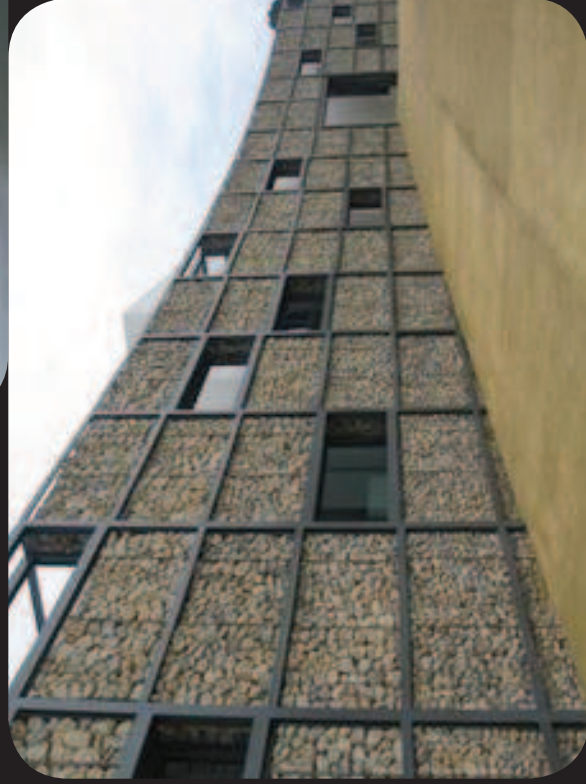


Relatório de Gestão



Cascais
Câmara Municipal



Índice

BRIEFING.....	3
PARTE I – Análise Orçamental	4
Introdução	4
1. Receita.....	4
1.1 Evolução 2002-2010	4
1.2 Receita 2009/2010	7
1.3 Execução da Receita em 2010	10
2. Despesa	11
2.1 Despesa Total.....	11
2.2 Grandes Opções do Plano	17
2.3 Plano Plurianual de Investimentos.....	20
2.4 Actividades mais Relevantes	22
3. Saldo para a Gerência 2009 / 2010.....	26
4. Indicadores Orçamentais.....	27
PARTE II – Análise Patrimonial	29
1. Balanço	30
2. Demonstração de Resultados.....	35
3. Indicadores.....	40
4. Notas às Demonstrações Financeiras Individuais e do Consolidado	42

BRIEFING

PARTE I – ANÁLISE ORÇAMENTAL

RECEITA

1. A taxa de execução da receita total foi de 78,87%,
2. Em relação ao ano anterior, as receitas totais apresentam um decréscimo de 6,69%.

DESPESA

1. A execução da despesa foi de 78,87%,
2. Ao nível dos valores executados, observa-se uma diminuição global das despesas face ao ano anterior de 6,70%.

GRANDES OPÇÕES DO PLANO

As Grandes Opções do Plano obtiveram uma percentagem de execução de 76,07%.

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

A execução global do PPI no exercício de 2010 foi de 63,59%.

ACÇÕES MAIS RELEVANTES

A execução das AMR foi de 82,81%.

SALDO PARA A GERÊNCIA DE 2011

O Saldo para a Gerência de 2011 apresenta um valor de € 9.125,29.

INDICADORES ORÇAMENTAIS

1. As Receitas Correntes correspondem a 85,08% das Receitas Totais,
2. As Despesas Correntes constituem 69,52% das Despesas Totais,
3. O Índice da Capacidade Líquida de Autofinanciamento aumenta de 3,77% em 2009 para 9,71% em 2010.

PARTE II – ANÁLISE PATRIMONIAL

BALANÇO

1. O Activo global do município sofre um acréscimo de 7,82%,
2. As dívidas a terceiros médio/longo prazo crescem 14,39%, as dívidas a terceiros de curto prazo aumentam 68,30%.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

O Resultado Líquido do Exercício corresponde a € 12.855.883,29 (171,09% em relação a 2009).

INDICADORES

1. O Excedente Bruto de Exploração regista uma redução de € 25.885.649,76,
2. O Autofinanciamento global aumenta significativamente, espelhando o aumento dos resultados líquidos do exercício,
3. Os indicadores de liquidez diminuem em relação aos da gerência de 2009,
4. As Rendibilidades Operacionais e do Activo sofrem uma evolução positiva como consequência do aumento dos Resultados Operacionais.

PARTE I – ANÁLISE ORÇAMENTAL

INTRODUÇÃO

O presente documento apresenta as contas de 2010, das quais é importante destacar pela sua importância, as taxas de execução da receita (78,87%) e da despesa (pago 78,87%).

A poupança corrente de 2010 foi de € 24.902.208,35 e o saldo de gerência a transitar corresponde a €9.125,29.

1. RECEITA

1.1 EVOLUÇÃO 2002-2010

Nas figuras seguintes encontra-se representada a evolução da receita cobrada no período compreendido entre 2002 (início do primeiro mandato do presente executivo) e 2010.

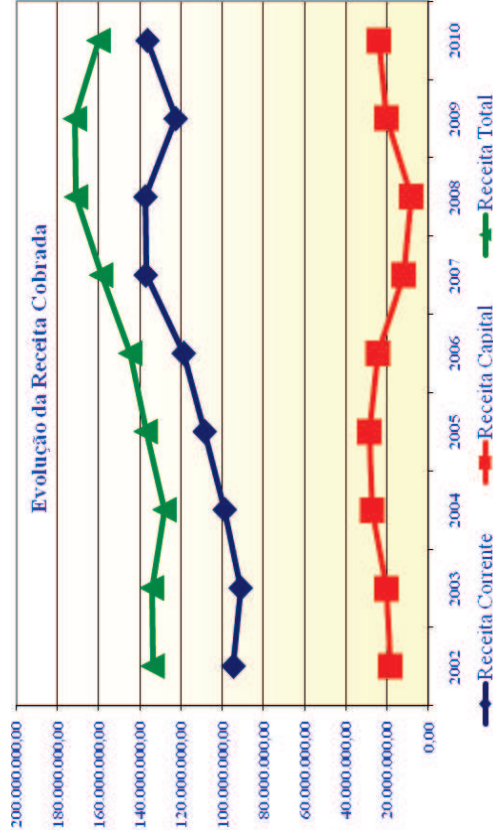
Mapa I – Resumo do Orçamento

	Dotação	Executado	% Exec.
Receita			
Corrente	137.057.575,00	136.165.255,44	99,35%
Capital	65.862.614,01	23.809.089,45	36,15%
Outras	1.483,79	73.168,84	4931,21%
Reposições	10,00	71.695,05	716950,50%
Saldo da Gerência	1.473,79	1.473,79	100,00%
Receita Total	202.921.672,80	160.047.513,73	78,87%
Despesa			
Corrente	132.438.344,00	111.263.047,09	84,01%
Capital	70.483.328,80	48.775.341,35	69,20%
Despesa Total	202.921.672,80	160.038.388,44	78,87%

Mapa II – Evolução da Receita Cobrada

Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Receita Média
	Execução	Execução	Execução	Execução	Execução	Execução	Execução	Execução	Execução	no período
Impostos Directos	64.909.552,70	64.386.090,98	62.328.390,81	69.488.337,90	81.956.489,58	93.534.971,78	92.117.739,48	76.739.611,63	86.823.737,21	76.920.549,12
Impostos Indirectos	5.682.233,35	5.551.523,62	9.621.927,77	7.192.895,26	9.830.192,65	8.920.743,04	7.098.333,92	6.484.297,52	6.707.379,88	7.454.392,33
Taxas Multas , Outras Penalidades	2.510.180,67	3.546.662,87	6.862.784,14	3.763.910,04	4.066.768,70	4.059.125,17	4.254.890,20	4.329.084,77	4.339.591,85	4.185.888,71
Rendimento de Propriedades	4.571.743,93	1.062.354,46	410.377,97	337.888,50	431.000,15	1.774.158,06	2.814.395,78	2.354.757,58	1.069.297,72	1.647.330,46
Transferências Correntes	11.097.743,70	11.516.337,97	12.508.311,50	19.026.217,49	14.074.816,78	21.682.247,20	23.223.677,59	24.876.125,32	27.562.713,42	18.396.487,89
Venda de Bens e Prest. Serv. Correntes	5.638.963,40	4.745.310,68	6.781.167,40	8.430.353,59	7.727.511,33	6.730.179,32	7.374.044,52	7.478.726,39	8.665.838,77	7.063.568,38
Outras	215.641,45	404.786,37	379.810,45	328.503,50	685.405,78	296.077,30	209.234,76	343.999,88	996.676,59	428.904,01
Total de Receitas Correntes	94.626.059,20	91.213.266,95	98.892.770,04	108.568.110,28	118.712.184,97	136.997.501,87	137.092.336,25	122.606.603,09	136.165.255,44	113.588.604,08
Venda Bens Investimento	142.726,06	195.590,38	2.558.250,17	374.884,61	978.566,35	2.499.351,58	264.429,94	656.111,92	1.407.814,74	1.088.636,17
Transferências de Capital	9.888.034,97	18.692.086,09	21.819.131,70	19.075.595,83	15.676.591,90	7.492.498,16	6.520.202,92	7.448.671,93	7.797.016,84	12.712.203,82
Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivos Financeiros	7.226.977,53	655.495,69	2.066.024,00	7.246.263,97	236.574,00	1.015.950,00	0,00	10.602.739,60	12.284.085,67	4.592.678,83
Outras Receitas Capital	1.021.919,32	900.044,14	706.624,82	1.702.392,72	7.597.074,77	993.089,86	1.265.036,41	1.427.795,75	2.320.172,20	1.992.683,33
Total de Receitas de Capital	18.279.657,88	20.443.216,30	27.150.030,69	28.399.140,13	24.488.807,02	12.000.889,40	8.049.669,27	20.135.319,20	23.809.089,45	20.306.202,15
Reposições não abeitas nos pagamentos	13.081,75	7.045,07	64.787,09	19.123,50	10.533,56	4.733,33	3.097,92	4.470,76	71.695,05	22.065,34
Saldo da gerência anterior	20.718.634,87	22.408.518,61	1.719.091,49	67.843,12	1.369.455,31	9.744.789,91	25.846.159,53	28.778.824,89	1.473,79	12.294.976,84
Outras Receitas	20.731.716,62	22.415.563,68	1.783.878,58	86.966,62	1.380.008,87	9.749.523,24	25.849.257,45	28.783.295,65	73.168,84	12.317.042,17
Total de Receita	133.637.433,70	134.072.046,93	127.826.679,31	137.054.217,03	144.581.000,86	158.747.914,51	170.991.262,97	171.525.217,94	160.047.513,73	148.720.365,22

Gráfico 1



O período em análise regista uma receita total média de € 148.720.365,22, verificando-se a partir do ano de 2005 uma tendência para o aumento das cobranças, cujo valor mais elevado foi atingido no ano de 2009 e baixou cerca de 11M em 2010.

As Receitas Correntes apresentam uma tendência crescente a partir de 2004 até 2008, no entanto no ano de 2009 baixaram em 2010 registou-se um aumento no valor de cobranças (€ 136.165.255,44).

As Receitas de Capital registam em 2010 um aumento face ao ano anterior, situando-se acima da média do período (€ 23.809.089,45 cobrados face a € 20.306.202,15 de valor médio).

A classificação com maior peso nas cobranças do período em análise foi a de “Impostos Directos”, cujo valor médio foi de € 76.920.549,12, destacando-se a execução do exercício de 2007 (€ 93.534.971,78).

Em 2010, o montante arrecadado em “Impostos Indirectos” (€ 6.707.379,88) foi superior às cobranças registadas em 2009 (€ 6.484.297,52).

O capítulo das “Taxas, multas e outras penalidades”, com um total cobrado de € 4.339.591,85, revela um ligeiro acréscimo no total das cobranças face ao ano de 2009.

As “Transferências Correntes” e “Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes” registam um ligeiro aumento em relação aos anos anteriores.

As Receitas de Capital sofreram um aumento significativo, para a qual contribuiu principalmente o aumento dos passivos financeiros e Outras Receitas de Capital.

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

1.2 RECEITA 2009/2010

Na presente secção analisar-se-á a execução da receita em 2010, comparando-a com a execução de 2009.

Mapa III – Receita 2009/2010

Designação	2009			2010			Var. face período homólogo	
	Dotada	Cobrada	Desvio em valor absoluto	% de Execução	Dotada	Cobrada		Desvio em valor absoluto
Impostos directos	101.363.707,00	76.739.611,63	-24.624.095,37	75,71%	85.642.766,00	86.823.737,21	1.180.971,21	101,38%
Imposto Municipal sobre Imóveis	46.849.301,00	35.104.225,98	-11.745.075,02	74,93%	38.850.600,00	41.138.666,64	2.288.066,64	105,89%
Imposto Municipal sobre veículos	3.773.798,00	3.897.679,20	123.881,20	103,28%	3.657.231,00	4.086.159,57	428.928,57	111,73%
Imposto Municipal sobre Transmissões	36.245.844,00	30.451.136,95	-5.794.707,05	84,01%	33.344.670,00	36.487.844,16	3.143.174,16	109,43%
Derrama	9.287.333,00	6.009.076,50	-3.278.256,50	64,70%	7.618.895,00	4.412.883,03	-3.206.011,97	57,92%
Outros	5.207.431,00	1.277.493,00	-3.929.938,00	24,53%	2.171.370,00	698.183,81	-1.473.186,19	32,15%
Impostos indirectos	8.668.928,00	6.484.297,52	-2.184.630,48	74,80%	6.846.643,00	6.707.379,88	-139.263,12	97,97%
Taxas, multas e outras penalidades	3.975.975,00	4.329.084,77	353.109,77	108,88%	4.264.024,00	4.339.591,85	75.567,85	101,77%
Rendimentos da propriedade	3.499.686,00	2.354.757,58	-1.144.928,42	67,28%	2.705.084,00	1.069.297,72	-1.635.786,28	39,53%
Transferências correntes	26.530.648,00	24.876.125,32	-1.654.522,68	93,76%	28.761.915,00	27.562.743,42	-1.199.201,58	95,83%
Fundo OE	19.966.225,00	19.966.205,00	-20,00	100,00%	20.225.786,00	20.083.690,00	-142.096,00	99,30%
Outras	4.047.071,00	4.909.920,32	862.849,32	121,32%	8.536.129,00	7.479.023,42	-1.057.105,58	87,62%
Venda de bens e serviços correntes	7.767.408,00	7.478.726,39	-288.681,61	96,28%	8.511.968,00	8.665.858,77	153.890,77	101,81%
Outras receitas correntes	202.064,00	343.999,88	141.935,88	170,24%	325.175,00	996.676,59	671.501,59	306,50%
Receitas Correntes	152.008.416,00	122.606.603,09	-29.401.812,91	80,66%	137.057.575,00	136.165.255,44	-892.319,56	99,36%
Venda de bens de investimento	12.038.362,11	656.111,92	-11.382.250,19	5,45%	33.546.805,09	1.407.814,74	-32.138.990,35	4,20%
Transferências de capital	26.298.602,00	7.448.671,93	-18.849.930,07	28,32%	12.013.404,12	7.797.016,84	-4.216.387,28	64,90%
Fundo OE	184.933,00	184.913,00	-20,00	99,99%	187.337,00	273.990,00	86.653,00	146,26%
Outras	15.825.219,00	7.263.758,93	-8.561.460,07	45,90%	11.826.067,12	7.523.026,84	-4.303.040,28	63,61%
Activos financeiros	219.730,00	0,00	-219.730,00	0,00%	219.730,00	0,00	-219.730,00	0,00%
Passivos financeiros	11.804.970,00	10.602.739,60	-1.202.230,40	89,82%	18.537.594,80	12.284.085,67	-6.253.509,13	66,27%
Outras receitas de capital	1.314.141,00	1.427.795,75	113.654,75	108,65%	1.545.080,00	2.320.172,20	775.092,20	150,17%
Receitas de Capital	51.675.805,11	20.135.319,20	-31.540.485,91	38,96%	65.862.614,01	23.809.089,45	-42.053.524,56	36,15%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	4.470,76	4.460,76	44707,60%	10,00	71.695,05	71.685,05	716950,50%
Saldo da gerência anterior	28.778.824,89	28.778.824,89	0,00	100,00%	1.473,79	1.473,79	0,00	100,00%
Outras Receitas	28.778.834,89	28.783.295,65	4.460,76	100,02%	1.483,79	73.168,84	71.685,05	4931,21%
Receitas Totais	232.463.056,00	171.525.217,94	-60.937.838,06	73,79%	202.921.672,80	160.047.513,73	-42.874.159,07	78,87%

Gráfico 2

Estrutura Interna das Receitas 2010

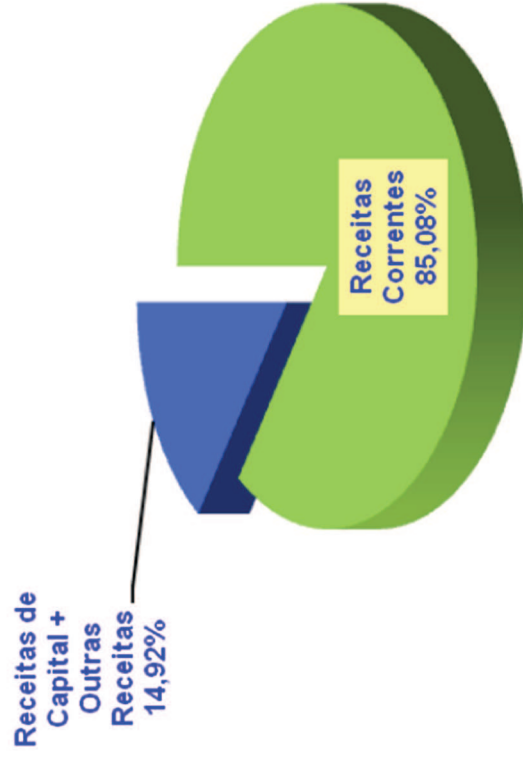


Gráfico 3

Estrutura Interna das Receitas Correntes 2010

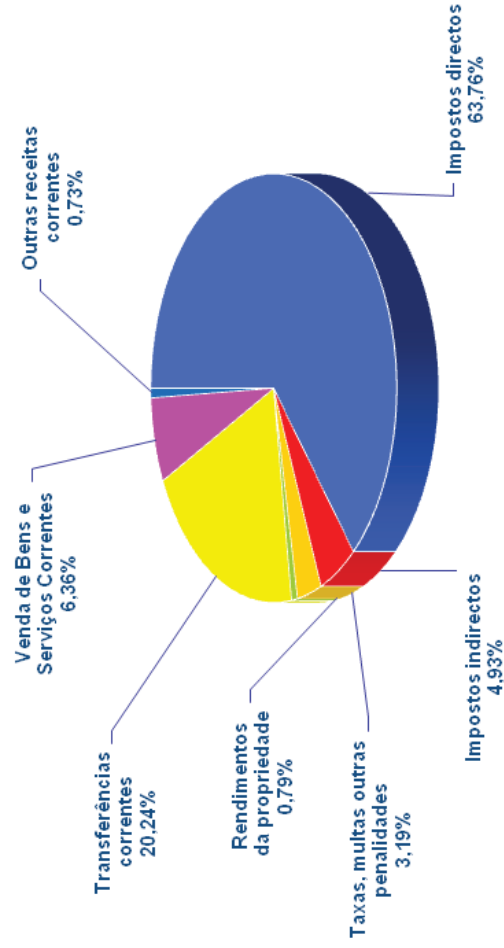
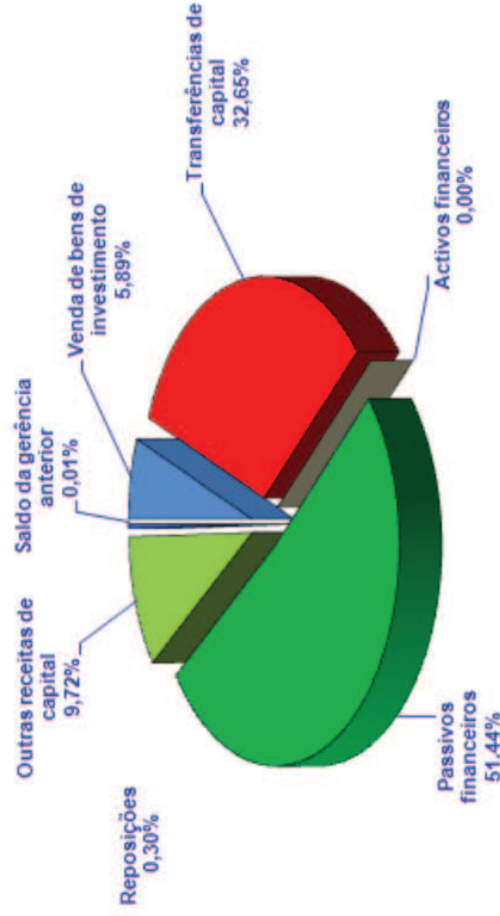


Gráfico 4

Estrutura Interna das Receitas de Capital e Outras 2010



A taxa de execução da receita total foi de 78,87%, com cobranças no montante de (€160.047.513,73), face a uma dotação final de €202.921.672,80, taxa superior à verificada em 2009 (73,79%).

As Receitas Correntes obtêm 99,35% de taxa de execução e as Receitas de Capital registam 36,15%.

A execução obtida nas Receitas Correntes é consequência das elevadas execuções dos capítulos "Impostos Directos", "Taxas, multas e outras penalidades", "Venda de bens e serviços correntes" e "Outras receitas correntes", com taxas superiores a 100,00%.

A taxa de execução das Receitas de Capital foi positivamente influenciada pelas cobranças registadas nas "Outras Receitas de Capital" (cuja taxa de execução foi de 150,17%) e nas "Transferências de Capital – Fundos OE" (cuja taxa de execução foi de 146,26%). O montante elevado de cobrança do capítulo de "Outras Receitas de Capital" deve-se às receitas relativas ao Urbanismo e Loteamentos ilegais.

Em relação ao ano anterior, as receitas totais diminuem 6,69%. Esta diminuição registada tem origem no decréscimo em valor absoluto dos seguintes capítulos:

1. De entre as receitas correntes:
 - "Impostos Directos – Derrama" (- € 1.596.193,47),
 - "Rendimentos da propriedade" (- € 1.285.459,86)
2. De entre as Outras Receitas:
 - "Saldo da Gerência anterior" (+ € 28.777.351,10),

Com referência à estrutura da receita de 2010, verifica-se que as Receitas Correntes constituem a principal fonte de financiamento do município (85,08% das receitas totais).

A nível interno das componentes correntes e de capital, destacam-se os pesos dos "Impostos Directos" (63,76%) no total das Receitas Correntes e os Passivos Financeiros (51,44%) no total das Receitas de Capital e Outras.

1.3 EXECUÇÃO DA RECEITA EM 2010

Mapa IV – Receita 2010

Designação	2010		% de Execução
	Dotada	Cobrada	
Impostos directos	85.642.766,00	86.823.737,21	101,38%
Imposto Municipal sobre Imóveis	38.850.600,00	41.138.666,64	105,89%
Imposto Municipal sobre veículos	3.657.231,00	4.086.159,57	111,73%
Imposto Municipal sobre Transmissões	33.344.670,00	36.487.844,16	109,43%
Derrama	7.618.895,00	4.412.883,03	57,92%
Outros	2.171.370,00	698.183,81	32,15%
Impostos indirectos	6.846.643,00	6.707.379,88	97,97%
Taxas, multas e outras penalidades	4.264.024,00	4.339.591,85	101,77%
Rendimentos da propriedade	2.705.084,00	1.069.297,72	39,53%
Transferências correntes	28.761.915,00	27.562.713,42	95,83%
Fundo OE	20.225.786,00	20.083.690,00	99,30%
Outras	8.536.129,00	7.479.023,42	87,62%
Venda de bens e serviços correntes	8.511.968,00	8.665.858,77	101,81%
Outras receitas correntes	325.175,00	996.676,59	306,50%
Receitas Correntes	137.057.575,00	136.165.255,44	99,36%
Venda de bens de investimento	33.546.805,09	1.407.814,74	4,20%
Transferências de capital	12.013.404,12	7.797.016,84	64,90%
Fundo OE	187.337,00	273.990,00	146,26%
Outras	26.113.669,00	7.263.758,93	27,82%
Activos financeiros	219.730,00	0,00	0,00%
Passivos financeiros	18.537.594,80	12.284.085,67	66,27%
Outras receitas de capital	1.545.080,00	2.320.172,20	150,17%
Receitas de Capital	65.862.614,01	23.809.089,45	36,15%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	71.695,05	716950,50%
Saldo da gerência anterior	1.473,79	1.473,79	100,00%
Outras Receitas	1.483,79	73.168,84	4931,21%
Receitas Totais	202.921.672,80	160.047.513,73	78,87%

As taxas de execução mais baixas da receita registam-se na Venda de Bens de Investimento (4,20%) e nos Activos Financeiros com uma taxa zero.

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

Mapa V – Evolução da Despesa Paga

Clas.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Despesa Média no período 2002-2010
01	Despesas com o pessoal	26.743.607,89	30.604.203,82	31.258.869,26	31.982.893,97	30.566.846,73	30.496.768,57	31.676.931,05	33.451.607,10	34.299.527,58	31.231.250,66
02	Aquisição de bens e serviços	27.658.904,98	35.681.244,08	32.182.658,85	37.827.863,24	54.063.322,93	40.793.291,23	45.842.996,78	52.282.384,74	47.603.600,63	41.548.540,83
03	Juros e outros encargos	601.480,35	476.992,19	317.183,51	323.369,53	365.984,20	424.339,04	911.006,57	709.930,34	580.087,83	523.374,84
04	Transferências correntes	12.465.033,98	16.225.569,58	14.379.462,02	17.091.308,72	16.096.664,38	25.017.608,83	25.045.175,98	26.800.455,45	24.873.832,30	19.777.234,58
05	Subsídios	7.500,00	90.000,00	0,00	150.000,00	170.000,00	1.754.101,22	0,00	7.448,14	2.816.106,23	555.017,29
06	Outras despesas correntes	1.870.347,78	821.723,61	609.976,97	223.976,75	371.321,49	583.223,96	697.237,11	784.250,24	1.089.892,52	783.560,05
	Despesas Correntes	69.346.874,98	83.899.733,28	78.748.150,61	87.599.412,22	101.634.739,73	99.069.332,85	104.173.347,49	114.036.076,01	111.263.047,09	94.418.965,25
07	Aquisição de bens de capital	23.534.681,24	25.788.847,94	38.442.290,14	35.030.017,04	17.055.732,47	20.576.766,47	22.458.275,06	43.314.497,28	30.029.499,87	28.470.067,50
08	Transferências de capital	15.237.958,42	19.175.299,36	6.660.039,60	10.128.189,76	9.635.442,39	10.947.767,95	11.282.569,41	12.608.544,20	9.975.728,90	11.739.060,00
09	Activos financeiros	224.062,83	424.699,47	115.600,00	651.800,00	1.182.200,00	50.000,00	1.742.054,99	0,00	200.000,00	510.046,37
10	Passivos financeiros	2.717.247,07	3.046.559,69	2.910.899,28	2.183.783,80	5.071.821,15	2.205.890,18	2.441.925,34	1.412.399,88	8.544.413,32	3.392.771,08
11	Outras despesas de capital	168.090,56	17.815,70	881.856,56	91.568,90	256.265,21	51.997,53	114.265,79	152.226,78	25.699,26	195.531,81
	Despesas de Capital	41.882.040,12	48.453.222,16	49.010.685,58	48.086.359,50	33.201.461,22	33.832.422,13	38.039.090,59	57.487.668,14	48.775.341,35	44.307.476,75
	Despesas Totais	111.228.915,10	132.352.955,44	127.758.836,19	135.684.771,72	134.836.200,95	132.901.754,98	142.212.438,08	171.523.744,15	160.038.388,44	138.726.445,01

2. DESPESA

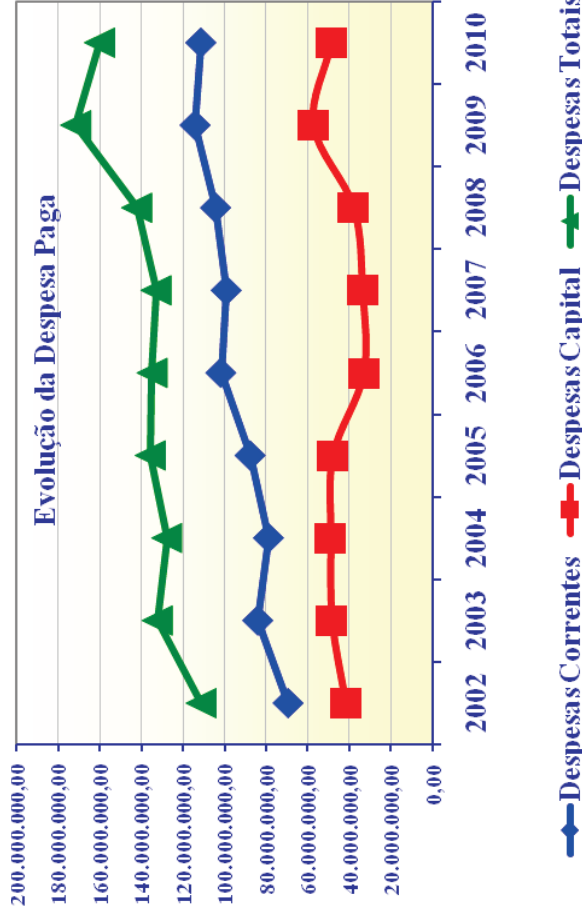
2.1 DESPESA TOTAL

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

2.1.1 EVOLUÇÃO 2002-2010

Nas figuras seguintes pode ser observada a evolução da despesa paga no período 2002-2010.

Gráfico 5



A despesa total apresenta uma tendência crescente, decrescendo em 2010.

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

As despesas de capital aumentaram em 2009 e diminuíram em 2010.

As “Despesas com Pessoal” sofrem um aumento em 2010, reflexo de novas admissões e progressões.

Os “Subsídios” apresentam um valor executado superior ao registado no ano anterior (€ 2.816.106,23), bem com as “Outras Despesas Correntes” (€ 1.089.892,52).

Os capítulos de “Aquisição de bens e serviços” (€ 47.603.600,63), “Juros e encargos” (€ 580.087,83), e “Transferências correntes” (€ 24.873.832,30) diminuíram face ao ano anterior.

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

Os capítulos “Aquisição de bens de capital”, “Transferências de Capital” e “Outras despesas de capital” registaram um decréscimo do pagamento em 2010 em relação ao ano anterior.

2.1.2 EXECUÇÃO EM 2010

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

Mapa VI – Despesa por económica 2009/2010

Clas.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Despesa Média no período 2002-2010
01	Despesas com o pessoal	26.743.607,89	30.604.203,82	31.258.869,26	31.982.893,97	30.566.846,73	30.496.768,57	31.676.931,05	33.451.607,10	34.299.527,58	31.231.250,66
02	Aquisição de bens e serviços	27.658.904,98	35.681.244,08	32.182.658,85	37.827.863,24	54.063.922,93	40.793.291,23	45.842.996,78	52.282.384,74	47.603.600,63	41.548.540,83
03	Juros e outros encargos	601.480,35	476.992,19	317.183,51	323.369,53	365.984,20	424.339,04	911.006,57	709.930,34	580.087,83	523.374,84
04	Transferências correntes	12.465.033,98	16.225.569,58	14.379.462,02	17.091.308,73	16.096.664,38	25.017.608,83	25.045.175,98	26.800.455,45	24.873.832,30	19.777.234,58
05	Subsídios	7.500,00	90.000,00	0,00	150.000,00	170.000,00	1.754.101,22	0,00	7.448,14	2.816.106,23	555.017,29
06	Outras despesas correntes	1.870.347,78	821.723,61	609.976,97	223.976,75	371.321,49	583.223,96	697.237,11	784.250,24	1.089.892,52	783.550,05
	Despesas Correntes	69.346.874,98	83.899.733,28	78.748.150,61	87.599.412,22	101.634.739,73	99.069.332,86	104.173.347,49	114.036.076,01	111.263.047,09	94.418.968,25
07	Aquisição de bens de capital	23.534.681,24	25.788.847,94	38.442.290,14	35.030.017,04	17.055.732,47	20.576.766,47	22.458.275,06	43.314.497,28	30.029.499,87	28.470.067,50
08	Transferências de capital	15.237.958,42	19.175.299,36	6.660.039,60	10.128.189,76	9.635.442,39	10.947.767,95	11.282.569,41	12.608.544,20	9.975.728,90	11.739.060,00
09	Activos financeiros	224.062,83	424.699,47	115.600,00	651.800,00	1.182.200,00	50.000,00	1.742.054,99	0,00	200.000,00	510.046,37
10	Passivos financeiros	2.717.247,07	3.046.559,69	2.910.899,28	2.183.783,80	5.071.821,15	2.205.890,18	2.441.925,34	1.412.399,88	8.544.413,32	3.392.771,08
11	Outras despesas de capital	168.090,56	17.815,70	881.856,56	91.568,90	256.265,21	51.997,53	114.265,79	152.226,78	25.699,26	195.531,81
	Despesas de Capital	41.882.040,12	48.453.222,16	49.010.685,58	48.085.359,50	33.201.461,22	33.832.422,13	38.039.090,59	57.487.668,14	48.775.341,35	44.307.476,75
	Despesas Totais	111.228.915,10	132.352.955,44	127.758.836,19	135.684.771,72	134.836.200,95	132.901.754,98	142.212.438,08	171.523.744,15	160.038.388,44	138.726.445,01

Gráfico 6
Estrutura da Despesa 2010

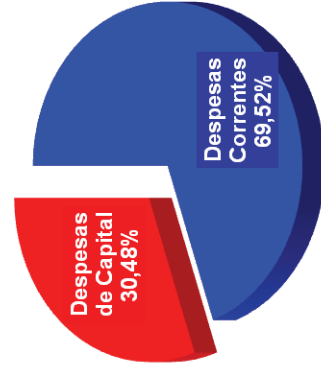


Gráfico 7
Estrutura Interna da Despesa Corrente 2010

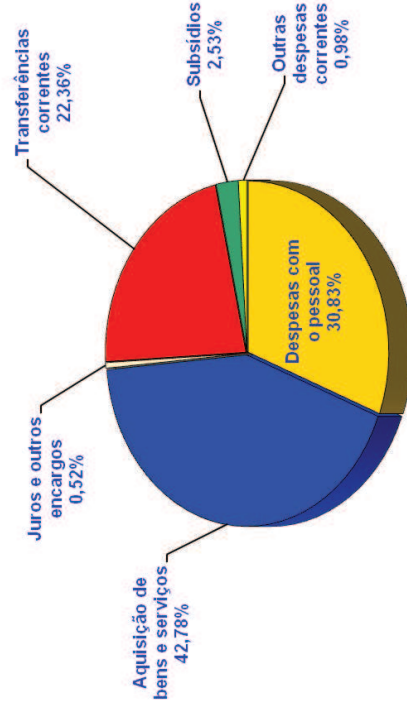
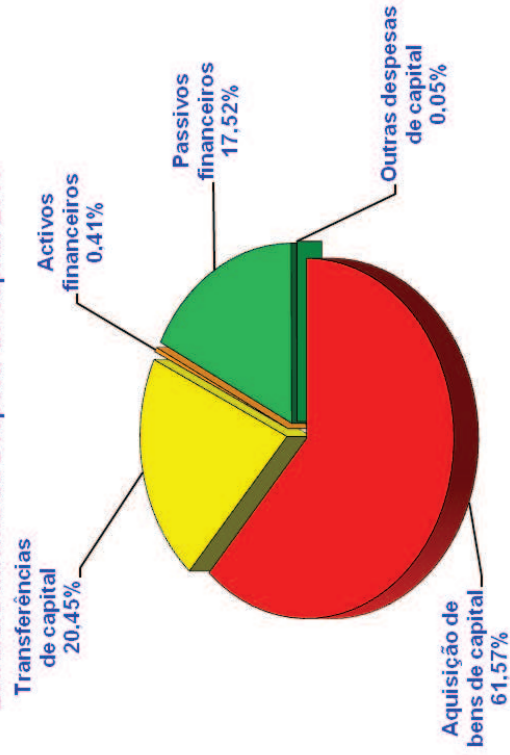


Gráfico 8

Estrutura Interna da Despesa de Capital 2010



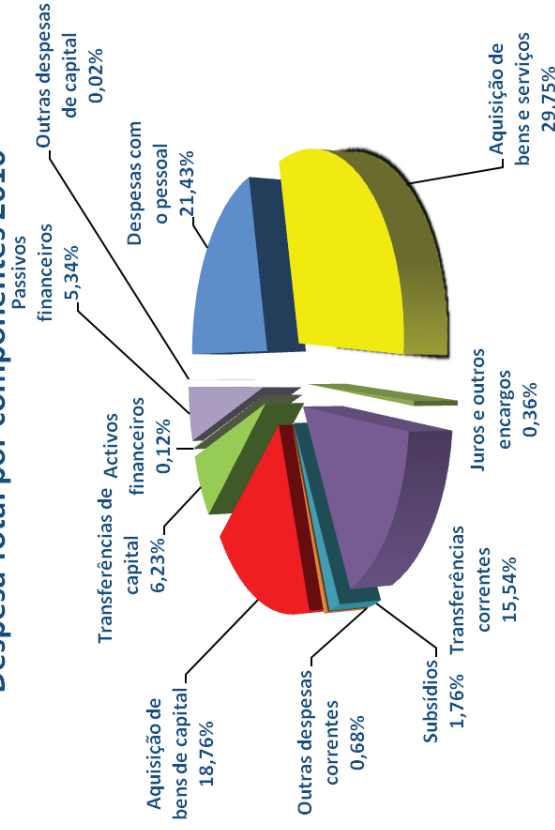
Relativamente aos valores executados, assiste-se ao decréscimo global da despesa em 6,70%, ou seja, em € 11.485.355,71 em relação ao exercício de 2009.

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

- a) De natureza corrente
 - "Aquisição de bens e serviços" (-8,95%),
 - "Juros e outros encargos" (-18,29%),
 - "Transferências correntes" (-7,19%)

Gráfico 9

Despesa Total por componentes 2010



b) Com natureza de capital

- "Aquisição de bens de capital" (-30,67%),
- "Transferências de Capital" (-20,88%),
- "Outras Despesas de Capital" (-83,12%).

A taxa de execução global do orçamento da despesa foi de 78,87%: € 160.038.388,44 pagos para € 202.921.672,80 de dotação final.

As execuções das despesas correntes e de capital foram, respectivamente, de 84,01% e de 69,20%.

Como pode ser observado no Gráfico 6, as despesas correntes constituíram 69,52% das despesas totais e as despesas de capital corresponderam a 30,48%.

Na estrutura interna da despesa corrente destacam-se a "Aquisição de Bens e Serviços" (42,78%), as "Despesas com Pessoal" (30,83%) e "Transferências correntes" (22,36%).

Na estrutura interna das despesas de capital, assumem maior peso relativo aos pagamentos efectuados em "Aquisição de Bens de Capital" (61,57%) e "Transferências de capital" (20,45%).

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

DESPESA POR ORGÂNICA

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

Mapa VII – Despesa por orgânica 2010

Designação	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabimento	Comprometido	% de Comprom.	Pago	% de Execução
Adm. Autárq.	10.033.433,00	9.576.165,33	95,44%	9.576.165,33	95,44%	9.574.621,83	95,43%
Unid. Assess.	3.635.716,00	3.566.524,85	98,10%	3.514.992,05	96,68%	2.927.212,16	80,51%
DPGU	2.508.420,00	2.487.576,31	99,17%	2.487.576,31	99,17%	1.901.957,65	75,82%
DPT	536.486,00	518.955,26	96,73%	518.955,26	96,73%	518.955,26	96,73%
DGU	3.111.529,00	3.033.765,65	97,50%	2.822.335,55	90,71%	2.185.021,10	70,22%
DMAD	97.726,00	95.383,49	97,60%	95.383,49	97,60%	95.347,49	97,57%
DAM	38.663.968,60	38.574.408,78	99,77%	38.274.766,90	98,99%	35.886.595,84	92,82%
DMOM	87.307,00	82.963,35	95,02%	82.963,35	95,02%	82.963,35	95,02%
DOM	17.608.031,00	17.524.386,66	99,52%	17.340.384,27	98,48%	12.806.346,89	72,73%
DMT	15.878.474,20	15.353.443,97	96,69%	14.342.356,19	90,33%	10.503.323,39	66,15%
DSEG	3.502.075,20	3.464.737,71	98,93%	3.464.520,51	98,93%	2.968.895,44	84,78%
SPC	2.657.208,00	2.629.187,21	98,95%	2.198.783,61	82,75%	2.035.518,65	76,60%
DGFP	5.632.577,00	5.086.088,09	90,30%	4.287.102,90	76,11%	1.520.752,75	27,00%
DGF	21.199.051,20	19.232.947,82	90,73%	18.501.005,52	87,27%	14.556.618,50	68,67%
DAJ	2.197.360,00	2.156.058,80	98,12%	2.144.161,69	97,58%	2.050.073,41	93,30%
DRH	8.601.591,40	8.457.725,07	98,33%	8.400.059,53	97,66%	7.465.264,92	86,79%
DRU	2.212.085,00	2.192.776,87	99,13%	2.180.717,95	98,58%	1.894.234,44	85,63%
DAE	2.790.012,00	2.760.859,74	98,96%	2.486.905,16	89,14%	2.230.590,19	79,95%
DHS	16.524.739,00	15.840.917,62	95,86%	15.755.099,03	95,34%	12.861.621,58	77,83%
DEC	10.939.085,00	10.829.913,72	99,00%	10.750.003,89	98,27%	9.839.631,76	89,95%
DED	18.018.961,20	17.825.980,11	98,93%	17.559.515,33	97,45%	13.022.585,63	72,27%
DIES	3.746.190,00	3.729.460,80	99,55%	3.714.940,80	99,17%	2.679.759,68	71,53%
DSI	2.277.946,00	2.233.633,21	98,05%	2.129.160,81	93,47%	1.962.528,33	86,15%
DCO	5.091.211,00	5.000.226,21	98,21%	4.927.971,85	96,79%	4.471.081,56	87,82%
DJUV	4.209.289,00	4.025.427,66	95,63%	3.846.894,08	91,39%	3.111.814,52	73,93%
GXXI	820.816,00	786.515,98	95,82%	718.567,18	87,54%	603.668,97	73,54%
GINT	340.385,00	338.497,09	99,45%	328.102,29	96,39%	281.403,15	82,67%
Total	202.921.672,80	197.404.527,36	97,28%	192.449.390,83	94,84%	160.038.388,44	78,87%

Mapa VII – Realização da Despesa

Clas.	Designação	2010		Comprometido	Emprego	Pagos	Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
		Dotação final	Cabimentado				
	Despesas Correntes	132.438.344,00	128.889.337,12	125.709.988,58	94,32%	111.263.047,09	84,01%
	Despesas de Capital	70.483.328,80	68.515.190,24	66.738.392,25	94,69%	48.775.341,35	68,20%
	Despesas Totais	202.921.672,80	197.404.527,36	192.448.380,83	94,84%	160.038.388,44	78,87%

2.2 GRANDES OPÇÕES DO PLANO

Mapa IX – Execução das GOP por Objectivos e Programas 2010

Ob.	Prog.	Designação	Execução		Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
			Dotação Final (1)	Valor (2)	
01		EDUCAÇÃO	16.626.160,20	11.662.135,84	70,08%
01	001	Ensino Pré-Escolar	520.757,00	440.621,55	84,59%
01	002	Ensino Básico / Secundário	7.324.110,20	3.860.698,03	52,71%
01	003	Descentralização Pré-Escolar e Básico	2.004.433,00	1.786.462,09	89,13%
01	004	Ensino Artístico e Desportivo	2.221.592,00	2.020.785,41	90,95%
01	005	Promocão e Solidariedade	3.657.540,00	2.954.829,57	80,79%
01	006	Apoio / Promocão Projectos Educativos	364.633,00	220.306,33	60,42%
01	007	Apoio Iniciativas Comunitárias	143.932,00	88.993,00	61,85%
01	008	Espaços de Informação e Lazer	309.257,00	231.177,86	74,73%
01	009	Informação / Divulgação / Promocão	79.906,00	48.422,00	60,60%
02		CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	14.627.851,00	11.459.516,80	78,34%
02	001	Equipamentos	2.041.668,00	1.582.004,41	77,49%
02	002	Funcionamento	572.686,00	398.076,76	69,52%
02	003	Associações/Colectividades e Outras Instituições	2.772.789,00	2.638.907,53	95,17%
02	004	Promocão e Desenvolvimento	2.299.591,00	2.082.057,65	90,54%
02	005	Desporto e Tempos Livres	3.351.917,00	2.295.017,55	68,47%
02	006	Juventude	3.689.200,00	2.503.457,90	67,90%
03		ACÇÃO SOCIAL	8.176.103,00	6.264.926,49	76,52%
03	001	População Deficiente	969.602,00	831.603,72	85,77%
03	002	População Idosa	3.356.400,00	2.597.605,73	77,40%
03	003	Grupos de Risco	394.344,00	349.457,40	88,62%
03	004	Infância	2.052.363,00	1.509.066,54	73,53%
03	005	Intervenção Social/Territorial	596.580,00	497.819,34	83,46%
03	006	Ação Social Inserção Socio Profissional	35.533,00	28.132,15	79,17%
03	007	Accões Gerais / Igualdade de Oportunidades	73.687,00	66.216,00	89,86%
03	008	Promocão da Solidariedade	6.920,00	3.819,92	55,20%
03	010	Redes / Parcerias	631.674,00	381.006,69	60,32%
04		SAÚDE	941.253,00	782.136,66	83,12%
04	001	Estruturas de Saúde	441.435,00	307.663,33	69,67%
04	002	Educação Para a Saúde	51.193,00	42.832,00	83,67%
04	003	Programas Municipais	67.589,00	61.407,00	90,85%
04	004	GTOX - Gabinete Intervenção Toxicodependências	375.045,00	370.534,33	98,80%
05		HABITACÃO E URBANISMO	22.298.607,00	12.996.967,34	58,29%
05	001	Programa Especial de Realojamento	4.296.820,00	3.161.214,42	73,59%
05	002	Habitacão Social	1.175.468,00	841.254,80	71,61%
05	003	Planeamento Estratégico	3.150.006,00	1.724.296,84	54,74%
05	004	Requalificação Urbana	6.967.218,00	5.062.216,84	72,66%
05	005	Loteamentos Particulares	121.591,00	9.343,20	7,68%
05	006	Legalização / Recuperação Loteamentos ilegais	1.566.949,00	1.261.606,17	80,41%
05	008	Assuntos Patrimoniais	5.018.563,00	937.023,07	18,67%

Como nota conclusiva é de realçar o grau de realização da despesa, expresso através das taxas de cabimento e de verbas efectivamente comprometidas, que se mostram no mapa acima e que registam 97,28% e 94,84%, respectivamente.

Ob.	Prog.	Designação	Execução		Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
			Dotação Final (1)	Valor (2)	
06		SANEAMENTO E SALUBRIDADE	28.768.743,00	27.298.875,39	94,92%
06	001	Drenagem de Águas Pluviais/Residuais	1,00	0,00	0,00%
06	002	Remoção/Tratamento Final de Resíduos Sólidos e Águas Residua	6.206.190,00	5.056.391,72	81,47%
06	003	Higiene Pública	142.442,00	52.333,94	36,74%
06	004	Cemitérios	108.960,44	108.960,44	100,00%
06	005	Recolha Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos	22.301.084,00	22.081.189,29	99,01%
07		PROTECCAO CIVIL E POLICIA MUNICIPAL	3.067.965,20	1.947.125,61	63,67%
07	001	Proteccao Civil	2.346.286,00	1.734.585,21	73,93%
07	002	Polícia Municipal	711.669,20	212.540,40	29,87%
08		DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO/ABAST.PUBLICO	2.037.080,00	1.507.089,26	73,88%
08	001	Desenvolvimento Turístico	182.535,00	133.622,76	73,15%
08	002	Merçados e Feiras	109.739,75	99.560,00	90,70%
08	003	Modernização Aparelho Comercial	270.868,00	270.868,00	100,00%
08	004	Promocão Qualidade Actividades Económica	1.193.145,00	1.164.266,74	97,58%
09		TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	10.363.983,00	6.914.785,93	66,72%
09	001	Desenvolvimento Rede Viária	5.839.188,00	4.583.608,10	78,50%
09	002	Manutenção Rede Viária	4.243.423,00	2.091.117,66	49,28%
09	003	Outras Infraestruturas Transporte e Comunicações	281.372,00	240.059,97	85,32%
10		MEIO AMBIENTE	7.005.788,00	5.523.643,60	78,84%
10	001	Proteccao Recursos Naturais/Qualidade Ambiental	1.248.039,00	749.410,28	60,05%
10	002	Espaços e Zonas Verdes	4.461.617,00	3.857.366,28	86,46%
10	003	Litoral	513.302,00	350.677,79	68,32%
10	004	Agenda XXI	782.810,00	566.089,25	72,32%
11		ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	14.788.974,00	12.400.969,63	83,85%
11	001	Transferências Facilitadas nas Freguesias	1.959.254,00	1.597.402,64	81,53%
11	002	Relações Externas e Cooperacão	307.900,00	249.534,68	80,94%
11	003	Relações Protocolares Públicas/Externas	4.025.347,00	3.428.986,97	85,18%
11	004	Participação do Município em Associações	8.078.784,00	6.816.397,26	84,37%
11	005	Encargos de Pretório a Satisfazer	0,00	0,00	0,00%
11	006	Assuntos Jurídicos	417.689,00	308.638,28	73,89%
12		MODERNIZACAO E ESTRUTURAS	6.063.207,40	3.697.505,40	61,08%
12	001	Recursos Humanos e Modernização Administrativa	2.015.080,00	1.218.385,51	60,46%
12	002	Informática e Telecomunicações	2.030.157,00	1.663.012,69	81,92%
12	003	Instalações Municipais	791.249,00	148.083,09	18,72%
12	004	Mobiliário / Equipamento Ferramentas / Viaturas	1.003.537,40	611.409,32	60,93%
12	005	Desenvolvimento Sócio - Territorial	213.184,00	56.614,79	26,56%
Total Geral:			134.675.664,80	102.445.761,94	76,07%

Os mapas e gráficos seguintes permitem analisar a despesa por objectivos e programas das Grandes Opções do Plano (GOP) incluindo as despesas de investimento (PPI) e as despesas correntes e transferências de capital (AMR).

Gráfico 12

Objectivos GOP e respectivos pesos percentuais da execução 2010

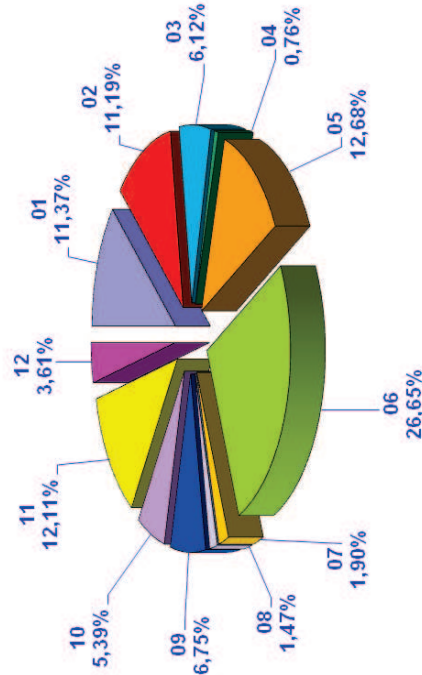


Gráfico 13

Distribuição dos valores pagos pelo PPI e AMR 2010



Mapa X – Evolução da execução das GOP 2002-2010

Ob.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
01	EDUCAÇÃO	8.908.597,96	9.661.140,13	8.414.105,46	8.491.708,90	6.163.666,92	7.864.537,45	7.477.526,84	9.366.084,48	11.652.135,84
02	CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	7.266.530,46	10.273.035,10	13.863.241,85	11.195.501,21	6.815.290,64	10.490.182,05	13.347.143,11	21.028.359,33	11.459.516,80
03	ACÇÃO SOCIAL	5.752.659,01	5.424.107,38	4.073.292,19	5.188.392,30	3.409.270,07	4.354.622,48	4.949.537,01	7.897.906,01	6.264.926,49
04	SAÚDE	563.029,00	789.016,07	521.803,01	2.133.435,50	6.554.502,86	2.362.759,58	1.762.238,43	1.000.460,28	782.336,66
05	HABITAÇÃO E URBANISMO	12.533.352,21	16.383.320,51	12.511.795,49	15.287.108,86	5.744.723,34	8.474.437,00	6.801.066,77	20.040.455,36	12.996.961,34
06	SANEAMENTO E SALUBRIDADE	11.056.032,23	20.220.375,07	6.643.665,38	18.657.184,65	34.685.444,95	25.088.920,12	24.208.166,77	25.641.589,91	27.298.875,39
07	PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL	1.086.042,10	1.275.270,42	1.486.775,64	1.580.098,15	1.688.580,92	1.684.508,13	2.209.484,02	2.221.209,82	1.947.725,61
08	DESENVOLVIMENTO ECO/ABAST.PÚBLICO	1.469.359,35	1.308.998,00	800.018,70	3.141.009,04	2.067.297,89	756.288,45	1.396.447,62	2.790.569,31	1.507.089,25
09	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	7.443.892,82	7.464.659,55	9.815.798,19	7.978.640,36	6.067.414,16	7.674.638,72	8.983.130,20	8.878.522,61	6.914.785,93
10	MEIO AMBIENTE	2.709.141,13	2.628.394,02	2.173.437,30	2.254.047,04	2.711.690,72	3.209.305,75	4.366.553,84	6.237.158,96	5.523.543,60
11	ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	3.238.827,72	5.394.864,75	4.841.724,65	6.013.516,96	5.991.261,83	8.440.205,07	10.411.647,97	10.151.816,51	12.400.959,63
12	MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	6.053.207,40	6.571.110,30	8.295.478,93	4.083.962,12	3.292.360,99	4.843.438,32	5.085.149,52	4.641.734,08	3.697.505,40
	Total Geral:	66.085.771,49	87.394.291,30	73.421.136,79	86.004.605,15	85.191.505,29	85.243.843,12	90.998.092,42	119.895.866,66	102.445.761,94

As Grandes Opções do Plano obtiveram uma taxa de execução de 76,07%, percentagem superior à do ano de 2009 (69,59%).

Os objectivos GOP com taxas de execução mais elevadas foram:

- a) Obj. 06 – Saneamento e Salubridade (94,92%), com destaque para a taxa de execução dos programas “Cemitérios” e “Recolha de Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos” (99,94% e 99,01% respectivamente),
- b) Obj. 11 – Actividades de Âmbito Geral (83,85%) onde se destacam os programas “Relações Protocolares Públicas Externas” (85,18%) e “Participação do Município em Associações” (84,37%).
- c) Obj. 04 – Saúde (83,12%) para o que contribuem os programas “GTOX- Gabinete Intervenção Toxicodependências” (98,80% de execução), “Programas Municipais” (90,85%) e “Educação para a Saúde” (74,89%),

As execuções mais baixas pertencem aos objectivos:

- a) Obj. 05 – Habitação e Urbanismo (58,29%), com execução ligeiramente superior à registada em 2009: 58,09%,
- b) Obj. 12 – Modernização e Estruturas (61,08%), cuja execução é superior ao ano de 2009 (56,11%)

Em relação ao peso dos valores pagos por objectivo face ao montante global, constata-se que o objectivo 06 – Saneamento e Salubridade atingiu o maior valor de pagamentos de despesas correntes e de capital, com um peso relativo de 26,65%.

A evolução dos valores totais pagos das GOP apresenta uma diminuição em relação a 2009, mas claramente superior ao registado entre 2002 e 2008.

O total pago das GOP no exercício de 2010 está distribuído em 29,31% relativo ao PPI e 70,69% relativo às AMR.

2.3 PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

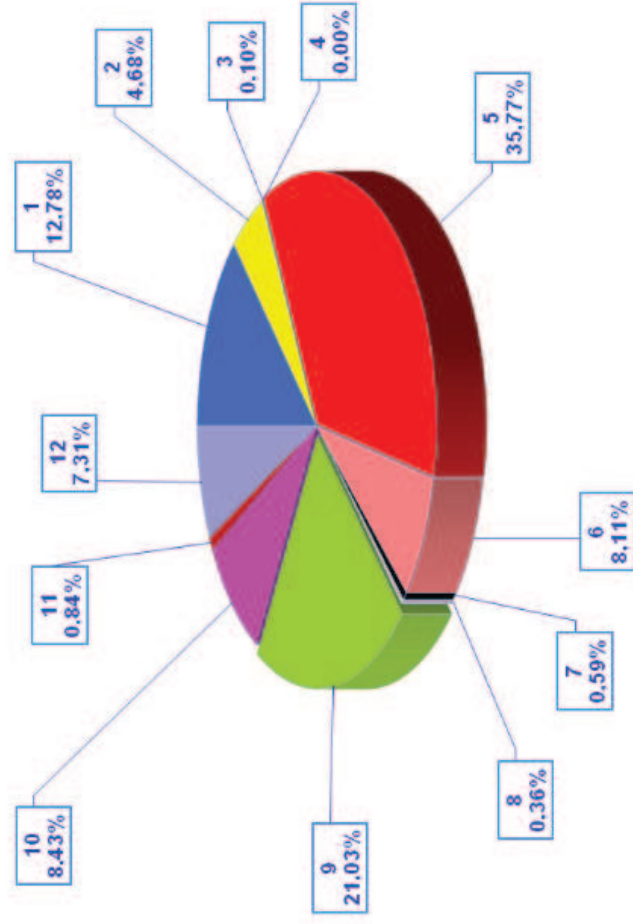
Mapa XI – Execução do PPI por Objectivos e Programas 2010

Ob.	Prog.	Designação	Dotação Final (1)	Execução Valor (2)	Peso % (3) = (2) / (1)	Taxa de Execução (4) = (2) / (1)
01		EDUCAÇÃO	7.390.690,20	3.836.534,39	12,78%	51,91%
01	001	Ensino Pré-Escolar	106.672,00	51.227,98	0,17%	48,02%
01	002	Ensino Básico / Secundário	7.117.253,20	3.719.147,29	12,38%	52,26%
01	004	Ensino Artístico e Desportivo	4.952,00	0,00	0,00%	0,00%
01	006	Apoio/Promoção Projectos Educativos	161.813,00	66.159,12	0,22%	40,99%
02		CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	1.957.233,00	1.406.267,21	4,68%	71,85%
02	001	Equipamentos	981.994,00	671.501,01	2,24%	68,38%
02	002	Funcionamento	99.676,00	75.262,89	0,25%	75,51%
02	004	Promoção e Desenvolvimento	43.905,00	43.504,65	0,14%	100,00%
02	005	Desporto e Tempos Livres	726.054,00	540.134,77	1,80%	74,39%
02	006	Juventude	106.004,00	75.863,89	0,25%	71,57%
03		AÇÃO SOCIAL	39.788,00	30.313,84	0,10%	76,19%
03	001	População Deficiente	568,00	0,00	0,00%	0,00%
03	005	Intervenção Sócio-Territorial	39.220,00	30.313,84	0,10%	77,29%
04		SAÚDE	0,00	0,00	0,00%	0,00%
04			0,00	0,00	0,00%	0,00%
05		HABITAÇÃO E URBANISMO	18.519.525,00	10.743.535,91	35,78%	58,01%
05	001	Programa Especial de Realojamento	4.185.759,00	3.054.609,60	10,17%	72,98%
05	002	Habitação Social	1.174.164,00	841.254,80	2,80%	71,65%
05	003	Planeamento Estratégico	1.255.966,00	909.426,56	3,03%	72,41%
05	004	Requalificação Urbana	6.912.476,00	5.012.098,50	16,69%	72,51%
05	008	Assuntos Patrimoniais	4.991.160,00	926.146,45	3,08%	18,56%
06		SANEAMENTO E SALUBRIDADE	2.650.591,00	2.434.747,01	8,11%	91,86%
06	001	Drenagem de Águas Pluviais/Residuais	1,00	0,00	0,00%	0,00%
06	003	Higiene Pública	2,00	0,00	0,00%	0,00%
06	004	Cemitérios	49.163,00	49.150,04	0,16%	99,97%
06	005	Recolha Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos	2.601.425,00	2.385.596,97	7,94%	91,70%
07		PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL	653.927,20	176.354,10	0,59%	26,97%
07	001	Protecção Civil	31.882,00	27.026,55	0,09%	84,77%
07	002	Polícia Municipal	622.045,20	149.327,55	0,50%	24,01%
08		DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO/ABAST.PÚBLICO	379.613,00	107.204,00	0,36%	28,24%
08	002	Mercados e Feiras	379.259,00	107.204,00	0,36%	28,27%
08	004	Promoção Qualidade Actividades Económicas	354,00	0,00	0,00%	0,00%
09		TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	9.193.196,00	6.314.080,00	21,03%	68,68%
09	001	Desenvolvimento Rede Viária	5.809.188,00	4.583.608,10	15,26%	78,90%
09	002	Manutenção Rede Viária	3.384.008,00	1.730.471,90	5,76%	51,14%
10		MEIO AMBIENTE	2.538.256,00	2.530.991,32	8,43%	99,71%
10	001	Protecção Recursos Naturais/Qualidade Ambiental	5.265,00	5.264,72	0,02%	99,99%
10	002	Espaços e Zonas Verdes	2.496.546,00	2.492.385,51	8,30%	99,83%
10	003	Litoral	36.445,00	33.341,09	0,11%	91,48%
11		ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	317.365,00	253.139,72	0,84%	79,76%
11	001	Transferências Facilitadas nas Freguesias	37.747,00	14.840,00	0,05%	39,31%
11	002	Relações Externas e Cooperação	279.117,00	238.299,72	0,79%	85,38%
11	003	Relações Protocolares Públicas Externas	501,00	0,00	0,00%	0,00%
12		MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	3.582.093,40	2.196.332,37	7,31%	61,31%
12	001	Recursos Humanos e Modernização Administrativa	2.363,00	2.151,60	0,01%	91,05%
12	002	Informática e Telecomunicações	1.721.239,00	1.447.683,64	4,82%	84,11%
12	003	Instalações Municipais	791.249,00	148.083,09	0,49%	18,72%
12	004	Mobiliário/Equipamento Ferramentas/Vaturas	981.649,40	598.111,64	1,99%	60,93%
12	005	Desenvolvimento Sócio-Territorial	85.593,00	302,40	0,00%	0,35%
Total Geral:			47.222.277,80	30.029.499,87	100,00%	63,59%

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

Gráfico 14

Estrutura do PPI 2010



Mapa XII – Evolução da execução do PPI 2002-2010

Ob.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
01	EDUCAÇÃO	2.058.696,77	3.418.164,55	2.199.694,12	2.375.543,52	850.226,64	1.081.211,89	946.252,76	1.729.829,51	3.836.534,39
02	CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	637.523,77	1.864.051,52	8.300.652,84	4.939.931,52	1.780.916,35	2.378.464,70	3.580.627,51	9.453.114,89	1.406.267,21
03	ACÇÃO SOCIAL	1.362.711,35	144.725,16	393.794,52	784.447,99	440.496,93	116.480,85	90.063,11	380.722,64	30.313,84
04	SAÚDE	0,00	0,00	125.438,38	1.588.761,72	5.994.668,55	1.712.743,73	151.200,94	0,00	0,00
05	HABITAÇÃO E URBANISMO	7.456.692,79	10.929.729,26	11.522.185,67	12.054.708,04	2.493.534,55	6.550.244,54	5.343.677,01	17.520.843,04	10.743.535,91
06	SANEAMENTO E SALUBRIDADE	1.528.510,69	227.253,63	243.861,04	786.653,50	341.287,15	72.213,25	102.068,27	203.135,73	2.434.747,01
07	PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL	220.366,39	292.340,94	376.939,75	507.355,26	429.288,48	141.853,52	299.049,15	150.999,28	176.354,70
08	DESENVOLVIMENTO ECO/ABAST.PÚBLICO	348.331,55	161.914,61	26.122,12	2.141.271,82	855.857,75	6.514,64	507.532,30	1.396.018,24	107.204,00
09	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	6.216.207,58	4.144.077,68	8.456.147,14	6.838.912,45	2.332.439,16	5.202.623,05	7.905.420,15	7.778.875,63	6.314.080,00
10	MEIO AMBIENTE	460.328,83	200.288,95	89.611,95	196.480,23	131.679,33	41.174,36	147.660,85	2.021.493,65	2.530.991,32
11	ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	0,00	4.900,00	241.774,89	164.859,61	2.729,33	274.967,15	187.382,25	220.680,04	253.139,72
12	MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	3.240.934,57	4.401.401,64	6.466.067,72	2.651.091,38	1.402.608,25	2.998.274,79	3.197.340,76	2.458.784,63	2.196.332,37
	Total Geral:	23.530.304,29	25.788.847,94	38.442.290,14	35.030.017,04	17.055.732,47	20.576.766,47	22.458.275,06	43.314.497,28	30.029.499,87

Mapa XIII – Acções com execução de destaque no PPI 2010

Obj./Proj.	Projecto Ano/Nº Acq.	Designação	Pago
1		EDUCAÇÃO	
1	2 2002/4 158	Construção nova Escola Alcabideche 3 - ESUC - (QREN)	1.382.283,03
1	2 2002/4 164	Escola do 1º CEB de Birre 3 (QREN)	1.190.522,01
5		Habitação e Urbanismo	
5	4 2002/170 31	Aquisição de Fogos Dispersos	3.054.609,60
5	4 2002/185 77	Obras Diversas - ESUC	4.079.609,06
6		Saneamento e Salubridade	
6	5 2002/212 15	Construção de Parques Verdes (EMAC-EPVU)	1.804.003,34
9		Transportes e Comunicações	
9	1 2002/230 4	VULN - Troço EN 6 8 (Quinta do Patino - N.º das Figueiras) - Empreitada	1.024.744,97
9	2 2002/235 134	Implementação do Plano de Promenor do Hotel Estoril Sol	2.164.554,99
10		Meio Ambiente	
10	2 2002/241 65	Espaços Verdes - Construção	1.662.159,94
	Total		16.362.486,94

A execução global do PPI no exercício de 2010 foi de 63,59%, superior à obtida em 2009 (62,24%).

Os objectivos do PPI com execuções mais elevadas foram:

- Obj. 10 – Meio Ambiente (99,71%),
- Obj. 06 – Saneamento e Salubridade (91,86%),
- Obj. 11 – Actividades de Âmbito Geral (79,76%),
- Obj. 03 – Acção Social (76,19%).

Os objectivos com taxas de execução mais baixas foram:

- Obj. 07 – Protecção Civil e Polícia Municipal (26,97%),
- Obj. 08 – Desenvolvimento Económico/Abastecimento Público (28,24%).

No que respeita à distribuição dos valores pagos por objectivo em relação ao total do PPI, a maior aplicação de verbas de investimento foi para os objectivos 05 – Habitação e Urbanismo, 09 – Transportes e Comunicações e 01 - Educação.

2.4 ACTIVIDADES MAIS RELEVANTES

As figuras seguintes representam a despesa das Actividades Mais Relevantes (AMR).

Mapa XIV – Execução das AMR por Objectivos e Programas 2010

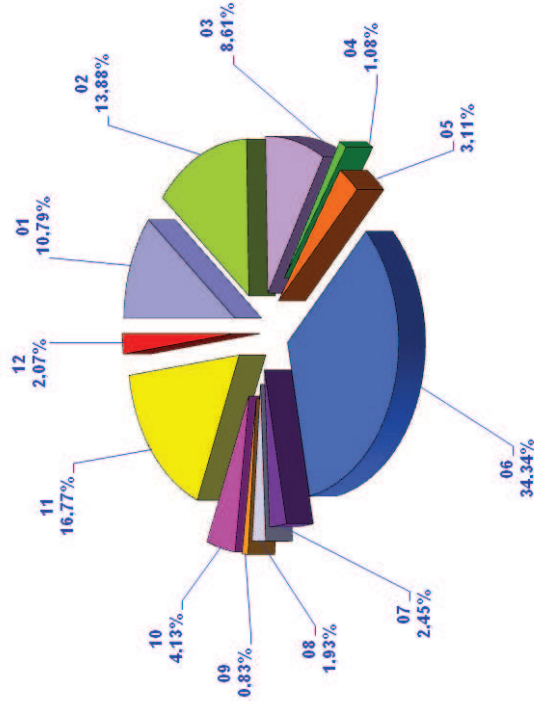
Ob.	Prog.	Designação	Dotação Final (1)	Execução		Peso %	Taxa de Execução (3) = (2) / (1)
				Valor (2)	Valor (3)		
01		EDUCAÇÃO	9.235.470,00	7.815.601,45	84,63%	10,79%	84,63%
01	001	Ensino Pré-Escolar	414.085,00	389.293,57	94,01%	0,54%	94,01%
01	002	Ensino Básico / Secundário	206.857,00	141.550,74	68,43%	0,20%	68,43%
01	003	Descentralização Pré-Escolar e Básico	2.004.433,00	1.786.462,09	89,13%	2,47%	89,13%
01	004	Ensino Artístico e Desportivo	2.216.640,00	2.020.785,41	91,16%	2,79%	91,16%
01	005	Promoção e Solidariedade	3.657.540,00	2.954.829,57	80,79%	4,08%	80,79%
01	006	Apoio / Promoção Projectos Educativos	202.820,00	154.147,21	76,00%	0,21%	76,00%
01	007	Apoio Inicativas Comunitade	143.932,00	88.993,00	61,83%	0,12%	61,83%
01	008	Espaços de (In)formação e Lazer	309.257,00	231.117,86	74,73%	0,32%	74,73%
01	009	Informação / Divulgação / Promoção	79.906,00	48.422,00	60,60%	0,07%	60,60%
02		CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	12.670.618,00	10.053.249,59	79,34%	13,88%	79,34%
02	001	Equipamentos	1.059.674,00	910.503,40	85,92%	1,26%	85,92%
02	002	Funcionamento	473.010,00	282.813,87	59,79%	0,39%	59,79%
02	003	Associações/Colectividades e Outras Instituições	2.772.789,00	2.638.907,53	95,17%	3,64%	95,17%
02	004	Promoção e Desenvolvimento	2.256.086,00	2.038.553,00	90,36%	2,82%	90,36%
02	005	Desporto e Tempos Livres	2.625.863,00	1.754.877,78	66,83%	2,42%	66,83%
02	006	Juventude	3.483.196,00	2.427.594,01	69,69%	3,35%	69,69%
03		ACCÃO SOCIAL	8.076.315,00	6.234.612,65	77,20%	8,61%	77,20%
03	001	População Deficiente	969.034,00	831.603,72	85,82%	1,15%	85,82%
03	002	População Idosa	3.356.400,00	2.597.805,73	77,40%	3,59%	77,40%
03	003	Grupos de Risco	394.344,00	349.457,40	88,62%	0,48%	88,62%
03	004	Infância	2.052.363,00	1.509.066,54	73,53%	2,08%	73,53%
03	005	Intervenção Socio/Territorial	556.360,00	467.504,50	84,03%	0,65%	84,03%
03	006	Ação Social Inserção Socio Profissional	35.533,00	28.132,15	79,17%	0,04%	79,17%
03	007	Accções Gerais / Igualdade de Oportunidades	73.687,00	66.216,00	89,86%	0,09%	89,86%
03	008	Promoção da Solidariedade	6.920,00	3.819,92	55,20%	0,01%	55,20%
03	009	Accção Social- Animação Socio Cultural	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
03	010	Redes / Parcerias	631.674,00	381.006,69	60,32%	0,53%	60,32%
04		SAÚDE	941.253,00	782.336,66	83,12%	1,08%	83,12%
04	001	Estruturas de Saúde	441.426,00	307.563,33	69,67%	0,42%	69,67%
04	002	Educação Para a Saúde	57.193,00	42.832,00	74,89%	0,06%	74,89%
04	003	Programas Municipais	67.589,00	61.407,00	90,85%	0,08%	90,85%
04	004	GTOX- Gabinete Intervenção nas Toxicodependências	375.045,00	370.534,33	98,80%	0,51%	98,80%
05		HABITAÇÃO E URBANISMO	3.779.082,00	2.253.425,43	59,63%	3,11%	59,63%
05	001	Programa Especial de Realojamento	110.061,00	106.604,82	96,86%	0,15%	96,86%
05	002	Habitação Social	2.294,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
05	003	Planeamento Estratégico	1.894.042,00	814.872,28	43,02%	1,13%	43,02%
05	004	Requalificação Urbana	54.742,00	50.120,34	91,56%	0,07%	91,56%
05	005	Loteamentos Particulares	121.591,00	9.343,20	7,68%	0,01%	7,68%
05	006	Legalização / Recuperação Loteamentos legais	1.568.949,00	1.261.608,17	80,41%	1,74%	80,41%
05	008	Assuntos Patrimoniais	27.403,00	10.876,62	39,69%	0,02%	39,69%

Mapa XIV – Execução das AMR por Objectivos e Programas 2010

Ob.	Prog.	Designação	Dotação Final (1)	Execução Valor (2)	Peso %	Taxa de Execução (3) = (2)/(1)
06		SANEAMENTO E SALUBRIDADE	26.108.152,00	24.864.128,38	34,34%	95,24%
06	002	Remoção/Tratamento Final de Resíduos Sólidos e Águas Residuais	6.206.190,00	5.056.391,72	6,98%	81,47%
06	003	Higiene Pública	142.440,00	52.333,94	0,07%	36,74%
06	004	Cemitérios	59.863,00	59.810,40	0,08%	99,91%
06	005	Recolha Resíduos Sólidos / Limpeza Arruamentos	19.699.659,00	19.695.592,32	27,20%	99,98%
07		PROTECCAO CIVIL E POLICIA MUNICIPAL	2.404.028,00	1.770.771,51	2,45%	73,66%
07	001	Protecção Civil	2.314.404,00	1.707.558,66	2,36%	73,78%
07	002	Polícia Municipal	89.624,00	63.212,85	0,09%	70,53%
08		DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO/ABAST.PÚBLICO	1.657.447,00	1.399.885,25	1,93%	84,46%
08	001	Desenvolvimento Turístico	182.535,00	133.522,76	0,18%	73,15%
08	002	Mercados e Feiras	11.253,00	2.535,75	0,00%	22,53%
08	003	Modernização Aparelho Comercial	270.868,00	99.560,00	0,14%	36,76%
08	004	Promoção Qualidade Actividades Económica	1.192.791,00	1.164.266,74	1,61%	97,61%
09		TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	1.170.787,00	600.705,93	0,83%	51,31%
09	001	Desenvolvimento Rede Viária	30.000,00	0,00	0,00%	0,00%
09	002	Manutenção Rede Viária	859.415,00	360.645,96	0,50%	41,96%
09	003	Outras Infraestruturas Transporte e Comunicações	281.372,00	240.059,97	0,33%	85,32%
10		MEIO AMBIENTE	4.467.512,00	2.992.552,28	4,13%	66,98%
10	001	Protecção Recursos Naturais/Qualidade Ambiental	1.242.774,00	744.145,56	1,03%	59,88%
10	002	Espaços e Zonas Verdes	1.965.071,00	1.364.980,77	1,88%	69,46%
10	003	Litoral	476.857,00	317.336,70	0,44%	66,55%
10	004	Agenda XXI	782.810,00	566.089,25	0,78%	72,32%
11		ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	14.471.609,00	12.147.819,91	16,77%	83,94%
11	001	Transferências Facultativas nas Freguesias	1.921.507,00	1.582.562,64	2,19%	82,36%
11	002	Relações Externas e Cooperação	28.783,00	11.234,86	0,02%	39,03%
11	003	Relações Protocolares Públicas Externas	4.024.846,00	3.428.986,87	4,74%	85,20%
11	004	Participação do Município em Associações, Empresas	8.078.784,00	6.816.397,26	9,41%	84,37%
11	005	Encargos de Pretério a Satisfazer	0,00	0,00	0,00%	0,00%
11	006	Assuntos Jurídicos	417.689,00	308.638,28	0,43%	73,89%
12		MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	2.471.114,00	1.501.173,03	2,07%	60,75%
12	001	Recursos Humanos e Modernização Administrativa	2.012.717,00	1.216.233,91	1,68%	60,43%
12	002	Informática e Telecomunicações	308.918,00	215.329,05	0,30%	69,70%
12	004	Mobiliário / Equipamento Ferramentas / Viaturas	21.888,00	13.297,68	0,02%	60,75%
12	005	Desenvolvimento Sócio - Territorial	127.591,00	56.312,39	0,08%	44,14%
Total Geral:			87.453.387,00	72.416.262,07	100,00%	82,81%

Gráfico 15

Estrutura das Actividades Mais Relevantes 2010



Mapa XV – Evolução da execução das AMR 2002-2010

Ob.	Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
01	EDUCAÇÃO	6.849.901,19	6.242.975,58	6.214.411,34	6.116.165,36	5.313.440,26	6.783.325,56	6.531.274,08	7.636.254,97	7.815.601,45
02	CULTURA, DESPORTO E JUVENTUDE	6.629.106,69	8.408.983,58	5.562.589,01	6.255.569,75	5.034.374,29	8.111.717,35	9.766.515,63	11.575.244,44	10.053.249,59
03	AÇÃO SOCIAL	4.389.947,66	5.279.382,22	3.679.497,67	4.403.944,31	2.968.773,14	4.238.141,63	4.859.474,19	7.517.183,37	6.234.612,65
04	SAÚDE	563.029,00	789.016,07	396.364,63	544.673,76	559.834,31	650.015,85	1.611.037,49	1.000.460,28	782.336,66
05	HABITAÇÃO E URBANISMO	5.076.659,42	5.453.591,25	989.609,82	3.232.400,82	3.257.188,79	1.924.192,46	1.457.389,76	2.519.612,32	2.253.425,43
06	SANEAMENTO E SALUBRIDADE	9.527.521,54	19.993.121,44	6.399.804,34	17.870.531,15	34.344.157,80	25.016.706,87	24.106.098,50	25.438.454,18	24.864.128,38
07	PROTECÇÃO CIVIL E POLÍCIA MUNICIPAL	865.675,71	982.929,48	1.089.835,89	1.072.742,89	1.259.292,44	1.542.654,61	1.910.434,87	2.070.210,54	1.770.771,51
08	DESENVOLVIMENTO ECO./ABAST.PÚBLICO	1.121.027,80	1.147.083,39	773.896,58	999.737,22	1.211.440,14	749.773,81	888.915,32	1.394.551,07	1.399.885,25
09	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	1.232.685,34	3.320.581,87	1.359.651,05	1.139.727,91	3.734.975,00	2.472.015,67	1.077.710,05	1.099.646,98	600.705,93
10	MEIO AMBIENTE	2.248.812,30	2.428.105,07	2.083.825,35	2.057.566,81	5.980.011,39	3.168.131,39	4.218.892,99	4.215.665,31	2.982.552,28
11	ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	3.238.827,72	5.389.964,75	4.599.949,76	5.848.657,35	5.988.532,50	8.165.237,92	10.224.265,72	9.931.136,47	12.147.819,91
12	MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	1.467.289,96	2.169.708,66	1.829.411,21	1.432.870,74	1.889.752,74	1.845.763,53	1.887.808,76	2.182.949,45	1.501.173,03
	Total Geral:	43.210.484,33	61.605.443,36	34.978.846,65	50.974.588,11	68.135.772,82	64.667.076,65	68.539.817,36	76.581.369,38	72.416.262,07

A execução das AMR foi de 82,81%, percentagem ligeiramente superior à obtida em 2009 (74,57%).

Os objectivos que registam taxas de execução mais elevadas são:

- a) Obj. 06 – Saneamento e Salubridade (95,24%),
- b) Obj. 01 – Educação (84,63%),
- c) Obj. 08 – Desenvolvimento Económico/Abastecimento Público (84,46%).

Os objectivos com execuções mais baixas são:

- a) Obj. 09 – Transportes e Comunicações (51,31%),
- b) Obj. 05 – Habitação e Urbanismo (59,63%),
- c) Obj. 12 – Modernização e Estruturas (60,75%)

Relativamente aos pesos relativos dos montantes pagos por objectivo no total, assume relevância o objectivo 06 – Saneamento e Salubridade (34,34% do total pago no ano).

No que respeita à evolução no período entre 2002-2010, verifica-se que nos últimos anos os montantes pagos relativos a actividades mais relevantes são os mais elevados de todo o período em 2009 (€ 76.581.369,38) e em 2010 (€ 72.416.262,07).

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

Mapa XVI – Acções com execução de destaque nas AMR 2010

Obj./ Prog.	Projecto Ano/Nº Acç.	Designação	Pago
1		Educação	
1	3/2002/8	7/ Agrupamentos - Funcionamento	906.476,85
1	4/2002/15	9/ Programa de apoio a actividades de prolongamento (DREL)	1.324.074,67
1	5/2002/16	6/ Prog. Apoio Alimentar/Despesas Funcionamento(DREL)	875.500,00
1	5/2002/16	7/ Programa Apoio Alimentar/Concessão Serviços (DREL)	1.408.378,05
2		Cultura, Desporto e Juventude	
2	1/2005/1	12/ Auditório Senhora da Boa Nova - Estoril	700.000,00
2	3/2002/53	7/ Fundação Paula Rego (PCO)	750.000,00
2	4/2002/76	4/ Edições/Publicações/Postais/Material de Divulgação	553.145,23
3		Ação Social	
3	2/2002/110	4/ Centro Comunitário Carcaveiros/Edifício Moagem	703.673,77
3	4/2002/122	1/ Protocolo de Desenvolvimento Social - Apoio a Parceiros	706.924,00
5		Habitação e Urbanismo	
5	6/2002/200	3/ Obras de infraestruturas e de Requalificação Urbana	1.242.999,70
6		Saneamento e Salubridade	
6	2/2002/204	5/ AMTRES / Tratamento	5.056.391,72
6	5/2002/212	13/ EMAC - Empresa Municipal de Ambiente de Cascais	19.695.592,32
7		Protecção Civil e Policia Municipal	
7	1/2002/214	2/ Piquete 1ª Intervenção (Bombeiros)	724.100,00
8		Desenvolvimento Económico/Abast. Público	
8	4/2002/226	21/ Festas do Mar - Aquisição de Serviços	585.447,62
10		Meio Ambiente	
10	2/2002/246	9/ CEVAR- Construção/Subs. Juntas Freguesia	551.304,91
11		Actividades de Âmbito Geral	
11	3/2004/15	39/ Estoril Film Festival 2010 (Port. 384/02)	600.000,00
11	4/2002/259	15/ Contrato-programa ESUC / correntes	1.544.939,27
11	4/2002/259	20/ Participação da CMC no reequilíbrio dos Res. De Expl. Oper. Das EM's	2.816.106,23
11	4/2002/259	29/ Agência Cascais Natura	677.801,16
12		Modernização e Estruturas	
12	1/2002/263	3/ Centro Cultura e Desporto	558.100,00
Total			41.980.955,50

3. SALDO PARA A GERÊNCIA 2009/2010

O mapa seguinte demonstra a formação dos saldos de gerência em 2009 e 2010, bem como a poupança corrente obtida em cada um dos exercícios.

Mapa XVII – Saldo de Gerência 2009/2010

Designação	2009	2010	Δ 2009/2010
Saldo da Gerência Anterior (1)	28.778.824,89	1.473,79	-99,99%
Receitas Correntes (2)	122.606.603,09	136.165.255,44	11,06%
Despesas Correntes (3)	114.036.076,01	111.263.047,09	-2,43%
Poupança Corrente (4) = (2) - (3)	8.570.527,08	24.902.208,35	190,56%
Receitas de Capital + Outras (5)	20.139.789,96	23.880.784,50	18,58%
Despesas de Capital (6)	57.487.668,14	48.775.341,35	-15,16%
Saldo para a Gerência Seguinte (7) = (1) + (4)	1.473,79	9.125,29	519,17%

O Saldo para a Gerência de 2010 apresenta um valor de € 9.125,29, superior ao saldo transitado para 2009 (€ 1.473,79), traduzindo-se num acréscimo de 519,17%.

A poupança corrente regista um aumento de 190,56% quando comparada com o exercício anterior.

4. INDICADORES ORÇAMENTAIS

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

Mapa XVIII – Indicadores Orçamentais

INDICADORES ORÇAMENTAIS		2009	2010
De Estrutura			
a) Da Receita			
Impostos Directos / Receitas Correntes		62,59%	63,76%
Impostos Indirectos/Receitas Correntes		5,29%	4,93%
Transferências Correntes/Receitas Correntes		20,29%	20,24%
Transferências Capital/Receitas de Capital		36,99%	32,75%
Passivos Financeiros/Receitas de Capital		52,66%	51,59%
Receitas Correntes/Receitas Totais		71,48%	85,08%
Receitas Capital/Receitas Totais		11,74%	14,88%
b) Da Despesa			
Pessoal/Despesas Correntes		29,33%	30,83%
Aquisição de Bens e Serviços/Despesas Correntes		43,85%	42,78%
Transferências Correntes/Despesas Correntes		23,50%	22,36%
Aquisição de Bens de Investimento/Despesas de Capital		75,35%	61,57%
Transferências de Capital/Despesas de Capital		21,93%	20,45%
Passivos Financeiros/Despesas de Capital		2,46%	17,52%
Despesas Correntes/Despesas Totais		66,48%	69,52%
Despesas de Capital/Despesas Totais		33,52%	30,48%
Da Capacidade Financeira			
Cobertura das Despesas pelas Receitas		0,83	1,00
Receitas Próprias de Funcionamento (1)		119.965.503,44	132.688.208,96
Despesas Correntes + Passivos Financeiros		115.448.475,89	119.807.460,41
Capacidade Líquida de Autofinanciamento (2)		4.517.027,55	12.880.748,55
Índice da Capacidade Líquida de Autofinanciamento (3)		3,77%	9,71%

Notas:

- (1) Corresponde às Receitas Totais abatidas das transferências correntes e de capital que não correspondam a transferências do Orçamento de Estado e dos Passivos Financeiros (empréstimos).
- (2) Corresponde à diferença entre Receitas Próprias de Funcionamento e Despesas Obrigatórias, permitindo obter em euros, o montante gerado pela actividade da Câmara Municipal.
- (3) Rácio dado pela expressão (Capacidade Líquida de Autofinanciamento / Receitas Próprias de Funcionamento), que traduz o grau de financiamento de actividades com base nas cobranças próprias do município. Quanto maior, maior a capacidade de cobertura das despesas correntes + passivos financeiros (custos fixos).

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

1. Ligeiro aumento do peso dos Impostos Directos no total de Receitas Correntes cobradas (62,59% em 2009 e 63,76% em 2010), verifica-se que os Impostos Indirectos sobre o mesmo agregado têm uma ligeira diminuição relativamente ao ano anterior (5,29% em 2009 e 4,93% em 2010),
2. Por outro lado, o peso relativo das Transferências Correntes tem um ligeiro decréscimo de 20,29% em 2009 para 20,24% em 2010,
3. Contrariamente ao que aconteceu no ano transacto, diminui o peso das Transferências de Capital nas Receitas de Capital cobradas (36,99% em 2009 e 32,75% em 2010),
4. Apesar do aumento dos Passivos Financeiros em 2010, verificou-se um decréscimo no rácio devido a um maior aumento nas receitas de capital,
5. O peso das Receitas Correntes no total aumenta dos 71,48% em 2009 para 85,08% em 2010.

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

1. O peso das despesas com Pessoal nas Despesas Correntes aumenta muito ligeiramente de 29,33% em 2009 para 30,83% em 2010,
2. O peso da Aquisição de Bens e Serviços nas Despesas Correntes totais diminui de 45,85% em 2009 para 42,78% em 2010,
3. Diminui o peso das Transferências Correntes nas despesas correntes (de 23,50% em 2008 para 22,36% em 2010),
4. A Aquisição de Bens de Capital sofreu um aumento de peso nas despesas de capital (75,35% em 2009 e 61,57% em 2010),
5. As Transferências de Capital vêem o seu peso nas despesas de capital diminuir de 21,93% em 2009 para 20,45% em 2010,
6. Os encargos com Passivos Financeiros vêem aumentar o seu peso relativo de 2,46% em 2009 para 17,52% em 2010,
7. O peso das despesas correntes, no total da despesa aumenta, ao contrário do que sucedeu com as despesas de capital.

Os indicadores orçamentais da capacidade financeira do município revelam:

1. Aumento do peso da taxa de cobertura das Despesas pelas Receitas (de 0,83 em 2009 para 1,00 em 2010),
2. As Receitas Próprias de Funcionamento sofrem um aumento de € 12.722.705,52,
3. As despesas de carácter fixo (Despesas Correntes + Passivos Financeiros) aumentaram (€ 4.358.984,52),
4. O Índice da Capacidade Líquida de Autofinanciamento cresce (de 3,77% em 2009, para 9,71% em 2010).

PARTE II – ANÁLISE PATRIMONIAL

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

Mapa XIX – Balanço 2010

Contas	ACTIVO	2010		2009		Peso no ano	Activo Liq.	Activo Liq.	Peso no ano	Variação 2009/2010
		Activo Bruto	AP	Activo Liq.	Activo Liq.					
Imobilizado										
Bens de domínio público										
451	Terrenos e recursos naturais	15.332.393,19	0,00	15.332.393,19	1,42%	14.216.580,89	0,94%	7,85%		
452	Edifícios	3.189.363,01	1.527.850,79	1.661.512,22	0,15%	776.630,93	0,10%	113,39%		
453	Outras construções e infra-estruturas	55.934.061,29	40.143,09	55.893.938,20	5,17%	46.893.215,57	3,55%	19,70%		
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	1.371.723,72	202.368,05	1.169.355,67	0,11%	1.180.006,62	0,13%	-0,90%		
459	Outros bens de domínio público	4.229.532,56	11.129,77	4.218.402,79	0,39%	3.555.311,76	0,31%	18,65%		
445	Imobilizações em curso	35.290.370,07	0,00	35.290.370,07	3,26%	31.708.315,54	1,78%	11,30%		
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00%	70.186,48	0,02%	-100,00%		
454	Arrendamentos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
		115.347.463,84	1.781.491,70	113.565.972,14	10,51%	98.202.257,79	6,83%	15,64%		
Imobilizações incorpóreas										
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	2.955.756,72	2.371.620,97	584.135,75	0,05%	878.912,42	0,07%	-33,54%		
433	Propriedade industrial e outros direitos	6.231.570,07	5.023.491,93	1.208.078,14	0,11%	1.242.503,56	0,13%	-2,77%		
443	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
		9.187.326,79	7.395.112,90	1.792.213,89	0,17%	2.121.415,98	0,20%	-15,52%		
Imobilizações Corpóreas										
421	Terranos e recursos naturais	800.475.230,87	0,00	800.475.230,87	74,05%	783.336.187,40	81,05%	2,19%		
422	Edifícios e outras construções	142.007.339,96	48.080.645,84	93.926.694,12	8,69%	79.039.051,36	5,64%	18,84%		
423	Equipamento básico	6.128.854,44	4.381.717,68	1.747.136,76	0,16%	1.819.823,43	0,16%	-3,99%		
424	Equipamento de transporte	7.405.201,34	4.303.025,50	3.102.175,84	0,29%	3.388.221,89	0,27%	-8,44%		
425	Ferramentas e utensílios	498.809,33	379.213,42	119.595,91	0,01%	148.521,31	0,01%	-19,48%		
426	Equipamento administrativo	10.180.579,96	8.564.900,85	1.615.679,11	0,15%	1.709.685,75	0,18%	-5,50%		
427	Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
429	Outras imobilizações corpóreas	4.499.482,84	2.908.308,23	1.590.874,61	0,15%	1.523.547,02	0,10%	4,42%		
442	Imobilizações em curso	19.084.033,70	0,00	19.084.033,70	1,77%	14.697.567,26	1,23%	29,84%		
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	1.855.107,59	0,00	1.855.107,59	0,17%	2.440.782,75	0,00%	-24,00%		
		992.134.339,13	68.617.812,52	923.516.526,61	85,43%	888.103.398,19	88,65%	3,99%		
Investimentos Financeiros										
411	Partes de capital	6.175.614,27	0,00	6.175.614,27	0,57%	5.975.614,27	0,58%	3,35%		
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
414	Investimentos em imóveis	11.337.266,07	108.144,11	11.229.121,96	1,04%	3.735.083,22	0,15%	200,64%		
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
441	Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
		17.512.880,34	108.144,11	17.404.736,23	1,61%	9.710.697,49	0,73%	79,23%		
Circulante										
Existências										
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
35	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refulgos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
33	Produto acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
32	Mercadorias	75.003,72	0,00	75.003,72	0,01%	115.199,53	0,01%	-34,89%		
37	Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%		
		75.003,72	0,00	75.003,72	0,01%	115.199,53	0,01%	-34,89%		

1. BALANÇO

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

Mapa XIX – Balanço 2010

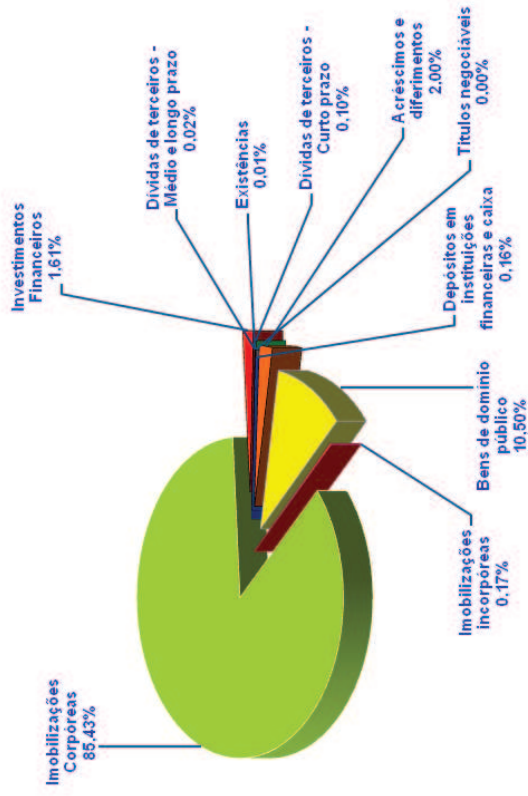
Contas	ACTIVO	2010			2009			Variação 2009/2010
		Activo Bruto	AP	Activo Líq.	Activo Líq.	Peso no ano	Peso no ano	
	Dividas de terceiros - Médio e longo prazo (a)	219.600,00	0,00	219.600,00	219.600,00	0,02%	219.600,00	0,00%
	Dividas de terceiros - Curto prazo							
28	Empréstimos concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
211	Clientes, c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
212	Contribuintes, c/c	47.919,62	0,00	47.919,62	48.917,95	0,06%	48.917,95	-2,04%
213	Utentes, c/c	114.478,12	0,00	114.478,12	1.626,99	0,00%	1.626,99	6936,19%
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança dividosa	1.380.030,25	1.380.030,25	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
251	Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
229	Adiantamentos a fornecedores	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00%	2.000,00	0,00%
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	132.570,66	0,01%	132.570,66	-100,00%
264	Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores	1.050.621,54	181.972,89	868.648,65	1.269.315,08	0,08%	1.269.315,08	-31,57%
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	0,00	0,00	0,00	122,03	0,00%	122,03	-100,00%
		2.595.049,53	1.562.003,14	1.033.046,39	1.454.552,71	0,10%	1.454.552,71	-28,98%
	Titulos negociáveis							
151	Ações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
152	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
153	Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
159	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
18	Outras aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	1.741.700,02	0,00	1.741.700,02	2.409.701,51	0,16%	2.409.701,51	-27,72%
11	Caixa	33.735,16	0,00	33.735,16	21.049,40	0,00%	21.049,40	60,27%
		1.775.435,18	0,00	1.775.435,18	2.430.750,91	0,16%	2.430.750,91	-26,96%
	Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	7.613.499,39	0,00	7.613.499,39	107.860,21	0,70%	107.860,21	6958,67%
272	Custos diferidos	14.064.903,91	0,00	14.064.903,91	166.040,43	1,30%	166.040,43	8370,77%
		21.678.403,30	0,00	21.678.403,30	273.900,64	2,01%	273.900,64	7814,70%
	Total de Amortizações		77.902.561,23					
	Total de Provisões		1.562.003,14					
	Total do Activo	1.160.525.501,83	79.464.564,37	1.081.060.937,46	1.002.631.773,24		1.002.631.773,24	7,82%

Mapa XIX – Balanço 2010

Contas	2010			2009			Variação 2009/2010
	Fundos Próprios e Passivo	AF	Valor dos Fundos Próprios e Passivo	Valor dos Fundos Próprios e Passivo	Por cento do ano	Por cento do ano	
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO							
Fundos próprios							
51	Património	845.511.032,64		845.511.032,64	78,21%		
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	0,00		0,00	0,00%		2,74%
56	Reservas de reavaliação	0,00		0,00	0,00%		0,00%
Reservas							
571	Reservas legais	3.088.245,54		3.088.245,54	0,29%		0,00%
572	Reservas estatutárias	0,00		0,00	0,00%		0,00%
573	Reservas contratuais	0,00		0,00	0,00%		0,00%
574	Reservas livres	0,00		0,00	0,00%		0,00%
575	Subsídios	1.409.177,50		1.409.177,50	0,13%		0,00%
576	Doações	32.021.235,27		32.021.235,27	2,96%		61,95%
577	Reservas decorrentes de transferência de activos	0,00		0,00	0,00%		0,00%
59	Resultados transitados	62.865.479,27		62.865.479,27	5,82%		-22,34%
88	Resultado líquido do exercício	12.855.883,29		12.855.883,29	1,19%		171,09%
		957.751.053,51	0,00	957.751.053,51	88,59%	910.090.218,62	5,24%
Passivo							
292	Provisões para riscos e encargos	4.555.188,22		4.555.188,22	0,42%		0,00%
Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)							
2312	Dívidas a instituições de crédito	29.723.548,31		29.723.548,31	2,75%		14,39%
2612	Dívidas a fornecedores de imobilizado	0,00		0,00	0,00%		0,00%
		29.723.548,31	0,00	29.723.548,31	2,75%	25.983.875,96	14,39%
Dívidas a terceiros - Curto prazo							
2311	Empréstimos de curto prazo	0,00		0,00	0,00%		0,00%
269	Adiantamentos por conta de vendas	0,00		0,00	0,00%		0,00%
221	Fornecedores, c/c	2.902.031,57		2.902.031,57	0,27%		211,94%
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	24.701.838,32		24.701.838,32	2,28%		1,08%
252	Credores pela execução do orçamento	0,00		0,00	0,00%		0,00%
217	Clientes e utentes c/ caucões	0,00		0,00	0,00%		0,00%
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	0,00		0,00	0,00%		0,00%
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	3.676.944,32		3.676.944,32	0,34%		271,32%
24	Estado e outros entes públicos	576.563,50		576.563,50	0,05%		26,50%
264	Administração autárquica	114,98		114,98	0,00%		-99,56%
262 + 263 + 267 + 268	Outros credores	27.743.745,31		27.743.745,31	2,57%		653,60%
265	Operações de Tesouraria	51.185,99		51.185,99	0,00%		-82,62%
2618	Fom. Imobilizado - Facturas em recepção e conferência	3.423.803,06		3.423.803,06	0,32%		-50,57%
		63.076.217,05	0,00	63.076.217,05	5,83%	37.742.080,46	67,12%
Acréscimos e diferimentos							
273	Acréscimos de custos	4.711.449,28		4.711.449,28	0,44%		-3,21%
274	Provetos diferidos	21.243.481,09		21.243.481,09	1,97%		9,54%
		25.954.930,37	0,00	25.954.930,37	2,40%	24.260.409,98	6,98%
	Total de Fundos Próprios e Passivo	1.081.060.937,46	0,00	1.081.060.937,46		1.002.631.773,24	7,82%

Gráfico 16

Estrutura do Activo 2010



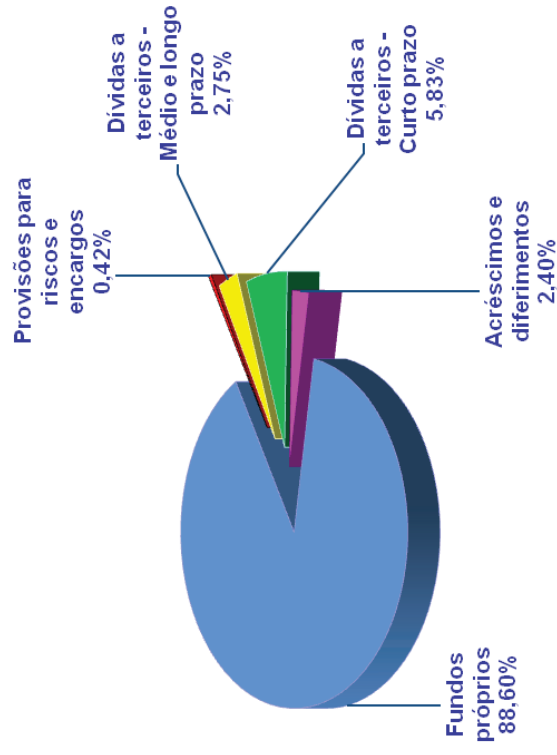
O valor global do Balanço do Município sofre um acréscimo de 7,82%. Destacam-se os seguintes aspectos em cada um dos seus componentes:

Activo

1. Crescimento do imobilizado relativo a "Bens de Domínio Público" (+15,64%), que fica a dever-se sobretudo ao aumento dos agregados "Edifícios", "Outras construções e infraestruturas" e "Outros bens de domínio público";
2. As Imobilizações Incorpóreas diminuem o seu activo líquido em 15,52%, para o qual contribui o agregado "Despesas de investigação e desenvolvimento",

Gráfico 17

Estrutura dos Fundos Próprios e Passivo 2010



3. A classe das Imobilizações Corpóreas regista um aumento de 3,99%, para o qual contribuiu de forma significativa o aumento das classes "Edifícios e outras construções" e "Imobilizações em Curso";
4. O valor do activo líquido de Investimentos Financeiros sofre um reforço quando comparado com o do ano anterior (+79,23%),
5. As Existências apresentam um decréscimo de 34,89%,
6. As dívidas de terceiros de curto prazo diminuem em 28,98% como resultado da diminuição significativa das contas 24 – Estado e Outros entes Públicos (-100,00%), 214 "Terceiros – Operações de Tesouraria" (-100,00%), "Outros devedores" (-31,57%),

7. Os depósitos e caixa diminuem 26,96% em relação ao ano anterior,
8. O agregado acréscimos e diferimentos aumenta em 7814,70%. Este aumento, significativo, ficou a dever-se à alteração de critério no registo contabilístico dos subsídios atribuídos, cuja análise em detalhe pode ser vista no anexo às Demonstrações Financeiras Individuais, (ponto 13 da Prestação de Contas).

Fundos Próprios e Passivo

Os Fundos Próprios sofrem um acréscimo em relação ao ano anterior de 5,24%, devido ao aumento do resultado líquido do exercício (€ 12.855.883,29 face a -€ 18.084.234,47),

As dívidas a terceiros de médio e longo prazo sofrem um acréscimo (14,39%), fruto do aumento das dívidas a instituições de crédito,

As dívidas a terceiros de curto prazo crescem (67,12%) para o que contribuem os aumentos verificados nos agregados 221 – Fornecedores c/c (211,94% correspondente a um aumento de € 1.971.701,59 em valor absoluto), 2611 – Fornecedores de imobilizado c/c (271,32% correspondente a um aumento de € 2.686.697,44 em valor absoluto) e Outros Credores (653,60% correspondente a um aumento de € 24.062.238,66 em valor absoluto),

Os acréscimos e diferimentos contêm na conta de acréscimos de custos (conta 273), as férias, o subsídio de férias e respectivos encargos e ainda proveitos diferidos em conformidade com o disposto no POCAL para a assunção de custos no exercício em relação ao exercício seguinte, este agregado teve um acréscimo de 6,98%.

Endividamento

As figuras seguintes sintetizam a estrutura do endividamento.

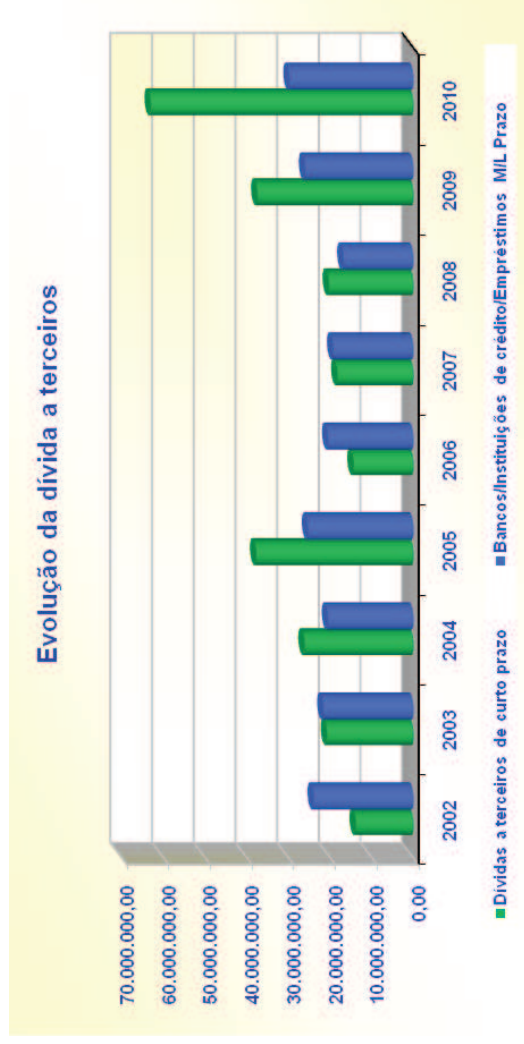
Mapa XX – Evolução da dívida a terceiros 2009

Entidade	Valor da dívida em 31 de Dezembro										Evolução 09/10
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2010	
Dívidas a terceiros de curto prazo	13.822.242,21 a)	20.726.630,79 a)	26.120.221,40 a)	37.715.646,26 a)	14.359.685,39 a)	18.245.517,96 a)	20.284.493,85 a)	37.447.586,57	63.025.031,06	a)	68,30%
Bancos/Instituições de crédito/Empréstimos M/L Prazo	23.904.731,09 b)	21.575.041,52 b)	20.488.496,20 b)	25.260.648,91	20.425.401,76	19.235.461,58	16.793.536,24	25.983.875,96	29.723.548,31		14,39%
Total	37.726.973,30	42.301.672,31	46.608.717,60	62.976.295,17	34.785.087,15	37.480.979,54	37.078.030,09	63.431.462,53	92.748.579,37		46,22%

a) Não inclui Operações de Tesouraria,

b) Inclui capital em dívida da AMTRES, empréstimo que terminou em 2004.

Gráfico 18



Mapa XXI – Empréstimos a Médio e Longo Prazo

Tipologia do empréstimo	Capital em Dívida 1/1/2010	Utilizado em 2010	Encargos do ano 2010		Dívida a 31/12/2010
			Juros	Amortização	
Médio e Longo Prazo	25.983.875,96	5.932.085,67	537.290,32	2.192.413,32	29.723.548,31

Em termos globais, a dívida a terceiros regista um aumento de 71,08% face ao ano anterior. Para este aumento contribuem o acréscimo da dívida de curto prazo (68,30%) e o aumento da dívida de médio e longo prazo (14,39%).

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

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

Mapa XXII – Demonstração de Resultados 2010

Código	2010				2009				Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%		
Custos e Perdas										
61	43.975,81	0,03%	43.975,81	0,03%	114.689,55	0,02%	114.689,55	0,02%	-70.713,74	-61,65%
612	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
615	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
62	56.952.677,66	30,19%	56.651.622,72	30,19%	55.651.622,72	26,71%	55.651.622,72	26,71%	0,00	-8,44%
Custos com o pessoal										
641-642	28.371.173,58	16,81%	28.656.206,13	16,81%	28.656.206,13	16,14%	28.656.206,13	16,14%	0,00	-0,99%
643 a 645	5.617.768,85	3,33%	5.357.487,35	3,33%	5.357.487,35	3,02%	5.357.487,35	3,02%	0,00	-4,86%
649	140.431,22	0,08%	118.799,77	0,08%	118.799,77	0,06%	118.799,77	0,06%	0,00	18,22%
63	28.262.391,02	17,34%	28.466.320,03	17,34%	28.466.320,03	19,36%	28.466.320,03	19,36%	0,00	2,80%
Transfer. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais										
66	8.028.931,59	4,76%	8.521.365,31	4,76%	8.521.365,31	10,31%	8.521.365,31	10,31%	0,00	-5,77%
67	58.173,95	0,03%	159.843,52	0,03%	159.843,52	3,54%	159.843,52	3,54%	0,00	-47,04%
66	51.789,66	0,03%	51.789,66	0,03%	269.477,40	0,14%	269.477,40	0,14%	0,00	-90,79%
(A)	122.528.203,36	0,45%	122.528.203,36	0,45%	127.255.777,73	0,55%	127.255.777,73	0,55%	0,00	-42,36%
88	760.066,42	0,45%	760.066,42	0,45%	1.318.634,35	0,55%	1.318.634,35	0,55%	0,00	-42,36%
(C)	123.288.269,78	0,33%	123.288.269,78	0,33%	178.594.472,08	0,73%	178.594.472,08	0,73%	0,00	-68,51%
69	32.617.067,05	0,33%	32.617.067,05	0,33%	15.156.366,97	0,07%	15.156.366,97	0,07%	0,00	68,51%
(E)	155.505.536,83	0,01%	155.505.536,83	0,01%	147.780.779,05	0,06%	147.780.779,05	0,06%	0,00	5,77%
88	0,00	0,00%	12.855.883,29	0,01%	0,00	0,00%	-16.084.234,47	0,00%	0,00	-171,69%
168.761.220,12										
129.696.544,58										
30,12%										
Proveitos e Ganhos										
7111	51.239,82	0,03%	84.136,24	0,03%	84.136,24	0,03%	84.136,24	0,03%	0,00	-39,10%
7112-7113	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
712	1.240.222,72	0,73%	567.820,90	0,33%	567.820,90	0,31%	567.820,90	0,31%	0,00	116,42%
713	0,00	0,00%	1.251.462,54	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
72	103.038.849,28	61,06%	88.530.656,00	61,06%	88.530.656,00	73,38%	88.530.656,00	73,38%	0,00	19,08%
Variação da produção										
75	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
73	1.011.491,54	0,60%	264.467,78	0,16%	264.467,78	0,15%	264.467,78	0,15%	0,00	364,69%
74	31.602.142,99	18,73%	27.896.286,70	16,30%	27.896.286,70	16,30%	27.896.286,70	16,30%	0,00	13,41%
76	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
(B)	135.652.483,81	0,00%	135.652.483,81	0,00%	114.600.010,46	0,00%	114.600.010,46	0,00%	0,00	18,37%
78	7.606.224,90	4,51%	7.606.224,90	4,51%	7.015.653,91	4,54%	7.015.653,91	4,54%	0,00	8,42%
(D)	144.550.170,35	0,08%	144.550.170,35	0,08%	122.368.321,59	0,09%	122.368.321,59	0,09%	0,00	15,65%
79	24.211.049,77	14,35%	7.428.222,99	4,49%	7.428.222,99	4,49%	7.428.222,99	4,49%	0,00	225,93%
(F)	168.761.220,12	0,09%	168.761.220,12	0,09%	129.696.544,58	0,10%	129.696.544,58	0,10%	0,00	29,24%
Resumo:										
Resultados Operacionais: (B)-(A)										
Resultados Financeiros: (D)-(B)-(C)-(A)										
Resultados Correntes: (D)-(C)										
Resultados Líquidos do Exercício: (F)-(E)										
-12.013.010,05										
5.896.915,56										
-6.316.090,49										
-10.084.234,47										
270.00%										
26,17%										
-136,83%										
171,69%										

Mapa XXIII – Resultados do Exercício 2010

Resultados do Exercício	2010		2009		Variação 2009/2010
	Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano	
Proveitos Operacionais	136.943.946,35		115.252.767,68		18,82%
Custos Operacionais	122.528.203,36		127.265.777,73		-3,72%
Resultados Operacionais	14.415.742,99		-12.013.010,05		220,00%
Resultados Financeiros	6.846.157,58		5.696.919,56		20,17%
Resultados Correntes	21.261.900,57		-6.316.090,49		436,63%
Resultados Extraordinários	-8.406.017,28		-11.768.143,98		28,57%
Resultados Líquidos do Exercício	12.855.883,29		-18.084.234,47		171,09%

Mapa XXIV – Custos Operacionais 2010

Custos Operacionais	2010		2009		Variação 2009/2010
	Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano	
Custo Merc. Vendidas Mat. Consum.	43.975,81	0,04%	114.669,55	0,09%	-61,65%
Fornecimentos e Serv. Externos	50.952.677,66	41,58%	55.651.622,72	43,73%	-8,44%
Remunerações	28.371.173,58	23,15%	28.656.205,13	22,52%	-0,99%
Encargos Sociais	5.617.768,86	4,58%	5.357.481,35	4,21%	4,86%
Formação Externa	140.431,22	0,11%	118.792,72	0,09%	18,22%
Trans. Sub. Corr. e Prest. Sociais	29.262.301,02	23,88%	28.466.320,03	22,37%	2,80%
Amortizações e Prov. do Exercício	8.088.105,55	6,60%	8.631.208,83	6,78%	-6,29%
Outros Custos e Perdas Operacionais	51.769,66	0,04%	269.477,40	0,21%	-80,79%
Total	122.528.203,36	100,00%	127.265.777,73	100,00%	-3,72%

Gráfico 19

Estrutura dos Custos Operacionais 2010

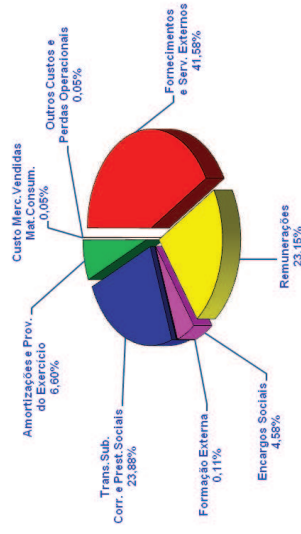
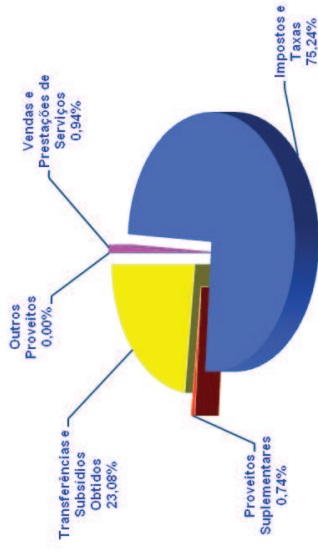


Gráfico 20

Estrutura dos Proveitos Operacionais 2010



Mapa XXIV – Proveitos Operacionais 2010

Código das Contas	Custos e Perdas	Exercícios				Código das Contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios				Variação 2010/2009	
		2010		2009				2010		2009			
		Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano			Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano		
681	Juros suportados	735.255,98	9,67%	1.284.104,33	18,30%	-42,74%	781	Juros obtidos	155.432,84	2,04%	1.111.048,07	15,84%	-86,01%
682	Perdas em entidades participadas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	782	Ganhos em entidades participadas	86.240,00	1,13%	89.474,00	1,28%	-3,61%
683	Amortizações de investimentos em imóveis	8.779,21	0,12%	8.308,58	0,12%	5,66%	783	Rendimentos de imóveis	7.364.550,71	96,82%	5.815.479,84	82,89%	26,64%
684	Provisões para aplicações financeiras	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	784	Rendimentos de participações de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	8,92	0,00%	10.570,10	0,15%	-99,92%	785	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria financeiras	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	786	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,45	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
688	Outros custos e perdas financeiras	16.022,31	0,21%	15.651,34	0,22%	2,37%	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	Resultados Financeiros	6.846.157,58		5.696.919,56		20,17%	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
		7.606.224,00	100,00%	7.015.553,91	100,00%	8,42%	789	Outros Reembolsos e Restituições	0,00	0,00%	-448,00	-0,01%	-100,00%
		7.606.224,00	100,00%	7.015.553,91	100,00%	8,42%			7.606.224,00	100,00%	7.015.553,91	100,00%	8,42%

Mapa XXVI – Resultados Financeiros 2010

	2010		2009		Variação 2009/2010
	Valor	Peso %	Valor	Peso %	
Proveitos Operacionais					
Vendas e Prestações de Serviços	1.291.462,54	0,94%	651.957,22	0,57%	98,09%
Impostos e Taxas	103.038.849,28	75,24%	86.530.056,00	75,08%	19,08%
Proveitos Suplementares	1.011.491,54	0,74%	204.467,76	0,18%	394,69%
Transferências e Subsídios Obtidos	31.602.142,99	23,08%	27.866.286,70	24,18%	13,41%
Outros Proveitos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Total	136.943.946,35	100,00%	115.252.767,68	100,00%	18,82%

Mapa XXVII – Resultados Extraordinários 2010

Código das Contas	Exercícios 2010		Exercícios 2009		Variação 2010/2009	Peso no ano	Exercícios 2010	Exercícios 2009	Variação 2010/2009	Peso no ano		
	Valor	Peso no ano	Valor	Peso no ano							Valor	Peso no ano
681	10.437.786,15	43,11%	12.629.338,24	170,02%	-17,35%	791	Restituições de impostos	0	0,00%	0	0,00%	
692	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	792	Recuperação de etidas	0	0,00%	0	0,00%	
693	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	793	Ganhos em existências	0	0,00%	0	0,00%	
694	3.311.312,52	13,08%	575.539,25	7,75%	475,34%	794	Ganhos em mobilizações	1.469.639,00	6,07%	442.671,31	5,96%	231,77%
695	725,00	0,00%	893,00	0,01%	-15,00%	795	Benefícios de penalidades contratuais	482.999,43	1,99%	182.554,91	2,46%	164,58%
696	4.745.362,89	19,60%	209.691,56	2,82%	2163,02%	796	Reduções de amortizações e de provisões	14.500.037,69	60,10%	818.911,89	11,02%	1676,75%
697	10.435.085,64	43,10%	1.469.796,92	19,79%	609,97%	797	Reduções de provisões relativas a exercícios anteriores	4.659.113,66	19,24%	3.832.611,20	51,60%	21,56%
698	21.788,54	0,09%	14.338,31	0,19%	51,95%	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	3.054.820,37	12,62%	2.151.473,78	28,96%	41,99%
699	3.665.005,31	15,14%	4.296.802,70	57,84%	-14,70%	799	Rembolsos e Restituições	-4.561,18	-0,02%	0,00	0,00%	-456118,00%
Resultados extraordinários	8.406.017,28	11,78%	11.768.143,38	28,57%	-28,57%							
	24.211.049,77	100,00%	7.428.222,99	100,00%	225,93%		24.211.049,77	100,00%	7.428.222,99	100,00%	225,93%	

Na Demonstração de Resultados de 2010 regista-se um aumento de 171,09% no resultado líquido do exercício, que passa de € -18.084.234,47 em 2009 para € 12.855.883,29 em 2010.

Do resumo dos resultados do exercício de 2010 comparativamente a 2009 conclui-se que tem a origem em:

- Aumento dos resultados correntes de - € 6.316.090,49 para € 21.261.900,57;
- Aumento dos resultados Operacionais de - € 12.013.010,05 para € 14.415.742,99.

CUSTOS OPERACIONAIS

A nível dos custos operacionais é de salientar:

1. Diminuição em relação ao ano anterior dos Custos de Mercadorias (61,65%),
2. Os "Fornecimentos e Serviços Externos" diminuem 8,44%,
3. Diminuição dos custos com remunerações (conta 641 + 642) em 0,99%,
4. Aumento dos montantes relativos a encargos sociais (contas 643 a 648) em 4,86%,
5. As despesas com formação aumentam 18,22% em relação a 2009,
6. A conta 63, relativa a Transferências e Subsídios correntes regista um aumento de 2,80% em relação ao ano transacto,
7. A conta 66 – Amortizações do exercício regista uma diminuição de 5,77% e a 67 – Provisões do exercício registam uma diminuição de 47,04%,
8. Diminuição da conta 65 – Outros Custos e Perdas Operacionais (80,79%),
9. No total dos custos operacionais destacam-se os "Fornecimentos e Serviços Externos", "Transferências Subsídios Correntes e Prestações Sociais" e "Remunerações", que ocupam 41,58%, 23,88% e 23,15% dos custos daquela natureza, respectivamente.

PROVEITOS OPERACIONAIS

No âmbito dos Proveitos Operacionais registre-se:

1. As Vendas de Mercadorias diminuem 39,10% em relação ao ano de 2009,
2. As Prestações de Serviços aumentaram 118,42%,
3. Os Proveitos Operacionais são influenciados no global pelo crescimento das contas – Vendas e Prestações de Serviços que regista uma taxa de 98,09% e Proveitos Suplementares 394,69%;
4. Em matéria de peso no total dos proveitos operacionais, são de assinalar os "Impostos e Taxas" e as "Transferências e Subsídios Obtidos", que representam 75,24% e 23,08% do total, respectivamente.

RESULTADOS FINANCEIROS

Os Resultados Financeiros aumentaram 20,17% face a 2009, atingindo um montante de € 6.846.157,58.

RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS

Os Resultados Extraordinários obtiveram um valor de -€ 8.406.017,28 em 2010 face ao valor obtido de -€ 11.768.143,98 em 2009.

3. INDICADORES

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

Mapa XXVIII – Rácios Patrimoniais

Rácios	Composição dos Rácios	
	2009	2010
Rácios de Alavanca Financeira		
Peso dos Cap. Alheios =	7,00%	9,69%
Peso dos Cap. Alheios a L. Prazo =	2,86%	3,10%
Estrutura do Endividamento =	40,77%	32,03%
Excedente Bruto Exploração =	-3.381.801,22	22.503.848,54
Cobertura Encargos Financeiros =	-5,49	41,88
Cobertura do Serviço da Dívida =	-1,67	8,24
Autofinanciamento =	-9.453.025,64	20.943.988,84
Rácios de Liquidez (pela execução patrimonial)		
Liquidez Geral =	0,11	0,05
Liquidez Reduzida =	0,11	0,05
Liquidez Imediata =	0,06	0,03
Solvabilidade =	14,28	10,32
Despesas Operacionais (1) Mensais =	7.019.384,36	6.688.246,21
Prazo de Segurança Liquidez =	0,58	0,45
Rácios de Rentabilidade		
Margem Contribuição da Actividade =	-18,64%	-8,19%
Grav de Alavanca Financeiro =	1,90	0,68
Grav de Alavanca Combinado =	2,57	-0,40
Rendib Operacional =	-13,78%	13,82%
Rendib. Líquida =	-20,74%	12,52%
Rendib. Fundos Próprios =	-1,99%	1,94%
Rendibilidade do Activo =	-1,20%	1,33%
Rácios de Funcionamento		
Activo Médio =	985.838.685,58	1.041.846.355,35
Rotação do Activo =	0,09	0,10
Saldo Médio Clientes =	120.337,04	106.471,34
Aquisições/Compras =	55.766.292,27	50.996.653,47
Prazo médio Pagamentos (dias) =	84,56	98,10

Notas:

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

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



RÁCIOS DE ALAVANCA FINANCEIRA

Neste âmbito destacam-se os seguintes rácios:

1. O peso dos Capitais Alheios nos Fundos Próprios aumenta, registando 7,00% em 2009 e 9,69% em 2010,
2. Os Capitais Alheios de Longo Prazo sobre os Fundos Próprios aumentam o seu peso, dos 2,86% em 2009 para 3,10% em 2010,
3. O Excedente Bruto de Exploração regista uma evolução positiva de € 25.885.649,76. Este aumento resulta do crescimento dos resultados Operacionais,
4. A cobertura do Serviço da Dívida aumenta de -1,69% em 2009 para 8,24% em 2010,
5. O Autofinanciamento global aumenta significativamente, obtiveram um valor de -€ 9.453.025,64 em 2009 para € 20.943.988,84 em 2010.

RÁCIOS DE LIQUIDEZ

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

1. Todos os rácios de liquidez sofrem um decréscimo, o de liquidez imediata diminuiu consequência dos saldos de disponibilidades,
2. A solvabilidade diminui de 14,28 em 2009 para 10,32 em 2010, como consequência do aumento do peso de capitais alheios nos Fundos Próprios,
3. As despesas operacionais mensais diminuem de € 7.019.384,36 para € 6.688.246,21, aumentando o prazo de segurança da liquidez.

RÁCIOS DE RENDIBILIDADE

Em 2010 a situação financeira melhorou face a 2009, verificando-se que a generalidade dos rácios de rendibilidade se apresentam positivos. Destaque-se:

1. A Margem de Contribuição da Actividade passou de -18,64% para -8,19% devido à diminuição dos custos com mercadorias, fornecimentos e serviços externos e transferências,
2. As Rendibilidades aumentam, fruto do aumento do resultado líquido do exercício.

RÁCIOS DE FUNCIONAMENTO

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

1. O Activo Médio cresce de € 985.838.685,58 em 2009 para € 1.041.846.355,35 em 2010,
2. A Rotação do Activo é sensivelmente idêntica à do ano anterior,
3. O Saldo Médio de Clientes reduz-se, reflexo de um reforço das cobranças,
4. As Aquisições (Compras feitas no exercício) diminuem,
5. O prazo médio de pagamentos foi calculado nos termos do Despacho nº 9871/2009, de 13 de Fevereiro. Este prazo sofreu um aumento de 2009 para 2010 (de 85 dias para 98 dias).

4. NOTAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E DO CONSOLIDADO

As demonstrações financeiras individuais (CMC) e do consolidado (CMC / Sector Empresarial Local) são alvo de análise contabilística financeira específica nos Anexos às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidados (pontos 13 e 40 da Prestação de Contas).