.907,80	-98,54%
<b>Serviços culturais, recreativos e religiosos</b>				
* Cultura		4.904,88	4.904,88	
* Desporto, recreio e lazer	232.245,72	127.999,60	-104.246,12	-44,89%
* Outras actividades cívicas e religiosas	50.000,00		-50.000,00	-100,00%
sub-total 4	282.245,72	132.904,48	-149.341,24	-52,91%
<b>Total funções sociais</b>	<b>1.405.600,17</b>	<b>153.210,68</b>	<b>-1.252.389,49</b>	<b>-89,10%</b>
<b>Outras funções</b>				
Transferências entre administrações	1.060.669,28	924.308,47	-136.360,81	-12,86%
sub-total 1	1.060.669,28	924.308,47	-136.360,81	-12,86%
<b>Total outras funções</b>	<b>1.060.669,28</b>	<b>924.308,47</b>	<b>-136.360,81</b>	<b>-12,86%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.492.988,53</b>	<b>1.229.749,01</b>	<b>-1.263.239,52</b>	<b>-50,67%</b>



**GOP - ANÁLISE COMPARATIVA**  
2008/2009



A despesa total realizada em 2009 no âmbito das Grandes Opções do Plano registou um desvio positivo face ao ano de 2008 no valor de € 17.141.062,05 (83,04%).

**Os desvios por funções são os seguintes:**

**Funções Gerais (€ 20.719,99) (0,97%)**

O objectivo que contribuiu para o desvio positivo foi a Administração Geral (€ 317.669,45). Apresentou um desvio negativo a Protecção Civil e Luta Contra Incêndios (-€ 296.949,46).

**Funções Sociais (€ 4.392.315,59) (34,51%)**

Os desvios positivos mais significativos, quando se analisa a despesa realizada nos anos 2009 e 2008, verificaram-se ao nível dos objectivos Serviços culturais, recreativos e religiosos (240,56%) (€ 3.937.730,54) e Educação (29,42%) (€ 1.031.685,48).

### **Funções Económicas (€ 12.864.387,28) (272,31%)**

O objectivo inserido nesta função que apresentou maior desvio foi Comércio e Turismo em € 181.727,58 (360,73%), seguido do objectivo Transportes e comunicações com um desvio de € 12.572.644,86 (285,28%), quando se compara a execução das Grandes Opções do Plano no biénio 2008/2009.

### **Outras Funções**

A execução do objectivo Transferências entre Administrações teve um desvio negativo, quando se compara a execução nos anos 2008 e 2009, no valor de -€ 136.360,81 (-12,86%).

### Transferências e subsídios obtidos

#### Valores de Financiamento Recebidos em 2009 por Fontes de Financiamento Destinos

- Metodologias de Intervenção e Técnicas de Reabilitação (MITR)	€ 4.218,06
- Jardim de Infância - Urb. Quinta da Correeira	
- Apetrechamento Informático das Escolas do Ensino Pré-Escolar	€ 102,63
- Acesso à Informação sem Obstáculos	€ 140,78
- Espaço Internet de Albufeira	€ 12.944,76
- Construção das Piscinas Municipais de Albufeira	€ 285.773,64
- Promoção e Divulgação Científica e Tecnológica	€ 2.989,09
- Construção da EB 1 e JI de Vale Pedras	€ 288.000,00
- Produção de ortofotocartografia e cartografia numérica à escala 1:10 000	€ 6.111,09
- Intervenção Polis em Albufeira - Reestruturação Viária e Urbana da Cidade - Parte III	€ 3,00
<b>Total</b>	<b>€ 600.283,05</b>

#### Outros

##### Agência Nacional para a Gestão do Programa de Aprendizagem ao Longo da Vida

- Contrato de Participação Financeira	€ 15.350,40
<b>Total</b>	<b>€ 15.350,40</b>

**Valor Total de Fundos Comunitários - € 615.633,45**

**Valores de Financiamento Recebidos em 2009 por Fontes de Financiamento da Administração Central e Destinos**

Direcção Regional de Educação do Algarve

- Carta Educativa	€ 12.500,00
- Protocolo Aux. Acção Educativa	€ 5.600,40
- Acordo de Colaboração e comp. das refeições Pré-Escolar e prolongamento de horário	€ 279.683,74
- Acordo de Colaboração e comp. das refeições 1º Ciclo	€ 257.367,38
- Contrato Programa – Enriquecimento curricular	€ 549.062,50
<b>Total</b>	<b>€ 1.104.214,02</b>

Direcção Geral das Autarquias Locais

- Participação nas despesas com transportes escolares	€ 333.666,00
<b>Total</b>	<b>€ 333.666,00</b>

Direcção-Geral da Administração Interna

- Transferências de verbas para as Autarquias Locais	€ 38.116,10
<b>Total</b>	<b>€ 38.116,10</b>

Centro de Ciência Viva - Agência Nacional para a Cultura Científica e Tecnológica

- Contrato de Participação Financeira	€ 2.989,09
<b>Total</b>	<b>€ 2.989,09</b>

Gabinete de Gestão Financeira do Ministério da Educação

- Acordo de Cooperação Transferência de Pessoal não Docente	€ 2.340.408,84
<b>Total</b>	<b>€ 2.340.408,84</b>

IAPMEI - Ministério da Economia e Inovação - Unidade de Incentivos Financeiros

- Contrato de Concessão de Incentivos Financeiros	€ 8.380,05
<b>Total</b>	<b>€ 8.380,05</b>

IMTT - Instituto da Mobilidade e dos Transportes Terrestres, IP

- Acordo de Colaboração Técnico-Financeiro	€ 26.520,46
<b>Total</b>	<b>€ 26.520,46</b>

Instituto de Segurança Social, IP

- Protocolo de Cooperação entre ISSS e CM - Crianças em Risco	€ 45.563,28
<b>Total</b>	<b>€ 45.563,28</b>

POS Conhecimento - Programa Operacional Sociedade do Conhecimento

- Acesso à Informação sem Obstáculos	€ 93,85
- Espaço Internet de Albufeira	€ 6.535,90
<b>Total</b>	<b>€ 6.629,75</b>

Turismo de Portugal, IP

- Acordo de Colaboração	€ 2.566,43
<b>Total</b>	<b>€ 2.566,43</b>

**Valor Total de Fundos da Administração Central - € 3.909.054,02**

## Evolução da situação económica e financeira

### PRINCIPAIS INDICADORES

	2009
Património ( <i>euros</i> )	€ 98.277.064,28
Activo líquido total ( <i>euros</i> )	€ 192.609.346,13
Investimento ( <i>euros</i> )	€ 36.553.854,36
Resultado líquido do exercício ( <i>euros</i> )	-€ 6.154.624,39
número de trabalhadores	1.346
número de consumidores de água	41.948

### Análise do balanço

#### Princípios contabilísticos

Todos os registos contabilísticos consubstanciados nas demonstrações financeiras, que compreendem o Balanço a 31 de Dezembro de 2009, a Demonstração de Resultados por Natureza, foram efectuados por forma a cumprir integralmente os princípios contabilísticos fundamentais (entidade contabilística, custo histórico, continuidade, consistência, especialização, prudência, materialidade e não compensação) tendo, no entanto, os serviços constatado a existência de algumas limitações no âmbito da aplicação de alguns princípios contabilísticos, dada a vasta e complexa dimensão da autarquia.

#### Critérios Valorimétricos

Os critérios valorimétricos utilizados relativamente às rubricas do balanço foram:

*a) Imobilizado corpóreo*

Os bens do activo imobilizado foram registados ao custo de aquisição ou construção (IVA incluído, por não ser dedutível, nas imobilizações que não envolvam despesas relacionadas com a captação, tratamento e distribuição de água, dado que este Município utiliza o critério de afectação real no que concerne ao IVA).

As amortizações foram feitas utilizando o método das quotas constantes e às taxas máximas legalmente fixadas no Cadastro e Inventário dos Bens do Estado (CIBE) – Portaria nº 671/2000 de 17 de Abril (2ª série).

*b) Existências e Materiais Diversos*

As existências são valorizadas ao custo de aquisição (IVA incluído, por não ser dedutível, nas aquisições que não se traduzam em despesas relacionadas com a captação, tratamento e distribuição de água, dado que, esta autarquia utiliza o critério de afectação real no que respeita ao IVA). É utilizado o sistema de inventário permanente.

O método de custeio das saídas adoptado foi o Custo Médio Ponderado.

*c) Dívidas de terceiros*

Para efeitos de constituição da provisão para cobranças duvidosas, foram consideradas as dívidas de terceiros que estejam em mora há mais de seis meses e cujo risco de incobrabilidade seja devidamente fundamentado.

Assim, o montante anual acumulado de provisão para cobertura das dívidas referidas no parágrafo anterior foi determinado de acordo com as seguintes percentagens:

- 50% para dívidas em mora há mais de 6 meses e até 12 meses;
- 100% para dívidas em mora há mais de 12 meses.

*d) Acréscimos e diferimentos*

Estão registados nesta rubrica os custos a reconhecer no próprio exercício, mas cuja despesa só venha a ocorrer em exercício(s) posterior(es) e as receitas obtidas mas que respeitam a exercícios futuros.

Estão registados nesta rubrica os subsídios recebidos para investimento, provenientes do Fundo de Coesão, do FEDER e do FEOGA que deverão ser transferidos, numa base sistémica para a rubrica de Proveitos e ganhos extraordinários – Outros proveitos e ganhos extraordinários – Transferências de capital, à medida que forem contabilizadas as amortizações do imobilizado a que respeitam, os juros a receber e as remunerações a liquidar.

Procede-se agora à análise dos valores mais significativos que constam nos documentos financeiros, com reporte a 31/12/2009.

A leitura do balanço dá-nos a conhecer que:

- O activo líquido é de € 192.609.346,13;
- As disponibilidades ascendem a € 4.975.293,99;
- As dívidas de terceiros a curto prazo são de € 2.760.811,53;
- O passivo é de € 56.051.914,67;
- O património da autarquia corresponde a € 98.277.064,28;
- As dívidas a terceiros a médio/longo prazo, que correspondem à dívida da autarquia a instituições de crédito, assumem o valor de € 28.697.697,80;
- As dívidas a terceiros a curto prazo assumem o valor de € 9.628.971,26;
- O resultado líquido do exercício de 2009 é de -€ 6.154.624,39.

#### **Análise da demonstração de resultados por natureza**

O mapa relativo à demonstração de resultados por natureza é constituído pelos saldos das contas de resultados que exprimem custos e perdas, proveitos e ganhos.

Os custos e perdas que respeitam à actividade principal da autarquia concorrem para os resultados operacionais, ou seja:

$$\begin{aligned}\text{Resultados Operacionais} &= \text{Proveitos e Ganhos Operacionais} - \text{Custos e Perdas Operacionais} \\ &= € 59.648.808,94 - € 68.870.556,04 \\ &= - € 9.221.747,10\end{aligned}$$

Os resultados financeiros apresentam o valor de € 1.951.821,20.

O resultado corrente é a adição do resultado operacional com o resultado financeiro.

$$\begin{aligned}\text{Resultado Corrente} &= \text{Resultados Operacionais} + \text{Resultados Financeiros} \\ &= - € 9.221.747,10 + € 1.951.821,20 \\ &= - € 7.269.925,90\end{aligned}$$

Temos assim um Resultado Líquido no valor de -€ 6.154.624,39.

### Evolução do endividamento

Como decorre dos documentos que fazem parte da Prestação de Contas, o município é devedor a fornecedores, empreiteiros e ao Estado no montante de € 7.981.386,68.

Relativamente ao endividamento municipal de acordo com o disposto na Lei nº 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), os limites ao endividamento são os que constam do quadro seguinte:

#### Demonstração do cálculo dos limites ao endividamento municipal para 2009

RECEITAS MUNICIPAIS	Receitas cobradas brutas (1)	Reembolsos e restituições pagos (2)	Receita cobrada líquida (3)=(1)-(2)
<b>TOTAL DE IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>	<b>45.073.146,32</b>	<b>1.883.698,36</b>	<b>43.189.447,96</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI)	19.131.557,23	762.704,82	18.368.852,41
Imposto Municipal sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT)	22.415.670,38	1.052.429,51	21.363.240,87
Imposto Único de Circulação (IUC)**	974.610,73	62,00	974.548,73
Contribuição Autárquica	1.994.964,55	68.502,03	1.926.462,52
Imposto Municipal de Sisa	556.343,43		556.343,43
<b>TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>	<b>45.073.146,32</b>	<b>1.883.698,36</b>	<b>43.189.447,96</b>
FEF + IRS (MAPA XIX DO ORÇAMENTO DO ESTADO PARA 2009)	-	-	5.883.035,00
<b>TOTAL DE RECEITAS A CONSIDERAR PARA EFEITOS DE CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.072.482,96</b>

#### Situação face aos limites a 01 de Janeiro de 2009

LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	-	-	4.907.248,30
LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	-	-	49.072.482,96
LIMITE AO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	-	-	61.340.603,70

\*\*Inclui o montante de receitas eventualmente arrecadadas a título do antigo Imposto Municipal sobre Veículos (IMV).



APURAMENTO DA SITUAÇÃO DE ENDIVIDAMENTO A 31/12/2009	
(€)	
Designação	Montante
CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS MUNICÍPIO	28.697.697,80
<b>TOTAL ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO MUNICÍPIO</b>	<b>22.140.360,22</b>
CONTRIBUIÇÃO AM, SM E SEL PARA O ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	-48.624,37
CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS EXCEPCIONADOS DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO MUNICIPAL	1.456.343,81
<b>CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS A CONSIDERAR</b>	<b>27.241.353,99</b>
<b>ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO A CONSIDERAR</b>	<b>20.635.392,04</b>
<b>Limites endividamento municipal (recapitulativo)</b>	
ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	4.907.248,30
ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	49.072.482,96
<b>ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO</b>	<b>61.340.603,70</b>
<b>Situação face aos limites</b>	
ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	
Margem	4.907.248,30
ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	
Margem	21.831.128,97
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	
Margem	40.705.211,66

Relativamente aos empréstimos para investimento que actualmente se encontram no período de utilização, um dos quais até ao montante de € 18.000.000,00 € e o outro até ao montante de € 2.916.902,00 € encontram-se reflectidos nos limites ao endividamento os valores de 10.809.188,01 € e 1.460.743,61 €, respectivamente.

Assim, os limites estabelecidos no diploma atrás mencionado foram cumpridos com uma margem significativa de diferença.

## Indicadores de gestão

### Rácios de natureza orçamental

Em proporção com a receita total, as receitas próprias traduzem-se em 76,31%, os impostos locais em 40,00% e a venda de bens de investimento em 0,29%.

Em proporção com a receita total, as transferências correspondem a 11,14%, o Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a Participação Variável no IRS a 6,50% e os fundos comunitários a 0,63%.

Em proporção com a despesa total, as despesas de funcionamento correspondem a 54,06%, as despesas com pessoal a 23,80% e a aquisição de bens e serviços a 27,11%.

Os encargos financeiros representam 34,53% do serviço da dívida e os passivos financeiros 65,47% do mesmo indicador.

O investimento global representa 39,10% da despesa total e 96,36% das despesas de capital. O investimento traduz-se na grande fatia (98,81%) do investimento global.

O serviço da dívida representa 5,76% do investimento (aquisição de bens de capital) e 5,69% do investimento global (aquisição de bens de capital, transferências capital e activos financeiros).

O investimento realizado em 2009 corresponde a € 1.237,52 por eleitor.

Relativamente ao grau de financiamento do investimento global, os fundos comunitários (que constam da rubrica transferências de capital) representam 1,72%, a venda de bens de investimento 0,77% e os empréstimos 33,17% do montante de investimento global executado em 2009.

As receitas próprias correspondem a 78,88% da despesa total.

O Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a Participação Variável no IRS traduzem-se em 4,91% da despesa total.

O montante de empréstimos contraídos corresponde a 12,969% da despesa total.

O valor de fundos comunitários representa 0,65% da despesa total.

O peso da despesa corrente na receita corrente é de 88,06%.

O peso da despesa de capital na receita de capital é de 260,18%.

O montante de empréstimos traduz-se em 12,547% da receita total e em 83,15% das receitas de capital.

**Rácios de natureza orçamental**

Receitas Próprias (%)

INDICADORES		2009
<i>Peso das receitas próprias na Receita Total</i>	<i>Receitas Próprias Receita Total</i>	76,31
<i>Peso das receitas próprias correntes na receita corrente</i>	<i>Receitas Próprias Correntes Receitas Correntes</i>	86,60
<i>Peso das receitas próprias de capital na receita de capital</i>	<i>Receitas Próprias Capital Receitas Capital</i>	0,97
<i>Peso dos impostos locais na Receita Total</i>	<i>Impostos Locais Receita Total</i>	40,00
<i>Peso dos impostos locais na receita corrente</i>	<i>Impostos Locais Receitas Correntes</i>	61,27
<i>Peso da venda de bens de investimento na Receita Total</i>	<i>Venda de Bens de Inv. Receita Total</i>	0,29
<i>Peso da venda de bens de investimento na receita de capital</i>	<i>Venda de Bens de Inv. Receitas Capital</i>	1,92

Transferências (%)

INDICADORES		2009
<i>Peso das transferências na Receita Total</i>	<i>Transferências Receita Total</i>	11,14
<i>Peso dos fundos municipais na Receita Total</i>	<i>FEF + FSM + IRS Receita Total</i>	6,50
<i>Peso dos fundos municipais correntes na receita corrente</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Correntes Receitas Correntes</i>	7,28
<i>Peso dos fundos municipais de capital na receita de capital</i>	<i>FEF Capital Receitas Capital</i>	11,57
<i>Peso do total dos fundos comunitários na Receita Total</i>	<i>Fundos Comunitários (corrente + capital) Receita Total</i>	0,63
<i>Peso dos fundos comunitários de capital na receita de capital</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Receita Capital</i>	4,31

Encargos de Funcionamento (%)

<b>INDICADORES</b>		<b>2009</b>
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa total</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Total</i>	54,06
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa corrente</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Corrente</i>	90,98
<i>Peso do pessoal na despesa total</i>	<i>Pessoal Despesa Total</i>	23,80
<i>Peso do pessoal na despesa corrente</i>	<i>Pessoal Despesa Corrente</i>	40,05
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa total</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Total</i>	27,11
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa corrente</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Corrente</i>	45,63
<i>Peso do pessoal na aquisição de bens e serviços</i>	<i>Pessoal Aquisição Bens Serviços</i>	87,78
<i>Peso do pessoal no investimento</i>	<i>Pessoal Investimento</i>	61,60
<i>Peso do pessoal no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Pessoal Invest. + Transf. Capital</i>	60,86
<i>Peso das despesas de funcionamento no investimento</i>	<i>Despesas Funcionamento Investimento</i>	139,92
<i>Peso das despesas de funcionamento no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Despesas Funcionamento Invest.+ Transf. Capital</i>	138,25
<i>Aquisição de bens e serviços por eleitor</i>	<i>Aquisição de bens e serviços N° de eleitores</i>	€ 868,40
<i>Despesas de funcionamento por eleitor</i>	<i>Despesas Funcionamento N° de eleitores</i>	€ 1.731,53

Serviço da dívida (%)

INDICADORES	2009
<i>Peso do serviço da dívida na despesa total</i>	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Despesa Total</i> 2,23
<i>Peso dos encargos financeiros no serviço da dívida</i>	<i>Encargos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i> 34,53
<i>Peso dos passivos financeiros no serviço da dívida</i>	<i>Passivos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i> 65,47
<i>Peso dos encargos financeiros na despesa corrente</i>	<i>Encargos Financeiros</i> <i>Despesas Correntes</i> 1,29
<i>Peso dos passivos financeiros na despesa de capital</i>	<i>Passivos Financeiros</i> <i>Despesas Capital</i> 3,59

Investimento (%)

INDICADORES	2009
<i>Peso do investimento global na despesa total</i>	<i>Investimento Global</i> <i>Despesa Total</i> 39,10
<i>Peso do investimento no investimento global</i>	<i>Investimento</i> <i>Investimento Global</i> 98,81
<i>Peso das transferências de capital no investimento global</i>	<i>Transferências de Capital</i> <i>Investimento Global</i> 1,19
<i>Peso do investimento global na despesa de capital</i>	<i>Investimento Global</i> <i>Despesas Capital</i> 96,36
<i>Peso do serviço da dívida no investimento</i>	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento</i> 5,76
<i>Peso do serviço da dívida no investimento global</i>	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento Global</i> 5,69
<i>Investimento por eleitor</i>	<i>Investimento</i> <i>Nº de eleitores</i> € 1.237,52

**Grau de financiamento do investimento (%)**

<b>INDICADORES</b>	<b>2009</b>
<i>Peso dos fundos comunitários de capital no investimento autárquico global</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Investimento Global</i> 1,72
<i>Peso das receitas de venda de bens de investimento no investimento autárquico</i>	<i>Venda de bens de investimento Investimento Global</i> 0,77
<i>Peso dos empréstimos no investimento autárquico global</i>	<i>Empréstimos Investimento Global</i> 33,17
<i>Peso do investimento global na Receita Total</i>	<i>Investimento Global Receita Total</i> 37,83

**Receitas / Despesas (%)**

<b>INDICADORES</b>	<b>2009</b>
<i>Peso das receitas próprias na despesa total</i>	<i>Receitas Próprias Despesa Total</i> 78,88
<i>Peso dos fundos municipais na despesa total</i>	<i>FEF + FSM + IRS Despesa Total</i> 4,91
<i>Peso dos fundos municipais correntes na despesa corrente</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Corrente Despesa Corrente</i> 8,27
<i>Peso dos fundos municipais de capital na despesa de capital</i>	<i>(FEF) Capital Despesa Capital</i> 4,45
<i>Peso do montante de empréstimos na despesa total</i>	<i>Empréstimos Despesa Total</i> 12,969
<i>Peso dos fundos comunitários na despesa total</i>	<i>Fundos Comunitários Despesa Total</i> 0,65
<i>Peso do saldo inicial na despesa total</i>	<i>Saldo Inicial Despesa Total</i> 20,14
<i>Peso do pessoal na receita corrente</i>	<i>Pessoal Receita Corrente</i> 35,27
<i>Peso da despesa corrente na receita corrente</i>	<i>Despesa Corrente Receita Corrente</i> 88,06
<i>Peso da despesa capital na receita de capital</i>	<i>Despesa Capital Receita Capital</i> 260,18

**Empréstimos (%)**

INDICADORES	2009
<i>Peso do montante de Empréstimos empréstimo na receita    Receita Total</i>	12,547
<i>Peso do montante de Empréstimos empréstimos na receita    Receitas Capital</i>	83,15

**Rácios económico - financeiros**

**Estrutura financeira (%)**

INDICADORES	2009
<i>Autonomia financeira    Património                                   Activo Total Líquido</i>	51,02
<i>Grau de cobertura do Capitalis Permanentes imobilizado            Imobilizado Líquido</i>	93,68
<i>Liquidez geral            Exist. + Disp. + Dívidas de 3ºs de c/p                                   Passivo Curto Prazo</i>	88,09
<i>Liquidez imediata       Disponibilidades                                   Passivo Curto Prazo</i>	51,67
<i>Liquidez reduzida       Activo Circulante - Existências                                   Passivo c/p</i>	80,34
<i>Rácio de endividamento    Dívidas a m/l Prazo                                   Património</i>	29,20



### **Proposta de aplicação dos resultados**

De acordo com o disposto no ponto n.º 2.7.3 do POCAL, propõe-se a aprovação do Resultado Líquido do Exercício, no montante de -€ 6.154.624,39, e que seja transferido para a conta 59 – Resultados Transitados.

