



Análise Financeira

Recursos Globais

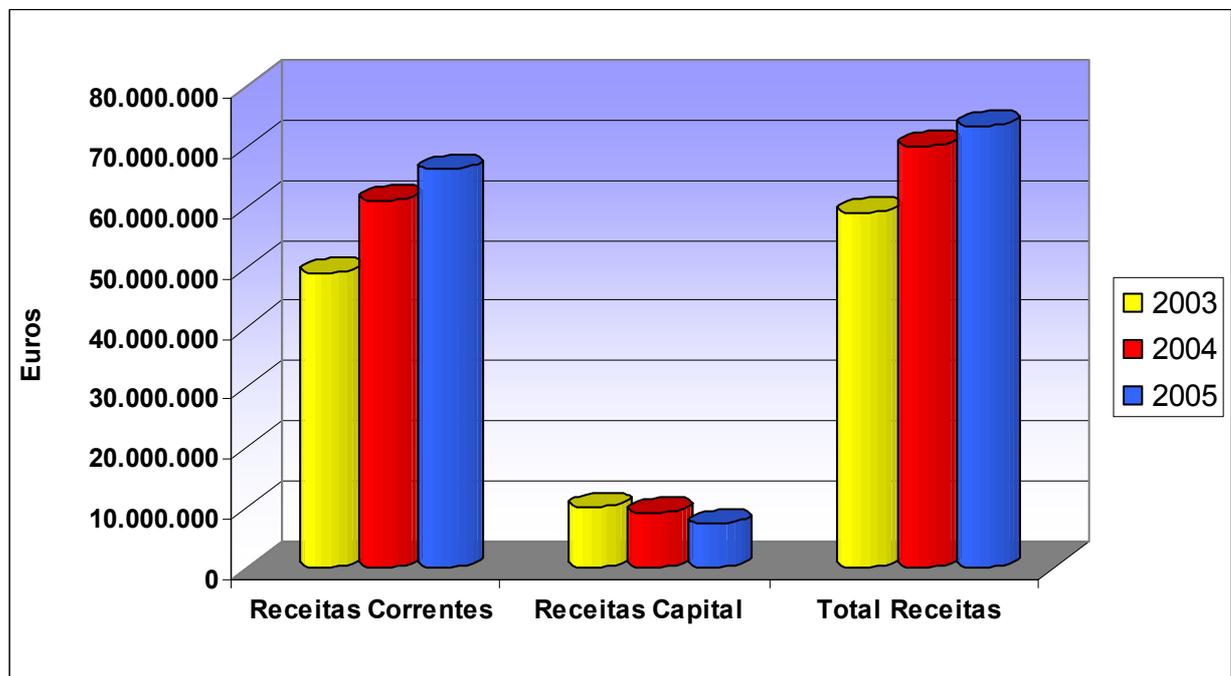
Receita

Os recursos financeiros globais do exercício de 2005, em termos percentuais, apresentam um acréscimo em relação aos valores do exercício de 2004 na ordem dos 4,69%.

Quadro I

Unidade: Euros

Designação	Exercícios		
	2003	2004	2005
Receitas Correntes	49.101.768	61.164.079	66.358.435
Receitas Capital	9.980.125	9.126.880	7.231.219
Total Receitas	59.081.893	70.290.959	73.589.654





De facto, o aumento verificado na Receita, 70.290.959,79€ em 2004 para 73.589.653,81€ em 2005, deveu-se em parte, à cobrança dos Impostos Directos e Indirectos, as quais constituem as maiores fontes de receita do Município.

O total da Receita divide-se em 90,18% para as Receitas Correntes e 9,82% para as Receitas de Capital.

Quadro II
(Receita por Económica)

Designação	Exercício 2004		Exercício 2005		Variação	
	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor	(%)
Receita Corrente						
01 - Impostos Directos	24.630.965,81	35,04%	25.752.433,30	34,99%	1.121.467,49	4,55%
02 - Impostos Indirectos	12.621.336,25	17,96%	15.656.027,71	21,27%	3.034.691,46	24,04%
04 - Taxas, Multas e Outras Penalidades	590.591,83	0,84%	717.861,86	0,98%	127.270,03	21,55%
05 - Rendimentos da Propriedade	47.061,21	0,07%	39.169,96	0,05%	-7.891,24	-16,77%
06 - Transferências Correntes	8.040.358,00	11,44%	8.290.611,38	11,27%	250.253,38	3,11%
07 - Venda de Bens e Serviços Correntes	14.624.826,33	20,81%	14.560.429,17	19,79%	-64.397,16	-0,44%
08 - Outras Receitas Correntes	608.940,28	0,87%	1.341.901,29	1,82%	732.961,01	120,37%
Receita Capital						
09 - Venda de Bens de Investimento	2.504.217,05	3,56%	22.500,00	0,03%	-2.481.717,05	-99,10%
10 - Transferências de Capital	6.405.928,22	9,11%	7.188.037,65	9,77%	782.109,43	12,21%
12 - Passivos Financeiros	216.734,81	0,31%	0,00	0,00%	-216.734,81	-100,00%
13 - Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
14 - Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos			20.681,49		20.681,49	100,00%
Receita Total	70.290.959,79	100,00%	73.589.653,81	100,00%	3.298.694,02	4,69%



Despesa

A Despesa Total de 74.680.256,07€, divide-se em 38.096.970,13€ para a Despesa Corrente e 36.586.285,94€ para a Despesa de Capital.

Na análise da despesa corrente destacam-se as Aquisições de Bens e Serviços, as quais sofreram um acréscimo de 21,60% em relação ao ano 2004, e as Transferências Correntes, com um acréscimo de 253,74%. As Despesas de Pessoal sofreram um acréscimo de 8,25%.

Quadro III
(Despesas por Económica)

Designação	Exercício		Variação	
	2004	2005	Valor	(%)
Despesa Corrente				
01 - Pessoal	27.667.512,11	29.950.171,87	2.282.659,76	8,25%
02 - Aquisição de Bens e Serviços	4.914.652,13	5.976.375,47	1.061.723,34	21,60%
03 - Juros e Outros Encargos	1.187.156,08	1.098.665,00	-88.491,08	-7,45%
04 - Transferências Correntes	58.520,32	207.011,47	148.491,15	253,74%
05 - Subsídios	500,00	0,00	-500,00	100,00%
06 - Outras Despesas Correntes	983.268,68	864.746,32	-118.522,36	-12,05%
Despesa Capital				
07 - Aquisições de Bens de Capital	16.289.985,11	17.980.436,45	1.690.451,34	10,38%
08 - Transferências de Capital	4.662.795,82	6.272.591,71	1.609.795,89	34,52%
09 - Activos Financeiros	388.795,50	670.792,87	281.997,37	72,53%
10 - Passivos Financeiros	4.140.544,02	5.456.320,29	1.315.776,27	31,78%
11 - Outras Despesas de Capital	10.188.011,44	6.203.144,62	-3.984.866,82	-39,11%
Despesa Total	70.481.741,21	74.680.256,07	4.198.514,86	5,96%

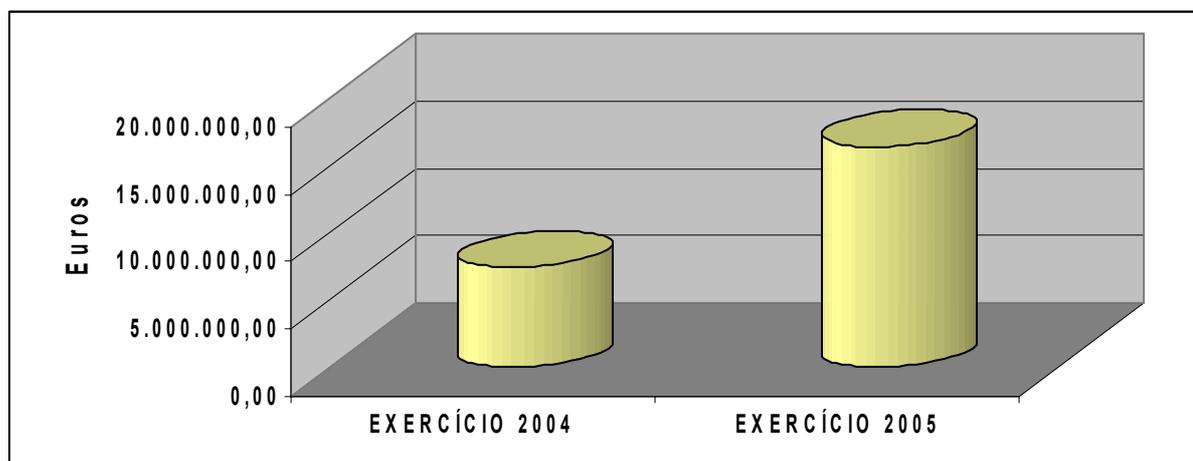


Dívidas A Terceiros

Em termos de Dívidas a Terceiros, no exercício de 2005, verifica-se um valor de 16.495.377,58€, o qual corresponde a um acréscimo de 120,78% em relação ao exercício de 2004.

Quadro IV

Designação	Exercício		Variação	
	2004	2005	Valor	%
Fornecedores - Mercado Nac.	3.951.674,53	9.282.250,90	5.330.576,37	134,89%
Fornecedores - Mercado Intracom.	0,00	3.335,00	3.335,00	100,00%
Fornecedores Imobilizado c/c	2.186.073,13	6.463.330,53	4.277.257,40	195,66%
Outros Credores	1.333.574,35	746.461,15	-587.113,20	-44,03%
TOTAL	7.471.322,01	16.495.377,58	9.024.055,57	120,78%

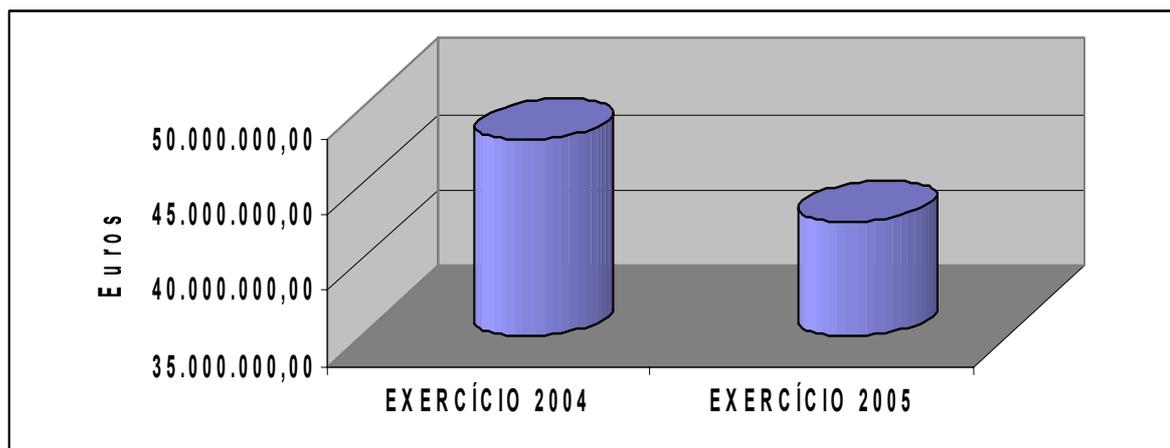




No que respeita às Instituições de Crédito, verificou-se uma diminuição de 11,36%, no stock da dívida que passou de 48.039.029,47€ para 42.582.609,18€.

Quadro V

Instituições de Crédito	Exercício		Variação	
	2004	2005	Valor	%
Caixa Geral de Depósitos	40.562.112,92	35.815.614,32	-4.746.498,60	-11,70%
Banco BPI	7.476.916,55	6.766.994,86	-709.921,69	-9,49%
TOTAL	48.039.029,47	42.582.609,18	-5.456.420,29	-11,36%





Dívidas De Terceiros

As dívidas de terceiros à Autarquia, teve um acréscimo de 30,50% relativamente ao exercício anterior, representando 4.276.127,18€ em 2005.

Quadro VI

Designação	Exercício 2004		Exercício 2005		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Consumo de Água	1.222.363,89	37,30%	1.724.574,44	40,33%	502.210,55	41,09%
Aluguer de Contador	408.038,77	12,45%	521.907,29	12,21%	113.868,52	27,91%
Saneamento	1.274.722,41	38,90%	1.502.171,61	35,13%	227.449,20	17,84%
Taxas de Urbanismo	25.395,48	0,78%	4.050,00	0,09%	-21.345,48	-84,05%
Comparticipação de Infra-estruturas	52.548,23	1,60%	52.548,23	1,23%	0,00	0,00%
Edificação e Urbanização	45.699,60	1,39%	45.332,40	1,06%	-367,20	-0,80%
Infra-estruturas suportadas por particulares	29.464,22	0,90%	29.464,22	0,69%	0,00	0,00%
Publicidade	11.293,73	0,34%	11.293,73	0,26%	0,00	0,00%
Outros	225,71	0,01%	225,71	0,01%	0,00	0,00%
RSU Doméstico - Fixos	18.695,93	0,57%	34.210,90	0,80%	15.514,97	82,99%
RSU Doméstico - Variáveis	64.808,21	1,98%	123.450,34	2,89%	58.642,13	90,49%
RSU Industriais - Fixos	102,84	0,00%	232,03	0,01%	129,19	125,62%
RSU Industriais - Variáveis	2.841,32	0,09%	7.975,98	0,19%	5.134,66	180,71%
RSU Comerciais - Fixos	2.302,17	0,07%	4.891,59	0,11%	2.589,42	112,48%
RSU Comerciais - Variáveis	18.641,53	0,57%	39.723,15	0,93%	21.081,62	113,09%
RSU - Outros	23.680,87	0,72%	47.313,00	1,11%	23.632,13	99,79%
Obras Efectuadas P/ conta terceiros	75.855,70	2,32%	64.695,52	1,51%	-11.160,18	-14,71%
Rendas Comerciais	0,00		13.127,46	0,31%	13.127,46	
Rendas Terrenos	0,00		21.714,11	0,51%	21.714,11	
Outras Reparações	0,00		227,56	0,01%	227,56	
Licenças de Ruído	0,00		1.329,04	0,03%	1.329,04	
Horário de Funcionamento	0,00		35,92	0,00%	35,92	
Licenças de Publicidade	0,00		22.177,33	0,52%	22.177,33	
Danos Causados na rede abastecimento	0,00		2.309,18	0,05%	2.309,18	
Seminários	0,00		325,38	0,01%	325,38	
Recolhas Especiais de Resíduos	0,00		742,52	0,02%	742,52	
Venda de Livros	0,00		78,54	0,00%	78,54	
TOTAL	3.276.680,61	100,00%	4.276.127,18	100,00%	999.446,57	30,50%



INDICADORES ESTRUTURAIS

Designação	Exercícios			
	2002	2003	2004	2005
<u>Despesas com Pessoal</u> Despesas Totais	27,21%	49,95%	40,28%	40,10%
<u>Despesas com Pessoal</u> Receitas Correntes	47,77%	58,07%	44,71%	45,13%
<u>Despesas Correntes</u> Receitas Correntes	66,86%	67,75%	56,36%	57,41%
<u>Despesas Capital</u> Receitas Capital	146,53%	238,71%	490,89%	505,91%
<u>Investimentos</u> Receitas Totais	46,92%	8,61%	22,43%	24,43%
<u>Investimentos</u> Despesas Capital	75,19%	21,34%	45,63%	49,15%
<u>Investimentos</u> Despesas Totais	46,55%	8,91%	22,46%	24,08%



Propõe-se que o resultado líquido do exercício de 2005, seja distribuído nos seguintes termos:

Aplicação do Resultado Líquido do Exercício de 2005

Designação	Montante
Resultado Líquido do Exercício de 2005	10.097.041,49
Reforço Mínimo de 5% para as Reservas Legais	504.852,07
Reforço do Património	9.592.189,42