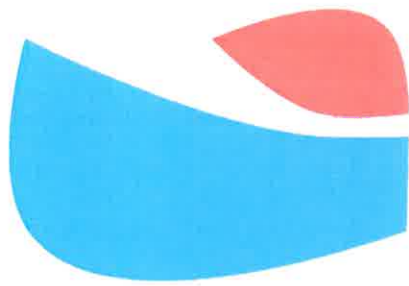




**RELATÓRIO DE GESTÃO**

**Exercício de 2011**



SEIXAL  
câmara municipal

# RELATÓRIO DE GESTÃO 2011

## I – INTRODUÇÃO

### **Nota prévia**

O presente relatório espelha a execução do orçamento do Município do Seixal para o exercício de 2011, tendo sido elaborado nos termos do decreto-lei nº 54-A/99, de 22 de fevereiro, cumprindo o preceituado no nº 13 do POCAL, apresentando em documento autónomo os mapas de Prestação de Contas.

### **Enquadramento macroeconómico**

Em 2011 acentuou-se a recessão económica do País, com uma forte diminuição da atividade urbanística com consequências diretas na quebra de receitas do Município do Seixal.

Por outro lado, as transferências do Orçamento de Estado registaram nova acentuada redução no quadro da não aplicação da Lei das Finanças Locais a par da retenção sem justificação para o Serviço Nacional de Saúde.

Salienta-se também o quadro significativo de encargos de terceiros para com a Câmara Municipal, nomeadamente, a nível dos impostos indiretos com relevo para o incumprimento de pagamento das taxas por operadores de serviço público e para as dívidas da Administração Central.

## II – RELATÓRIO FINANCEIRO

### 1 - ANÁLISE PATRIMONIAL

#### 1 - Balanço

O Balanço reflete 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 2010		ANO 2011		VARIÇÃO	
	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor	%
<b>ACTIVO</b>						
<b>IMOBILIZADO</b>	119.890.391	66,0%	123.179.024	67,8%	3.288.633	2,7%
Bens de Domínio Público	12.002.642	6,6%	11.948.667	6,6%	-53.974	-0,4%
Imobilizações Incorpóreas	374.891	0,2%	589.587	0,3%	214.696	57,3%
Imobilizações Corpóreas	101.959.365	56,1%	105.087.276	57,9%	3.127.911	3,1%
Investimentos Financeiros	5.553.494	3,1%	5.553.494	3,1%	0	0,0%
<b>CIRCULANTE</b>	33.090.945	18,2%	58.460.499	32,2%	25.369.554	76,7%
Existências	1.050.107	0,6%	855.322	0,5%	-194.786	-18,5%
Dívidas de Terceiros - Médio/Longo Prazos						
Dívidas de Terceiros - Curto Prazos	30.076.265	16,6%	56.100.520	30,8%	26.024.255	86,5%
Títulos Negociáveis					0	
Disponibilidades	1.697.716	0,9%	1.260.421	0,7%	-437.295	-25,8%
Acréscimos e Diferimentos	266.857	0,1%	244.236	0,1%	-22.621	-8,5%
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>152.981.335</b>	<b>84%</b>	<b>181.639.522</b>	<b>100%</b>	<b>28.658.187</b>	<b>18,7%</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>						
<b>FUNDOS PRÓPRIOS</b>	74.045.272	40,8%	76.893.931	42,3%	2.848.658	3,8%
Património	74.292.517	40,9%	87.776.599	48,3%	13.484.082	18%
Ajustamento de partes de capital em empresas	78.151	0,0%	78.151	0,0%	0	0%
Reservas de Reavaliação						
Reservas Legais	3.499.968	1,9%	4.037.714	2,2%	537.745	15%
Reservas Livres						
Subsídios						
Doações						
Resultados Transitados	-14.580.270	-8,0%	-27.597.081	-15,2%	-13.016.811	89%
Resultado Líquido do exercício	10.754.906	5,9%	12.598.548	6,9%	1.843.642	17%
<b>PASSIVO</b>	78.936.063	51,6%	104.745.592	57,7%	25.809.529	32,7%
Empréstimos a Médio e Longo Prazos	43.417.822	28,4%	41.531.399	22,9%	-1.886.423	-4%
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo	24.981.643	16,3%	58.932.975	32,4%	33.951.331	136%
Acréscimos e Diferimentos	10.536.598	6,9%	4.281.218	2,4%	-6.255.380	-59%
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>152.981.335</b>	<b>100,0%</b>	<b>181.639.522</b>	<b>100,0%</b>	<b>28.658.187</b>	<b>18,7%</b>

Da análise ao Balanço, constata-se que o Ativo registou um aumento de 18,7 %, encontra-se decomposto por 67,8% de Imobilizado, e 32,2% de Circulante. Em relação aos Fundos Próprios, verifica-se um aumento de 3,8%.

## 2 – Demonstração de Resultados

A Demonstração de Resultados apresenta os resultados das operações económicas (custos e proveitos) do Município, durante o ano de 2011

*Unidade: Euros*

Descrição	ANO 2010		ANO 2011		VARIACÃO	
	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor	%
<b>Custos e Perdas</b>						
Custos das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	333.196	0,4%	577.174	0,6%	243.979	73,2%
Fornecimentos e Serviços Externos	32.104.474	34,6%	37.224.401	40,1%	5.119.927	15,9%
Custos com o pessoal	33.407.336	36,0%	33.126.937	35,7%	-280.401	-0,8%
Transf. e Subs. correntes concedidos e Prest. Sociais	283.389	0,3%	373.465	0,4%	90.076	31,8%
Amortizações do exercício	3.476.006	3,7%	3.756.254	4,0%	280.247	8,1%
Provisões do exercício	3.367.715	3,6%	4.732.748	5,1%	1.365.033	40,5%
Outros custos e perdas operacionais	188.587	0,2%	54.537	0,1%	-134.050	-71,1%
( A )	<b>73.160.704</b>	<b>78,8%</b>	<b>79.845.515</b>	<b>86,0%</b>	<b>6.684.811</b>	<b>9,1%</b>
Custos e Perdas Financeiras	1.517.190	1,6%	3.314.670	3,6%	1.797.480	118,5%
( C )	<b>74.677.895</b>	<b>80,4%</b>	<b>83.160.186</b>	<b>89,5%</b>	<b>8.482.291</b>	<b>11,4%</b>
Custos e Perdas Extraordinários	8.488.816	9,1%	9.709.297	10,5%	1.220.481	14,4%
( E )	<b>83.166.711</b>	<b>89,6%</b>	<b>92.869.483</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.702.772</b>	<b>11,7%</b>
<b>Proveitos e Ganhos</b>						
Vendas e Prestações de Serviços	10.332.025	9,8%	8.904.357	8,4%	-1.427.669	-13,8%
Impostos e Taxas	60.750.161	57,6%	66.123.428	62,7%	5.373.267	8,8%
Trabalhos para a própria entidade					0	
Proveitos suplementares					0	
Transferências e Subsídios Obtidos	17.779.535	16,9%	17.406.478	16,5%	-373.057	-2,1%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0		0		0	
( B )	<b>88.861.721</b>	<b>84,3%</b>	<b>92.434.262</b>	<b>87,6%</b>	<b>3.572.541</b>	<b>4,0%</b>
Proveitos e ganhos financeiros	1.821.413	1,7%	1.841.594	1,7%	20.181	1,1%
( D )	<b>90.683.134</b>	<b>86,0%</b>	<b>94.275.856</b>	<b>89,4%</b>	<b>3.592.722</b>	<b>4,0%</b>
Proveitos e ganhos extraordinários	3.238.483	3,1%	11.192.175	10,6%	7.953.692	245,6%
( F )	<b>93.921.617</b>	<b>89%</b>	<b>105.468.031</b>	<b>100%</b>	<b>11.546.414</b>	<b>12,3%</b>
<b>Resumo:</b>						
Resultados operacionais: (B)-(A)	15.701.017		12.588.747		-3.112.270,10	
Resultados financeiros: (D-B)-(C-A)	304.222		-1.473.077		-1.777.298,98	
Resultados Correntes: (D)-(C)	16.005.240		11.115.671		-4.889.569,08	
<b>Resultado Líquido do Exercício: (F)-(E)</b>	<b>10.754.906</b>		<b>12.598.548</b>		<b>1.843.641,99</b>	

Através da análise à Demonstração de Resultados verifica-se que os Resultados Operacionais apresentam um valor de 12.588.747€.

Analisando os Custos Operacionais, verifica-se um aumento ao nível dos Fornecimentos e Serviços Externos em 15.9%, que representam mais 5.119.927€.

Considerando que as contas da Ferimo-Sociedade Imobiliária, SA e da Agencia de Desenvolvimento Local do Seixal-Fábrica da Pólvora, Lda., referentes ao exercício de 2011, não se encontram ainda aprovadas, não foi possível proceder à elaboração do balanço e da demonstração de resultados consolidadas.

As Provisões do Exercício sofreram um aumento de 40,50%, 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 2005 ou anteriores
- 50% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2006
- 25% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2007
- 5% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2008
- 2% para dívidas de clientes em execução fiscal do ano 2009

Analisando os Proveitos Operacionais, verifica-se uma redução ao nível das Transferências e Subsídios Obtidos na ordem dos 2,1%, comparativamente ao ano anterior.

### 3 – Proposta para aplicação do resultado Líquido do Exercício

Propõe-se que o Resultado Líquido do Exercício de 2011, no montante de € 12.598.548 seja aplicado da seguinte forma:

Designação	Montante
571 – Reservas Legais	629.927,42
59 – Resultados Transitados	11.968.620,96

## 2 - ANÁLISE ORÇAMENTAL

### 1 - Receita

Unidade: Euros

Designação	Recebimentos					
	2009	2010	2011			
			Valor	Peso	Δ	
					2010/2011	
Receitas Correntes	71.399.242	75.709.108	64.795.140	86,88%	-10.913.968	-14,42%
Receitas Capital	11.171.192	5.897.869	9.786.643	13,12%	3.888.774	65,94%
<b>Total Receitas</b>	<b>82.570.434</b>	<b>81.606.977</b>	<b>74.581.783</b>	<b>100,00%</b>	<b>-7.025.193</b>	<b>-8,61%</b>

Em 2011, o total da receita arrecadada pelo Município totalizou 74.581.783 €.

Numa primeira análise, podemos verificar que a receita arrecadada registou uma diminuição de 7.025.193 €, ou seja, menos 8,61 %, comparativamente ao ano anterior.

No entanto, a receita efetiva cobrada (excluindo os passivos financeiros – empréstimo de curto prazo contraído em 2011), apresenta um valor de 70.581.783 €, o que equivale a uma redução da receita, no montante de 11.025.193 €.

A redução da receita global, ocorre essencialmente nas Receitas Correntes, em cerca de 14,42%, que representam -10.913.968 €.

Nas Receitas Capital, verificou-se um aumento na ordem dos 65,94%, que representam mais 3.888.774 € comparativamente ao ano anterior, influenciado pelo empréstimo de curto prazo, efetuado pelo Município no montante de € 4.000.000.

Designação	Recebimentos 2010		Recebimentos 2011		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2010/2011
<b>Receita Corrente</b>						
01 - Impostos Directos	28.919.117	35%	28.677.422	38%	-241.695	-0,84%
02 - Impostos Indirectos	20.830.420	26%	12.654.510	17%	-8.175.910	-39,25%
04 - Taxas, Multas e Outras Penalidades	863.966	1%	749.697	1%	-114.269	-13,23%
05 - Rendimentos da Propriedade	24.778	0%	22.654	0%	-2.124	-8,57%
06 - Transferências Correntes	12.550.583	15%	12.008.415	16%	-542.168	-4,32%
07 - Venda de Bens e Serviços Correntes	12.261.707	15%	10.152.304	14%	-2.109.403	-17,20%
08 - Outras Receitas Correntes	258.536	0%	530.137	1%	271.601	105,05%
<b>Receita Capital</b>						
09 - Venda de Bens de Investimento	110.790	0%	987.850	1%	877.060	791,64%
10 - Transferências de Capital	5.782.918	7%	4.784.091	6%	-998.827	-17,27%
12 - Passivos Financeiros	0	0%	4.000.000	5%	4.000.000	
15 - Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos	4.161	0%	14.702	0%	10.541	253,33%
<b>Receita Total</b>	<b>81.606.977</b>	<b>100%</b>	<b>74.581.763</b>	<b>100%</b>	<b>-7.025.193</b>	<b>-8,51%</b>

Os impostos directos constituem a principal fonte de receita, tendo reforçado o peso no ano económico de 2011 em relação ao ano anterior, embora se verifique uma ligeira diminuição na sua arrecadação.

A receita proveniente dos impostos indirectos, merece um destaque especial, devido à descida de 26% para 17%, do seu peso relativo na receita total, traduzida numa diminuição de 8.175.910 €.

Na receita proveniente da Venda de Bens e Serviços Correntes, verificou-se também uma redução de 2.109.403 €, em termos percentuais estamos perante uma redução de 17,2 %.

As Transferências de Capital, apresentam uma diminuição de 998.827€.

As Venda de Bens de Investimento, obtiveram um aumento de receita de 877.060 €.



## Evolução das principais Receitas

Unidade: Euros

Rubricas	Ano 2010		Ano 2011		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2010/2011
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	18.454.661	23%	19.490.933	26%	1.036.272	5,62%
IUC - Imposto Único circulação	2.412.712	3%	2.555.900	3%	143.188	5,93%
IMI - Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas Imóveis	7.199.900	9%	4.786.389	6%	-2.413.511	-33,52%
Derrama	591.046	1%	1.743.857	2%	1.152.811	195,05%
TRIU - Reforço e Infraestruturas Urbanísticas	7.593.175	9%	2.883.280	4%	-4.709.896	-62,03%
Administração Central (FEF corr/cap +FSM+Part IRS)	15.373.217	19%	14.604.554	20%	-768.663	-5,00%
Consumo Água e Aluguer Contadores	8.257.755	10%	6.312.802	8%	-1.944.953	-23,55%
Manutenção de Infraestruturas e Esgotos	3.959.269	5%	2.598.302	3%	-1.360.967	-34,37%
Tratamento de efluentes	4.076.465	5%	2.562.312	3%	-1.514.153	-37,14%
<b>Total principais receitas</b>	<b>67.918.201</b>	<b>83%</b>	<b>57.538.330</b>	<b>77%</b>	<b>-10.379.871</b>	<b>-15,28%</b>
<b>Receita Global Total</b>	<b>81.606.977</b>		<b>74.581.783</b>			

Relativamente às principais receitas, verifica-se um decréscimo generalizado da receita arrecadada por via destas rubricas, em cerca de 15 %.

## 2 - Despesa

Unidade: Euros

Designação	Cabimentos					
	2009	2010	2011			
			Valor	Peso	Δ	
					2010/2011	
Despesas Correntes	57.854.349	59.895.740	57.246.463	51,03%	-2.649.277	-4,42%
Despesas Capital	62.967.817	57.927.395	54.941.503	48,97%	-2.985.892	-5,15%
<b>Total Despesas</b>	<b>120.822.166</b>	<b>117.823.135</b>	<b>112.187.966</b>	<b>100,00%</b>	<b>-5.635.169</b>	<b>-4,78%</b>

Em 2011, foram cabimentados 112.187.966 €, representa um decréscimo de 4,78% relativamente ao ano anterior.

Unidade: Euros

Designação	Pagamentos					
	2009	2010	2011			
			Valor	Peso	Δ	
					2010/2011	
Despesas Correntes	46.535.669	47.578.278	45.678.850	61,25%	-1.899.427	-3,99%
Despesas Capital	37.598.511	32.463.224	28.901.019	38,75%	-3.562.205	-10,97%
<b>Total Despesas</b>	<b>84.134.180</b>	<b>80.041.502</b>	<b>74.579.870</b>	<b>100,00%</b>	<b>-5.461.632</b>	<b>-6,82%</b>

Na análise aos pagamentos, observa-se uma redução de 6,82%, em referência ao exercício anterior.

## Despesas pagas por classificação económica

Unidade: Euros

Designação	Exercício 2010		Exercício 2011		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2010/2011
<b>Despesa Corrente</b>						
01 - Pessoal	35.467.413	44,31%	35.604.507	47,74%	137.094	0,39%
02 - Aquisição de Bens e Serviços	10.063.915	12,57%	6.657.430	8,93%	-3.406.485	-33,85%
03 - Juros e Outros Encargos	723.913	0,90%	875.815	1,17%	151.903	20,98%
04 - Transferências Correntes	259.963	0,32%	190.267	0,26%	-69.696	-26,81%
05 - Subsídios		0,00%		0,00%	0	0,00%
06 - Outras Despesas Correntes	1.063.074	1,33%	2.350.832	3,15%	1.287.758	121,14%
<b>Despesa Capital</b>						
07 - Aquisições de Bens de Capital	9.588.163	11,98%	7.576.343	10,16%	-2.011.820	-20,98%
08 - Transferências de Capital	6.207.825	7,76%	5.036.606	6,75%	-1.171.218	-18,87%
09 - Activos Financeiros	0	0,00%		0,00%	0	0,00%
10 - Passivos Financeiros	3.468.128	4,33%	1.886.423	2,53%	-1.581.706	-45,61%
11 - Outras Despesas de Capital	13.199.108	16,49%	14.401.647	19,31%	1.202.538	9,11%
<b>Despesa Total</b>	<b>80.041.502</b>	<b>100%</b>	<b>74.579.570</b>	<b>100%</b>	<b>-5.461.632</b>	<b>-6,82%</b>

Da análise ao quadro, verifica-se que as Despesas com o Pessoal, não registaram acréscimo significativo relativamente ao ano anterior.

As Aquisições de Bens e Serviços sofreram uma redução de 33,85%, representando € 6.657.430 das Despesas Totais.

### Serviço da Dívida

*Unidade: Euros*

Descrição	Exercício 2010	Exercício 2011
Juros	723.913	875.815
Amortizações	3.468.128	1.886.423
<b>TOTAL</b>	<b>4.192.041</b>	<b>2.762.238</b>

### Montante de endividamento

*Unidade: Euros*

Descrição	Capital em dívida em			Variação 2010/2011	
	31.Dez.2009	31.Dez.2010	31.Dez.2011	Valor	%
<b>médio e longo prazo</b>					
Caixa Geral de Depósitos	33.323.477	30.787.888	29.842.303	-945.585	-3%
Banco BPI	13.562.473	12.629.934	11.689.096	-940.838	-7%
<b>SUB- TOTAL</b>	<b>46.885.950</b>	<b>43.417.822</b>	<b>41.531.399</b>	<b>-1.886.423</b>	<b>-4%</b>
<b>curto prazo</b>					
Banco BPI	0	0	4.000.000	4.000.000	
<b>SUB- TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>46.885.950</b>	<b>43.417.822</b>	<b>45.531.399</b>	<b>2.113.577</b>	<b>5%</b>

Em 2011, verificou-se um acréscimo do Stock da Dívida na ordem dos 5%.

### 3 – Execução das Grandes Opções do Plano

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

Unidade: Euros

Objectivo	Designação	Grandes Opções do Plano para 2011		
		Financiamento definido	Cabimento	Taxa Execução
01	Acções Institucionais e Modernização	27.681.533	25.690.248	92,81%
02	Placamento e Desenvolvimento Económico	5.036.886	4.047.502	80,36%
03	Educação	8.964.481	8.365.041	93,31%
04	Cultura, Património, Juventude	2.088.298	1.791.655	85,80%
05	Desporto	3.198.704	2.827.513	88,40%
06	Intervenção Social	1.911.676	1.674.895	87,61%
07	Saúde	67.485	60.673	89,91%
08	Defesa Consumidor Intervenção Veterinária	63.500	60.543	95,34%
09	Infraestruturas Municipais	13.121.100	12.068.169	91,98%
10	Acessibilidades e Transportes	6.421.554	5.944.791	92,58%
11	Ambiente e Serviços Urbanos	11.007.461	10.504.102	95,43%
12	Protecção Civil	1.589.553	1.513.172	95,19%
		<b>81.152.230</b>	<b>74.548.302</b>	<b>91,86%</b>

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

Unidade: Euros

Freguesia	Pagamentos
Aldeia de Paio Pires	199.930
Amora	467.627
Arrentela	390.515
Corroios	284.037
Fernão Ferro	127.989
Seixal	387.319
<b>TOTAL</b>	<b>1.857.417</b>

#### 4 – Modificações Orçamentais

No decorrer do exercício de 2011, foi efetuada uma revisão orçamental, devido à reestruturação dos serviços e realizadas quatro alterações orçamentais:

<b>Modificação Orçamental</b>	<b>Data Aprovação pelo Órgão Executivo</b>
1ª Revisão	25-02-2011
1ª Alteração	07-04-2011
2ª Alteração	09-06-2011
3ª Alteração	18-08-2011
4ª Alteração	20-10-2011

## 5 – Compromissos Assumidos

Unidade: Euros

Designação	Exercício		
	Ano 2009	Ano 2010	Ano 2011
Fornecedores - Mercado Nacional	17.723.130	15.272.802	42.901.169
Fornecedores - Facturas em conferência	17.574	402.422	1.801.063
Fornecedores - Mercado Intracomunitário	715	5.202	38.158
Fornecedores - Imobilizado	4.612.900	5.094.696	5.397.683
Estado e Outros Entes Públicos	1.351.144	1.306.430	484.548
Outros Credores	1.522.161	2.900.090	4.310.353
<b>TOTAL</b>	<b>25.227.624</b>	<b>24.981.643</b>	<b>54.932.975</b>

De salientar que em relação aos compromissos assumidos, expostos no presente mapa, o montante de cessão de crédito com fornecedores é de 7.531.947,11€, para 2012 e de 14.918.974,73€ respeitante a cessão de crédito e a acordos de pagamento a médio e longo prazo, cujos compromissos ocorrem em exercícios futuros, conforme discriminado no mapa Endividamento – Outras Dívidas a Terceiros, este fato motivou o diferimento para exercícios futuros dos respetivos montantes, em termos orçamentais.

Encontram-se em elaboração, outros planos e acordos de pagamentos com diversos fornecedores.

## 6 – Dívidas de Terceiros

Unidade: Euros

Designação	Exercício 2009		Exercício 2010		Exercício 2011		Variação 2010/2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Consumo de Água	2.863.173	14,42%	2.950.258	10,69%	3.653.260	6,81%	703.002	23,83%
Aluguer de Contador	563.991	2,84%	447.467	1,62%	321.014	0,60%	-126.453	-28,26%
Saneamento	1.214.226	6,12%	1.256.495	4,55%	1.548.877	2,89%	292.383	23,27%
Tratamento de Efluentes	748.606	3,77%	953.530	3,45%	1.388.617	2,59%	435.087	45,63%
Taxas de Urbanismo	99	0,00%	228	0,00%	6.089.371	11,35%	6.089.143	100,00%
Infraestr. suportadas por particulares	9.050	0,05%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	
Outros		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0,00%	
RSU Doméstico - Fixos	98.761	0,50%	101.131	0,37%	126.595	0,24%	25.464	25,18%
RSU Doméstico - Variáveis	375.285	1,89%	392.214	1,42%	508.257	0,95%	116.043	29,59%
RSU Industriais - Fixos	552	0,00%	556	0,00%	578	0,00%	22	3,99%
RSU Industriais - Variáveis	13.225	0,07%	11.959	0,04%	11.072	0,02%	-888	-7,42%
RSU Comerciais - Fixos	21.455	0,11%	23.657	0,09%	28.945	0,05%	5.288	22,35%
RSU Comerciais - Variáveis	133.860	0,67%	148.493	0,54%	193.426	0,36%	44.933	30,26%
RSU - Outros	174.141	0,88%	166.940	0,60%	184.379	0,34%	17.439	10,45%
Tarifa Ligação e Colocação		0,00%	9.799	0,04%	32.214	0,06%	22.415	228,75%
Reparação Substituição Torneira Segurança		0,00%	1.317	0,00%	2.510	0,00%	1.193	90,64%
Aferição Contadores		0,00%	52	0,00%	145	0,00%	93	177,00%
Alterações Compensações Contratos Água		0,00%	306	0,00%	2.690	0,01%	2.384	778,77%
Obras Efectuadas P/ conta terceiros	17.277	0,09%	12	0,00%	0,00%	-12	-100,00%	
Licenças de Ruído	11.395	0,06%	8.361	0,03%	3.960	0,01%	-4.401	-52,64%
Horário de Funcionamento	19.200	0,10%	98	0,00%	93	0,00%	-5	-5,27%
Licenças de Publicidade	34.234	0,17%	45.161	0,16%	29.303	0,05%	-15.858	-35,11%
Multa Contratual	2.120		19.654	0,07%	21.636	0,04%	1.982	10,09%
Outras Reparações	12.335	0,06%	23.402	0,08%	11.330	0,02%	-12.072	-51,59%
Seminários	180	0,00%	90	0,00%	120	0,00%	30	33,60%
Recolhas Especiais de Resíduos	45.314	0,23%	76.700	0,28%	68.261	0,13%	-8.439	-11,00%
Rendas - Comerciais	7.716	0,04%	3.179	0,01%	0,00%	-3.179	-100,00%	
Rendas - Terrenos	13.710	0,07%	6.855	0,02%	0,00%	-6.855	-100,00%	
Bens Inutilizados	866	0,00%	590	0,00%	879	0,00%	289	48,98%
Ocupação do Espaço Público	11.038.436	55,61%	18.972.803	68,72%	15.169.664	28,28%	-3.503.139	-20,05%
Danos no Património	22.975	0,12%	40.765	0,15%	45.720	0,09%	4.955	12,16%
Licenças de Recinto	207	0,00%	137	0,00%	105	0,00%	-33	-23,89%
Cartografia Digital		0,00%		0,00%	3.269	0,01%	3.269	0,00%
Outras Prestações de Serviços	246	0,00%	616	0,00%	207	0,00%	-409	-66,35%
Obras de Salubridade - PRID	0	0,00%	3.760	0,01%	0,00%	-3.760	-100,00%	
Aluguer de Pavilhões Desportivos	36.145	0,18%	7.898	0,03%	0,00%	-7.898	-100,00%	
Limpeza e Desmatação de Terreno	4.320	0,02%	4.320	0,02%	3.415	0,01%	-905	-20,95%
Retoma de Viaturas	1.000	0,01%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	
Desmantelamento de Viaturas	6.330	0,03%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	
Alvará de Abertura	228	0,00%	140	0,00%	279	0,00%	140	100,00%
Alvará de Funcionamento	140	0,00%	140	0,00%	0,00%	-140	-100,00%	
Impostos Diretos					20.805.068	38,78%	20.805.068	100,00%
Transferências da Adm. Central					613.158	1,14%	613.158	100,00%
Dívida de Facturação de Água < 30 dias	2.358.258	11,88%	1.931.695	7,00%	2.778.875	5,18%	847.180	43,86%
<b>TOTAL</b>	<b>19.849.057</b>	<b>86,05%</b>	<b>27.610.777</b>	<b>100,00%</b>	<b>53.647.291</b>	<b>100,00%</b>	<b>26.036.514</b>	<b>94,30%</b>



## 7 – Limites da Capacidade de Endividamento a 31.Dez.2011

RECEITAS MUNICIPAIS	Receita cobrada líquida
IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMÓVEIS (IM) / 2010	18.454.661 €
IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE AS TRANSMISSÕES ONEROSAS DE IMÓVEIS (IMT) / 2010	7.199.900 €
IMPOSTO ÚNICO DE CIRCULAÇÃO (IUC) / 2010	2.412.775 €
CONTRIBUIÇÃO AUTÁRQUICA / 2010	49.684 €
IMPOSTO MUNICIPAL DE SISA / 2010	43.302 €
DERRAMA / 2010	591.046 €
RECEITAS ARRECADADAS A TÍTULO DE PARTICIPAÇÃO NOS RESULTADOS DAS ENTIDADES DO SEL / 2010	24.709 €
FEF + IRS (MAPA XIX DO ORÇAMENTO DO ESTADO PARA 2011)	12.309.901 €
<b>A - TOTAL DE RECEITAS A CONSIDERAR PARA EFEITOS DE CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</b>	<b>41.085.978 €</b>

LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO (10%xA) 4.108.598 €

LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS (ARTº 53º, LEI 55-A/2011-OE/2011) 40.970.035 €

LIMITE AO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO (ARTº 53º, LEI 60-A/2011) 28.946.809 €

### APURAMENTO DO ENDIVIDAMENTO NO FINAL DE 2011

DESIGNAÇÃO	Montante
CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS MUNICÍPIO (INCLUINDO O EMPRÉSTIMO CP A 31/12/2011)	45.531.399 €
TOTAL ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO MUNICÍPIO	28.024.011 €
CONTRIBUIÇÃO AM, SM E SEL PARA O ENDIVIDAMENTO BANCÁRIO DE MLP	33.234 €
CONTRIBUIÇÃO AM, SM E SEL PARA O ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	-490.274 €
CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS DE MLP EXCEPCIONADOS	2.624.997 €
CAPITAL EM DÍVIDA DE MÉDIO E LONGO PRAZOS A CONSIDERAR	42.939.636 €
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO A CONSIDERAR	24.908.739 €

### SITUAÇÃO FAÇE AOS LIMITES NO FINAL DE 2011

ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	Margem	4.108.598 €
ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZOS	Margem	-1.969.601 €
ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	Margem	4.038.070 €

8 – Indicadores Estruturais

Unidade: Euros

Rácios	Exercícios					
	2009		2010		2011	
<u>Despesas com Pessoal</u> Despesas Totais	<u>34.501.567,20</u> 84.134.179,97	41,01%	<u>35.467.412,86</u> 80.041.501,77	44,31%	<u>35.604.506,75</u> 74.579.869,53	47,74%
<u>Despesas com Pessoal</u> Receitas Correntes	<u>34.501.567,20</u> 71.399.241,86	48,32%	<u>35.467.412,86</u> 75.709.107,60	46,85%	<u>35.604.506,75</u> 64.795.139,76	54,95%
<u>Despesas Correntes</u> Receitas Correntes	<u>46.535.668,67</u> 71.399.241,86	65,18%	<u>47.578.277,50</u> 75.709.107,60	62,84%	<u>45.678.850,41</u> 64.795.139,76	70,50%
<u>Despesas Capital</u> Receitas Capital	<u>37.598.511,30</u> 11.711.923,34	336,57%	<u>32.463.224,27</u> 5.897.868,92	550,42%	<u>28.901.019,12</u> 9.786.643,38	295,31%
<u>Investimentos</u> Receitas Totais	<u>11.491.358,61</u> 82.570.434,20	13,92%	<u>8.211.543,46</u> 81.606.976,52	10,06%	<u>5.825.656,23</u> 74.581.783,14	7,81%
<u>Investimentos</u> Despesas Capital	<u>11.491.358,61</u> 37.598.511,30	30,56%	<u>8.211.543,46</u> 32.463.224,27	25,29%	<u>5.825.656,23</u> 28.901.019,12	20,16%
<u>Investimentos</u> Despesas Totais	<u>11.491.358,61</u> 84.134.179,97	13,66%	<u>8.211.543,46</u> 80.041.501,77	10,26%	<u>5.825.656,23</u> 74.579.869,53	7,81%

O Presidente da Câmara



Alfredo José Monteiro da Costa

O Diretor do Dep. Plano, Orçamento e  
Gestão Financeira



Fernando Castilho