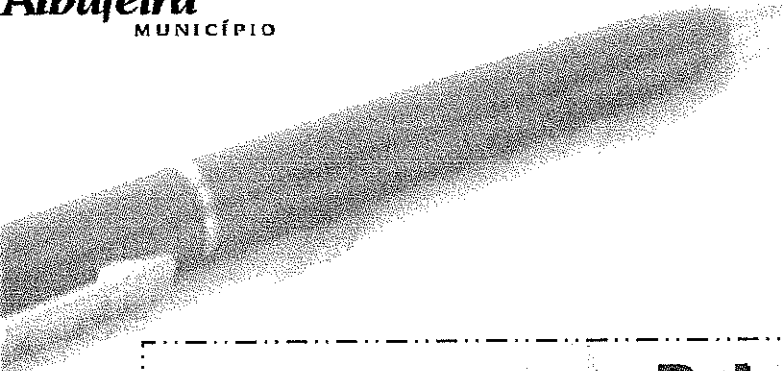
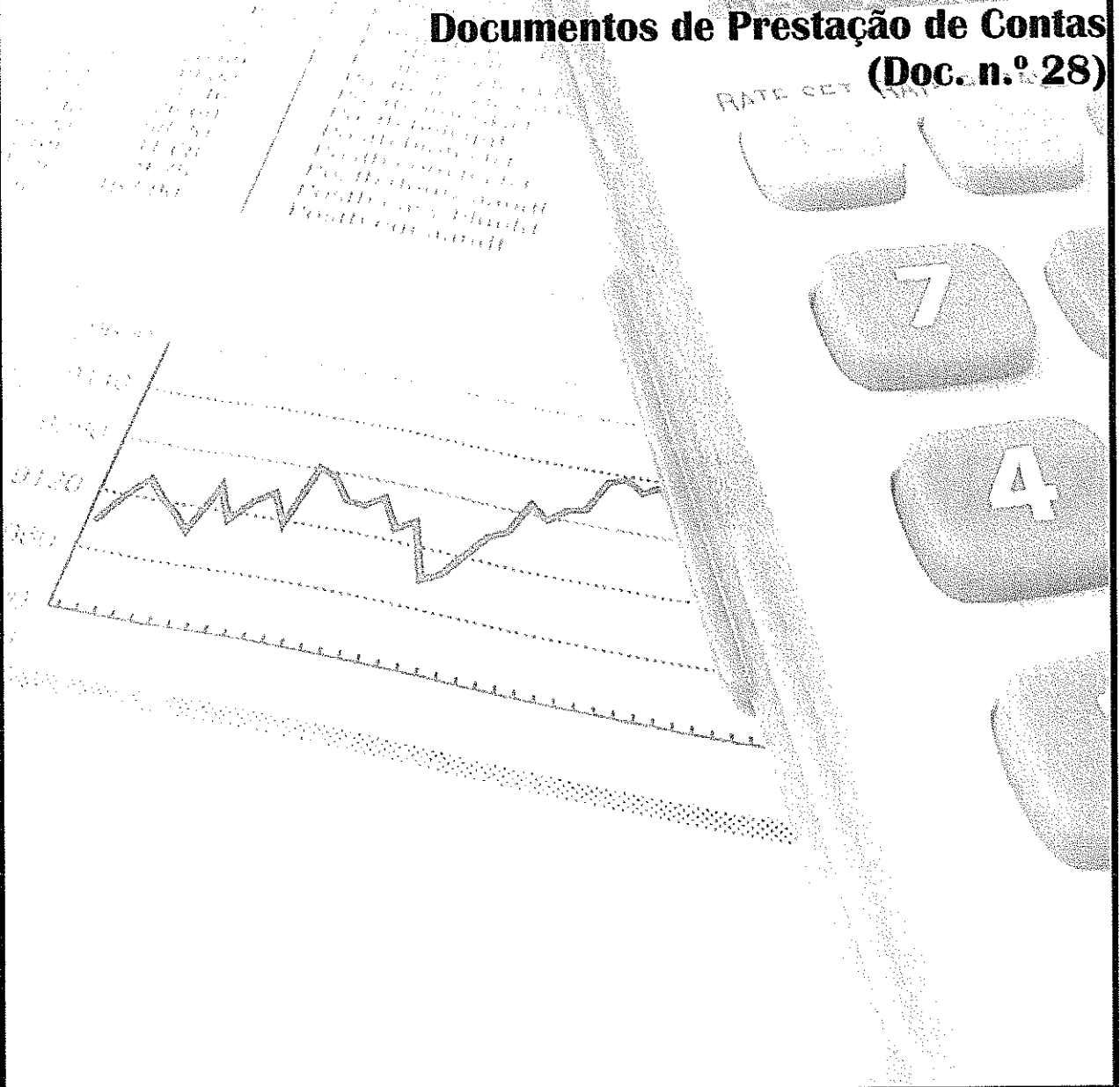


47



Relatório de Gestão

Documentos de Prestação de Contas (Doc. n.º 28)



The background of the lower half of the page features a collage of financial and administrative elements. On the right side, a calculator is visible with prominent buttons labeled '7' and '4'. On the left side, there is a line graph with a y-axis ranging from 0 to 0150 and a fluctuating line representing data. Faint, illegible text is scattered across the background, including the words 'RATE SET'.

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 2008, 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 2008, 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 2008 ascendeu a € 6.782.265,99, valor que se situou acima do valor cobrado em 2007 que foi de € 5.844.370,25.

Recursos Humanos

Em 31 de Dezembro de 2008, o total dos efectivos do quadro privativo do Município de Albufeira era de 1144, dos quais 1073 com vínculo de nomeação, 30 em contrato de trabalho a termo resolutivo certo e 41 em contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado.

Salienta-se, ainda, no que respeita à mobilidade, foram concretizados 10 pedidos de requisições, das quais 7 para o Município de Albufeira e 3 para outros organismos. Ao nível das transferências, concretizaram-se 13 pedidos, dos quais 10 corresponderam a entradas de efectivos e 3 de saídas.

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

Neste sentido, em 2008, procedeu-se à abertura dos seguintes concursos:

- 77 Concursos externos de acesso geral;
- 162 Concursos internos de acesso.

Comunicação, Imagem e Desenvolvimento Sócio-Cultural

Análogo aos anos anteriores, o ano de 2008 ficou marcado pela existência de diversas iniciativas de cariz sócio-cultural, de alcance regional, nacional e internacional.

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

Destaca-se por isso o trabalho realizado pela Biblioteca Municipal, que se pautou pela execução de diversos eventos ao longo do ano, como sendo, mostras bibliográficas, seminários, conferências, acções de formação, apresentação de livros, recitais de poesia, exposições, palestras, tertúlias literárias, ciclos de leitura, teatro e actividades musicais. Estes eventos de enfoque principal na cultura têm tido um crescendo na aceitação por parte da população municipal.

De entre as exposições realizadas na Biblioteca Municipal dá-se especial enfoque à Exposição de Pintura “Sete Telhados de Vidro”, à Exposição Itinerante “Cidades Criativas 2007/2008 – A Visão dos Jovens sobre o Futuro das suas Sociedades” e à Exposição de Fotografia “34º Salão Internacional de Arte Fotográfica do Algarve / 2008”.

No âmbito do teatro há a sublinhar a Formação de Teatro levada a cabo pelo Grupo “Os Guizos”, que decorreu ao longo do mês de Fevereiro, bem como a realização de diversas peças encetadas por vários grupos de teatro, cujas afluências foram as esperadas e de onde se salientam as peças “Os Lusíadas em 45 minutos” e “A paixão de Gutemberg”, ambas para o público em geral. “O esqueleto do cozinheiro Akli” e o “Bicho Papa-livros” foram outros dos espectáculos com grande aceitação quer pelo público familiar quer pelo infantil.

O serão de poesia “Fernando Pessoa – de Alberto Caeiro a Bernardo Soares” mostrou ser outro dos pontos altos da Biblioteca Municipal, satisfazendo a necessidade literária dos seus ouvintes.

Outra iniciativa interessante, e que vai no seu segundo ano, foi a que ocorreu no Verão de 2008, denominada “2ª Edição da Biblioteca de Praia - 2008”, iniciativa esta que novamente aproximou os livros e o gosto pela leitura à população e visitantes, mesmo durante o período de férias.

A Galeria de Arte Pintor Samora Barros primou no que respeita a exposições de arte, de fotografia e de pintura, enfatizando a afirmação que o Município de Albufeira vem fazendo na vertente cultural e artística, enquanto promotor da mesma.

Um outro vector cultural, o Museu Municipal de Arqueologia de Albufeira, albergou acções tais como o “Roteiro Religioso”, a “Noite Internacional dos Museus”, o “Ciclo de Recitais”, os “Concertos de Verão”, as “X Jornadas do Património do Algarve”, bem como participou no “I Encontro Nacional de Divulgação do Património Romano”, no Museu Monográfico de Conimbriga.

Para além destas acções este museu elaborou e disponibilizou em formato digital ou físico diversos documentos históricos e de arquivo bibliográfico e fotográfico.

Outros eventos que por si só têm sido um marco nas actividades culturais e artísticas da Autarquia são:

- 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 36º Festival Internacional de Cinema do Algarve (FICA), decorrido entre 13 e 16 de Maio, festival este com sessões para as escolas do concelho sob o título “A Escola vai ao Cinema” e para o público em geral, sob o título “Outras Paragens, Outras Culturas”.

A fim de se fomentar a imagem do concelho de Albufeira e atrair, assim, um maior número de visitantes, o Município fez-se representar em diversas feiras de turismo ao longo do ano de 2008, nomeadamente:

- na Bolsa de Turismo de Lisboa (BTL);
- no Algarve Convida;
- na SITC – Barcelona;
- na Fatacil;
- na EXPOGALAECIA – Vigo; e
- na Feira da Catalunha.

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

Também ao nível da valorização do Concelho, durante o ano de 2008, foram desenvolvidos vários suportes de promoção, de entre os quais se destaca a concepção de 6 novas brochuras temáticas sobre Albufeira: História e Monumentos; Praias; Gastronomia; Deporto, Saúde e Natureza, Compras e Lazer; e Cultura e Animação.

No que diz respeito à realização de festas e eventos musicais, destacam-se 2 grandes programas, como sejam (1) o ALBUFEIRA ANIMA e (2) a 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:

- Wok – Largo Eng.º Duarte Pacheco;
- Albufeira na Moda: Praça dos Pescadores;
- Concerto com Dee Dee Bridgewater, no âmbito do Allgarve Jazz;
- Concerto com Riders On the Storm, no âmbito do Allgarve;
- Taça Albufeira Capital do Turismo;
- Festival Al’buhera, que contou com diversos espectáculos no âmbito da “World Music”
- Caetano Veloso, no âmbito do Allgarve;
- Diana Krall, no âmbito do Allgarve;
- Simply Red, no âmbito do Allgarve;
- Festival Aéreo de Albufeira;
- Dia do Município com a Mariza, e encerramento com espectáculo de fogo-de-artifício;
- Festas do Pescador;
- Comemorações do Dia Mundial do Turismo, com a realização da Conferência Turismo e Desenvolvimento Local.

(2) O programa da “Passagem de Ano” 2008/2009 apostou num conceito de Mini-férias, com a realização de eventos que se direccionaram a diversos públicos e a diferentes conceitos e que envolveram diversos agentes sócio-económicos.

O programa teve a duração de 5 dias, e dividiu-se por diversos palcos: Praça dos Pescadores, Av.ª Sá Carneiro e Paderne.

Os espectáculos deste programa relacionados com a Passagem de Ano contaram com a presença de:

- “Classificados”;
- “Banda UB 40”.

Acessórios à “Passagem de Ano” em si, foram os eventos denominados “Recriação Histórica”, efectuado em Paderne, “Futurlândia”, realizado Av. Sá Carneiro, e o Concerto com Rui Veloso, sucedido na Praia dos Pescadores.

Em Junho e Julho houve lugar a vários outros concertos de onde se assinala a actuação do conjunto “Sons Ardentes”, actuação esta que mais uma vez mereceu grandes elogios por parte do público. Ainda em Julho, a Feira de Artesanato continua a atrair um crescente número de visitantes e promove Albufeira numa outra vertente, a vertente artesanal, a vertente da manufactura e do que é regional.

Em Agosto proporcionou-se aos locais e visitantes do Concelho, tanto ao público adulto como ao público infantil, o assistir a diversos filmes através da iniciativa “Cinema na Praia”, iniciativa esta que se sucedeu na Praia dos Pescadores.

No mês de Dezembro, em consonância com a quadra natalícia, foram realizados o Circo de Natal e o Desfile de Pais Natal, eventos sempre com grande afluência juvenil e familiar.

A nível desportivo, ressalta-se ainda a realização do “31º Corta-Mato Internacional das Amendoeiras em Flor” e a “Taça dos Clubes Campeões Europeus de Cross”, que conjuntamente com o “19º Corta-Mato Nacional das Amendoeiras para Deficientes”, a exemplo do ano anterior, foram realizados em parceria com a Associação de Atletismo do Algarve e contribuíram para uma grande jornada de atletismo no concelho.

É de denotar também a “2ª Volta ao Concelho Ciclismo Troféu José Martins”, prova de ciclismo de carácter internacional com uma média de 5000 espectadores, o “2º Campeonato de Golfinhos de Albufeira”, iniciativa dirigida a crianças dos 5 aos 8 anos inseridas nas várias escolas, academias e centros de treino do Concelho, que contou este ano com a presença de 200 participantes, e a “Gala do Desporto - Albufeira”, que teve lugar no Auditório Municipal e pretendeu homenagear atletas do concelho que se tenham distinguido.

Ainda de cariz internacional encontramos eventos tais como o “Grande Prémio Natal Atletismo”, o “Torneio Internacional de Futebol Juvenil”, e o “Futevolei World Challenge”, evento este com uma assistência média de 2500 espectadores.

A par destes pontos altos do desporto concelhio foram-se efectuando diversas actividades ao nível de outras modalidades desportivas que têm revelado ter cada vez maior aderência da população, nomeadamente ao nível do skate, do futsal, da natação e das caminhadas.

A realização de uma Feira do Livro, de 04 a 11 de Abril, que teve lugar no parque de estacionamento em frente ao Edifício dos Paços do Município de Albufeira, denominada “Paginários – As Páginas do Imaginário” também se traduziu noutra importante acontecimento, pelo 5º ano consecutivo. Tratou-se de uma semana vocacionada para as diversas expressões do imaginário, que incluiu, para além da feira do livro, a realização da VI Mostra de Teatro Escolar, com estreia de peças vocacionadas para o público infantil/juvenil e a atribuição do “Prémio Albufeira de Literatura – Edição 2008: Dramaturgia”.

Não menos bem sucedidos foram o Concurso “Conhecimento e o Despertar da Ciência”, e a “1ª Mostra de Actividades de Enriquecimento Curricular”, acções que cultivaram crescente interesse da população jovem do concelho no âmbito do campo científico e escolar.

Concernente a festas religiosas do concelho, dá-se conta da realização, em parceria, da Festa de Nossa Srª da Orada e da Festa do Beato Vicente, que, tal como muitas outras de índole religioso, comungam um espírito de reflexão e união entre as gentes.

A nível de acção social e no que se refere às componentes família, juventude, seniores e habitação foram desenvolvidos diversos projectos, designadamente:

- 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 e Atelier de Expressão Dramática e Corporal destinado a crianças dos 3 aos 6 anos que proporcionou uma forte interacção entre crianças, pais e professores;
- 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 e os espectáculos de âmbito musical;
- As palestras, os rastreios, os concursos e ainda a disponibilização de um Serviço de Teleassistência destinados à população sénior;

- O 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.

No que toca a auxílios a freguesias, clubes, a associações desportivas, a colectividades e a escolas, foram vários os apoios concedidos ao longo de todo ano dando origem à prossecução de festas, passeios, comemorações, feiras, palestras, jornadas, torneios, concertos, concursos, etc., por forma a viabilizar um maior associativismo e vínculos mais estreitos entre a população residente, e entre esta e os visitantes. Ressalva-se por isso que as várias feiras e festivais levadas a cabo nas diversas freguesias do Concelho, proporcionaram um espírito de confraternização, alegria e dinâmica social, fomentando por isso, o turismo, nessas mesmas freguesias.

Investimento e Desenvolvimento

No decurso do exercício de 2008, a autarquia investiu um total de € 18.149.552,79.

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 2008:

Administração geral

- Renovação do Sistema de climatização;
- Aquisição de equipamento administrativo, de informática e de software no âmbito da Instalação de Serviços;

Protecção civil e luta contra incêndios

- Aquisição de equipamento básico e administrativo para a instalação da protecção civil;

Polícia municipal

- Implementação da Polícia municipal - Edifício;

Ensino não superior

- EB 1 Cerro do Ouro;
- EB 1 de Vale Parra;
- EB 1 – Sesmarias - Ampliação;
- EB 1 – Fontainhas – Ampliação;

- EB 1,2,3 da Guia -Terreno;
- Beneficiações e reparações e aquisição de equipamento administrativo, básico e informático, no âmbito dos Estabelecimentos de ensino não superior;

Ação social

- Creche, centro de dia, unidade de acolhimento temporário para a 3ª idade na Quinta da Palmeira – Construção;
- Beneficiações e reparações e aquisição de equipamento básico, no âmbito dos Estabelecimentos de acção social;

Habitação

- Aquisição de terrenos;
- Beneficiação e reparação em edifícios e equipamentos;

Ordenamento do território

- Parque urbano da Alfarrobeira (espaço a norte do Estádio Municipal) – execução;
- Requalificação de espaços públicos de lazer/zonas habitacionais e aquisição de equipamentos (mobiliário urbano, parques infantis e placas toponímicas), em diversas zonas do concelho;

Saneamento

- Sistema de Intercepção de Paderne – Interceptor de Paderne Nascente – 2º Fase Almeijofras;
- Cadastro da rede de esgotos e águas pluviais;
- Mosqueira e Fontainhas – 2ª Fase – Sistema de drenagem;
- Ampliações e grandes reparações de equipamento electromecânico, no âmbito das Etar's e EE's;

Abastecimento de água

- Ampliação do Reservatório do Páteo;
- Reservatório do Cerro do Ouro – Remodelação e beneficiação;
- Reparções e ampliações da rede distribuidora e adutora;
- Instalação de contadores nas zonas verdes e edifícios municipais;

Resíduos Sólidos

- Postos informativos;

Proteção 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);
- Programa Polis - Construção do emissário pluvial e remodelação da estacada cais da praia de Albufeira;

Cultura

- Auditório Municipal – Beneficiações e reparações;

Desporto, recreio e lazer

- Construção de parque radical
- Beneficiações no espaço multiusos de Albufeira;
- Beneficiações e reparações e aquisição de equipamento básico, no âmbito das Infra-estruturas desportivas, de recreio e lazer;

Indústria e energia

- Melhoramentos, no âmbito da iluminação pública;

Transportes rodoviários

- Estrada Montechoro – Fontainhas- Branqueira – 1ª Fase;
- Rua Escola Dr. Francisco Cabrita – Estádio Municipal - Construção;
- Lanço da EN 270 Km 10.000 – 14 888 e EN 269 Km 18600 – 19900 – Beneficiação e integração na rede municipal;
- Requalificação do eixo viário no troço entre o cruzamento do Lidl e o cruzamento da Câmara Municipal de Albufeira;
- Ponte pedonal sobre a ribeira de Quarteira no sítio do Purgatório;
- Caminho dos Brejos - E.N. 395 até ao CM 1286 – 1ª Fase;
- Beneficiações de ruas, estradas e caminhos;
- Remodelação da urbanização Setobra;
- Sinalização horizontal e vertical;
- Pavimentação do C.M. 1274 e de troço do caminho dos Barreiros;
- Repavimentação da urbanização Quinta dos Caliços;

Mercados e feiras

- Bancas para venda ambulante.

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 2007/2008, 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, 31 de Março de 2008

A Câmara Municipal

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

Modificações ao orçamento inicial

Foram efectuadas 19 alterações e 5 revisões ao Orçamento e 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 Águas.

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 Sociais (Educação, Segurança e acção social, Habitação e serviços colectivos e Serviços culturais, recreativos e religiosos) sofreu um reforço significativo ao longo das modificações orçamentais efectuadas em 2008.

Execução orçamental
Princípios orçamentais

Na elaboração e execução do orçamento do ano de 2008 foram cumpridos todos os princípios orçamentais: independência, anualidade, unidade, universalidade, equilíbrio, especificação, não consignação e não compensação.

Designação	2008
Saldo da gerência anterior	25.089.346,26
Receita cobrada na gerência	<u>75.389.592,92</u>
Receita total	<u>100.478.939,18</u>
Despesa efectuada na gerência	<u>81.422.104,29</u>
Saldo para o ano seguinte	<u>19.056.834,89</u>

Fluxos de Caixa

Recebimentos		Pagamentos	
Saldo da gerência anterior	26.684.516,20	Total das Despesas Orçamentais	81.422.104,29
Execução Orçamental	25.089.346,26	Despesas Correntes	60.119.299,20
Operações de tesouraria	1.595.169,94	Despesas de Capital	21.302.805,09
Total das Receitas Orçamentais	75.389.592,92	Operações de Tesouraria	3.676.925,70
Receitas Correntes	71.241.261,59	Saldo para a gerência seguinte	20.568.066,60
Receitas de Capital	4.130.624,27	Execução Orçamental	19.056.834,89
Outras Receitas	17.707,06	Operações de tesouraria	1.511.231,71
Operações de Tesouraria	3.592.987,47		
Total	105.667.096,59	Total	105.667.096,59

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
				(d) (e)-(a)	(e)-(b)	(f) (c)/(a)	(g) (e)-(b)
Receitas correntes	67.674.872,00	67.674.872,00	71.241.261,59	3.566.389,59	3.566.389,59	5,27%	5,27%
Receitas de capital	9.526.756,00	9.526.756,00	4.130.624,27	-5.396.131,73	-5.396.131,73	-56,64%	-56,64%
Outras receitas	74.000,00	25.163.346,26	25.107.053,32	25.033.053,32	-56.292,94	33828,45%	-0,22%
Total das receitas	77.275.628,00	102.364.974,26	100.478.939,18	23.203.311,18	-1.886.035,08	30,03%	-1,84%

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)
Receitas correntes					
01	Impostos directos	38.498.681,00	45.073.146,32	6.574.465,32	17,08%
	Imposto municipal sobre imóveis	15.453.182,00	19.131.557,23	3.678.375,23	23,80%
	Imposto único de circulação	600.621,00	917.974,71	317.353,71	52,84%
	Imposto municipal transmissões onerosas de imóveis	17.759.017,00	22.415.670,38	4.656.653,38	26,22%
	Impostos abolidos				
	Contribuição Autárquica	2.731.714,00	1.994.964,55	-736.749,45	-26,97%
	Imposto Municipal de Sisa	1.754.147,00	556.343,43	-1.197.803,57	-68,28%
	Imposto municipal sobre veículos	200.000,00	56.636,02	-143.363,98	-71,68%
02	Impostos indirectos	3.417.472,00	2.505.011,09	-912.460,91	-26,70%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.425.340,00	1.102.459,77	-322.880,23	-22,65%
05	Rendimentos da propriedade	3.275.407,00	2.580.874,56	-694.532,44	-21,20%
06	Transferências correntes	6.332.337,00	6.502.624,78	170.287,78	2,69%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.114.320,00	3.114.320,00		
	Fundo Social Municipal	667.028,00	667.028,00		
	Participação variável no IRS	1.171.183,00	1.171.183,00		
	Estado-Particip.comunit. Projectos co-financiados	212.373,00	121.968,40	-90.404,60	-42,57%
	Outras	1.167.433,00	1.428.125,38	260.692,38	22,33%
07	Venda de bens e serviços correntes	14.285.335,00	13.345.740,04	-939.594,96	-6,58%
08	Outras receitas correntes	440.300,00	131.405,03	-308.894,97	-70,16%
	Total das receitas correntes	67.674.872,00	71.241.261,59	3.566.389,59	5,27%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	4.434.000,00	74.854,98	-4.359.145,02	-98,31%
10	Transferência de capital	5.047.723,00	4.042.021,73	-1.005.701,27	-19,92%
	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	194.250,00		-194.250,00	-100,00%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	2.076.214,00	2.076.214,00		
	Cooperação Técnica e Financeira	573.691,00	3.635,64	-570.055,36	-99,37%
	Estado-Particip.comunit. Projectos co-financiados	2.200.068,00	1.961.194,41	-238.873,59	-10,86%
	Outras	3.500,00	977,68	-2.522,32	-72,07%
12	Passivos financeiros	3.033,00	3.033,02	0,02	0,00%
	Empréstimos a médio e longo prazos	3.033,00	3.033,02	0,02	0,00%
13	Outras receitas de capital	42.000,00	10.714,54	-31.285,46	-74,49%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	74.000,00	17.707,06	-56.292,94	-76,07%
16	Saldo da gerência anterior	25.089.346,26	25.089.346,26		
	Total das receitas de capital	9.526.756,00	4.130.624,27	-5.396.131,73	-56,64%
	Total outras receitas	25.163.346,26	25.107.053,32	-56.292,94	-0,22%
	Total geral das receitas	102.364.974,26	100.478.939,18	-1.886.035,08	-1,84%

O valor total da receita cobrada em 2008 foi inferior ao valor previsto final em cerca de - 1,84%, sendo de 5,27% nas receitas correntes e de - 56,64% nas receitas de capital.

Receitas correntes

As receitas correntes que mais contribuíram para o desvio positivo foram os Impostos Directos (€ 6.574.465,32) (17,08%), nomeadamente o Imposto Municipal sobre Transmissões onerosas de Imóveis com um desvio de € 4.656.653,38 (26,22%) e o Imposto Municipal sobre Imóveis com € 3.678.375,23 (23,80%).

Apresentaram desvios negativos mais significativos nos Impostos abolidos, o Imposto Municipal de Sisa (-€ 1.197.803,57) (-68,28%), a Venda de bens e serviços correntes (-€ 939.594,96) (-6,58%), os Impostos indirectos (-€ 912.460,91) (-26.70%) e os Rendimentos da propriedade (-€ 694.532,44) (-21,20%).

Receitas de Capital

As receitas de capital que tiveram o maior desvio negativo foram as Venda de Bens de Investimento (-€ 4.359.145,02) (-98,31%) e as Transferências de capital (-€ 1.005.701,27) (-19,92%) e dentro destas a Cooperação técnica e financeira (-€ 570.055,36) (-99,37%) e o Estado – Participação comunitária projectos co-financiados (-€ 238.873,59) (-10,86%).

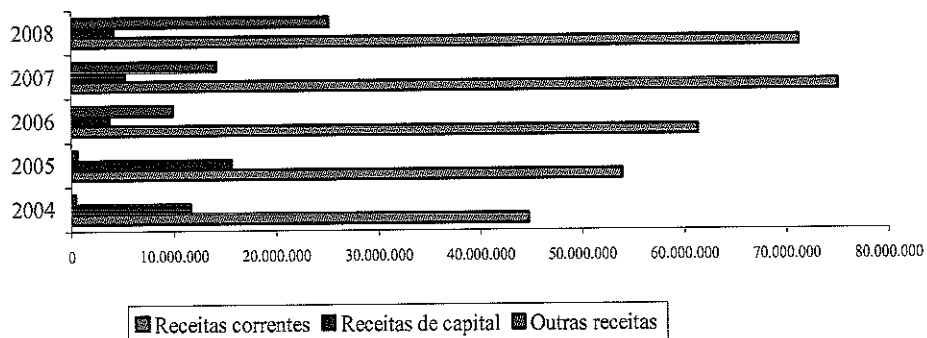
Evolução da receita

Análise comparativa 2004 – 2008 (resumo)

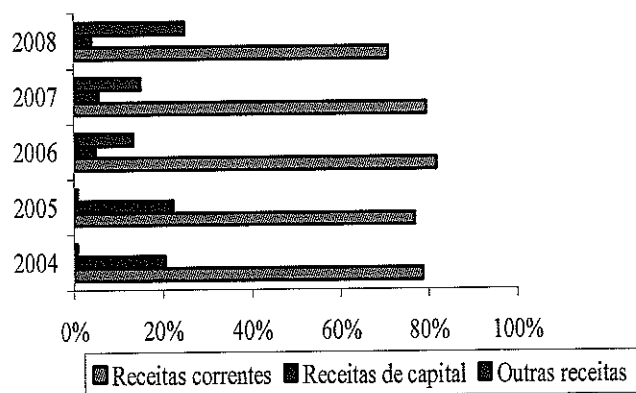
Apresenta-se seguidamente um quadro resumo das receitas correntes e de capital no período 2004-2008, de onde se pode verificar que as receitas correntes têm vindo sempre a aumentar, à excepção de 2008 onde se verificou um decréscimo, ao contrário do que ocorreu com as receitas de capital as quais sofreram um decréscimo de 2005 para 2006, voltando novamente a aumentar de 2006 para 2007, mas tendo nova baixa em 2008 relativamente ao ano anterior.

Designação	2004		2005		2006		2007		2008	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receitas correntes	44.724.978,68	78,72	53.909.099,99	76,81	61.298.416,59	81,80	75.075.674,67	79,45	71.241.261,59	70,90
Receitas de capital	11.639.548,44	20,49	15.670.428,03	22,33	3.694.084,37	4,93	5.263.893,07	5,57	4.130.624,27	4,11
Outras receitas	449.320,73	0,79	603.250,20	0,86	9.946.586,90	13,27	14.160.066,77	14,98	25.107.053,32	24,99
Receita Total	56.813.847,85	100,00	70.182.778,22	100,00	74.939.087,86	100,00	94.499.634,51	100,00	100.478.939,18	100,00

Evolução das receitas 2004-2008 (valor)



Evolução das receitas 2004-2008 (%)

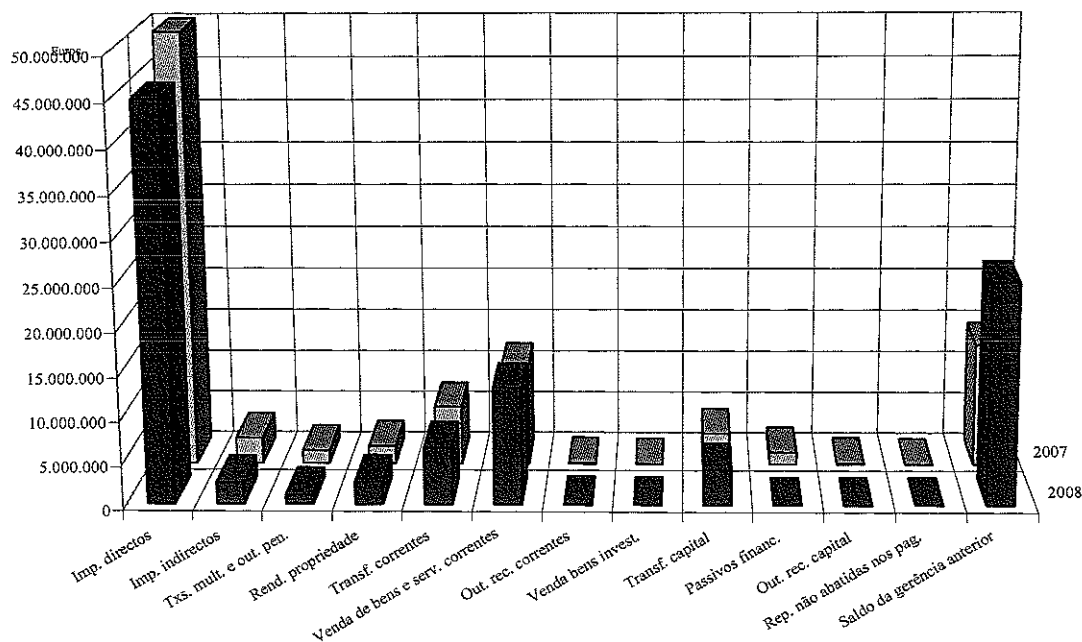


Análise comparativa da receita 2007/2008

(Euros)

Rubricas Cód.	Designação	Desvio			
		2007 (1)	2008 (2)	Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Receitas correntes					
01	Impostos directos	49.847.548,31	45.073.146,32	-4.774.401,99	-9,58%
	Imposto municipal sobre imóveis	18.060.245,44	19.131.557,23	1.071.311,79	5,93%
	Imposto único de circulação	583.439,51	917.974,71	334.535,20	57,34%
	Imposto municipal transmissões onerosas de imóveis	27.682.308,71	22.415.670,38	-5.266.638,33	-19,03%
	Impostos abolidos				
	Contribuição Autárquica	1.923.395,38	1.994.964,55	71.569,17	3,72%
	Imposto Municipal de Sisa	1.564.384,27	556.343,43	-1.008.040,84	-64,44%
	Impostos municipal sobre veículos	33.775,00	56.636,02	22.861,02	67,69%
02	Impostos indirectos	3.042.251,39	2.505.011,09	-537.240,30	-17,66%
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.558.325,71	1.102.459,77	-455.865,94	-29,25%
05	Rendimentos da propriedade	2.088.206,96	2.580.874,56	492.667,60	23,59%
06	Transferências correntes	6.798.661,07	6.502.624,78	-296.036,29	-4,35%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.143.139,00	3.114.320,00		
	Fundo Social Municipal	556.767,00	667.028,00		
	Participação Fixa no IRS	1.041.864,00		-178.642,00	-3,61%
	Participação Variável no IRS		1.171.183,00		
	Fundo Geral Municipal e Fundo de Base Municipal	389.403,00			
	Outras	1.667.488,07	1.550.093,78	-117.394,29	-7,04%
07	Venda de bens e serviços correntes	11.608.616,66	13.345.740,04	1.737.123,38	14,96%
08	Outras receitas correntes	132.064,57	131.405,03	-659,54	-0,50%
	Total das receitas correntes	75.075.674,67	71.241.261,59	-3.834.413,08	-5,11%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	18.000,83	74.854,98	56.854,15	315,84%
10	Transferência de capital	3.665.428,85	4.042.021,73	376.592,88	10,27%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	2.007.905,00	2.076.214,00		
	Fundo Geral Municipal e Fundo de Base Municipal	259.601,00		-191.292,00	-8,44%
	Cooperação Técnica e Financeira		3.635,64	3.635,64	
	Outras	1.397.922,85	977,68	-1.396.945,17	-99,93%
	Estado - Part. comunitária project. co-financiados		1.961.194,41	1.961.194,41	
12	Passivos financeiros	1.426.966,98	3.033,02	-1.423.933,96	-99,79%
	Empréstimos a médio e longo prazos	1.426.966,98	3.033,02	-1.423.933,96	-99,79%
13	Outras receitas de capital	153.496,41	10.714,54	-142.781,87	-93,02%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	8.712,14	17.707,06	8.994,92	103,25%
16	Saldo da gerência anterior	14.151.354,63	25.089.346,26	10.937.991,63	77,29%
	Total das receitas de capital	5.263.893,07	4.130.624,27	-1.133.268,80	-21,53%
	Total outras receitas	14.160.066,77	25.107.053,32	10.946.986,55	77,31%
	Total geral das receitas	94.499.634,51	100.478.939,18	5.979.304,67	6,33%

Análise comparativa da receita
2007/2008



O valor global da Receita em 2008 foi superior em cerca de 6,33% relativamente ao de 2007, sendo inferior em - 5,11% nas Receitas Correntes e - 21,53% 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 aumento de 77,31%.

No âmbito das receitas correntes foram os Impostos Directos que mais contribuíram para o desvio negativo - 9,58% (- € 4.774.401,99) de 2007 para 2008, devendo-se tal facto a uma menor cobrança deste tipo de impostos, nomeadamente do Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT) com - € 5.266.638,33 (- 19,03%) e do Imposto Municipal de Sisa com - € 1.008.040,84 (- 64,44%).

A Venda de bens e serviços correntes e os Rendimentos da propriedade apresentaram um desvio positivo, com € 1.737.123,38 (14,96%) e € 492.667,60 (23,59%), respectivamente.

A diminuição verificada nas receitas de capital (- € 1.133.268,80) (- 21,53%) em relação ao ano de 2007 deve-se sobretudo à diminuição significativa verificada na rubrica de Passivos financeiros (- € 1.423.933,96) (- 99,79%).

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

	Verba orçada inicialmente (a)	Verba orçada final (b)	Realização (c)	Desvio		%	
				inicial (d)=(c)-(a)	final (e)=(c)-(b)	inicial (f)= (d)/(a)	final (g)= (e)/(b)
Despesas correntes	56.099.342,00	66.387.898,26	60.119.299,20	4.019.957,20	-6.268.599,06	7,17%	-9,44%
Despesas de capital	21.176.286,00	35.977.076,00	21.302.805,09	126.519,09	-14.674.270,91	0,60%	-40,79%
Total das despesas	77.275.628,00	102.364.974,26	81.422.104,29	4.146.476,29	-20.942.869,97	5,37%	-20,46%

As Despesas Correntes realizadas correspondem a 73,84% do total da Despesa e as Despesas de Capital a 26,16% da mesma.

O valor global da despesa efectuada durante o ano de 2008 foi superior ao valor orçamentado inicialmente em cerca de 5,37% e inferior em relação à final em -20,46%.

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)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	20.037.350,00	18.750.522,20	-1.286.827,80	-6,42%
02	Aquisição de bens e serviços	29.836.415,00	34.080.485,13	4.244.070,13	14,22%
02.01	Aquisição de bens	7.693.571,00	9.099.025,76	1.405.454,76	18,27%
02.02	Aquisição de serviços	22.142.844,00	24.981.459,37	2.838.615,37	12,82%
03	Juros e outros encargos	1.128.498,00	978.278,06	-150.219,94	-13,31%
04	Transferências correntes	2.721.867,00	3.743.473,08	1.021.606,08	37,53%
06	Outras despesas correntes	2.375.212,00	2.566.540,73	191.328,73	8,06%
	Total das despesas correntes	56.099.342,00	60.119.299,20	4.019.957,20	7,17%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	19.635.200,00	18.149.552,79	-1.485.647,21	-7,57%
08	Transferências de capital	248.516,00	1.702.445,53	1.453.929,53	585,04%
09	Activos financeiros		179.522,00	179.522,00	
10	Passivos financeiros	1.272.570,00	1.271.284,77	-1.285,23	-0,10%
11	Outras despesas de capital	20.000,00		-20.000,00	-100,00%
	Total das despesas de capital	21.176.286,00	21.302.805,09	126.519,09	0,60%
	TOTAL DA DESPESA	77.275.628,00	81.422.104,29	4.146.476,29	5,37%

Nas despesas correntes, apresentam desvios negativos as Despesas com o Pessoal (-€ 1.286.827,80) (-6,42%) e Juros e outros encargos (-€ 150.219,94) (-13,31%).

Obtiveram desvios positivos a Aquisição de serviços (€ 2.838.615,37) (12,82%), a Aquisição de bens (€ 1.405.454,76) (18,27%), as Transferências Correntes (€ 1.021.606,08) (37,53%) e as Outras Despesas Correntes (€ 191.328,73) (8,06%).

Em relação às Despesas de Capital a rubrica que mais contribuiu para o desvio positivo foi a Transferências de Capital (€ 1.453.929,53) (585,04%). As rubricas que apresentaram desvios negativos foram a Aquisição de bens de capital no valor de -€ 1.485.647,21 (-7,57%), as Outras despesas de capital € 20.000,00 (-100,00%) e os Passivos financeiros -€ 1.285,23 (-0,10%).

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação final

(Euros)

Código	Rúbricas Designação	Orçamentação		Desvio orçamentado final	
		final (1)	Realização (3)	Valor (4)=(3)-(1)	% (5)=(4)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	19.087.469,00	18.750.522,20	-336.946,80	-1,77%
02	Aquisição de bens e serviços	39.403.734,26	34.080.485,13	-5.323.249,13	-13,51%
02.01	Aquisição de bens	10.478.073,00	9.099.025,76	-1.379.047,24	-13,16%
02.02	Aquisição de serviços	28.925.661,26	24.981.459,37	-3.944.201,89	-13,64%
03	Juros e outros encargos	1.032.798,00	978.278,06	-54.519,94	-5,28%
04	Transferências correntes	4.055.467,00	3.743.473,08	-311.993,92	-7,69%
06	Outras despesas correntes	2.808.430,00	2.566.540,73	-241.889,27	-8,61%
	Total das despesas correntes	66.387.898,26	60.119.299,20	-6.268.599,06	-9,44%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	32.795.365,00	18.149.552,79	-14.645.812,21	-44,66%
08	Transferências de capital	1.706.619,00	1.702.445,53	-4.173,47	-0,24%
09	Activos financeiros	179.522,00	179.522,00		
10	Passivos financeiros	1.275.070,00	1.271.284,77	-3.785,23	-0,30%
11	Outras despesas de capital	20.500,00		-20.500,00	-100,00%
	Total das despesas de capital	35.977.076,00	21.302.805,09	-14.674.270,91	-40,79%
	TOTAL DA DESPESA	102.364.974,26	81.422.104,29	-20.942.869,97	-20,46%

As rubricas que apresentaram os maiores desvios negativos, em relação à orçamentação final foram a Aquisição de Bens e Serviços com -€ 5.323.249,13 (-13,51%), no âmbito das despesas correntes e a Aquisição de Bens de Capital com -€ 14.645.812,21 (-44,66%), no âmbito das despesas de capital.

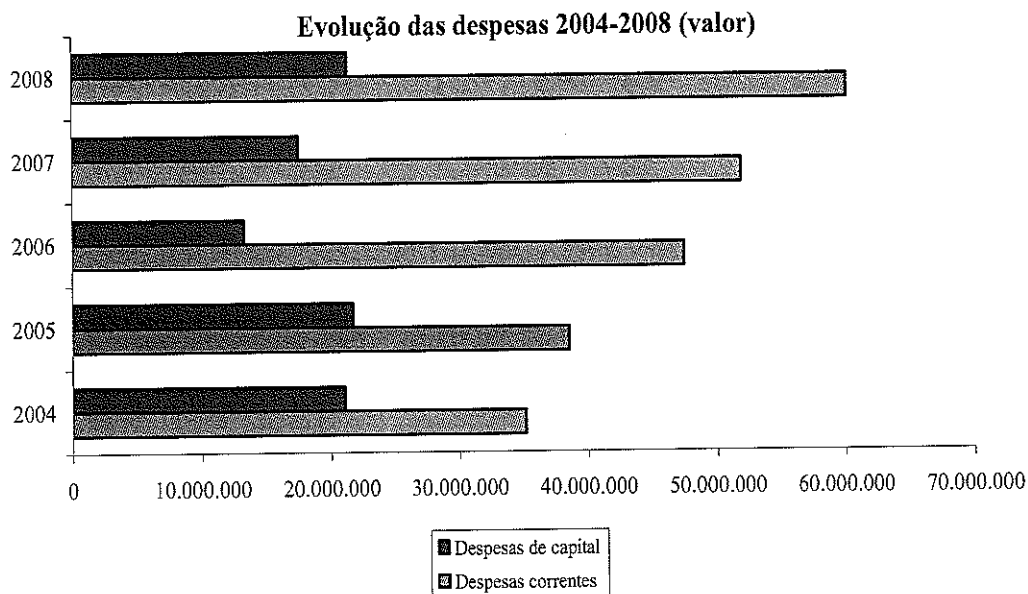
Evolução da despesa

Análise comparativa 2004 – 2008 (resumo)

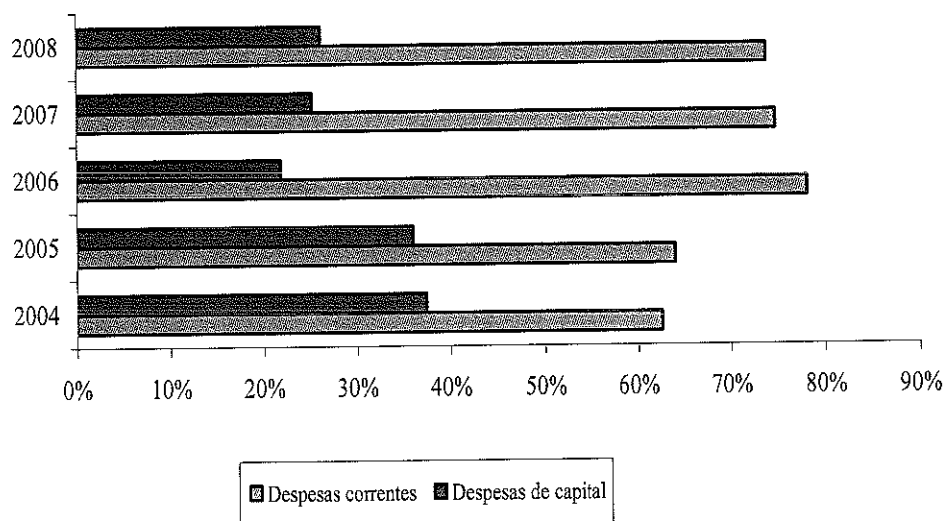
De seguida apresenta-se um quadro resumo das despesas correntes e de capital no período 2004-2008, de onde se pode constatar que as despesas correntes têm vindo sempre a aumentar.

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	2004		2005		2006		2007		2008	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Despesas correntes	35.179.425,80	62,58	38.555.312,38	63,99	47.501.534,89	78,14	51.922.648,27	74,81	60.119.299,20	73,84
Despesas de capital	21.038.611,27	37,42	21.700.267,96	36,01	13.286.198,34	21,86	17.487.639,98	25,19	21.302.805,09	26,16
Despesa Total	56.218.037,07	100,00	60.255.580,34	100,00	60.787.733,23	100,00	69.410.288,25	100,00	81.422.104,29	100,00



Evolução das despesas 2004-2008 (%)



Análise comparativa da despesa 2007/2008

Rubricas Designação	2007 (1)	2008 (2)	Desvio	
			Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes				
Pessoal	18.040.983,05	18.750.522,20	709.539,15	3,93%
Aquisição de bens e serviços	27.637.466,17	34.080.485,13	6.443.018,96	23,31%
Aquisição de bens	8.319.073,93	9.099.025,76	779.951,83	9,38%
Aquisição de serviços	19.318.392,24	24.981.459,37	5.663.067,13	29,31%
Juros e outros encargos	877.637,71	978.278,06	100.640,35	11,47%
Transferências correntes	3.109.489,49	3.743.473,08	633.983,59	20,39%
Outras despesas correntes	2.257.071,85	2.566.540,73	309.468,88	13,71%
Total das despesas correntes	51.922.648,27	60.119.299,20	8.196.650,93	15,79%
Despesas de capital				
Aquisição de bens de capital	15.746.027,21	18.149.552,79	2.403.525,58	15,26%
Transferências de capital	508.357,08	1.702.445,53	1.194.088,45	234,89%
Activos financeiros		179.522,00	179.522,00	
Passivos financeiros	1.206.712,73	1.271.284,77	64.572,04	5,35%
Outras despesas de capital	26.542,96		-26.542,96	-100,00%
Total das despesas de capital	17.487.639,98	21.302.805,09	3.815.165,11	21,82%
TOTAL DA DESPESA	69.410.288,25	81.422.104,29	12.011.816,04	17,31%

O valor total da despesa em 2008 foi superior em cerca de 17,31% em relação à despesa de 2007, sendo de 15,79 % nas Despesas Correntes e de 21,82% nas Despesas de Capital.

As rubricas de despesas correntes que registaram um aumento mais significativo em relação ao ano de 2007, foram a Aquisição de bens e serviços com um desvio em relação ao ano anterior de € 6.443.018,96, seguindo-se o Pessoal com € 709.539,15 e as Transferências correntes com € 633.983,59.

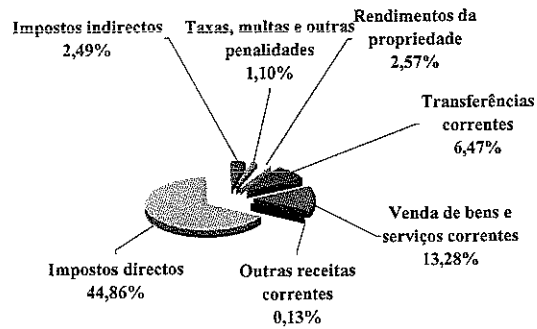
Relativamente às despesas de capital, a que registou maior aumento foi a Aquisição de bens de capital com € 2.403.525,58.

Classificação Económica	Classificação Orgânica	Departamento 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	
DESPESAS CORRENTES												
Despesas com o pessoal		12.271,95	1.335.078,02	2.715.832,14	6.245.633,13	6.201.089,70	217.471,14	385.304,93	82.240,00	18.750.522,20		
Aquisição de bens e serviços												
Aquisição de bens		7.102,23	281.612,39	348.132,23	7.069.782,63	1.271.976,29	199,16	14.479,82	1.076,40	9.099.025,76		
Aquisição de serviços			7.225.226,67	944.363,27	13.682.304,98	2.653.966,82	2.157,72	237.934,11	17.822,97	24.981.459,37		
Juros e outros encargos			41.950,91	936.327,15						978.278,06		
Transferências correntes			3.476.867,35			266.605,73				3.743.473,08		
Outras despesas correntes			2.520.976,51	1.296,00	18.881,09	25.211,68			78,65	2.566.540,73		
Total das despesas correntes.....		19.374,18	14.881.711,85	4.008.424,44	27.016.601,83	10.418.850,22	219.828,02	637.797,51	101.139,37	60.119.299,30		
DESPESAS DE CAPITAL												
Aquisição de bens de capital												
Investimentos												
Terrenos			188.033,79		38.222,33	459.260,59				685.516,71		
Habitaciones						29.653,09				29.653,09		
Edifícios			890.105,42		14.432,30	2.489.049,79				3.393.587,51		
Construções diversas			301.299,52	60.901,95	7.566.032,73	642.842,63				8.571.076,83		
Material de transporte				26.051,55	228.051,76	157.264,73				411.368,04		
Equipamento de informática						74.745,21		284.681,22		359.426,43		
Software informático						725,97		24.483,98		25.209,95		
Equipamento administrativo			203.355,69			148.047,77				351.403,46		
Equipamento básico			200.168,84	215.029,85	765.594,75	546.076,26				1.726.869,70		
Ferramentas e utensílios			15.154,44			55.500,00				15.154,44		
Artigos e objectos de valor			134.874,38		180.841,69					55.500,00		
Investimentos incorpóreos				1.962,00				214.938,00		532.616,07		
Outros investimentos				357.157,49						357.157,49		
Bens de domínio público			233.376,59							1.635.013,07		
Transferências de capital			1.702.445,53		3.054,48					1.702.445,53		
Activos financeiros			179.522,00							179.522,00		
Passivos financeiros												
Empréstimos a médio e longo prazos				1.271.284,77						1.271.284,77		
Outras despesas de capital												
Total das despesas de capital.....		4.048.336,20	1.271.284,77	2.059.684,84	8.796.230,04	4.603.166,04	524.103,20	21.302.805,09		21.302.805,09		
Total geral		19.374,18	18.930.048,05	2.207.611,92	1.879.244,63	6.068.109,28	219.828,02	1.161.900,71	101.139,37	81.422.104,29		

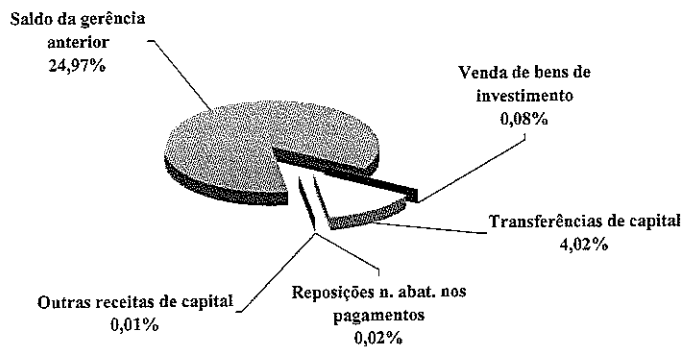
Resumo das receitas e despesas 2008

RECEITAS	VALOR	%	DESPESAS	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES:			DESPESAS CORRENTES:		
01 - Impostos directos			01 - Despesas com o pessoal	18.750.522,20	23,03%
Imposto municipal sobre imóveis	19.131.557,23	19,04%	02 - Aquisição de bens e serviços	34.080.485,13	41,86%
Imposto único de circulação	917.974,71	0,91%	03 - Juros e outros encargos	978.278,06	1,20%
Imposto municipal trans. onerosas de imóveis	22.415.670,38	22,31%	04 - Transferências correntes		
Impostos abolidos	2.607.944,00	2,60%	Administração central	21.751,92	0,03%
02 - Impostos indirectos	2.505.011,09	2,49%	Administração local	611.229,75	0,75%
04 - Taxas, multas e outras penalidades	1.102.459,77	1,10%	Instituições sem fins lucrativos	2.836.385,68	3,48%
05 - Rendimentos da propriedade	2.580.874,56	2,57%	Famílias	266.605,73	0,33%
06 - Transferências correntes	6.502.624,78	6,47%	Resto do mundo	7.500,00	0,01%
07 - Venda de bens e serviços correntes	13.345.740,04	13,28%	06 - Outras despesas correntes	2.566.540,73	3,15%
08 - Outras receitas correntes	131.405,03	0,13%			
Total das receitas correntes	71.241.261,59	70,90%	Total das despesas correntes	60.119.299,20	73,84%
RECEITAS DE CAPITAL:			DESPESAS DE CAPITAL:		
09 - Venda de bens de investimento	74.854,98	0,07%	07 - Aquisição de bens de capital		
10 - Transferências de capital			Investimentos		
Administração central	4.042.021,73	4,02%	Terrenos	685.516,71	0,84%
12 - Passivos financeiros	3.033,02	0,00%	Habitações	29.653,09	0,04%
13 - Outras receitas de capital	10.714,54	0,01%	Edifícios	3.393.587,51	4,17%
			Construções diversas	8.571.076,83	10,53%
OUTRAS RECEITAS			Material de transporte	411.368,04	0,51%
15 - Reposições não abatidas nos pagamentos	17.707,06	0,02%	Equipamento de informática	359.426,43	0,44%
16 - Saldo da gerência anterior	25.089.346,26	24,97%	Software informático	25.209,95	0,03%
			Equipamento Administrativo	351.403,46	0,43%
			Equipamento básico	1.726.869,70	2,12%
			Ferramentas e utensílios	15.154,44	0,02%
			Artigos e objectos de valor	55.500,00	0,07%
			Investimentos incorpóreos	532.616,07	0,65%
			Outros investimentos	357.157,49	0,44%
			Bens de domínio público	1.635.013,07	2,01%
			08 - Transferências de capital	1.702.445,53	2,09%
			09 - Activos financeiros	179.522,00	0,22%
			10 - Passivos financeiros	1.271.284,77	1,56%
			11 - Outras despesas de capital		
Total das outras receitas	25.107.053,32	24,99%	Total das despesas de capital	21.302.805,09	26,16%
Total das receitas de capital	4.130.624,27	4,11%	Total das despesas	81.422.104,29	100,00%
Total das receitas	100.478.939,18	100,00%			

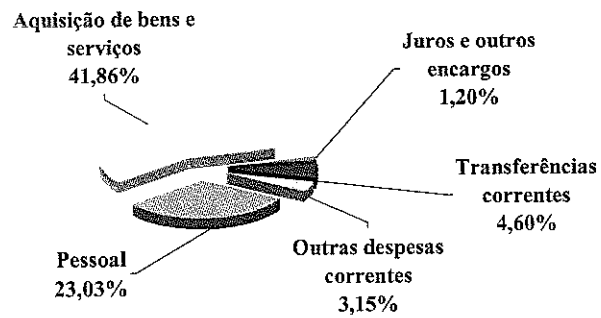
Receitas correntes



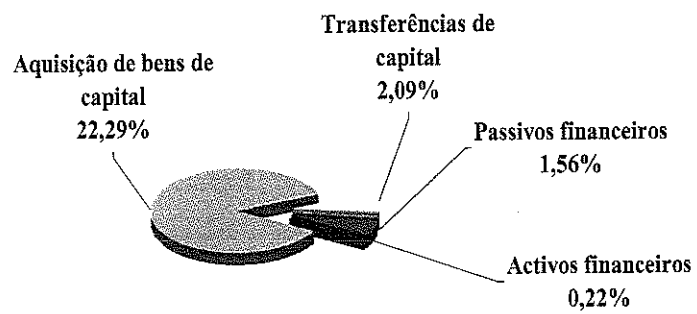
Receitas de capital / Outras receitas



Despesas correntes



Despesas de capital

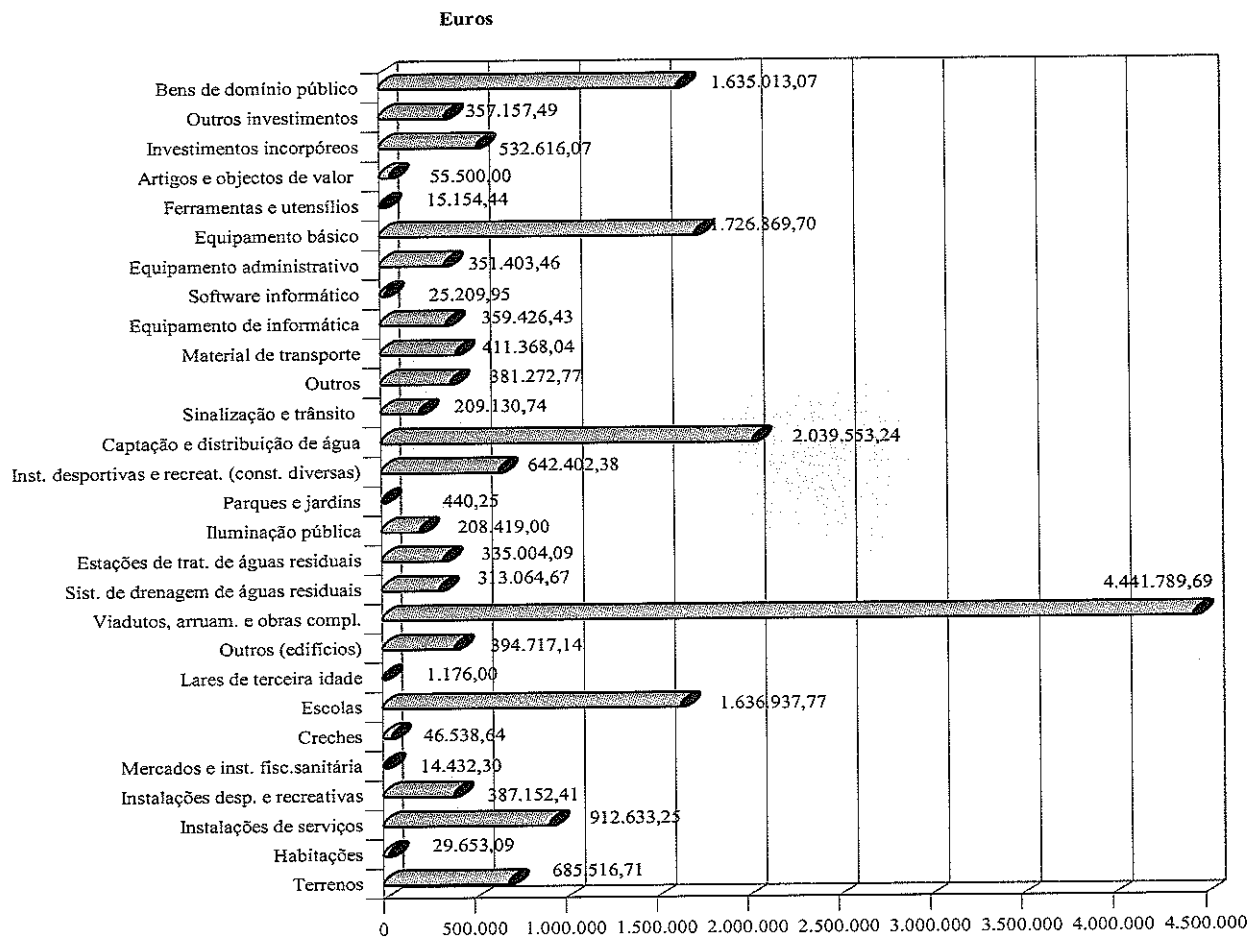


Orçamento de despesas de capital

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


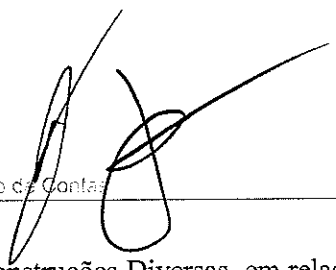
Rúbricas	VALOR	(Euros) %
07 - Aquisição de bens de capital		
07.01 - Investimentos		
07.01.01 - Terrenos	685.516,71	3,78%
Sub. Total 1	685.516,71	3,78%
07.01.02 - Habitações		
07.01.02.03 - Reparação e beneficiação	29.653,09	0,16%
Sub. Total 2	29.653,09	0,16%
07.01.03 - Edifícios		
07.01.03.01 - Instalações de serviços	912.633,25	5,03%
07.01.03.02 - Instalações desportivas e recreativas	387.152,41	2,13%
07.01.03.03 - Mercados e instalações de fiscalização sanitária	14.432,30	0,08%
07.01.03.04 - Creches	46.538,64	0,26%
07.01.03.05 - Escolas	1.636.937,77	9,02%
07.01.03.06 - Lares de terceira idade	1.176,00	0,01%
07.01.03.07 - Outros	394.717,14	2,17%
Sub. Total 3	3.393.587,51	18,70%
07.01.04 - Construções diversas		
07.01.04.01 - Viadutos, arruamentos e obras complementares	4.441.789,69	24,47%
07.01.04.02 - Sistemas de drenagem de águas residuais	313.064,67	1,72%
07.01.04.03 - Estações de tratamento de águas residuais	335.004,09	1,85%
07.01.04.04 - Iluminação pública	208.419,00	1,15%
07.01.04.05 - Parques e jardins	440,25	0,00%
07.01.04.06 - Instalações desportivas e recreativas	642.402,38	3,54%
07.01.04.07 - Captação e distribuição de água	2.039.553,24	11,24%
07.01.04.09 - Sinalização e trânsito	209.130,74	1,15%
07.01.04.13 - Outros	381.272,77	2,10%
Sub. Total 4	8.571.076,83	47,22%
07.01.06 - Material de transporte		
07.01.06.02 - Outro	411.368,04	2,27%
Sub. Total 5	411.368,04	2,27%
07.01.07 - Equipamento de informática	359.426,43	1,98%
Sub. Total 6	359.426,43	1,98%
07.01.08 - Software informático	25.209,95	0,14%
Sub. Total 7	25.209,95	0,14%
07.01.09 - Equipamento administrativo	351.403,46	1,94%
Sub. Total 8	351.403,46	1,94%
07.01.10 - Equipamento básico		
07.01.10.01 - Equipamento de recolha de resíduos	30.012,84	0,17%
07.01.10.02 - Outro	1.696.856,86	9,35%
Sub. Total 9	1.726.869,70	9,51%
07.01.11 - Ferramentas e utensílios	15.154,44	0,08%
Sub. Total 10	15.154,44	0,08%
07.01.12 - Artigos e objectos de valor	55.500,00	0,31%
Sub. Total 11	55.500,00	0,31%
07.01.13 - Investimentos incorpóreos	532.616,07	2,93%
Sub. Total 12	532.616,07	2,93%
07.01.15 - Outros investimentos	357.157,49	1,97%
Sub. Total 13	357.157,49	1,97%
Total do investimento	16.514.539,72	90,99%
07.03 - Bens do domínio público		
07.03.01 - Terrenos e recursos naturais	3.054,48	0,02%
Sub. Total 14	3.054,48	0,02%
07.03.03 - Outras construções e infraestruturas	1.631.958,59	8,99%
Sub. Total 15	1.631.958,59	8,99%
Total dos bens do domínio público	1.635.013,07	9,01%
Total geral	18.149.552,79	100,00%

Estrutura dos investimentos realizados e dos bens do domínio público
 - Óptica orçamental -
 2008



Da análise dos principais investimentos realizados no ano de 2008, relativamente ao valor total do investimento, constata-se que a maior percentagem de investimento realizado corresponde a Construções Diversas com 47,22% e Edifícios com 18,70%.

A rubrica de Equipamento Básico corresponde a 9,51%, a de Terrenos a 3,78%, a de Investimentos Incorpóreos a 2,93%, a de Material de Transporte a 2,27%, a de Equipamento de Informática a 1,98%, a de Outros Investimentos a 1,97% e a de Equipamento Administrativo a 1,94%, 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 (24,47%) (€ 4.441.789,69), a Captação e Distribuição de Água (11,24%) (€ 2.039.553,24), a rubrica Instalações Desportivas e Recreativas (3,54%) (€ 642.402,38), seguindo-se a rubrica de Outros (2,10%) (€ 381.272,77).

No âmbito da rubrica Edifícios, verifica-se que as rubricas mais significativas são as de Escolas (9,02%) (€ 1.636.937,77), de Instalações de Serviços (5,03%) (€ 912.633,25) e as de Outros (2,17%) (€ 394.717,14), 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

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial (1)	final (2)		valor (4)=(3)-(1)	% (5)=(4)/(1)	valor (6)=(3)-(2)	% (7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral	1.800.000,00	3.346.671,00	1.810.596,60	10.596,60	0,59%	-1.536.074,40	-45,90%
sub-total 1	1.800.000,00	3.346.671,00	1.810.596,60	10.596,60	0,59%	-1.536.074,40	-45,90%
Segurança e ordem pública							
* Protecção civil e luta contra incêndios	55.000,00	60.000,00	47.149,39	-7.850,61	-14,27%	-12.850,61	-21,42%
* Polícia Municipal	150.000,00	306.400,00	271.418,75	121.418,75	80,95%	-34.981,25	-11,42%
sub-total 2	205.000,00	366.400,00	318.568,14	113.568,14	55,40%	-47.831,86	-13,05%
Total funções gerais	2.005.000,00	3.713.071,00	2.129.164,74	124.164,74	6,19%	-1.583.906,26	-42,66%
Funções Sociais							
Educação							
* Ensino não superior	1.284.300,00	4.102.944,00	2.760.278,18	1.475.978,18	114,92%	-1.342.665,82	-32,72%
* Serviços auxiliares de ensino	697.100,00	795.826,00	746.419,33	49.319,33	7,07%	-49.406,67	-6,21%
sub-total 1	1.981.400,00	4.898.770,00	3.506.697,51	1.525.297,51	76,98%	-1.392.072,49	-28,42%
Segurança e acção sociais							
* Acção social	321.900,00	1.111.245,00	762.240,22	440.340,22	136,79%	-349.004,78	-31,41%
sub-total 2	321.900,00	1.111.245,00	762.240,22	440.340,22	136,79%	-349.004,78	-31,41%
Habitação e serviços colectivos							
* Habitação	50.000,00	985.550,00	79.653,09	29.653,09	59,31%	-905.896,91	-91,92%
* Ordenamento do território	1.607.000,00	4.417.445,00	2.590.245,06	983.245,06	61,19%	-1.827.199,94	-41,36%
* Saneamento	995.000,00	1.827.520,00	1.026.468,91	31.468,91	3,16%	-801.051,09	-43,83%
* Abastecimento de água	2.903.000,00	3.642.307,00	2.415.542,44	-487.457,56	-16,79%	-1.226.764,56	-33,68%
* Resíduos sólidos	230.000,00	168.000,00	112.806,74	-117.193,26	-50,95%	-55.193,26	-32,85%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	755.000,00	928.849,00	598.006,42	-156.993,58	-20,79%	-330.842,58	-35,62%
sub-total 3	6.540.000,00	11.969.671,00	6.822.722,66	282.722,66	4,32%	-5.146.948,34	-43,00%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Cultura	186.200,00	457.200,00	178.735,54	-7.464,46	-4,01%	-278.464,46	-60,91%
* Desporto, recreio e lazer	2.071.000,00	2.433.143,00	1.408.134,19	-662.865,81	-32,01%	-1.025.008,81	-42,13%
* Outras actividades cívicas e religiosas	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
sub-total 4	2.307.200,00	2.940.343,00	1.636.869,73	-670.330,27	-29,05%	-1.303.473,27	-44,33%
Total funções sociais	11.150.500,00	20.920.029,00	12.728.530,12	1.578.030,12	14,15%	-8.191.498,88	-39,16%
Funções económicas							
* Indústria e energia	976.200,00	1.162.700,00	266.674,02	-709.525,98	-72,68%	-896.025,98	-77,06%
sub-total 1	976.200,00	1.162.700,00	266.674,02	-709.525,98	-72,68%	-896.025,98	-77,06%
Transportes e comunicações							
* Transportes rodoviários	5.466.000,00	8.370.672,00	4.407.125,10	-1.058.874,90	-19,37%	-3.963.546,90	-47,35%
sub-total 2	5.466.000,00	8.370.672,00	4.407.125,10	-1.058.874,90	-19,37%	-3.963.546,90	-47,35%
Comércio e turismo							
* Mercados e feiras	115.000,00	113.100,00	44.654,30	-70.345,70	-61,17%	-68.445,70	-60,52%
* Turismo		56.500,00	5.723,76	5.723,76		-50.776,24	-89,87%
sub-total 3	115.000,00	169.600,00	50.378,06	-64.621,94	-56,19%	-119.221,94	-70,30%
Total funções económicas	6.557.200,00	9.702.972,00	4.724.177,18	-1.833.022,82	-27,95%	-4.978.794,82	-51,31%
Outras funções							
* Transferências entre administrações	799.133,00	1.061.739,00	1.060.669,28	261.536,28	32,73%	-1.069,72	-0,10%
sub-total 1	799.133,00	1.061.739,00	1.060.669,28	261.536,28	32,73%	-1.069,72	-0,10%
Total outras funções	799.133,00	1.061.739,00	1.060.669,28	261.536,28	32,73%	-1.069,72	-0,10%
Total geral	20.511.833,00	35.397.811,00	20.642.541,32	130.708,32	0,64%	-14.755.269,68	-41,68%

Grandes Opções do Plano 2008
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)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral	1.800.000,00	3.319.951,00	1.783.877,52	-16.122,48	-0,90%	-1.536.073,48	-46,27%
sub-total 1	1.800.000,00	3.319.951,00	1.783.877,52	-16.122,48	-0,90%	-1.536.073,48	-46,27%
Segurança e ordem pública							
* Protecção civil e luta contra incêndios	55.000,00	60.000,00	47.149,39	-7.850,61	-14,27%	-12.850,61	-21,42%
* Polícia Municipal	150.000,00	306.400,00	271.418,75	121.418,75	80,95%	-34.981,25	-11,42%
sub-total 2	205.000,00	366.400,00	318.568,14	113.568,14	55,40%	-47.831,86	-13,05%
Total funções gerais	2.005.000,00	3.686.351,00	2.102.445,66	97.445,66	4,86%	-1.583.905,34	-42,97%
Funções Sociais							
Educação							
* Ensino não superior	1.284.300,00	4.102.944,00	2.760.278,18	1.475.978,18	114,92%	-1.342.665,82	-32,72%
* Serviços auxiliares de ensino	689.600,00	224.299,00	174.991,88	-514.608,12	-74,62%	-49.307,12	-21,98%
sub-total 1	1.973.900,00	4.327.243,00	2.935.270,06	961.370,06	48,70%	-1.391.972,94	-32,17%
Segurança e acção sociais							
* Acção social	321.900,00	737.840,00	388.835,22	66.935,22	20,79%	-349.004,78	-47,30%
sub-total 2	321.900,00	737.840,00	388.835,22	66.935,22	20,79%	-349.004,78	-47,30%
Habitação e serviços colectivos							
* Habitação	30.000,00	985.050,00	79.653,09	49.653,09	165,51%	-905.396,91	-91,91%
* Ordenamento do território	1.607.000,00	4.238.923,00	2.411.723,06	804.723,06	50,08%	-1.827.199,94	-43,11%
* Saneamento	995.000,00	1.827.520,00	1.026.468,91	31.468,91	3,16%	-801.051,09	-43,83%
* Abastecimento de água	2.903.000,00	3.622.307,00	2.415.542,44	-487.457,56	-16,79%	-1.206.764,56	-33,31%
* Resíduos sólidos	230.000,00	168.000,00	112.806,74	-117.193,26	-50,95%	-55.193,26	-32,85%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	755.000,00	928.849,00	598.006,42	-156.993,58	-20,79%	-330.842,58	-35,62%
sub-total 1	6.520.000,00	11.770.649,00	6.644.200,66	124.200,66	1,90%	-5.126.448,34	-43,55%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Cultura	186.200,00	457.200,00	178.735,54	-7.464,46	-4,01%	-278.464,46	-60,91%
* Desporto, recreio e lazer	2.071.000,00	2.197.798,00	1.175.888,47	-895.111,53	-43,22%	-1.021.909,53	-46,50%
sub-total 2	2.257.200,00	2.654.998,00	1.354.624,01	-902.575,99	-39,99%	-1.360.373,98	-48,98%
Total funções sociais	11.073.000,00	19.490.730,00	11.322.929,95	249.929,95	2,26%	-8.167.800,05	-41,91%
Funções económicas							
* Indústria e energia	976.200,00	1.162.700,00	266.674,02	-709.525,98	-72,68%	-896.025,98	-77,06%
sub-total 1	976.200,00	1.162.700,00	266.674,02	-709.525,98	-72,68%	-896.025,98	-77,06%
Transportes e comunicações							
* Transportes rodoviários	5.466.000,00	8.285.984,00	4.407.125,10	-1.058.874,90	-19,37%	-3.878.858,90	-46,81%
sub-total 2	5.466.000,00	8.285.984,00	4.407.125,10	-1.058.874,90	-19,37%	-3.878.858,90	-46,81%
Comércio e turismo							
* Mercados e feiras	115.000,00	113.100,00	44.654,30	-70.345,70	-61,17%	-68.445,70	-60,52%
* Turismo		56.500,00	5.723,76	5.723,76		-50.776,24	-89,87%
sub-total 3	115.000,00	169.600,00	50.378,06	-64.621,94	-56,19%	-119.221,94	-70,30%
Total funções económicas	6.557.200,00	9.618.284,00	4.724.177,18	-1.833.022,82	-27,95%	-4.894.106,82	-50,88%
Total geral	19.635.200,00	32.795.365,00	18.149.552,79	-1.485.647,21	-7,57%	-14.645.812,21	-44,66%

Grandes Opções do Plano 2008
Análise dos desvios das Actividades Mais Relevantes
em relação à orçamentação inicial e final

(Euros)

Objectivos	Orçamentação		Realização	Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final		valor	%	valor	%
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração públicas							
* Administração geral		26.720,00	26.719,08	26.719,08		-0,92	0,00%
sub-total 1		26.720,00	26.719,08	26.719,08		-0,92	0,00%
Total funções gerais		26.720,00	26.719,08	26.719,08		-0,92	0,00
Funções Sociais							
Educação							
* Serviços auxiliares de ensino	7.500,00	571.527,00	571.427,45	563.927,45	7519,03%	-99,55	-0,02%
sub-total 1	7.500,00	571.527,00	571.427,45	563.927,45	7519,03%	-99,55	-0,02%
Segurança e acção sociais							
* Acção social		373.405,00	373.405,00	373.405,00			
sub-total 2		373.405,00	373.405,00	373.405,00			
Habituação e serviços colectivos							
* Habituação	20.000,00	500,00		-20.000,00	-100,00%	-500,00	-100,00%
* Ordenamento do território		178.522,00	178.522,00	178.522,00			
* Abastecimento de água		20.000,00				-20.000,00	-100,00%
sub-total 3	20.000,00	199.022,00	178.522,00	158.522,00	792,61%	-20.500,00	-10,30%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
* Desporto, recreio e lazer		235.345,00	232.245,72	232.245,72		-3.099,28	-1,32%
* Outras actividades cívicas e religiosas	50.000,00	50.000,00	50.000,00				
sub-total 4	50.000,00	285.345,00	282.245,72	232.245,72	464,49%	-3.099,28	-1,09%
Total funções sociais	77.500,00	1.429.299,00	1.405.600,17	1.328.100,17	1713,68%	-23.698,83	-1,66%
Funções Económicas							
* Transportes rodoviários		84.688,00				-84.688,00	-100,00%
sub-total 1		84.688,00				-84.688,00	-100,00%
Total funções económicas		84.688,00				-84.688,00	-100,00%
Outras funções							
* Transferências entre Administrações	799.133,00	1.061.739,00	1.060.669,28	261.536,28	32,73%	-1.069,72	-0,10%
sub-total 1	799.133,00	1.061.739,00	1.060.669,28	261.536,28	32,73%	-1.069,72	-0,10%
Total outras funções	799.133,00	1.061.739,00	1.060.669,28	261.536,28	32,73%	-1.069,72	-0,10%
Total geral	876.633,00	2.602.446,00	2.492.988,53	1.616.355,53	184,38%	-109.457,47	-4,21%

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 € 130.708,32 (0,64%).

Funções Gerais (€ 124.164,74) (6,19%)

A rubrica Serviços Gerais da Administração Pública apresenta um desvio de 0,59% (€ 10.596,60) e a rubrica Segurança e Ordem Pública apresenta um desvio de 55,40% (€ 113.568,14).

Funções Sociais (€1.578.030,12) (14,15%)

Apresentam desvios positivos, quando se compara a despesa realizada e a orçamentação inicial, os objectivos da Educação em 76,98% (€ 1.525.297,51), da Segurança e Acção Sociais em 136,79% (€ 440.340,22), e da Habitação e Serviços Colectivos em 4,32% (€ 282.722,66). Apresenta um desvio negativo os Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos em 29,05% (-€ 670.330,27).

Funções Económicas (- € 1.833.022,82) (-27,95%)

O objectivo que registou o maior desvio negativo foi Transportes Rodoviários com 19,37% (- € 1.058.874,90), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação inicial.

Outras Funções

A execução do objectivo Transferências entre Administrações apresentou um desvio de 32,73% (€ 261.536,28) 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 € 14.755.269,68 (-41,68%).

Funções Gerais (-€ 1.583.906,26) (-42,66%)

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

Funções Sociais (-€ 8.191.498,88) (-39,16%)

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 43,00% (-€ 5.146.948,34) e dos Serviços Culturais Recreativos e Religiosos em 44,33% (- € 1.303.473,27).

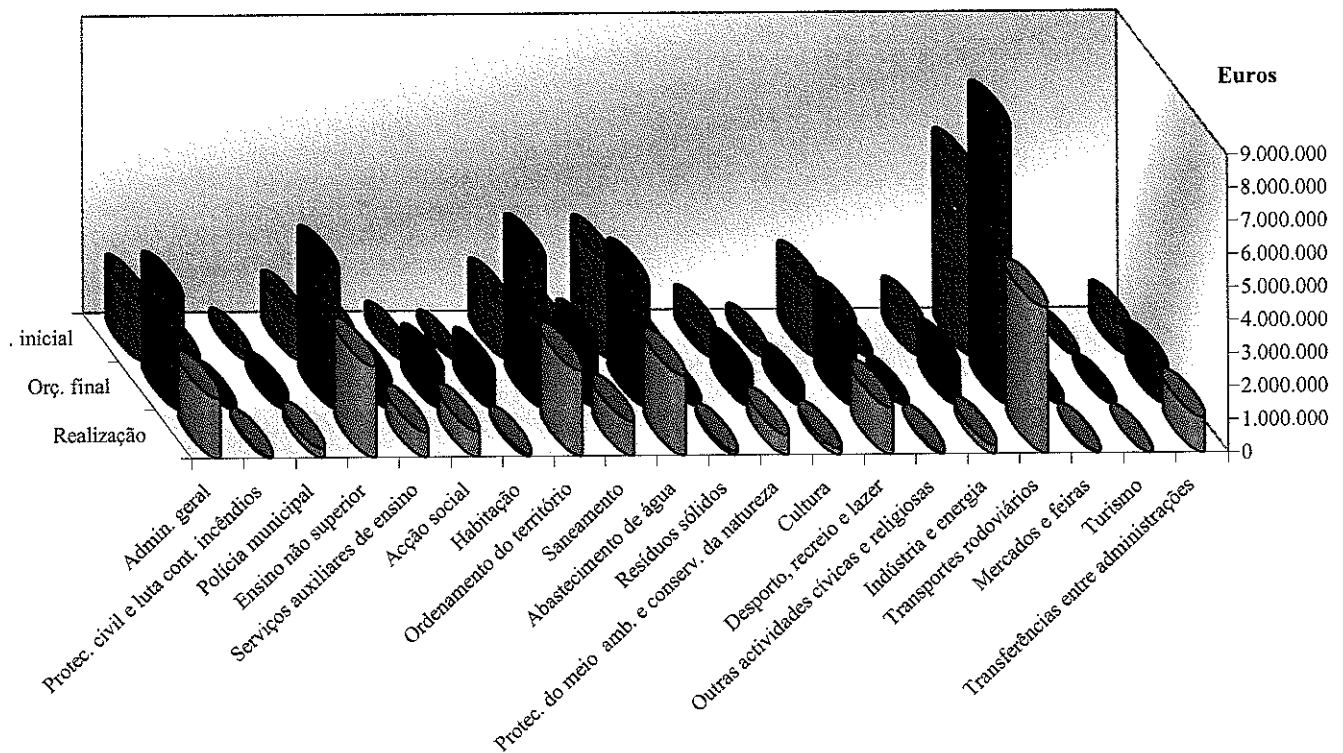
Funções Económicas (-€ 4.978.794,82) (-51,31%)

O objectivo que registou o maior desvio negativo foi Transportes Rodoviários com 47,35% (-€ 3.963.546,90), seguindo-se Indústria e Energia em 77,06% (-€ 896.025,98) e Comércio e Turismo com 70,30% (-€ 119.221,94), quando se compara a despesa realizada e a orçamentação final.

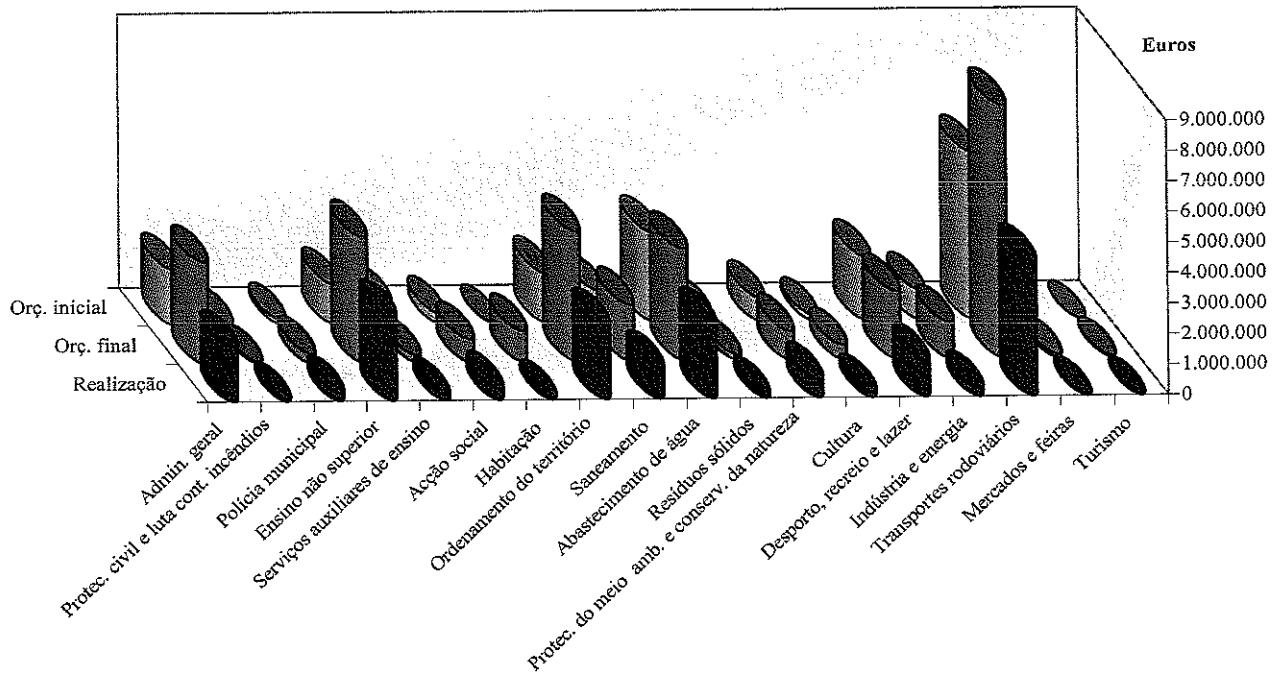
Outras Funções

A execução do objectivo Transferências entre Administrações apresentou um desvio negativo em 0,10% (-€ 1.069,72) face à orçamentação final.

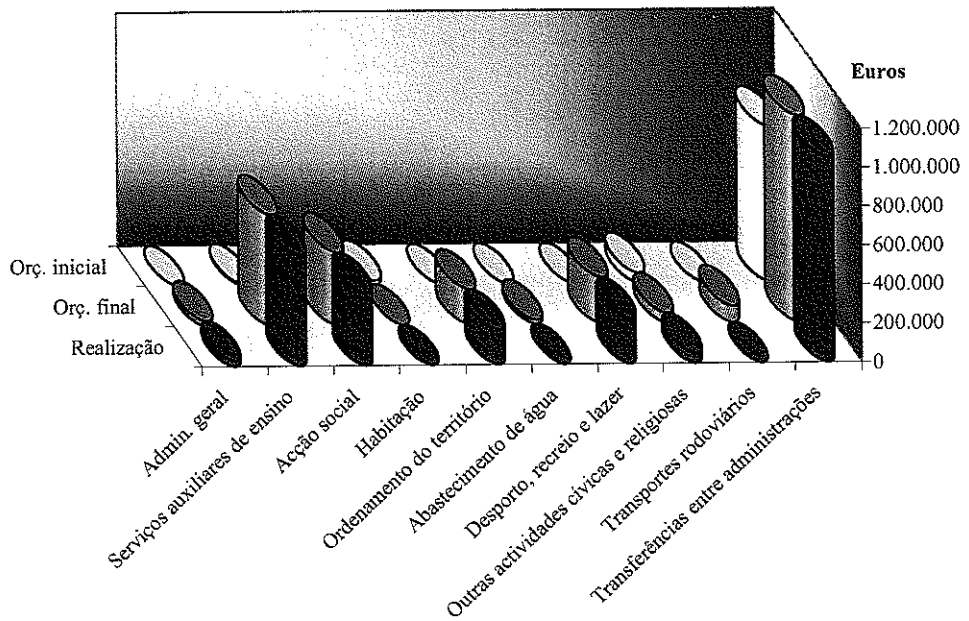
Desvios da execução das Grandes Opções do Plano em relação à previsão inicial e final
2008



**Desvios da execução do Plano Plurianual de Investimentos em relação à previsão inicial e final
2008**



**Desvios da execução das Actividades Mais Relevantes em relação à previsão inicial e final
2008**



Análise comparativa das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) 2007/2008 - por funções

Grandes Opções do Plano 2008
Análise comparativa das Grandes Opções do Plano
2007/2008

Objectivos	2007 (1)	2008 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	971.035,83	1.810.596,60	839.560,77	86,46%
sub-total 1	971.035,83	1.810.596,60	839.560,77	86,46%
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	83.150,76	47.149,39	-36.001,37	-43,30%
* Polícia Municipal	655,65	271.418,75	270.763,10	41296,90%
sub-total 2	83.806,41	318.568,14	234.761,73	280,12%
Total funções gerais	1.054.842,24	2.129.164,74	1.074.322,50	101,85%
Funções Sociais				
Educação				
* Ensino não superior	1.264.784,92	2.760.278,18	1.495.493,26	118,24%
* Serviços auxiliares de ensino	158.483,62	746.419,33	587.935,71	370,98%
sub-total 1	1.423.268,54	3.506.697,51	2.083.428,97	146,38%
Segurança e acção sociais				
* Acção social	1.341.357,26	762.240,22	-579.117,04	-43,17%
sub-total 2	1.341.357,26	762.240,22	-579.117,04	-43,17%
Habituação e serviços colectivos				
* Habituação	26.570,24	79.653,09	53.082,85	199,78%
* Ordenamento do território	3.257.715,96	2.590.245,06	-667.470,90	-20,49%
* Saneamento	646.540,30	1.026.468,91	379.928,61	58,76%
* Abastecimento de água	1.730.507,93	2.415.542,44	685.034,51	39,59%
* Resíduos sólidos	54.831,20	112.806,74	57.975,54	105,73%
* Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	17.418,96	598.006,42	580.587,46	3333,08%
sub-total 3	5.733.584,59	6.822.722,66	1.089.138,07	19,00%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	35.726,27	178.735,54	143.009,27	400,29%
* Desporto, recreio e lazer	1.375.453,62	1.408.134,19	32.680,57	2,38%
* Outras actividades cívicas e religiosas	110.000,00	50.000,00	-60.000,00	-54,55%
sub-total 4	1.521.179,89	1.636.869,73	115.689,84	7,61%
Total funções sociais	10.019.390,28	12.728.530,12	2.709.139,84	27,04%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	312.593,46	266.674,02	-45.919,44	-14,69%
Transportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	4.684.010,91	4.407.125,10	-276.885,81	-5,91%
sub-total 2	4.684.010,91	4.407.125,10	-276.885,81	-5,91%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	59.238,36	44.654,30	-14.584,06	-24,62%
* Turismo		5.723,76	5.723,76	
sub-total 3	59.238,36	50.378,06	-8.860,30	-14,96%
Total funções económicas	5.055.842,73	4.724.177,18	-331.665,55	-6,56%
Outras funções				
Transferências entre administrações				
sub-total 1	756.091,00	1.060.669,28	304.578,28	40,28%
Total outras funções	756.091,00	1.060.669,28	304.578,28	40,28%
TOTAL GERAL	16.886.166,25	20.642.541,32	3.756.375,07	22,25%

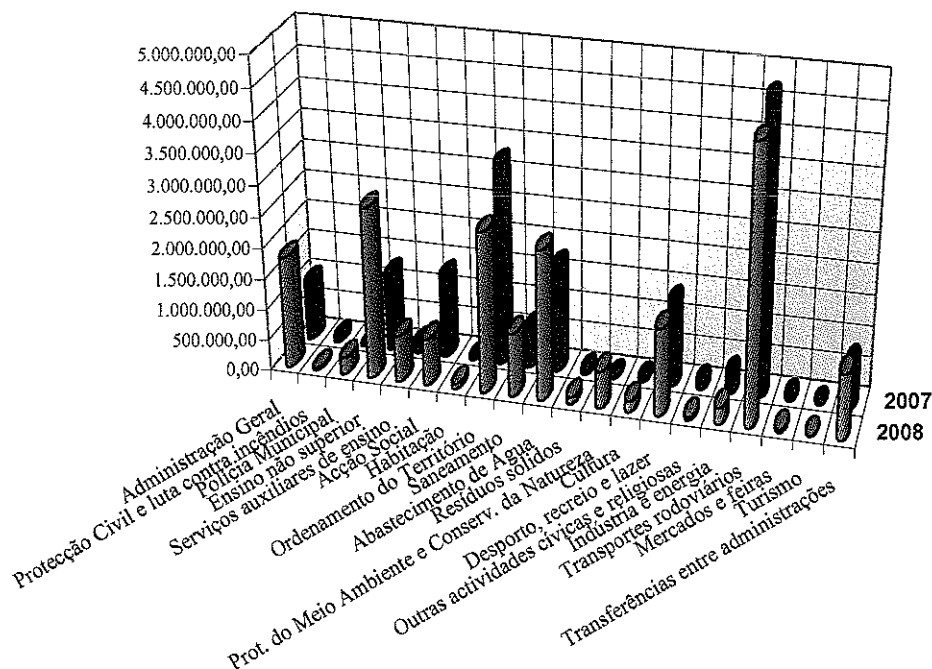
Grandes Opções do Plano 2008
Análise comparativa do Plano Plurianual de Investimentos
2007/2008

Objectivos	2007 (1)	2008 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
(Euros)				
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	945.316,75	1.783.877,52	838.560,77	88,71%
sub-total 1	945.316,75	1.783.877,52	838.560,77	88,71%
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	55.925,76	47.149,39	-8.776,37	-15,69%
* Polícia Municipal	655,65	271.418,75	270.763,10	41296,90%
sub-total 2	56.581,41	318.568,14	261.986,73	463,03%
Total funções gerais	1.001.898,16	2.102.445,66	1.100.547,50	109,85%
Funções Sociais				
Educação				
* Ensino não superior	1.264.784,92	2.760.278,18	1.495.493,26	118,24%
* Serviços auxiliares de ensino	158.483,62	174.991,88	16.508,26	10,42%
sub-total 1	1.423.268,54	2.935.270,06	1.512.001,52	106,23%
Segurança e acção sociais				
* Acção social	1.189.107,26	388.835,22	-800.272,04	-67,30%
sub-total 2	1.189.107,26	388.835,22	-800.272,04	-67,30%
Habitação e serviços colectivos				
* Habitação	26.570,24	79.653,09	53.082,85	199,78%
* Ordenamento do território	3.257.715,96	2.411.723,06	-845.992,90	-25,97%
* Saneamento	646.540,30	1.026.468,91	379.928,61	58,76%
* Abastecimento de água	1.703.964,97	2.415.542,44	711.577,47	41,76%
* Resíduos sólidos	54.831,20	112.806,74	57.975,54	105,73%
* Protecção do meio ambiente e conservação	17.418,96	598.006,42	580.587,46	3333,08%
sub-total 3	5.707.041,63	6.644.200,66	937.159,03	16,42%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	23.165,27	178.735,54	155.570,27	671,57%
* Desporto, recreio e lazer	1.345.703,62	1.175.888,47	-169.815,15	-12,62%
sub-total 4	1.368.868,89	1.354.624,01	-14.244,88	-1,04%
Total funções sociais	9.688.286,32	11.322.929,95	1.634.643,63	16,87%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	312.593,46	266.674,02	-45.919,44	-14,69%
Tranportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	4.684.010,91	4.407.125,10	-276.885,81	-5,91%
sub-total 2	4.684.010,91	4.407.125,10	-276.885,81	-5,91%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	59.238,36	44.654,30	-14.584,06	-24,62%
* Turismo		5.723,76	5.723,76	
sub-total 3	59.238,36	50.378,06	-8.860,30	-14,96%
Total funções económicas	5.055.842,73	4.724.177,18	-331.665,55	-6,56%
TOTAL GERAL	15.746.027,21	18.149.552,79	2.403.525,58	15,26%

Grandes Opções do Plano 2008
Análise comparativa das Actividades Mais Relevantes
2007/2008

Objectivos	2007 (1)	2008 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
(Euros)				
Funções gerais				
Serviços gerais da administração pública				
* Administração geral	25.719,08	26.719,08	1.000,00	3,89%
sub-total 1	25.719,08	26.719,08	1.000,00	3,89%
Segurança e ordem pública				
* Protecção civil e luta contra incêndios	27.225,00		-27.225,00	-100,00%
sub-total 2	27.225,00		-27.225,00	-100,00%
Total funções gerais	52.944,08	26.719,08	-26.225,00	-49,53%
Funções Sociais				
Educação				
* Serviços auxiliares de ensino		571.427,45	571.427,45	
sub-total 1		571.427,45	571.427,45	
Segurança e acção sociais				
* Acção social	152.250,00	373.405,00	221.155,00	145,26%
sub-total 2	152.250,00	373.405,00	221.155,00	145,26%
Habituação e serviços colectivos				
* Ordenamento do Território		178.522,00	178.522,00	
* Abastecimento de água	26.542,96			
sub-total 3	26.542,96	178.522,00	151.979,04	572,58%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	12.561,00		-12.561,00	-100,00%
* Desporto, recreio e lazer	29.750,00	232.245,72	202.495,72	680,66%
* Outras actividades cívicas e religiosas	110.000,00	50.000,00	-60.000,00	-54,55%
sub-total 4	152.311,00	282.245,72	129.934,72	85,31%
Total funções sociais	331.103,96	1.405.600,17	1.074.496,21	324,52%
Outras funções				
Transferências entre administrações	756.091,00	1.060.669,28	304.578,28	40,28%
sub-total 1	756.091,00	1.060.669,28	304.578,28	40,28%
Total outras funções	756.091,00	1.060.669,28	304.578,28	40,28%
TOTAL GERAL	1.140.139,04	2.492.988,53	1.352.849,49	118,66%

**GOP - ANÁLISE COMPARATIVA
2007/2008**



A despesa total realizada em 2008 no âmbito das Grandes Opções do Plano registou um desvio positivo face ao ano de 2007 no valor de € 3.756.375,07 (22,25%).

Os desvios por funções são os seguintes:

Funções Gerais (€ 1.074.322,50) (101,85%)

O objectivo que contribuiu para o desvio positivo foi a Administração Geral (€ 839.560,77). Apresentou um desvio negativo a Protecção Civil e Luta Contra Incêndios (-€ 36.001,37).

Funções Sociais (€ 2.709.139,84) (27,04%)

Os desvios positivos mais significativos, quando se analisa a despesa realizada nos anos 2008 e 2007, verificaram-se ao nível dos objectivos Educação (146,38%) (€ 2.083.428,97) e Habitação e Serviços Colectivos (19,00%) (€ 1.089.138,07).

Funções Económicas (-€ 331.665,55) (-6,56%)

O objectivo inserido nesta função que apresentou maior desvio negativo foi Transportes e Comunicações em € 276.885,81 (-5,91%), quando se compara a execução das Grandes Opções do Plano no biénio 2007/2008.

Outras Funções

A execução do objectivo Transferências entre Administrações teve um desvio positivo, quando se compara a execução nos anos 2007 e 2008, no valor de € 304.578,28 (40,28%).

Transferências e subsídios obtidos

Valores de Financiamento Recebidos em 2008 por Fontes de Financiamento Destinos

FEDER

Programa Operacional do Algarve (PROALGARVE) – III OCA

- Ampliação da EB1 n° 1 de Albufeira	€ 3.036,21
- Metodologias de Intervenção e Técnicas de Reabilitação (MITR)	€ 23.017,27
- Creche de Vale Pedras	€ 40.281,43
- Jardim de Infância - Urb. Quinta da Correeira	€ 388.271,00
- Apetrechamento Informático das Escolas do Ensino Pré-Escolar	€ 4.618,22
- Construção das Piscinas Municipais de Albufeira	€ 1.120.543,03
- Promoção e Divulgação Científica e Tecnológica	€ 4.500,00
- Intervenção Polis em Albufeira - Reestruturação Viária e Urbana da Cidade - Parte III	€ 415.272,88
Total	€ 1.999.540,04

FSE

Fundo Social Europeu

- Programa de Estágios Profissionais na Administração Local (PEPAL)	€ 83.622,77
Total	€ 83.622,77

Valor Total de Fundos Comunitários - € 2.083.162,81

Valores de Financiamento Recebidos em 2008 por Fontes de Financiamento da Administração Central e Destinos

Direcção Regional de Educação do Algarve

- Protocolo Aux. Acção Educativa	€ 75.702,10
- Acordo de Colaboração e comp. das refeições Pré-Escolar e prolongamento de horário	€ 488.492,16
- Acordo de Colaboração e comp. das refeições 1º Ciclo	€ 98.263,28
- Contrato Programa – Enriquecimento curricular	€ 447.117,00
Total	€ 1.109.574,54

Direcção Geral das Autarquias Locais

- Participação nas despesas com transportes escolares	€ 299.395,00
Total	€ 299.395,00

Direcção-Geral da Administração Interna

- Transferências de verbas para as Autarquias Locais	€ 853,14
Total	€ 853,14

Instituto dos Museus e da Conservação, I.P.

- Contrato Programa - Museu Municipal de Arqueologia de Albufeira	€ 2.801,04
Total	€ 2.801,04

Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana

- Prohabita	€ 1.966,63
Total	€ 1.966,63

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

- Contrato de Participação Financeira	€ 4.500,00
Total	€ 4.500,00

POS Conhecimento - Programa Operacional Sociedade do Conhecimento

- Apetrechamento Informático das Escolas do Ensino Pré-Escolar	3.733,14
- Espaço Internet de Albufeira	€ 9.915,21
Total	€ 13.648,35

Valor Total de Fundos da Administração Central - € 1.432.738,70

Evolução da situação económica e financeira

PRINCIPAIS INDICADORES

	2008
Património (<i>euros</i>)	€ 98.277.064,28
Activo líquido total (<i>euros</i>)	€ 182.563.621,76
Investimento (<i>euros</i>)	€ 18.149.552,79
Resultado líquido do exercício (<i>euros</i>)	€ 878.505,18
número de trabalhadores	1.144
número de consumidores de água	40.523

Análise do balanço

Princípios contabilísticos

Todos os registos contabilísticos consubstanciados nas demonstrações financeiras, que compreendem o Balanço a 31 de Dezembro de 2008, 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 31/12/2008.

A leitura do balanço dá-nos a conhecer que:

- O activo líquido é de € 182.563.621,76;
- As disponibilidades ascendem a € 20.568.066,60;
- As dívidas de terceiros a curto prazo são de € 3.622.519,38;
- O passivo é de € 39.851.565,91;
- 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 € 17.806.558,73;
- As dívidas a terceiros a curto prazo assumem o valor de € 4.404.058,74;
- O resultado líquido do exercício de 2008 é de € 878.505,18.

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:

$$\begin{aligned}\text{Resultados Operacionais} &= \text{Proveitos e Ganhos Operacionais} - \text{Custos e Perdas Operacionais} \\ &= € 65.726.809,40 - € 66.326.274,28 \\ &= - € 599.464,88\end{aligned}$$

Os resultados financeiros apresentam o valor de € 1.890.900,94.

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

$$\begin{aligned}\text{Resultado Corrente} &= \text{Resultados Operacionais} + \text{Resultados Financeiros} \\ &= - € 599.464,88 + € 1.890.900,94 \\ &= € 1.291.436,06\end{aligned}$$

Temos assim um Resultado Líquido no valor de € 878.505,18.

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 € 2.892.827,03.

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 2008

Receitas arrecadadas em 2007 de impostos municipais

DESCRIÇÃO	Receitas cobradas	Reembolsos e	Receita cobrada
	brutas	restituições pagas	líquida
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
TOTAL DE IMPOSTOS MUNICIPAIS	49.847.548,31	1.857.712,44	47.989.835,87
Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI)	18.060.245,44	788.738,75	17.271.506,69
Imposto Municipal sobre as Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT)	27.682.308,71	1.045.241,56	26.637.067,15
Imposto Único de Circulação e Imposto Municipal sobre Veículos	617.214,51		617.214,51
Contribuição Autárquica	1.923.395,38	23.732,13	1.899.663,25
Imposto Municipal de Sisa	1.564.384,27		1.564.384,27
TOTAL IMPOSTOS MUNICIPAIS	49.847.548,31	1.857.712,44	47.989.835,87
FEF + IRS (MAPA XIX DO ORÇAMENTO DO ESTADO PARA 2008)	-	-	6.361.717,00
TOTAL DE RECEITAS A CONSIDERAR PARA EFEITOS DE CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	-	-	54.351.552,87
LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	-	-	5.435.155,29
LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	-	-	54.351.552,87
LIMITE AO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	-	-	67.939.441,09

Situação face aos limites ao endividamento municipal a 31/12/2008

Designação	Montante	(€)
TOTAL ENDIVIDAMENTO BANCÁRIO CURTO PRAZO	0,00	
CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS MUNICÍPIO	17.806.558,73	
TOTAL ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO MUNICÍPIO	0,00	
CONTRIBUIÇÃO AM, SM E SEL PARA O ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	-51.935,50	
CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS DE MÉDIO E LONGO PRAZOS EXCEPCIONADOS DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO MUNICIPAL	1.591.620,41	
CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS A CONSIDERAR	16.214.938,32	
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO A CONSIDERAR	0,00	
Limites endividamento municipal (recapitulativo)		
ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	5.435.155,29	
ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	54.351.552,87	
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	67.939.441,09	
Situação face aos limites		
ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	Margem	5.435.155,29
ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	Margem	38.136.614,55
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	Margem	67.939.441,09

Há que referir que a 31/12/2008, estava em curso a contratação de um empréstimo no valor de € 18.000.000,00 que foi aprovado pela Assembleia Municipal em sessão extraordinária de 5/11/2008, e que à data aguardava visto do Tribunal de Contas, motivo pelo qual não se encontra reflectido nos limites ao endividamento acima indicados.

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 89,50%, os impostos locais em 47,36% e a venda de bens de investimento em 0,07%.

Em proporção com a receita total, as transferências correspondem a 10,50%, o Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a Participação Variável no IRS a 7,00% e os fundos comunitários a 2,07%.

Em proporção com a despesa total, as despesas de funcionamento correspondem a 68,04%, as despesas com pessoal a 23,03% e a aquisição de bens e serviços a 41,86%.

Os encargos financeiros representam 43,49% do serviço da dívida e os passivos financeiros 56,51% do mesmo indicador.

O investimento global representa 24,60% da despesa total e 94,03% das despesas de capital. O investimento traduz-se na grande fatia (90,60%) do investimento global.

O serviço da dívida representa 12,39% do investimento (aquisição de bens de capital) e 11,23% do investimento global (aquisição de bens de capital, transferências capital e activos financeiros).

O investimento realizado em 2008 corresponde a € 635,31 por eleitor.

Relativamente ao grau de financiamento do investimento global, os fundos comunitários (que constam da rubrica transferências de capital) representam 9,84%, a venda de bens de investimento 0,37% e os empréstimos 0,02% do montante de investimento global executado em 2008.

As receitas próprias correspondem a 110,43% da despesa total.

O Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a Participação Variável no IRS traduzem-se em 6,08% da despesa total.

O montante de empréstimos contraídos corresponde a 0,004% da despesa total.

O valor de fundos comunitários representa 2,56% da despesa total.

O peso da despesa corrente na receita corrente é de 84,39%.

O peso da despesa de capital na receita de capital é de 517,95%.

O montante de empréstimos traduz-se em 0,003% da receita total e em 0,07% das receitas de capital.

Rácios de natureza orçamental

Receitas Próprias (%)

INDICADORES		2008
<i>Peso das receitas próprias na Receita Total</i>	<i>Receitas Próprias Receita Total</i>	89,50
<i>Peso das receitas próprias correntes na receita corrente</i>	<i>Receitas Próprias Correntes Receitas Correntes</i>	90,87
<i>Peso das receitas próprias de capital na receita de capital</i>	<i>Receitas Próprias Capital Receitas Capital</i>	1,65
<i>Peso dos impostos locais na Receita Total</i>	<i>Impostos Locais Receita Total</i>	47,36
<i>Peso dos impostos locais na receita corrente</i>	<i>Impostos Locais Receitas Correntes</i>	66,78
<i>Peso da venda de bens de investimento na Receita Total</i>	<i>Venda de Bens de Inv. Receita Total</i>	0,07
<i>Peso da venda de bens de investimento na receita de capital</i>	<i>Venda de Bens de Inv. Receitas Capital</i>	1,82

Transferências (%)

INDICADORES		2008
<i>Peso das transferências na Receita Total</i>	<i>Transferências Receita Total</i>	10,50
<i>Peso dos fundos municipais na Receita Total</i>	<i>FEF + FSM + IRS Receita Total</i>	7,00
<i>Peso dos fundos municipais correntes na receita corrente</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Correntes Receitas Correntes</i>	6,95
<i>Peso dos fundos municipais de capital na receita de capital</i>	<i>FEF Capital Receitas Capital</i>	50,48
<i>Peso do total dos fundos comunitários na Receita Total</i>	<i>Fundos Comunitários (corrente + capital) Receita Total</i>	2,07
<i>Peso dos fundos comunitários de capital na receita de capital</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Receita Capital</i>	47,68

Encargos de Funcionamento (%)

INDICADORES	2008
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa total</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Total</i> 68,04
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa corrente</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Corrente</i> 92,15
<i>Peso do pessoal na despesa total</i>	<i>Pessoal Despesa Total</i> 23,03
<i>Peso do pessoal na despesa corrente</i>	<i>Pessoal Despesa Corrente</i> 31,19
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa total</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Total</i> 41,86
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa corrente</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Corrente</i> 56,69
<i>Peso do pessoal na aquisição de bens e serviços</i>	<i>Pessoal Aquisição Bens Serviços</i> 55,02
<i>Peso do pessoal no investimento</i>	<i>Pessoal Investimento</i> 103,31
<i>Peso do pessoal no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Pessoal Invest. + Transf. Capital</i> 94,45
<i>Peso das despesas de funcionamento no investimento</i>	<i>Despesas Funcionamento Investimento</i> 305,23
<i>Peso das despesas de funcionamento no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Despesas Funcionamento Invest. + Transf. Capital</i> 279,05
<i>Aquisição de bens e serviços por eleitor</i>	<i>Aquisição de bens e serviços N° de eleitores</i> € 1.192,96
<i>Despesas de funcionamento por eleitor</i>	<i>Despesas Funcionamento N° de eleitores</i> € 1.939,15

Serviço da dívida (%)

INDICADORES	2008
<i>Peso do serviço da dívida na despesa total</i>	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Despesa Total</i> 2,76
<i>Peso dos encargos financeiros no serviço da dívida</i>	<i>Encargos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i> 43,49
<i>Peso dos passivos financeiros no serviço da dívida</i>	<i>Passivos Financeiros</i> <i>Serviço da Dívida</i> 56,51
<i>Peso dos encargos financeiros na despesa corrente</i>	<i>Encargos Financeiros</i> <i>Despesas Correntes</i> 1,63
<i>Peso dos passivos financeiros na despesa de capital</i>	<i>Passivos Financeiros</i> <i>Despesas Capital</i> 5,97

Investimento (%)

INDICADORES	2008
<i>Peso do investimento global na despesa total</i>	<i>Investimento Global</i> <i>Despesa Total</i> 24,60
<i>Peso do investimento no investimento global</i>	<i>Investimento</i> <i>Investimento Global</i> 90,60
<i>Peso das transferências de capital no investimento global</i>	<i>Transferências de Capital</i> <i>Investimento Global</i> 8,50
<i>Peso do investimento global na despesa de capital</i>	<i>Investimento Global</i> <i>Despesas Capital</i> 94,03
<i>Peso do serviço da dívida no investimento</i>	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento</i> 12,39
<i>Peso do serviço da dívida no investimento global</i>	<i>Serviço da Dívida</i> <i>Investimento Global</i> 11,23
<i>Investimento por eleitor</i>	<i>Investimento</i> <i>Nº de eleitores</i> € 635,31

Grau de financiamento do investimento (%)

INDICADORES	2008
<i>Peso dos fundos comunitários de capital no investimento autárquico global</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Investimento Global</i> 9,79
<i>Peso das receitas de venda de bens de investimento no investimento autárquico</i>	<i>Venda de bens de investimento Investimento Global</i> 0,37
<i>Peso dos empréstimos no investimento autárquico global</i>	<i>Empréstimos Investimento Global</i> 0,02
<i>Peso do investimento global na Receita Total</i>	<i>Investimento Global Receita Total</i> 19,94

Receitas / Despesas (%)

INDICADORES	2008
<i>Peso das receitas próprias na despesa total</i>	<i>Receitas Próprias Despesa Total</i> 110,43
<i>Peso dos fundos municipais na despesa total</i>	<i>FEF + FSM + IRS Despesa Total</i> 6,08
<i>Peso dos fundos municipais correntes na despesa corrente</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Corrente Despesa Corrente</i> 8,24
<i>Peso dos fundos municipais de capital na despesa de capital</i>	<i>(FEF) Capital Despesa Capital</i> 9,75
<i>Peso do montante de empréstimos na despesa total</i>	<i>Empréstimos Despesa Total</i> 0,004
<i>Peso dos fundos comunitários na despesa total</i>	<i>Fundos Comunitários Despesa Total</i> 2,56
<i>Peso do saldo inicial na despesa total</i>	<i>Saldo Inicial Despesa Total</i> 30,81
<i>Peso do pessoal na receita corrente</i>	<i>Pessoal Receita Corrente</i> 26,32
<i>Peso da despesa corrente na receita corrente</i>	<i>Despesa Corrente Receita Corrente</i> 84,39
<i>Peso da despesa capital na receita de capital</i>	<i>Despesa Capital Receita Capital</i> 517,95

Empréstimos (%)

INDICADORES	2008
<i>Peso do montante de Empréstimos empréstimo na receita Receita Total</i>	0,003
<i>Peso do montante de Empréstimos empréstimos na receita Receitas Capital</i>	0,07

Rácios económico - financeiros

Estrutura financeira (%)

INDICADORES	2008
<i>Autonomia financeira Património Activo Total Líquido</i>	53,83
<i>Grau de cobertura do Capitais Permanentes imobilizado Imobilizado Líquido</i>	107,07
<i>Liquidez geral Exist. + Disp. + Dívidas de 3ºs de c/p Passivo Curto Prazo</i>	483,53
<i>Liquidez imediata Disponibilidades Passivo Curto Prazo</i>	467,03
<i>Liquidez reduzida Activo Circulante - Existências Passivo c/p</i>	549,28
<i>Rácio de endividamento Dívidas a m/l Prazo Património</i>	18,12

Proposta de aplicação dos resultados

Nos termos do n.º 2.7.3.2 do POCAL, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 – “Resultados transitados”, cujo saldo quando for positivo poderá ser repartido da seguinte forma:

- para reforço do património;
- para constituição ou reforço de reservas.

De acordo com o n.º 2.7.3.4 do mesmo diploma, é obrigatório o reforço do património até que o valor contabilístico da conta 51 – “Património” corresponde a 20% do activo líquido. Verificando-se que o valor da conta 51 ultrapassa largamente essa percentagem, a condição mencionada é desde logo cumprida.

Refere ainda o n.º 2.7.3.5 que sem prejuízo do constante no parágrafo anterior, deve constituir-se reforço anual da conta 571 – “Reservas legais” no valor de 5% do resultado líquido do exercício.

Atendendo a que as contas respeitantes ao exercício de 2008 conduzem a um resultado líquido positivo de € 878.505,18, a Câmara Municipal propõe a seguinte aplicação:

<i>Reservas Legais (5%)</i>	€ 43.925,26
<i>Resultados Transitados</i>	€ 834.579,92