



SEIXAL
câmara municipal

RELATÓRIO DE GESTÃO

2010

O presente relatório destina-se a apresentar de uma forma sintética, os aspectos mais relevantes a nível Orçamental e Patrimonial, ocorridos no exercício de 2010.

ANÁLISE ORÇAMENTAL

- RECEITA

Estrutura e evolução

Em 2010, o **Total de Receitas** arrecadadas pelo Município totalizam € **81.606.977**.

Numa primeira análise, podemos verificar que a receita arrecadada em 2010, registou uma diminuição em cerca de € 963.458, ou seja 1,17 %, comparativamente ao ano anterior.

Unidade: Euros

Designação	Recebimentos					
	2008	2009	2010			
			Valor	Peso	Δ	
					2009/2010	
Receitas Correntes	76.463.883	71.399.242	75.709.108	92,77%	4.309.866	6,04%
Receitas Capital	15.980.673	11.171.192	5.897.869	7,23%	-5.273.323	-47,20%
Total Receitas	92.444.556	82.570.434	81.606.977	100,00%	-963.458	-1,17%

Esta redução da receita global, ocorre essencialmente nas Receitas de Capital, em cerca de 47,20%, que representam menos € 5.273.323 comparativamente ao ano anterior.

Nas Receitas Correntes, verificou-se um aumento na ordem dos 6,04%, que representam mais € 4.309.866 comparativamente ao ano anterior.

Designação	Recebimentos 2009		Recebimentos 2010		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2009/2010
Receita Corrente						
01 - Impostos Directos	26.445.019	32%	28.919.117	35%	2.474.098	8,56%
02 - Impostos Indirectos	16.861.703	20%	20.830.420	26%	3.968.717	19,05%
04 - Taxas, Multas e Outras Penalidades	1.077.579	1%	863.968	1%	-213.612	-24,72%
05 - Rendimentos da Propriedade	43.897	0%	24.778	0%	-19.119	-77,16%
06 - Transferências Correntes	12.681.577	15%	12.550.583	15%	-130.994	-1,04%
07 - Venda de Bens e Serviços Correntes	13.902.560	17%	12.261.707	15%	-1.640.853	-13,38%
08 - Outras Receitas Correntes	386.908	0%	258.536	0%	-128.372	-49,65%
Receita Capital						
09 - Venda de Bens de Investimento	1.808.700	2%	110.790	0%	-1.697.910	-1532,55%
10 - Transferências de Capital	4.360.925	5%	5.782.918	7%	1.421.993	24,59%
12 - Passivos Financeiros	5.000.000	6%	0	0%	-5.000.000	
15 - Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos	1.568	0%	4.161	0%	2.593	62,32%
Receita Total	82.570.434	100%	81.606.977	100%	-963.458	-1,17%

Da análise às rubricas que compõe a Receita Total, verifica-se um acréscimo nas receitas provenientes dos Impostos Indirectos, que se traduziu em mais € 3.968.717 de receita em 2010.

Por outro lado, na receita proveniente da Venda de Bens e Serviços Correntes, verificou-se uma redução na ordem de 13 % que se traduziu em menos € 1.640.853 de receita em 2010, face ao ano anterior.

Também a Venda de Bens de Investimento, originou uma diminuição de receita de € 1.697.910.

Á semelhança do ano 2009, o Município do Seixal não contratualizou qualquer empréstimo em 2010.

Evolução das principais Receitas

Evolução e peso das principais receitas

Unidade: Euros

Rubricas	Ano 2009		Ano 2010		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2009/2010
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	17.297.807	21%	18.454.861	23%	1.156.853	6,69%
Administração Central (FEF com/cap +FSM+Part IRS)	15.217.234	18%	15.373.217	19%	155.983	1,03%
Consumo Água e Aluguer Contadores	9.006.170	11%	8.257.755	10%	-748.415	-8,31%
IMT - Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas Imóveis	6.395.657	8%	7.199.900	9%	804.244	12,57%
TRIU - Reforço e Infraestruturas Urbanísticas	1.942.301	2%	7.583.175	9%	5.650.874	290,94%
Manutenção de Infraestruturas e Esgotos	3.750.214	5%	3.959.269	5%	209.055	5,57%
Tratamento de efluentes	3.776.485	5%	4.076.465	5%	299.980	7,94%
Derrama	0	0%	591.046	1%	591.046	100,00%
Total principais receitas	57.385.868	69%	65.505.489	80%	8.119.620	14,15%
Receta Global Total	82 570 434		81 606 977			

Relativamente às principais receitas, verifica-se um acréscimo generalizado da receita arrecadada por via destas rubricas, em cerca de 14 %. O Município continua a demonstrar elevada autonomia, visto não depender de qualquer receita em particular.

O 'peso' destas 8 rubricas orçamentais, corresponde a 80% da Receita Global.

A receita proveniente do IMI – Imposto Municipal sobre Imóveis continua a destacar-se como principal receita.

A rubrica em que se verificou uma redução, ocorreu ao nível receita proveniente do Consumo de Águas e Aluguer de Contadores, em que o Município arrecadou, menos € 748.415, relativamente ao ano anterior.

As transferências provenientes do Orçamento de Estado tiveram um acréscimo de 1,03% face ao ano anterior.

Contudo, na sequência da publicação da Lei n.º 12-A/2010, de 30 de Junho, a qual aprovou um conjunto de medidas adicionais de consolidação orçamental, veio alterar o Mapa XIX (Transferências para os Municípios) anexo ao Orçamento de Estado para 2010 (OE/2010 – Lei n.º 3-B/2010, de 28 de Abril). Com esta alteração, o Município do Seixal deixou de receber, em 2010, € 604.875

Unidade: Euros

Lei n.º 3-B/2010, de 28 de Abril OE/2010			Lei n.º 12-A/2010, de 30 de Junho PEC		
FEF	FSM	IRS	FEF	FSM	IRS
7.513.117,00	2.551.136,00	5.913.843,00	7.061.569,00	2.397.809,00	5.913.843,00
15.978.096,00			15.373.221,00		

Variação		
FEF	FSM	IRS
-451.548,00	-153.327,00	0,00
-604.875,00		

Também por via do disposto no art.º 154º da Lei n.º 3-B/2010, de 28 de Abril (OE/2010) e no art.º 78º do Decreto-Lei n.º 72-A/2010, de 18 de Junho (Execução OE/2010), foi retido, nos montantes a transferir do OE para o Município do Seixal, o valor de € 358.348, para o SNS – Serviço Nacional de Saúde.

- **DESPESA**

Estrutura e evolução

Em 2010, o Total das Despesas cabimentadas totalizaram € 117.823.135, que representou um decréscimo de 2,48% relativamente ao ano anterior.

Unidade: Euros

Designação	Cabimentos					
	2008	2009	2010			
			Valor	Peso	Δ	
					2009/2010	
Despesas Correntes	53.875.886	57.854.349	59.895.740	50,84%	2.041.391	3,53%
Despesas Capital	64.844.600	62.967.817	57.927.395	49,16%	-5.040.422	-8,00%
Total Despesas	118.720.486	120.822.166	117.823.135	100,00%	-2.999.031	-2,48%

Em relação ao Total de Despesa paga, verificou-se uma redução de 4,86%, o qual se traduz em menos € 4.092.678, relativamente ao ano anterior.

Unidade: Euros

Designação	Pagamentos					
	2008	2009	2010			
			Valor	Peso	Δ	
					2009/2010	
Despesas Correntes	46.650.397	46.535.669	47.578.278	59,44%	1.042.609	2,24%
Despesas Capital	45.850.011	37.598.511	32.463.224	40,56%	-5.135.287	-13,66%
Total Despesas	92.500.408	84.134.180	80.041.502	100,00%	-4.092.678	-4,86%

O mapa a seguir apresentado, evidencia os montantes das despesas pagas por classificação económica.

Unidade: Euros

Designação	Exercício 2009		Exercício 2010		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2009/2010
Despesa Corrente						
01 - Pessoal	34.501.567	41,01%	35.467.413	44,31%	965.846	2,80%
02 - Aquisição de Bens e Serviços	8.778.087	10,43%	10.063.915	12,57%	1.285.828	14,65%
03 - Juros e Outros Encargos	2.369.298	2,82%	723.913	0,90%	-1.645.385	-69,45%
04 - Transferências Correntes	412.864	0,49%	259.963	0,32%	-152.900	-37,03%
05 - Subsídios	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
06 - Outras Despesas Correntes	473.853	0,56%	1.063.074	1,33%	589.221	124,35%
Despesa Capital						
07 - Aquisições de Bens de Capital	14.068.394	16,72%	9.588.163	11,98%	-4.480.232	-31,85%
08 - Transferências de Capital	7.402.852	8,80%	6.207.825	7,76%	-1.195.027	-16,14%
09 - Activos Financeiros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
10 - Passivos Financeiros	4.047.813	4,81%	3.468.128	4,33%	-579.684	-14,32%
11 - Outras Despesas de Capital	12.079.453	14,36%	13.199.108	16,49%	1.119.656	9,27%
Despesa Total	84.134.180	100%	80.041.502	100%	-4.092.678	-4,86%

Da análise ao quadro, verifica-se que as Despesas com o Pessoal, registaram um acréscimo, em 2010, de 2,80%, decorrentes em parte, de novas admissões em 2010, bem como, da alteração do posicionamento remuneratório, por opção gestionária.

As Aquisições de Bens e Serviços sofreram um aumento de 14,65%, representando € 10.063.915 das Despesas Totais.

Os Juros e Outros Encargos, apresentam uma diminuição de 69,45%, em resultado do decréscimo verificado nas taxas de juro no ano 2009, que se reflecte no exercício de 2010, o qual representou o pagamento de menos € 1.645.385 em 2010.

A rubrica Aquisição de Bens de Capital, representa cerca de 12 % do Total da Despesa.

O decréscimo dos Passivos Financeiros é consequência da amortização do capital de acordo com os planos de pagamentos contratualizados com as Instituições Financeiras.

Serviço da Dívida

Unidade: Euros

Descrição	Exercício	Exercício
	2009	2010
Juros	2.369.298	723.913
Amortizações	4.072.580	3.468.128
TOTAL	6.441.877	4.192.041

Relativamente ao Serviço da Dívida, em 2010, o Município efectuou amortizações no valor de € 3.468.128 e teve encargos com juros no valor de € 723.913.

Montante de endividamento

O capital em dívida referente aos empréstimos de Médio e Longo Prazo é o que se apresenta no quadro abaixo:

Unidade: Euros

Descrição	Capital em dívida em			Variação 2009/2010	
	31.Dez.2008	31.Dez.2009	31.Dez.2010	Valor	%
Caixa Geral de Depósitos	36.526.278	33.323.477	30.787.888	-2.535.590	-8%
Banco BPI	9.432.252	13.562.473	12.629.934	-932.539	-7%
TOTAL	45.958.530	46.885.950	43.417.822	-3.468.128	-7%

Em 2010, verificou-se um decréscimo do endividamento na ordem dos 7%.

• **EXECUÇÃO DAS GRANDES OPÇÕES DO PLANO (AMR + PPI)**

O quadro seguinte retrata a execução das GOP pelas diversas áreas de intervenção municipal.

Unidade: Euros

Objectivo	Designação	Grandes Opções do Plano para 2010		
		Financiamento definido	Cabimento	Taxa Execução
01	Acções Institucionais e Modernização	32.298.038	27.922.722	86,45%
02	Planeamento e Desenvolvimento Económico	715.183	644.811	90,16%
03	Educação	8.727.827	7.677.229	87,96%
04	Cultura, Património, Juventude	4.092.986	3.485.600	85,16%
05	Desporto	3.188.220	3.017.017	94,63%
06	Intervenção Social	3.150.381	2.806.124	89,07%
07	Saúde	133.146	70.958	53,29%
08	Defesa Consumidor Intervenção Veterinária	65.001	45.090	69,37%
09	Infraestruturas Municipais	17.648.573	15.507.438	87,87%
10	Acessibilidades e Transportes	8.036.170	5.918.329	73,65%
11	Ambiente e Serviços Urbanos	12.518.015	12.015.951	95,99%
12	Protecção Civil	1.825.143	1.605.367	87,96%
		92.398.683	80.716.636	87,36%

Em termos gerais, pode-se verificar uma execução na ordem dos 87%.

As Transferências para as Freguesias, no âmbito dos Protocolos de Delegação de Competências, encontram-se englobadas no Objectivo 01 – Acções Institucionais e Modernização, e tiveram a seguinte execução:

Unidade: Euros

Freguesia	Pagamentos
Aldeia de Paio Pires	233.961
Amora	547.223
Arentela	456.986
Corroios	453.246
Fernão Ferro	332.383
Seixal	149.774
TOTAL	2.173.572

• **MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS**

Durante o ano 2010, realizaram-se 4 Modificações Orçamentais:

Modificação Orçamental	Data Aprovação pelo Órgão Executivo
1ª Alteração	25-02-2010
2ª Alteração	20-05-2010
3ª Alteração	19-08-2010
4ª Alteração	02-12-2010

• **COMPROMISSOS ASSUMIDOS**

Unidade: Euros

Designação	Exercício			Variação 2009/2010	
	Ano 2008	Ano 2009	Ano 2010	Valor	%
Fornecedores - Mercado Nacional	11.018.922	17.723.130	15.272.802	-2.450.328	-14%
Fornecedores - Facturas em conferência	50.586	17.574	402.422	384.848	2190%
Fornecedores - Mercado Intracomunitário	3.635	715	5.202	4.487	628%
Fornecedores - Imobilizado	1.421.834	4.612.900	5.094.696	481.797	10%
Estado e Outros Entes Públicos	436.097	1.351.144	1.306.430	-44.714	-3%
Outros Credores	1.167.830	1.522.161	2.900.090	1.377.929	91%
TOTAL	14.098.903	25.227.624	24.981.643	-245.980	-1%

• **DIVIDAS DE TERCEIROS**

Unidade: Euros

Designação	Exercício 2008		Exercício 2009		Exercício 2010		Variação 2009/2010	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Consumo de Água	4.090.610	16,69%	2.863.173	14,42%	2.950.258	10,69%	87.085	3,04%
Aluguer de Contador	851.396	3,47%	563.991	2,84%	447.467	1,62%	-116.524	-20,66%
Saneamento	1.800.737	7,35%	1.214.226	6,12%	1.256.495	4,55%	42.268	3,48%
Tratamento de Efluentes	862.017	3,52%	748.606	3,77%	953.530	3,45%	204.924	27,37%
Taxas de Urbanismo	16.002	0,07%	99	0,00%	228	0,00%	129	129,68%
Infraestr. suportadas por particulares	18.512	0,08%	9.050	0,05%	0	0,00%	-9.050	-100,00%
Outros		0,00%		0,00%		0,00%	0	100,00%
RSU Doméstico - Fixos	118.822	0,48%	98.761	0,50%	101.131	0,37%	2.370	2,40%
RSU Doméstico - Variáveis	428.859	1,75%	375.285	1,89%	392.214	1,42%	16.929	4,51%
RSU Industriais - Fixos	542	0,00%	552	0,00%	556	0,00%	3	0,62%
RSU Industriais - Variáveis	13.613	0,06%	13.225	0,07%	11.959	0,04%	-1.266	-9,57%
RSU Comerciais - Fixos	21.835	0,09%	21.455	0,11%	23.657	0,09%	2.202	10,26%
RSU Comerciais - Variáveis	163.766	0,67%	133.860	0,67%	148.493	0,54%	14.633	10,93%
RSU - Outros	211.443	0,86%	174.141	0,88%	166.940	0,60%	-7.201	-4,14%
Tarifa Ligação e Colocação		0,00%		0,00%	9.799	0,04%		100,00%
Reparação/Substituição Torneira Segurança		0,00%		0,00%	1.317	0,00%		100,00%
Aferição Contadores		0,00%		0,00%	52	0,00%		100,00%
Alterações Compensações Contratos Água		0,00%		0,00%	306	0,00%		100,00%
Obras Efectuadas P/ conta terceiros	40.107	0,16%	17.277	0,09%	12	0,00%	-17.265	-99,93%
Licenças de Ruído	12.255	0,05%	11.395	0,06%	8.361	0,03%	-3.034	-26,63%
Horário de Funcionamento	4.590	0,02%	19.200	0,10%	98	0,00%	-19.103	-99,49%
Licenças de Publicidade	44.401	0,18%	34.234	0,17%	45.161	0,16%	10.927	31,92%
Multa Contratual	2.120		2.120	0,01%	19.654	0,07%	17.534	826,95%
Outras Reparções	10.228	0,04%	12.335	0,06%	23.402	0,08%	11.067	89,72%
Seminários	310	0,00%	180	0,00%	90	0,00%	-90	-50,00%
Recolhas Especiais de Resíduos	28.826	0,12%	45.314	0,23%	76.700	0,28%	31.386	69,26%
Rendas - Comerciais	10.288	0,04%	7.716	0,04%	3.179	0,01%	-4.537	-58,80%
Rendas - Terrenos	18.280	0,07%	13.710	0,07%	6.855	0,02%	-6.855	-50,00%
Bens Inutilizados	616	0,00%	866	0,00%	590	0,00%	-275	-31,81%
Ocupação do Espaço Público	14.467.513	59,05%	11.038.436	55,61%	18.972.803	68,72%	7.934.368	71,88%
Danos no Património	26.600	0,11%	22.975	0,12%	40.765	0,15%	17.791	77,44%
Licenças de Recinto	138	0,00%	207	0,00%	137	0,00%	-70	-33,66%
Cartografia Digital		0,00%		0,00%		0,00%		100,00%
Outras Prestações de Serviços	1.457	0,01%	246	0,00%	616	0,00%	370	150,63%
Obras de Salubridade - PRID		0,00%	0	0,00%	3.760	0,01%	3.760	100,00%
Aluguer de Pavilhões Desportivos	20.665	0,08%	36.145	0,18%	7.898	0,03%	-28.248	-78,15%
Limpeza e Desmatção de Terreno		0,00%	4.320	0,02%	4.320	0,02%	0	0,00%
Retoma de Viaturas		0,00%	1.000	0,01%	0	0,00%	-1.000	-100,00%
Desmantelamento de Viaturas		0,00%	6.330	0,03%	0	0,00%	-6.330	-100,00%
Alvará de Abertura		0,00%	228	0,00%	140	0,00%	-89	-38,81%
Alvará de Funcionamento		0,00%	140	0,00%	140	0,00%	0	0,00%
Dívida de Facturação de Água < 30 dias	1.215.591	4,96%	2.358.258	11,88%	1.931.695	7,00%	-426.563	-18,09%
TOTAL	24.502.140	95,03%	19.849.057	100,00%	27.610.777,03	100,00%	7.750.246	39,05%

Nas Dividas de Terceiros, verificou-se um acréscimo de 39%, influenciado essencialmente, pela rubrica Ocupação do Espaço Publico, pois, em 2010, foram efectuadas as liquidações referentes a anos anteriores aos operadores de comunicações.

- **INDICADORES ESTRUTURAIS**

Unidade: Euros

Rácios	Exercícios					
	2008		2009		2010	
Despesas com Pessoal Despesas Totais	33.429.776,51 92.500.408,26	36,14%	34.501.567,20 84.134.179,97	41,01%	35.467.412,86 80.041.501,77	44,31%
<u>Despesas com Pessoal</u> Receitas Correntes	33.429.776,51 76.463.883,03	43,72%	34.501.567,20 71.399.241,86	48,32%	35.467.412,86 75.709.107,60	46,85%
Despesas Correntes Receitas Correntes	46.650.396,95 76.463.883,03	61,01%	46.535.668,67 71.399.241,86	65,18%	47.578.277,50 75.709.107,60	62,84%
<u>Despesas Capital</u> Receitas Capital	45.850.011,31 15.980.672,50	286,91%	37.598.511,30 11.171.192,34	336,57%	32.463.224,27 5.897.868,92	550,42%
Investimentos Receitas Totais	16.677.563,21 92.444.555,52	18,04%	11.491.358,61 82.570.434,20	13,92%	8.211.543,46 81.606.976,52	10,06%
<u>Investimentos</u> Despesas Capital	16.677.563,21 45.850.011,31	36,37%	11.491.358,61 37.598.511,30	30,56%	8.211.543,46 32.463.224,27	25,29%
<u>Investimentos</u> Despesas Totais	16.677.563,21 92.500.408,26	18,03%	11.491.358,61 84.134.179,97	13,66%	8.211.543,46 80.041.501,77	10,26%

Todos os indicadores económicos / financeiros cumprem o estipulado na legislação em vigor para as autarquias e estão todos equilibrados, do ponto de vista de gestão.

ANÁLISE PATRIMONIAL

- BALANÇO

O Balanço reflecte a situação patrimonial da Autarquia, à data de encerramento do exercício, permitindo conhecer a relação existente entre o Activo (bens e direitos que representam a aplicação de fundos) e o Passivo e Capital Próprio (origem dos fundos).

Unidade: Euros

Descrição	ANO 2009		ANO 2010		VARIACÃO	
	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor	%
ACTIVO						
IMOBILIZADO	117.162.511	83,4%	119.890.391	78,4%	2.727.879	2,3%
Bens de Domínio Público	11.709.884	8,3%	12.002.642	7,8%	292.758	2,5%
Imobilizações Incorpóreas	262.777	0,2%	374.891	0,2%	112.113	42,7%
Imobilizações Corpóreas	99.636.356	70,9%	101.959.365	66,6%	2.323.008	2,3%
Investimentos Financeiros	5.553.494	4,0%	5.553.494	3,6%	0	0,0%
CIRCULANTE	23.292.438	16,6%	33.090.945	21,6%	9.798.507	42,1%
Existências	992.970	0,7%	1.050.107	0,7%	57.137	5,8%
Dívidas de Terceiros - Médio/Longo Prazos						
Dívidas de Terceiros - Curto Prazos	22.071.075	15,7%	30.076.265	19,7%	8.005.190	36,3%
Títulos Negociáveis					0	
Disponibilidades	207.811	0,1%	1.697.716	1,1%	1.489.904	717,0%
Acréscimos e Diferimentos	20.581	0,0%	266.857	0,2%	246.276	1196,6%
TOTAL DO ACTIVO	140.454.949	100%	152.981.335	100%	12.526.387	8,9%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO						
FUNDOS PRÓPRIOS	62.110.855	44,2%	74.045.272	48,4%	11.934.418	19,2%
Património	73.113.006	52,1%	74.292.517	48,6%	1.179.511	2%
Ajustamento de partes de capital em empresas	78.151	0,1%	78.151	0,1%	0	0%
Reservas de Reavaliação						
Reservas Legais	3.499.968	2,5%	3.499.968	2,3%	0	0%
Reservas Livres						
Subsídios						
Doações						
Resultados Transitados	-4.926.785	-3,5%	-14.580.270	-9,5%	-9.653.485	196%
Resultado Líquido do exercício	-9.653.485	-6,9%	10.754.906	7,0%	20.408.391	-211%
PASSIVO	78.344.094	55,8%	78.936.063	51,6%	591.969	0,8%
Empréstimos a Médio e Longo Prazos	46.885.950	33,4%	43.417.822	28,4%	-3.468.128	-7%
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo	25.227.624	18,0%	24.981.643	16,3%	-245.980	-1%
Acréscimos e Diferimentos	6.230.520	4,4%	10.536.598	6,9%	4.306.078	69%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	140.454.948	100,0%	152.981.335	100,0%	12.526.387	8,9%

Da análise ao Balanço, constata-se que o Activo registou um aumento de 8,9 %.

O Activo é composto pelo Imobilizado, o qual representa 78,4% do Activo e pelo Circulante, que representa 21,6 %.

Da análise aos Fundos Próprios, verifica-se um aumento de 19,2%.

• **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

A Demonstração de Resultados apresenta os resultados das operações económicas (custos e proveitos) da autarquia, durante o ano de 2010

Unidade: Euros

Descrição	ANO 2009		ANO 2010		VARIACÃO	
	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor	%
Custos e Perdas						
Custos das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	77.029	0,1%	333.196	0,4%	256.167	332,6%
Fornecimentos e Serviços Externos	34.254.715	38,4%	32.104.474	38,6%	-2.150.242	-6,3%
Custos com o pessoal	32.884.897	36,9%	33.407.338	40,2%	522.441	1,6%
Transf. e Subs. correntes concedidas e Prest. Sociais	321.255	0,4%	283.389	0,3%	-37.866	-11,8%
Amortizações do exercício	3.171.301	3,6%	3.476.006	4,2%	304.705	9,6%
Provisões do exercício	1.301.834	1,5%	3.367.715	4,0%	2.065.881	158,7%
Outros custos e perdas operacionais	184.972	0,2%	188.587	0,2%	3.615	2,0%
(A)	72.196.004	80,9%	73.160.704	88,0%	964.701	1,3%
Custos e Perdas Financeiras	2.863.608	3,2%	1.517.190	1,8%	-1.346.417	-47,0%
(C)	75.059.611	84,2%	74.677.895	89,8%	-381.717	-0,5%
Custos e Perdas Extraordinários	14.132.463	15,8%	8.488.816	10,2%	-5.643.647	-39,9%
(E)	89.192.074	100,0%	83.166.711	100,0%	-6.025.363	-6,8%
Proveitos e Ganhos						
Vendas e Prestações de Serviços	11.103.551	14,0%	10.332.025	11,0%	-771.525	-6,9%
Impostos e Taxas	43.170.223	54,3%	60.750.161	64,7%	17.579.938	40,7%
Trabalhos para a própria entidade					0	
Proveitos suplementares					0	
Transferências e Subsídios Obtidos	16.605.597	20,9%	17.779.535	18,9%	1.173.938	7,1%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0		0		0	
(B)	70.879.371	89,1%	88.861.721	94,8%	17.982.351	25,4%
Proveitos e ganhos financeiros	2.916.881	3,7%	1.821.413	1,9%	-1.095.468	-37,6%
(D)	73.796.251	92,8%	90.683.134	96,6%	16.886.883	22,9%
Proveitos e ganhos extraordinários	5.742.338	7,2%	3.238.483	3,4%	-2.503.855	-43,6%
(F)	79.538.589	100%	93.921.617	100%	14.383.028	18,1%
Resumo:						
Resultados operacionais: (B)-(A)	-1.316.633		15.701.017		17.017.650,03	
Resultados financeiros: (D)-(C-A)	53.273		304.222		250.949,47	
Resultados Correntes: (D)-(C)	-1.263.360		16.005.240		17.268.599,50	
Resultado Líquido do Exercício: (F)-(E)	-9.653.485		10.754.906		20.408.391,09	

Através da análise à Demonstração de Resultados verifica-se que os Resultados Operacionais aumentaram para € 15.701.017. A justificação deve-se a um crescimento da rubrica Impostos e Taxas na qual o incremento foi de € 17.579.938.

Analisando os Custos Operacionais, verifica-se uma diminuição ao nível dos Fornecimentos e Serviços Externos em 6,3%, que representa menos € 2.150.242.

Os Custos com Pessoal aumentaram 1,6%, que corresponde em termos absolutos a € 522.441.

As Provisões do Exercício sofreram um aumento de 158,70%, justificado pela constituição de provisão para clientes de cobrança duvidosa, cujas dívidas se encontram em processos de cobrança coerciva.

Para a constituição da Provisão, mantiveram-se os seguintes critérios:

- 100% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2004 ou anteriores
- 50% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2005
- 25% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2006
- 5% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2007
- 2% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2008

Analisando os Proveitos Operacionais, verifica-se um aumento ao nível dos Impostos e Taxas em 40,70% e também um aumento ao nível das Transferências e Subsídios Obtidos em 7,1%, que no seu conjunto totalizam mais € 18.753.876, comparativamente ao ano anterior.

Nos Resultados Financeiros, verificou-se um acréscimo de 471% onde se constata que os Proveitos e Ganhos Financeiros suportam os Custos e Perdas Financeiras incorridos no presente exercício

• **PROPOSTA PARA APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO**

Propõe-se que o Resultado Líquido do Exercício de 2010, no montante de € 10.754.906 seja aplicado da seguinte forma:

Designação	Montante
571 – Reservas Legais	537.745,30
59 – Resultados Transitados	10.217.160,70

O Presidente da Câmara



Alfredo José Monteiro da Costa

O Director do Dep. Plano, Orçamento
e Gestão Financeira



Fernando Castilho