

INTRODUÇÃO	3
ACTIVIDADE DESENVOLVIDA	4
ENSINO NÃO SUPERIOR	5
HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS	5
ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO	6
ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO	7
Resíduos Sólidos	9
Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	9
CULTURA DESPORTO E LAZER	10
Indústria e Energia	11
TRANSPORTES RODOVIÁRIOS	11
MERCADOS E FEIRAS	12
OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	12
GRANDES OPÇÕES DO PLANO	14
Volume das Grandes Opções do Plano	14
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	17
RECEITA	17
RECEITA COBRADA POR NATUREZA	19
ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA	20
Receitas Correntes	20
Receitas de Capital	25
DESPESA	27
EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA	28
ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA	29
Despesas Correntes	29
Despesas de Capital	37
SERVIÇO DA DÍVIDA	41

RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS	44
AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	45
BALANÇO	45
CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO	48
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	50
INDICADORES DE GESTÃO	52
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS	54

Relatório de Gestão ano 2013

INTRODUÇÃO

No cumprimento dos dispositivos legais em vigor, nomeadamente o Decreto-Lei nº 54-A/99, Lei nº 2/2007 e Lei nº 169/99, ambos com as devidas alterações, apresenta-se à apreciação e votação da Câmara e Assembleia Municipal, no que respeita ao exercício do ano económico de 2013:

- Os Documentos de Prestação de Contas;
- Proposta de Aplicação dos Resultados.

O modelo financeiro introduzido pelo POCAL, permite uma transparência na forma de atuação da Administração Local, proporcionando uma melhor informação financeira, que facilita a compreensão da atividade desenvolvida pela Autarquia.

De facto esta abordagem de contabilização e orçamentação das contas públicas, contribui para um importante sistema de informação, que não só apoia a gestão dos recursos existentes, como também estrutura e sustenta de forma eficaz a tomada de decisão, contribuindo de forma positiva para um adequado planeamento.

Desta forma, este relatório pretende dar um importante contributo para a leitura da gestão municipal do ano de 2013, tendo como objetivo a definição de novas linhas e medidas que conduzem ao desenvolvimento sustentado do concelho.

Este relatório, compreende também informação contabilística respeitante a anos anteriores, o que torna possível a análise da evolução financeira do município.

O presente trabalho assenta em dois tipos de análises:

- Análise Orçamental
- Análise Patrimonial

ACTIVIDADE DESENVOLVIDA

A melhor expressão da atividade desenvolvida resulta da observação sobre os níveis de execução do Plano Plurianual de Investimentos (PPI), destacando-se as obras mais expressivas, no seio dos grandes objetivos funcionais, nomeadamente:

- Ensino não Superior;
- Habitação e Serviços Coletivos;
- Ordenamento do Território;
- Transportes Rodoviários;
- Saneamento;
- Abastecimento de Água;
- Cultura, Desporto e Lazer;
- Outras Funções Económicas.

A execução anual a nível do PPI/2013 fixou-se em 15,71%.

Assim, os mapas seguintes apresentam a execução anual das diversas obras.

ENSINO NÃO SUPERIOR

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Nova Escola EB 1-2 em Altura	957.487,57 €	32.783,31 €				990.270,88 €
Aquisição de Equipamentos para a Rede Escolar de Equipamentos			36.008,72 €	19.714,50 €	4.197,99 €	59.921,21 €

HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Habitação Social em Altura	129.142,91 €	19.057,14 €	35.278,99 €	1.317,33 €	19.518,83 €	204.315,20 €
Construção ,Beneficiação e Reparação de Edifícios Municipais	189.327,53 €	78.179,15 €	72.811,59 €	26.294,27 €	81.785,53 €	448.398,07 €
Centro Incobador de Iniciativa Empresarial			12.170,85 €	40.897,50 €	91.261,27 €	144.329,62 €

ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Plano Director Municipal de Castro Marim	61.120,80 €	13.204,80 €	36.531,00 €	11.601,36 €	0,00 €	122.457,96 €
Requalificação da Envolvente 125-6					24.815,25 €	24.815,25 €
Requalificação dos Espaços Exteriores de Almada D' Ouro	31.933,58 €	544.140,42 €	92.172,10 €		11.595,21 €	679.841,31 €
Requalificação dos Espaços Exteriores de Foz de Odeleite	38.913,90 €	296.940,25 €	136.541,27 €		8.227,67 €	480.623,09 €
Outras Obras de Reabilitação Urbana e Rural	23.857,63 €				71.313,05 €	95.170,68 €
Conclusão das Infra-estruturas da Urbanização Lupamar			151.690,50 €	2.739,83 €		154.430,33 €
Outros Projetos de Reabilitação Urbana e Rural				20.602,50 €	2.885,58 €	23.488,08 €
Aquisição de Edifícios				17.500,00 €		17.500,00 €
Requalificação da Urbanização Casas da Audiência				85.630,99 €		85.630,99 €

ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Redes Locais de Abastecimento de Água, Drenagem e Tratamento de Esgotos de Tenência, Foz de Odeleite e Montinho de Odeleite.	1.097.151,87 €	87.942,01 €	2.823,00 €			1.187.916,88 €
Redes Locais Abast. Água, Drenag.e Tratamento Esgotos de Vale do Pereiro, Corte Nova e Corte S.Tomé	1.031.800,75 €	1.945,50 €				1.033.746,25 €
Redes Locais de Abast.Água,Drenag.e Tratamento de Esgotos de Almada de Ouro, Fonte de Penedo e Alcaria.	781.925,47 €					781.925,47 €
Sub-Sistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas a partir do Sistema Águas do Algarve - Obra Geral	675.181,27 €	331.616,18 €				1.006.797,45 €
Reabilitação do Reservatório de Altura	201.707,82 €	85.587,11 €	1.316,48 €			288.611,41 €
Remodelação e Execução de Infra-Estruturas na Urbanização Poço dos Peixes - Azinhal	52.174,86 €	390.669,91 €	11.284,50 €	3.177,43 €		457.306,70 €
Abastecimento de Água a Malhão, Monte do Eucalipto e Maravelha a partir do Reservatório de Vila Nova	1.200,00 €	243.177,48 €	68.827,90 €			313.205,38 €

Abastecimento de Água e Drenagem de Águas Residuais de Cabeço de Junqueira, Botelhas e Montes Castelhanos			20.328,00 €	3.444,00 €	20.049,00 €	43.821,00 €
Abastecimento de Água e Drenagem de Águas Residuais de Rio Seco			20.691,00 €	2.460,00 €	7.011,00 €	30.162,00 €
Sistema de Abastecimento de Águas Por Fontanários e Outros	27.230,56 €	1.046,95 €	13.130,25 €	11.214,36 €	29.074,83 €	81.696,95 €
Ampliação Redes Abastecimento de Água e Drenagem de Águas Residuais a Norte da EN 125 na Freguesia de Altura	193.724,00 €				23.155,17 €	216.879,17 €
Aquisição de Contadores de Água	23.301,41 €	12.336,49 €	8.025,54 €	5.453,82 €	4.501,80 €	53.619,06 €
Aquisição /Expropriação de Terrenos para Implantação de Conduatas	6.225,03 €			7.582,46 €	270,00 €	14.077,49 €
Outras Obras de Conservação, Reparação, Beneficiação do Sistema de Saneamento (Águas Domésticas e Pluviais)	19.262,11 €	58.916,30 €	3.958,49 €		4.560,70 €	86.697,60 €
Outras Obras de Construção, Ampliação e Beneficiação do Sistema de Abastecimento de Águas Domiciliário	10.746,54 €	1.226,20 €	4.357,72 €		4.653,39 €	20.983,85 €

Resíduos Sólidos

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Aquisição de Contentores e Sistemas de Proteção	342,00 €	640,70 €	9.512,50 €	8.437,80 €	5.995,00 €	24.928,00 €

Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza

obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Parques Jardins e Arruamentos	6.755,64 €	21.744,00 €	28.751,50 €		4.990,36 €	62.241,50 €
Orla Costeira	3.712,80 €	13.378,84 €	5.732,11 €			22.823,75 €
Cemitério de Castro Marim		185.935,47 €			158.839,27 €	344.774,74 €

CULTURA DESPORTO E LAZER

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Recuperação e Valorização do Baluarte e dos Espaços intra e extra muros do Forte de S. Sebastião (4ª Fase)	2.369,93 €	8.820,00 €		3.741,66 €	27.481,40 €	42.412,99 €
Reabilitação da Colina do Revelim de Santo António	910.151,52 €	81.439,45 €	112.634,54 €	30.227,25 €	2.583,00 €	1.137.035,76 €
Museu do Sal - Castro Marim	74.953,55 €			247.431,54 €		322.385,09 €
Núcleo Museológico de Odeleite.		47.728,44 €	129.717,86 €	3.084,11 €		180.530,41 €
Parque Aventura de Odeleite			94.537,80 €	9.517,32 €		104.055,12 €
Equipamentos Desportivos Diversos	1.936,00 €		99.390,42 €	9.448,70 €	124.451,55 €	235.226,67 €
Eco Via do Litoral Algarvio	363,00 €		18.088,02 €	51.105,35 €	40.687,47 €	110.243,84 €
Cais de Almada D'Ouro e Acessos					13.731,72 €	13.731,72 €

Indústria e Energia

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Electricidade de Iluminação Pública no Concelho/Instalação de Microgeração Fotovoltaica	121.472,71 €	195.552,82 €	122.238,71 €	8.582,51 €	23.368,62 €	471.215,37 €
Reformulação/Implementação de Redes de Infra-estruturas de Electricidade, Telecomunicações e Gás	286,50 €	10.151,97 €	13.364,26 €	3.690,52 €	2.439,46 €	29.932,71 €

TRANSPORTES RODOVIÁRIOS

Obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Construção, Conservação e Arranjos em Arruamentos na Vila, Aldeias e Outros Aglomerados	531.012,10 €	66.516,98 €	22.542,87 €	38.951,10 €	13.542,63 €	672.565,68 €
Construção, Pavimentação e Reparação de Caminhos Municipais	279.577,80 €	15.405,46 €	13.285,45 €	17.052,91 €	17.715,13 €	343.036,75 €
Avenida Poente de Castro Marim (EM125-6)	2.445,75 €	120.000,00 €	149.224,14 €	675.011,23 €	22.436,15 €	969.117,27 €
Sinalização e Segurança Rodoviária e Turística no Concelho	88.226,55 €	32.941,24 €	37.588,31 €	5.443,39 €	3.549,34 €	167.748,83 €
Estrada Municipal Altura Furnazinhas - Troço Eira Verde, Monte Novo	16.146,00 €	0,00 €	24.306,91 €	16.811,79 €	759.607,42 €	816.872,12 €

MERCADOS E FEIRAS

obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Mercados e Feiras				18.837,57 €	11.661,59 €	30.499,16 €

OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS

obra	Anos Anteriores	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Aquisição e Reparação de Viaturas Dos Órgãos da Autarquia	67.576,68 €	0,00 €	29.378,40 €	997,22 €		97.952,30 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da Divisão de Obras Municipais e Manutenção	1.440,00 €	9.272,52 €	2.152,50 €	22.384,98 €	11.069,09 €	46.319,09 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da Divisão de Ambiente e Serviços Urbanos	36.189,73 €	17.484,96 €	24.142,89 €	29.840,38 €	24.470,85 €	132.128,81 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da Divisão de Educação e Acção Social		5.505,12 €	2.771,09 €	3.413,05 €	10.455,00 €	22.144,26 €
Aquisição de Máquinas de Calcular Fotocopiadoras e Material de Escritório	3.158,49 €	7.790,28 €	0,00 €	365,19 €	187,90 €	11.501,86 €
Aquisição de Mobiliário Diverso para os Serviços	44.705,05 €	9.756,57 €	21.014,00 €	2.196,61 €	575,00 €	78.247,23 €
Aquisição de Material Informático	28.457,32 €	46.591,55 €	5.981,95 €	6.378,23 €	57.240,36 €	144.649,41 €

Aquisição De Software Informático	21.094,90 €	40.028,25 €	9.038,19 €	6.378,23 €	90.755,88 €	167.295,45 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Cultura e Desporto	29.531,90 €	2.304,00 €	38.502,60 €	45.291,91 €	595,05 €	116.225,46 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Obras Municipais e Manutenção	38.360,80 €	0,00 €	4.054,05 €	34.779,82 €	9.688,74 €	86.883,41 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Ambiente e Serviços Urbanos	3.461,23 €	3.778,82 €	4.019,01 €	2.451,21 €	1.601,11 €	15.311,38 €
Aquisição de Equipamento de TV, Vídeo e Radiofonico	3.395,35 €		2.303,39 €		1.499,03 €	7.197,77 €
Aquisição de Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural			300,00 €		12.000,00 €	12.300,00 €

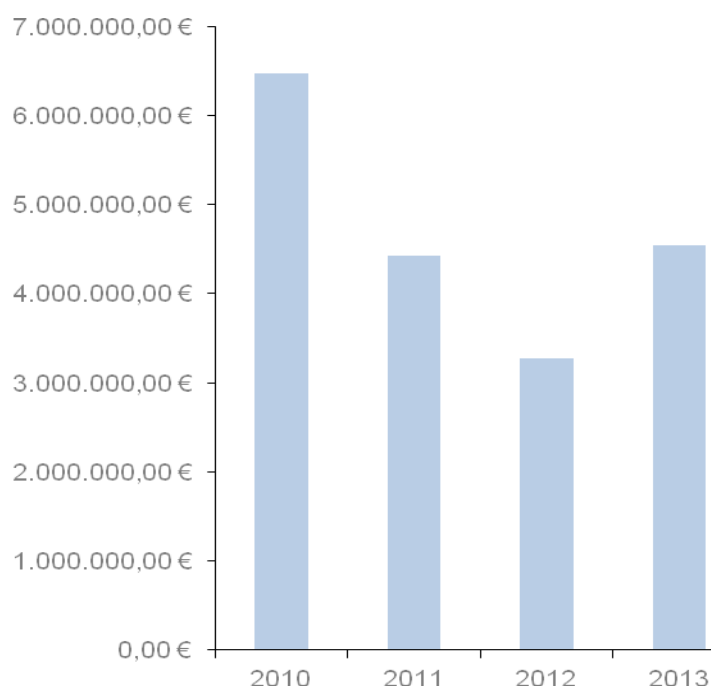
GRANDES OPÇÕES DO PLANO

Em termos funcionais, as *Funções Sociais* e as *Funções Económicas*, são as que registam uma maior expressão no cômputo global da execução das Grandes Opções do Plano (GOP) 2013.

De entre estes dois grupos de funções, destacam-se aquelas que assumem maior expressão, no computo da execução das GOP, nomeadamente:

- Cultura, Desporto Recreio e Lazer – 24,73%
- Proteção do meio ambiente e conservação da natureza – 9,42%
- Transportes Rodoviários – 17,98%
- Outras Atividades Cívicas e Religiosas – 8,25%
- Outras Funções Económicas – 7,96%

Volume das Grandes opções do Plano



Grandes Opções do Plano		2013	Estrutura Percentual
01	Funções Gerais		
	121 Protecção civil e luta contra incêndios	120.017,55 €	2,64%
Total por função		120.017,55 €	2,64%
02	Funções Sociais	0,00 €	
	211 Ensino não superior	259.907,80 €	5,72%
	212 Serviços auxiliares de ensino	32.145,00 €	0,71%
	221 Serviços individuais de saúde	910,00 €	0,02%
	232 Ação Social	55.736,07 €	1,23%
	240 Habitação e serviços colectivos	173.046,80 €	3,81%
	241 Habitação	19.518,83 €	0,43%
	242 Ordenamento do Território	122.535,74 €	2,70%
	243 Saneamento	32.209,05 €	0,71%
	244 Abastecimento de água	65.937,67 €	1,45%
	245 Resíduos Sólidos	5.995,00 €	0,13%
	246 Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	427.778,79 €	9,42%
	251 Cultura	851.278,04 €	18,74%
	252 Desporto Recreio e Lazer	272.147,02 €	5,99%
	253 Outras actividades cívicas e religiosas	374.514,88 €	8,25%
Total por função		2.693.660,69 €	59,31%
03	Funções Económicas	0,00 €	
	310 Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	0,00 €	0,00%
	320 Industria e energia	25.808,08 €	0,57%
	331 Transporte rodoviários	816.850,67 €	17,98%
	341 Mercados e feiras	11.661,59 €	0,26%
	350 Outras funções económicas	361.531,74 €	7,96%
Total por função		1.215.852,08 €	26,77%
04	Outras Funções	0,00 €	
	410 Operações da dívida autárquica	7.420,83 €	0,16%
	420 Transferências entre Administrações	33.248,80 €	0,73%
	430 Diversas não especificadas	471.694,43 €	10,39%
Total por função		512.364,06 €	11,28%
TOTAL		4.541.894,38 €	100,00%

Grandes Opções do Plano			2010	2011	2012	2013
01	Funções Gerais					
	121	Protecção civil e luta contra incêndios	26.080,92 €	70.824,25 €	123.777,39 €	120.017,55 €
Total por função			26.080,92 €	70.824,25 €	123.777,39 €	120.017,55 €
02	Funções Sociais					
	211	Ensino não superior	111.619,60 €	112.787,72 €	49.889,02 €	259.907,80 €
	212	Serviços auxiliares de ensino	18.500,00 €	26.100,00 €	43.769,32 €	32.145,00 €
	221	Serviços individuais de saúde	153.150,00 €	870,00 €	770,00 €	910,00 €
	232	Ação Social		27.565,65 €	24.344,16 €	55.736,07 €
	240	Habitação e serviços colectivos	79.429,98 €	84.982,44 €	67.191,77 €	173.046,80 €
	241	Habitação	19.057,14 €	35.278,99 €	1.317,33 €	19.518,83 €
	242	Ordenamento do Território	1.304.672,27 €	595.755,90 €	138.074,68 €	122.535,74 €
	243	Saneamento	451.097,31 €	56.261,99 €	9.021,43 €	32.209,05 €
	244	Abastecimento de água	790.480,60 €	102.447,56 €	29.798,44 €	65.937,67 €
	245	Resíduos Sólidos	640,70 €	9.512,50 €	8.437,80 €	5.995,00 €
	246	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	319.755,37 €	211.809,98 €	72.064,89 €	427.778,79 €
	251	Cultura	457.037,25 €	636.504,52 €	229.024,88 €	851.278,04 €
	252	Desporto Recreio e Lazer	419.434,26 €	299.610,42 €	172.319,50 €	272.147,02 €
	253	Outras actividades cívicas e	479.464,12 €	430.802,77 €	302.270,11 €	374.514,88 €
Total por função			4.604.338,60 €	2.630.290,44 €	1.148.293,33 €	2.693.660,69 €
03	Funções Económicas					
	310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	24.438,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	320	Industria e energia	205.704,79 €	135.602,97 €	12.273,03 €	25.808,08 €
	331	Transporte rodoviários	599.629,91 €	253.339,02 €	878.424,77 €	816.850,67 €
	341	Mercados e feiras	0,00 €	0,00 €	18.837,57 €	11.661,59 €
	350	Outras funções económicas	200.663,44 €	202.903,88 €	173.980,38 €	361.531,74 €
Total por função			1.030.436,79 €	591.845,87 €	1.083.515,75 €	1.215.852,08 €
04	Outras Funções					
	410	Operações da dívida autárquica	47.055,35 €	37.119,90 €	0,00 €	7.420,83 €
	420	Transferências entre Administrações	18.695,26 €	31.050,29 €	40.171,19 €	33.248,80 €
	430	Diversas não especificadas	740.626,15 €	1.062.848,33 €	873.435,58 €	471.694,43 €
Total por função			806.376,76 €	1.131.018,52 €	913.606,77 €	512.364,06 €
TOTAL			6.467.233,07 €	4.423.979,08 €	3.269.193,24 €	4.541.894,38 €

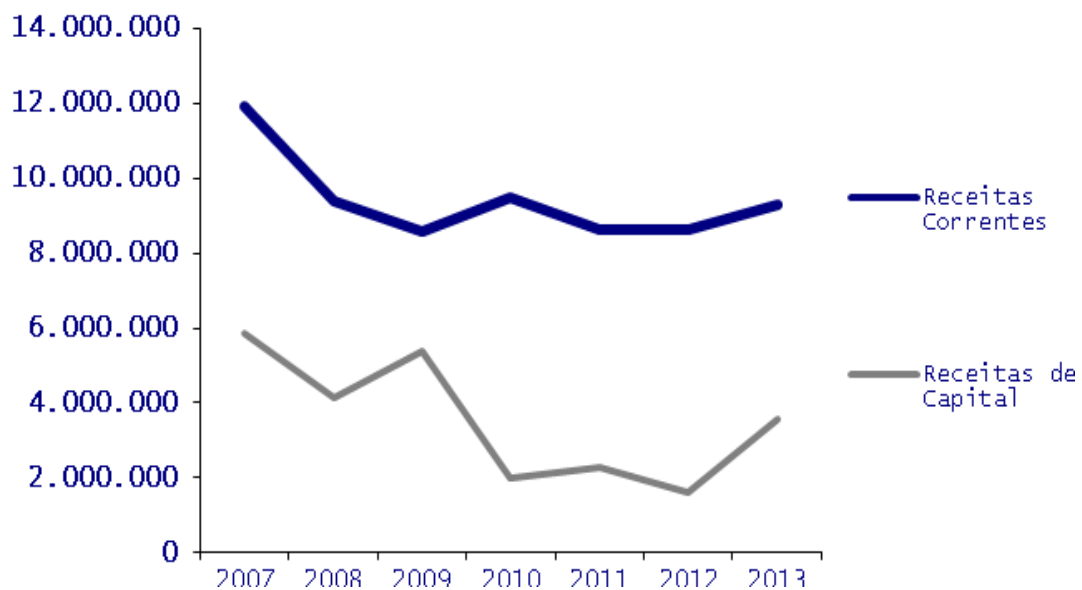
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

RECEITA

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Receitas Correntes	11.900.286	9.389.447	8.553.087	9.482.443	8.614.821	8.628.275	9.296.959
Receitas de Capital	5.865.013	4.153.939	5.368.991	1.999.872	2.288.686	1.623.520	3.558.423
Receitas Totais	17.765.299	13.543.385	13.922.078	11.482.315	10.903.507	10.251.794	12.855.382

Em 2013, a receita arrecadada foi de 12.855.382€, que corresponde a uma execução global de 51%, repartindo-se em 9.296.959€ de receita corrente e 3.558.423€ proveniente de receitas de capital, com um grau de execução de 89% e 25%, respetivamente.

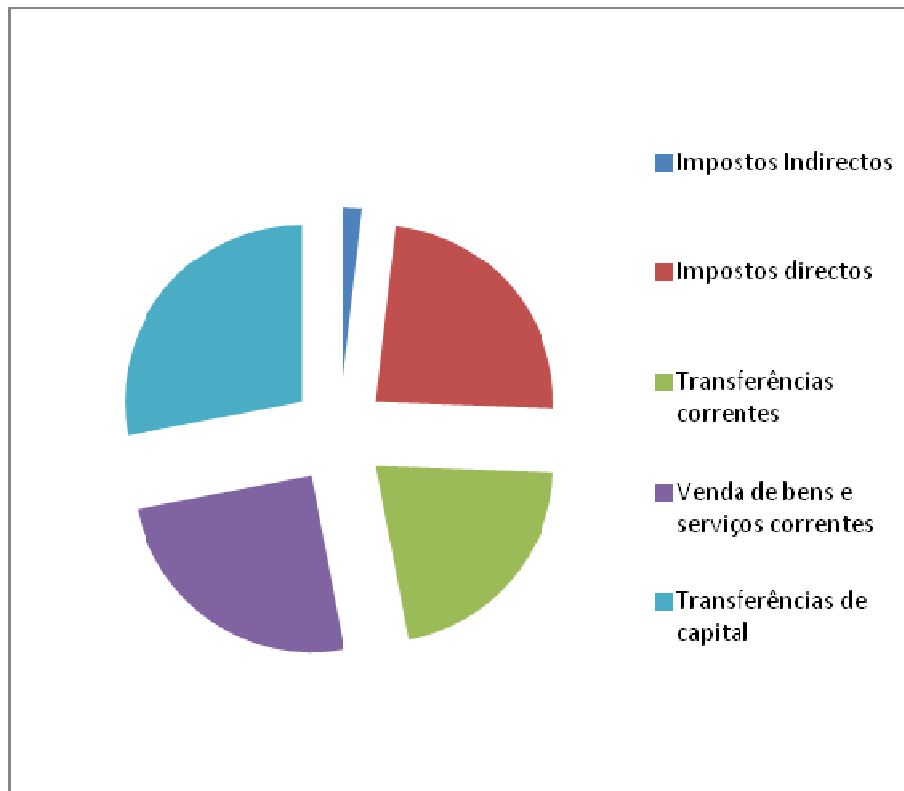
Receita Cobrada



Quando comparada com os valores arrecadados em 2012, verifica-se que em 2013 a totalidade da receita cresceu cerca de 25%.

Se analisarmos a receita pela sua natureza verifica-se que, em 2013, a Receita Corrente cresceu 7,75% e a Receita de Capital derivado aos fundos comunitários cresceu 119%, face ao anterior.

Cerca de 98% da receita arrecadada em 2013, é proveniente dos seguintes capítulos:



RECEITA COBRADA POR NATUREZA

	Receita	2009	2010	2011	2012	2013
Correntes	Impostos diretos	4.064.312,64 €	3.040.991,63 €	3.811.991,78 €	3.135.189,21 €	3.023.972,06 €
	Impostos indiretos	66.575,30 €	2.104.484,93 €	404.126,90 €	89.413,79 €	224.988,61 €
	Taxas, multas e outras penalidades	65.233,02 €	81.040,62 €	84.120,81 €	86.478,51 €	87.919,48 €
	Rendimentos de propriedade	62.281,59 €	49.238,91 €	56.681,10 €	6.351,17 €	21.114,73 €
	Transferências correntes	2.659.758,22 €	2.376.450,74 €	2.487.299,59 €	2.355.589,04 €	2.726.947,57 €
	Venda de bens e serviços correntes	1.517.281,84 €	1.780.432,86 €	1.722.792,76 €	2.893.590,09 €	3.164.614,70 €
	Outras Receitas Correntes	117.236,73 €	49.803,66 €	47.808,31 €	61.662,75 €	47.401,69 €
	Total das Receitas Correntes	8.552.679,34 €	9.482.443,35 €	8.614.821,25 €	8.628.274,56 €	9.296.958,84 €
Capital	Venda de bens de investimento	180.000,00 €	1.579,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Transferências de capital	2.974.265,44 €	1.998.292,52 €	2.288.685,50 €	1.623.519,90 €	3.558.423,32 €
	Passivos financeiros	2.214.725,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total das Receitas Capital	5.368.991,25 €	1.999.871,92 €	2.288.685,50 €	1.623.519,90 €	3.558.423,32 €
Outras	Reposições não abatidas nos pagamentos	68.164,64 €	19.408,14 €	11.578,46 €	7.198,00 €	4.380,40 €
	Total das Outras Receitas	68.164,64 €	19.408,14 €	11.578,46 €	7.198,00 €	4.380,40 €
	Total das Receitas	13.989.835,23 €	11.501.723,41 €	10.915.085,21 €	10.258.992,46 €	12.859.762,56 €

ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA

Receitas Correntes

Durante o ano de 2013, os Impostos Diretos registaram uma diminuição de 3,55%, face ao ano anterior. Para este decréscimo, contribuiu essencialmente a redução de €384.771,59, na cobrança de receita do Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT).

Impostos diretos	2009	2010	2011	2012	2013
IMI / Contribuição Autárquica	2.175.051,13 €	2.140.210,88 €	2.107.268,68 €	2.229.459,64 €	2.469.049,87 €
Imposto Municipal sobre Veículos / Imposto Único de Circulação	153.340,17 €	111.760,46 €	120.466,39 €	131.812,88 €	165.777,09 €
IMT / Imposto Municipal de Sisa	1.702.673,35 €	789.020,29 €	1.584.256,71 €	773.916,69 €	389.145,10 €
Total	4.031.064,65 €	3.040.991,63 €	3.811.991,78 €	3.135.189,21 €	3.023.972,06 €

Em 2013, a receita arrecadada com Impostos Indiretos, cresceu cerca de 150%, face ao ano anterior, verificando-se que a rubrica que mais contribui para este crescimento foi, Loteamentos e Obras, onde se registou um acréscimo de 184%, justificada pela cobrança de 172.848,31€, respeitante à construção de estabelecimento hoteleiro (lote 52) em nome de Verde Lago, Sociedade Imobiliária, S.A.

Impostos indiretos	2009	2010	2011	2012	2013
Loteamentos e obras	52.399,93 €	2.088.718,20 €	389.297,11 €	74.034,56 €	210.286,39 €
Ocupação da via pública	3.351,28 €	2.314,76 €	1.140,69 €	1.018,44 €	1.737,93 €
Publicidade	9.483,10 €	8.885,10 €	9.257,08 €	7.542,20 €	6.477,25 €
Outros	1.340,99 €	4.566,87 €	4.432,02 €	6.818,59 €	6.487,04 €
Total	66.575,30 €	2.104.484,93 €	404.126,90 €	89.413,79 €	224.988,61 €

Em 2013, a receita proveniente de Taxas, Multas e Outras Penalidades, registou um ligeiro aumento de 1,67%, face aos valores arrecadados em 2012.

Taxas, multas e outras penalidades	2009	2010	2011	2012	2013
Loteamentos e obras	31.593,23 €	47.178,29 €	45.328,71 €	41.884,24 €	41.819,88 €
Ocupação da via pública	5.802,36 €	10.172,04 €	18.337,71 €	20.220,55 €	12.418,71 €
Caça, uso e porte de arma	414,00 €	189,09 €	349,06 €	80,50 €	224,99 €
Outras	6.811,83 €	15.686,35 €	14.876,60 €	15.118,45 €	23.413,93 €
Juros de mora e Juros Compensatórios	2.924,88 €	2.767,40 €	2.783,95 €	7.024,92 €	6.317,60 €
Coimas e penalidades por contraordenações	8.390,22 €	528,73 €	249,39 €	3,74 €	153,74 €
Multas e penalidades diversas	1.898,06 €	4.518,72 €	2.195,39 €	2.146,11 €	3.570,63 €
Total	57.834,58 €	81.040,62 €	84.120,81 €	86.478,51 €	87.919,48 €

Os Rendimentos de Propriedade, integram as receitas provenientes das remunerações dos depósitos bancários, participação no Capital Social de empresas do Sector Empresarial do Estado e Rendas de Terrenos.

Nesta rubrica o montante arrecadado em 2013, superou o arrecadado em 2012, na mesma rubrica em €14.763,56.

Rendimentos de Propriedade	2009	2010	2011	2012	2013
Juros-Sociedades financeiras	48.395,45 €	11.938,43 €	27.553,67 €	4.308,30 €	1.067,97 €
Dividendos de Empresas privadas	13.136,14 €	37.300,48 €	29.127,43 €	2.042,87 €	20.046,76 €
Rendas - Terrenos	750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	62.281,59 €	49.238,91 €	56.681,10 €	6.351,17 €	21.114,73 €

Nos últimos anos, este Município viu reduzida em 5%, a receita proveniente da Participação nos Impostos do Estado, por força do estipulado no n.º 1 do art.º 29.º da antiga Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), ou seja os Municípios com capitação de impostos locais superior a 1,25 da média nacional, viram diminuída anualmente à taxa de 5% a participação nos impostos do Estado.

No entanto o valor arrecadado em 2013 coincide com o valor recebido em 2012, diferindo apenas os valores por natureza, em consequência das percentagens que o Município decidiu afetar ao Fundo de Equilíbrio Financeiro, em termos de receita corrente e de capital, verificando-se um aumento nas transferências correntes e uma diminuição nas transferências de capital.

Ano	Correntes	Capital	Total
2006	2.894.415,00 €	1.929.610,00 €	4.824.025,00 €
2007	2.837.030,00 €	1.745.794,00 €	4.582.824,00 €
2008	2.710.078,00 €	1.643.605,00 €	4.353.683,00 €
2009	2.418.582,00 €	1.547.339,00 €	3.965.921,00 €
2010	2.207.393,00 €	1.409.170,00 €	3.616.563,00 €
2011	2.248.881,00 €	1.342.549,00 €	3.591.430,00 €
2012	2.140.994,00 €	1.270.834,00 €	3.411.828,00 €
2013	2.458.702,00 €	953.126,00 €	3.411.828,00 €

O quadro seguinte, apresenta a participação nos Impostos do Estado desde 2009, em termos de receita corrente, e verifica-se que em 2013, houve um acréscimo de aproximadamente 15%, quando comparada com o ano anterior.

Transferências correntes	2009	2010	2011	2012	2013
Participações nos Impostos do Estado	2.418.582,00 €	2.207.393,00 €	2.248.881,00 €	2.140.994,00 €	2.458.702,00 €
Outras	241.178,81 €	169.057,74 €	238.418,59 €	214.595,04 €	268.245,57 €
Total	2.659.760,81 €	2.376.450,74 €	2.487.299,59 €	2.355.589,04 €	2.726.947,57 €

As Outras transferências correntes são na sua generalidade provenientes de acordos e protocolos estabelecidos com a Administração Central, nomeadamente:

Transferências Correntes - Outras	Valor Recebido
Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares - enriquecimento curricular/ educação Pré-Escolar e 1.º ciclo	153.622,77 €
Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas, IP (Regime de Fruta Escolar	12.200,16 €
Compensação pelos encargos com transportes escolares (DGAAL)	27.351,00 €
Instituto do Emprego e Formação Profissional	33.162,58 €
Instituto de Segurança Social, I.P. (Programa PCHI)	17.298,24 €
IFDR, IP (Projeto Reequipamento Estratégico de Proteção Civil do Algarve)	24.610,82 €
Total	268.245,57 €

Em 2013, a receita com a Venda de Bens e Serviços correntes, cresceu cerca de 9% quando comparada com a receita arrecadada em 2012.

Este aumento deve-se essencialmente à rubrica de *Serviços Sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto*, onde foi contabilizado a receita proveniente do evento “Dias Medievais no Castelo de Castro Marim” .

Venda de Bens e Serviços Correntes	2009	2010	2011	2012	2013
Publicações e Impressos	7.492,30 €	8.980,21 €	6.651,02 €	6.348,25 €	6.923,84 €
Água	592.926,34 €	704.658,44 €	726.784,97 €	1.051.213,24 €	1.067.119,77 €
Gás	1.074,57 €	1.719,48 €	2.213,35 €	1.286,98 €	1.728,87 €
Ordenamentos para Catacumbas		0,00 €	221,40 €	1.017,96 €	762,60 €
Eletricidade				51.464,81 €	53.234,34 €
Outras	264,00 €	22.280,50 €	57.670,08 €	1.774,50 €	2.363,20 €
Vistorias e Ensaios	2.101,62 €	2.845,00 €	1.564,18 €	2.252,58 €	2.435,67 €
Alimentação e Alojamento	68.219,64 €	8.112,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Serv.sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto	138.903,96 €	130.128,30 €	19.335,40 €	19.392,37 €	148.386,00 €
Saneamento	9.365,21 €	17.074,57 €	15.537,56 €	712.994,44 €	796.368,19 €
Resíduos Sólidos	183.314,89 €	240.490,59 €	267.751,13 €	412.775,23 €	453.912,86 €
Cemitérios	10.201,88 €	6.621,00 €	8.326,46 €	8.388,53 €	6.348,28 €
Mercados e Feiras	3.827,79 €	12.892,00 €	12.568,99 €	12.606,20 €	11.595,58 €
Outros	43.853,80 €	63.195,07 €	40.039,05 €	33.948,71 €	30.877,19 €
Rendas de Habitação e Outros Edifícios	93.234,47 €	85.128,17 €	82.943,48 €	82.865,03 €	78.061,92 €
Outras Rendas	362.501,37 €	476.306,85 €	481.185,69 €	495.261,26 €	504.496,39 €
Total	1.517.281,84 €	1.780.432,86 €	1.722.792,76 €	2.893.590,09 €	3.164.614,70 €

Com expressão bastante significativa, as Outras Rendas contemplam, entre outras, a concessão da rede de energia elétrica à empresa EDP (488.947,07 €) e o protocolo de cedência de espaço para instalação de equipamentos de radiocomunicações celebrado com as empresas Vodafone e MEO no valor de (5.916,80 €) e (9.632,52 €), respetivamente.

O quadro seguinte apresenta os valores anuais liquidados (Faturação) e cobrados em relação ao fornecimento de água, tratamento de águas residuais e recolha de resíduos sólidos urbanos concluindo-se que o crescimento registado em 2013, foi proporcionado pelo aumento dos valores liquidados e conseqüentemente pelo aumento dos valores cobrados, registando-se ainda um ligeiro aumento na taxa de cobrança.

Anos	Receita Liquidada			Receita Cobrada		
	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	Exercícios Anteriores	Exercício	Total
2006	87.300,58 €	783.127,83 €	870.428,41 €	11.964,95 €	766.629,35 €	778.594,30 €
2007	91.265,32 €	779.748,73 €	871.014,05 €	16.610,21 €	727.087,91 €	743.698,12 €
2008	127.880,74 €	910.606,49 €	1.038.487,23 €	50.099,82 €	845.156,62 €	895.256,44 €
2009	143.230,79 €	779.752,94 €	922.983,73 €	66.844,75 €	709.396,48 €	776.241,23 €
2010	146.667,91 €	991.086,11 €	1.137.754,02 €	78.007,70 €	866.347,87 €	944.355,57 €
2011	192.604,99 €	1.050.853,16 €	1.243.458,15 €	90.437,80 €	903.619,66 €	994.057,46 €
2012	248.922,05 €	2.560.379,34 €	2.809.301,39 €	172.635,62 €	2.004.347,29 €	2.176.982,91 €
2013	627.376,72 €	2.319.537,13 €	2.946.913,85 €	213.910,13 €	2.103.490,69 €	2.317.400,82 €

A título de Outras Receitas Correntes foram cobrados os seguintes valores em 2013:

Outras Receitas Correntes	2009	2010	2011	2012	2013
Indemniz. por deterior, roubo extravio bens patrim.	0,00 €	0,00 €	1.245,00 €	0,00 €	79,95 €
Indem. estrag. prov. outrém em viaturas e outros equipamentos da autarquia	724,00 €	5.312,40 €	0,00 €	1.793,21 €	1.597,00 €
IVA reembolsado	74.819,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diversas	41.693,03 €	44.491,26 €	46.563,31 €	59.869,54 €	45.724,74 €
Total	117.236,73 €	49.803,66 €	47.808,31 €	61.662,75 €	47.401,69 €

Receitas de Capital

As Transferências de Capital registam em 2013 um acréscimo de 120%, essencialmente proporcionado pela aumento da receita FEDER, proveniente de fundos comunitários.

Transferências de Capital	2009	2010	2011	2012	2013
Participações nos Impostos do Estado	1.547.339,00 €	1.409.170,00 €	1.342.549,00 €	1.270.834,00 €	953.126,00 €
Cooperação Técnica e Financeira	141.978,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras	1.868,68 €	14.881,06 €	14.097,60 €	1.795,20 €	0,00 €
Feder	780.305,46 €	529.671,82 €	841.088,50 €	343.709,90 €	2.586.269,58 €
Feader					12.628,80 €
Administração Local - Continente		44.569,64 €	0,00 €	0,00 €	3.241,74 €
Outras					3.157,20 €
Total	2.471.491,14 €	1.998.292,52 €	2.197.735,10 €	1.616.339,10 €	3.558.423,32 €

A rubrica *Feader* e *Outras* contemplam o recebimento de 12.628,80€ e 3.157,20€, respetivamente, referente à candidatura ao Programa PRODER, Centro de Interpretação do Território, cuja receita foi proveniente do Orçamento do Estado.

A rubrica *Administração Local – Continente* comporta o valor de 3.241,74€, referente à comparticipação deste Município, na venda do imóvel onde funcionavam os serviços da Assembleia Distrital de Faro.

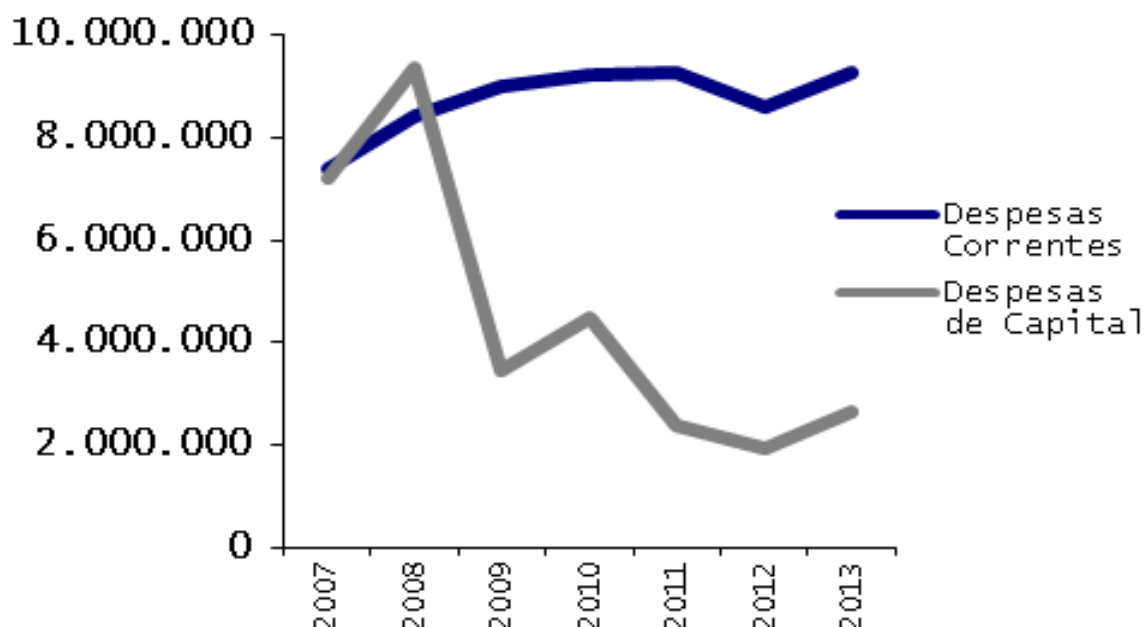
Em relação à receita FEDER, no quadro seguinte, identifica-se a sua proveniência:

Programa	Designação do Projeto	Obras / Empreitadas	Valor
POCTEP	UADITURS	Conservação e Restauro dos Elementos Patrimoniais da Igreja do Revelim de Santo António	91.875,00 €
PO ALGARVE 21	ALG-03-1550-FEDER-000008	Avenida Poente de Castro Marim (E.M. 125-6)	497.015,35 €
PO ALGARVE 21	Reequipamento Estratégico da Proteção Civil do Algarve	Aquisição de Atrelado, mesas de alumínio, sacos de cama e camas de campanha	7.048,00 €
PO ALGARVE 21	Reequipamento Estratégico da Proteção Civil do Algarve	Aquisição de Veiculo de Comando Tático	3.918,07 €
PO ALGARVE 21	ALG-02-1036-FEDER-00004	Reequipamento Estratégico da Proteção Civil do Algarve	6.916,78 €
INTERREG III-A	ACCESA	Rede Social de Alojamentos adaptado e rotas turísticas acessíveis	8.148,75 €
PO ALGARVE 21	Reequipamento Estratégico da Proteção Civil do Algarve	Aquisição de 4 geradores portáteis	1.077,74 €
INTERREG III-A	TEE-3/SP5/E115/03	Variante Norte à Sede do Concelho	1.194.736,67 €
PO ALGARVE 21	Simplex Autárquico – CRM Gestão de Relacionamento com os Municípios	Aquisição de Software e Equipamentos	97.514,25 €
POCTEP	0328_GUADITER_5_P	Ecovia do Litoral Algarvio	71.045,49 €
PO ALGARVE 21	ALG – 03 – 1550 – FEDER-000001	E.M. Altura-Furnazinhas – Troço Eira Verde - Furnazinhas	606.973,48 €
			2.586.269,58 €

DESPESA

Em 2013 a totalidade da despesa foi de 11.922.658€, com um grau de execução de 48%, repartida em 9.270.317€ de despesas correntes e 2.652.341€ de despesas de capital, a que corresponde um grau de execução de 88% e 18%, respetivamente.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Despesas Correntes	7.404.332	8.401.131	8.987.887	9.231.066	9.274.076	8.592.474	9.270.317
Despesas de Capital	7.227.999	9.374.848	3.441.288	4.501.985	2.381.768	1.919.647	2.652.341
Despesas Totais	14.632.331	17.775.979	12.429.175	13.733.051	11.655.844	10.512.121	11.922.658

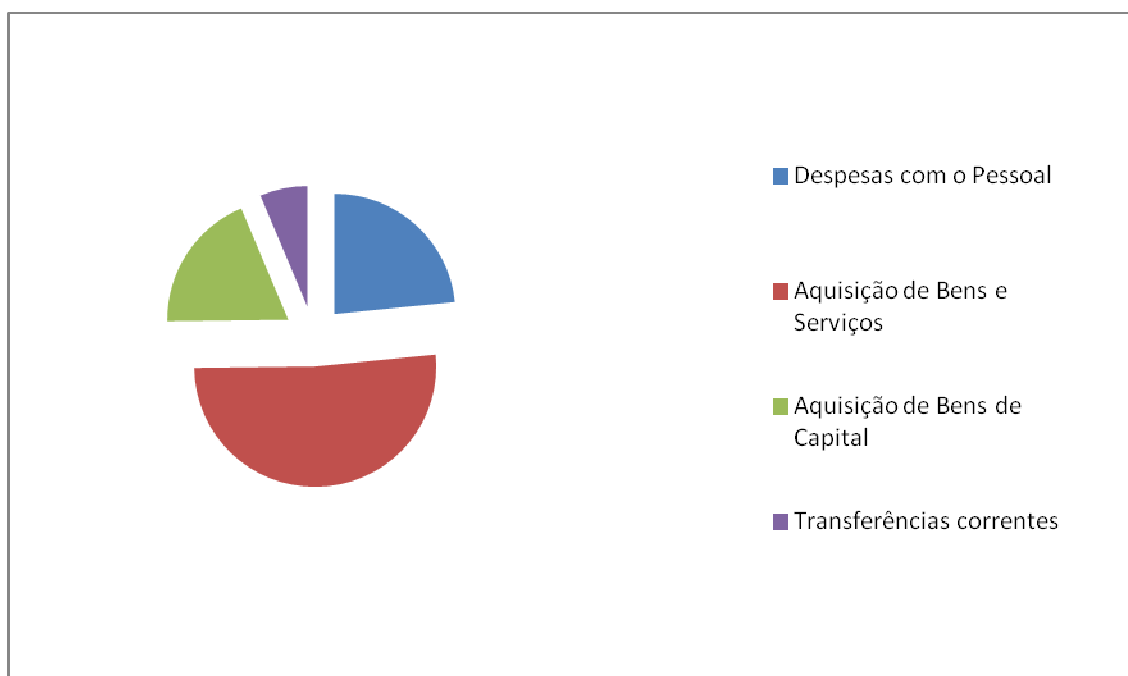
Despesa Executada

EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA

	Despesa	2009	2010	2011	2012	2013
	Despesas com o Pessoal	3.113.603,54 €	3.062.923,20 €	2.876.316,23 €	2.511.617,89 €	2.644.877,12 €
	Aquisição de Bens e Serviços	4.895.760,08 €	4.358.811,29 €	4.800.760,66 €	4.661.703,34 €	5.807.070,52 €
	Juros e outros encargos	160.645,03 €	63.848,74 €	78.823,80 €	86.508,97 €	29.872,22 €
Correntes	Transferências correntes	639.607,35 €	1.476.881,72 €	1.447.632,90 €	1.232.044,15 €	718.177,17 €
	Subsídios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Outras despesas correntes	178.270,71 €	268.600,82 €	70.542,75 €	100.599,70 €	70.320,36 €
	Total das Despesas Correntes	8.987.886,71 €	9.231.065,77 €	9.274.076,34 €	8.592.474,05 €	9.270.317,39 €
	Aquisição de Bens de Capital	2.980.439,14 €	4.149.677,85 €	1.945.034,17 €	1.493.532,28 €	2.125.534,57 €
	Transferências de Capital	266.093,26 €	104.325,97 €	102.940,81 €	88.718,88 €	167.943,74 €
Capital	Activos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Passivos financeiros	194.755,57 €	247.981,32 €	333.793,13 €	337.396,28 €	358.862,35 €
	Total das Despesas Capital	3.441.287,97 €	4.501.985,14 €	2.381.768,11 €	1.919.647,44 €	2.652.340,66 €
	Total das Despesas	12.429.174,68 €	13.733.050,91 €	11.655.844,45 €	10.512.121,49 €	11.922.658,05 €

Em termos estruturais, verifica-se que 94% da despesa é representada pelos seguintes agrupamentos:

- Despesas com o pessoal – 22%;
- Aquisição de bens e serviços – 48%;
- Transferências Correntes – 6%
- Aquisição de bens de capital – 18%.



ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA

Despesas Correntes

Em 2013, as despesas com o pessoal registam um acréscimo de 5% quando comparadas com o montante gasto em 2012.

A rubrica pessoal dos quadros – regime da função pública, é a que maior expressão assume no cômputo global das despesas com o pessoal (50,81%).

Despesas com o pessoal	2010	2011	2012	2013
Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	98.791,02 €	84.014,52 €	83.290,80 €	85.419,73 €
Pessoal dos quadros-Regime de função pública	1.230.005,52 €	1.282.093,32 €	1.346.487,85 €	1.343.907,88 €
Pessoal contratado a termo	383.243,69 €	282.611,61 €	121.091,64 €	32.479,98 €
Pessoal em regime de tarefa ou avença	14.460,00 €	14.760,00 €	14.760,00 €	14.760,00 €
Pessoal aguardando aposentação	161,01 €	1.408,95 €	3.248,90 €	7.219,27 €
Pessoal em qualquer outra situação	86.124,20 €	62.250,60 €	70.557,21 €	78.972,20 €
Representação	33.103,30 €	33.268,78 €	30.017,28 €	33.051,12 €
Subsidio de refeição	176.624,09 €	176.911,66 €	172.988,73 €	176.764,76 €
Subsídio de férias e de Natal	308.821,18 €	290.555,83 €	97.005,51 €	254.778,53 €
Horas extraordinárias	126.337,09 €	96.814,87 €	52.607,11 €	36.526,19 €
Ajudas de custo	13.910,81 €	9.248,28 €	8.006,53 €	6.453,87 €
Abono para falhas	8.331,61 €	6.484,22 €	5.589,52 €	5.765,52 €
Colaboração técnica e especializada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subsídio de trabalho nocturno	6.060,93 €	6.126,73 €	5.837,64 €	5.688,34 €
Indemnizações por cessação de funções				5.217,86 €
Outros suplementos e prémios	12.582,91 €	5.252,41 €	11.093,91 €	15.319,89 €
Outros abonos em numerário ou espécie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Encargos com a saúde	29.453,22 €	102.555,12 €	119.694,42 €	79.402,73 €
Subsídio familiar a criança e jovens	24.864,97 €	14.147,22 €	12.509,33 €	16.897,14 €
Outras prestações familiares	8.776,08 €	0,00 €	543,67 €	306,80 €
Assistência na doença dos funcionários públicos	105.166,40 €	15.917,34 €	17.622,05 €	24.360,05 €
Segurança social dos funcionários públicos - CGA	207.703,33 €	197.558,89 €	179.462,54 €	258.809,27 €
Segurança social dos funcionários públicos - Regime Geral	134.478,58 €	146.446,33 €	109.582,04 €	117.923,97 €
Acidentes em Serviço e Doenças Profissionais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Seguros	53.923,26 €	47.889,55 €	49.621,21 €	44.852,02 €
Total	3.062.923,20 €	2.876.316,23 €	2.511.617,89 €	2.644.877,12 €

O n.º 5 do art.º 50.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), em vigor durante o exercício de 2013, no que se refere ao dever de informação, estabelecia que:

“5—Para efeitos de acompanhamento da evolução das despesas com pessoal, as autarquias locais remetem trimestralmente à Direcção-Geral das Autarquias Locais os seguintes elementos:

a) Despesas com pessoal, incluindo contratos de avença, de tarefa e de aquisição de serviços com pessoas singulares, comparando com as realizadas no mesmo período do ano anterior;

b) Número de admissões de pessoal, a qualquer tipo, e de aposentações, rescisões e outras formas de cessação de vínculo laboral;

c) Fundamentação de eventuais aumentos de despesa com pessoal, que não resultem de atualizações salariais, cumprimento de obrigações legais ou transferência de competências da administração central.”

Assim, e considerando que esta informação passou a ser remetida mensalmente à Direcção-Geral das Autarquias Locais, o mapa seguinte mostra em termos acumulados, a informação a que se refere o n.º 5 do art. 50.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro, à data de 31 de dezembro de 2013, cujo envio foi efetuado no início de janeiro de 2014:

	2012	2013	Aumento
Despesas com pessoal (total do agrupamento 01)	2.511.617,89 €	2.644.877,12 €	133.259,23 €
Aquisição de serviços com pessoas singulares (incluídas no agrupamento 02)	155.454,15 €	208.290,12 €	52.835,97 €
TOTAL	2.667.072,04 €	2.853.167,24 €	186.095,20 €
EXCEPÇÕES	Aumento resultante da actualização dos vencimentos dos funcionários públicos		
	Aumento resultante da delegação de competências da Administração Central		
	Aumento resultante de disposições legais		133.259,23 €
	Aumento resultante de sentenças judiciais		
	Aumento não justificado		52.835,97 €

O Decreto-Lei n.º 116/84 de 6 de Abril, com a redação dada pela Lei n.º 44/85, de 13 de Setembro, limitava as despesas com o pessoal, sendo revogado pelo Decreto Lei N.º 305/2009 de 23 de Outubro, o qual não estabelece agora qualquer limite às despesas com pessoal.

Relativamente ao aumento verificado nas despesas com pessoal, quando comparadas com o ano anterior, há a dizer que o mesmo resulta na sua maioria das alterações legislativas, introduzidas pelo Orçamento do Estado para 2013, no que concerne ao pagamento do subsídio de férias e natal.

Quanto às Aquisições de Bens e Serviços, verifica-se que em 2013, as despesas com aquisição de bens representam 26%, enquanto que a aquisição de serviços representa 74% do total da despesa do agrupamento.

No quadro seguinte estão as despesas com maior representação, no cômputo global deste agrupamento:

Combustíveis e lubrificantes	5,75%
Mercadorias para venda	13,85%
Outros bens	4,18%
Encargos das instalações	12,43%
Limpeza e higiene	3,81%
Conservação de bens	4,93%
Outros Trabalhos Especializados	3,39%
Outros serviços	39,17%

Em 2013, o agrupamento “Aquisições de Bens e Serviços” apresenta um aumento de 25% face ao ano anterior.

Aquisição de Bens e Serviços	2010	2011	2012	2013
Combustíveis e lubrificantes	257.506,07€	320.610,42€	309.616,14€	334.121,93€
Limpeza e higiene	41.467,29€	65.308,92€	38.483,45€	18.278,44€
Alimentação	11.222,30€	2.367,59€	- €	- €
Vestuário e artigos pessoais	1.705,11€	939,39€	985,40€	1.902,73€
Material de escritório	39.468,31€	36.319,16€	20.605,91€	18.921,62€
Produtos químicos e farmacêuticos	3.288,71€	10.628,56€	8.483,77€	4.687,81€
Material de consumo clínico	7,84€	574,63€	- €	28,40€
Material de transporte-Peças	28.930,26€	46.758,85€	40.270,93€	34.176,13€
Outro material-Peças	21.912,09€	6.849,76€	16.705,24€	14.486,08€
Prémios, condecorações e ofertas	25.864,94€	27.337,99€	18.181,69€	48.187,24€
Mercadorias para venda	903.595,01€	626.028,92€	720.545,15€	804.287,63€
Ferramentas e utensílios	2.171,32€	283,87€	725,01€	2.452,92€
Livros e documentação técnica	122,63€	169,80€	- €	- €
Artigos honoríficos e de decoração	- €	625,82€	- €	- €
Material de educação, cultura e recreio	5.523,22€	4.902,14€	2.967,50€	3.963,42€
Outros bens	153.430,52€	230.350,99€	213.051,75€	242.619,10€
Encargos das instalações	468.553,92€	599.491,25€	491.405,27€	721.744,12€
Limpeza e higiene	245.476,51€	281.899,45€	216.819,13€	221.439,97€

Conservação de bens	180.435,01€	279.510,79€	160.946,53€	286.056,00€
Locação de outros bens/material de transporte	20.514,69€	18.183,47€	5.635,94€	- €
Comunicações	110.016,80€	110.882,86€	122.439,12€	170.916,88€
Transportes	127.665,92€	136.916,61€	140.242,69€	146.397,09€
Representação dos serviços	7.053,00€	600,00€	250,00€	165,20€
Seguros	45.648,21€	50.014,96€	57.222,60€	53.166,38€
Deslocações e estadas	1.373,70€	1.004,64€	1.385,85€	1.453,22€
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	6.896,00€	14.772,30€	8.854,10€	137,55€
Formação	4.659,00€	4.814,90€	655,00€	1.920,00€
Seminários, exposições e similares	- €	- €	- €	- €
Publicidade	68.741,61€	102.541,47€	55.758,27€	55.533,41€
Vigilância e segurança	3.649,08€	19.043,70€	11.635,46€	11.513,75€
Assistência técnica	49.062,21€	36.538,03€	25.913,51€	45.348,07€
Outros trabalhos especializados	243.669,47€	319.459,99€	140.513,98€	197.139,71€
Serviços de saúde	3.487,12€	5.905,60€	4.681,24€	4.315,31€
Encargos de cobrança de receitas	90.405,15€	112.745,50€	201.276,44€	87.325,82€
Outros serviços	1.185.288,27€	1.326.378,33€	1.625.446,27€	2.274.384,59€
Total	4.358.811,29€	4.800.760,66€	4.661.703,34€	5.807.070,52€

Em 2013, a despesa com “Juros e Outros Encargos” apresentam um decréscimo de 65%, face ao ano anterior.

Juros e Outros Encargos	2010	2011	2012	2013
Empréstimos de Médio e Longo Prazos	63.139,50€	78.569,14€	80.108,35€	27.443,54€
Juros de Locação Financeira (Material de Transporte)	709,24€	254,66€	- €	1.134,45€
Outros Juros	- €	- €	6.400,62€	1.294,23€
Total	63.848,74 €	78.823,80 €	86.508,97 €	29.872,22 €

Quando comparadas com o ano anterior as transferências correntes decresceram 42%.

A maior expressão destas despesas vai para as “Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais” que abrange 42% do total das transferências correntes.

Transferências Correntes	2010	2011	2012	2013
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	637.810,73€	960.957,81 €	803.534,69 €	303.750,69 €
Administração Central	1.200,00€	1.200,00 €	0,00 €	0,00 €
Administração Local	188.978,08€	225.710,96 €	220.020,70 €	224.179,95 €
Instituições sem fins lucrativos	616.892,91€	209.174,13 €	151.081,26 €	132.657,26 €
Famílias	32.000,00€	50.590,00 €	57.407,50 €	57.589,27 €
Total	1.476.881,72 €	1.447.632,90 €	1.232.044,15 €	718.177,17 €

As outras despesas correntes, em 2013 registam um decréscimo de 30%, quando comparadas com o ano anterior.

Outras Despesas Correntes	2010	2011	2012	2013
Impostos e taxas	106.541,84€	40.879,64€	28.895,23€	21.137,74€
Restituições de Receita	46.079,04€	661,90€	61.693,37€	14.579,32€
IVA Pago	28.791,19€	15.788,43€	6.839,13€	2.087,89€
Outras	87.188,75€	13.212,78€	3.171,97€	32.515,41€
Total	268.600,82 €	70.542,75 €	100.599,70 €	70.320,36 €

Despesas de Capital

Aquisição de bens de capital	2010	2011	2012	2013
Terrenos	817,04 €	0,00 €	8.112,19 €	270,00 €
Habitacões	120.369,98 €	116.964,97 €	86.009,10 €	192.565,63 €
Edifícios	10.559,08 €	250,92 €	18.142,62 €	15.445,07 €
Construções Diversas	3.516.574,90 €	1.098.516,01 €	1.085.501,64 €	1.275.851,12 €
Material de Transporte	36.041,42 €	62.463,89 €	59.086,84 €	45.994,94 €
Equipamento de Informática	47.353,85 €	41.990,67 €	19.904,27 €	57.240,36 €
Software Informático	40.028,25 €	9.038,19 €	6.378,23 €	90.755,88 €
Equipamento Administrativo	53.454,02 €	47.982,98 €	2.703,25 €	1.177,41 €
Equipamento Básico	42.785,87 €	188.498,83 €	157.066,81 €	149.299,39 €
Artigos e Objetos de Valor	0,00 €	300,00 €	0,00 €	12.000,00 €
Investimentos incorpóreos	25.204,80 €	89.113,50 €	11.601,36 €	0,00 €
Outros Investimentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Material de Transporte (Locação Financeira)	47.055,35 €	37.119,90 €	0,00 €	7.420,83 €
Maquinaria e Equipamento (Locação Financeira)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	209.433,29 €	252.794,31 €	39.025,97 €	277.513,94 €
Total	4.149.677,85 €	1.945.034,17 €	1.493.532,28 €	2.125.534,57 €

No computo global das despesas com a aquisição de bens de capital, verifica-se um aumento de 42%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Em termos estruturais neste agrupamento as despesas com “Construções Diversas” representam 60% do total da despesa executada.

As Despesas de Capital com Construções Diversas, encontram-se discriminadas no seguinte mapa:

Rubrica	2010	2011	2012	2013
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	0,00 €	169.778,52 €	53.845,18 €	44.386,45 €
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	626.571,93 €	60.401,47 €	9.021,43 €	32.209,05 €
Estações de Tratamento de Águas Residuais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Iluminação Pública	195.552,82 €	122.238,71 €	8.582,51 €	23.368,62 €
Parques e Jardins	256.213,10 €	9.243,73 €	0,00 €	4.990,36 €
Instalações Desportivas e Recreativas	71.710,18 €	21.201,92 €	9.517,32 €	13.731,72 €
Captação e Distribuição de Água	593.866,81 €	90.282,54 €	16.716,15 €	61.165,87 €
Viação Rural	525.486,07 €	213.652,81 €	869.253,65 €	813.301,33 €
Sinalização e Trânsito	37.153,24 €	37.588,31 €	8.641,39 €	3.549,34 €
Infraestrut. para distribuição energia eléctrica	10.151,97 €	13.364,26 €	3.690,52 €	2.439,46 €
Cemitérios	185.935,47 €	0,00 €	0,00 €	157.872,16 €
Outros	1.013.933,31 €	360.763,74 €	106.233,49 €	118.836,76 €
Total	3.516.574,90 €	1.098.516,01 €	1.085.501,64 €	1.275.851,12 €

Em seguida, destacam-se as empreitadas/Investimentos com maior expressão material, no âmbito deste agrupamento da despesa – “Construções Diversas”:

Obras	Valores Pagos
Construção e Ampliação do Cemitério Municipal de Castro Marim	157.872,16 €
Estrada Municipal Altura-Furnazinhas-Troço Eira Verde-Monte Novo/Furnazinhas	759.604,42 €
Eco Via do Litoral Algarvio	40.687,47 €
Eletricidade e Iluminação Pública e Decorativa no Concelho	23.368,62 €
Avenida Poente de Castro Marim (EM125-6)	22.436,15 €
Total	1.003.968,82 €

Em relação às Transferências de Capital, que se destinam à atribuição de apoios financeiros a entidades terceiras, com vista à realização de despesas de capital, verifica-se a seguinte execução:

Transferências de Capital	2010	2011	2012	2013
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	31.185,99 €	8.458,41 €	8.527,88 €	5.650,93 €
Administração local	1.510,55 €	1.050,29 €	18.817,99 €	0,00 €
Instituições sem fins lucrativos	71.629,43 €	93.432,11 €	61.373,01 €	162.292,81 €
Total	104.325,97 €	102.940,81 €	88.718,88 €	167.943,74 €

Nas transferências de capital verifica-se um acréscimo de 89%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Assim, neste agrupamento assumem maior expressão os apoios financeiros atribuídos às instituições sem fins lucrativos, representando 69% das transferências desta natureza.

ARCA - Associação Recreativa e Cultural de Azinhal	18.626,35 €
Associação de Bem Estar da Freguesia do Azinhal	143.666,46 €

A despesa realizada com “Passivos Financeiros” respeita às amortizações de capital dos empréstimos obtidos.

Passivos financeiros	2010	2011	2012	2013
Empréstimos a médio e longo prazos	247.981,32 €	333.793,13 €	337.396,28 €	358.862,35 €
Total	247.981,32 €	333.793,13 €	337.396,28 €	358.862,35 €

SERVIÇO DA DÍVIDA

Durante o ano de 2013, suportou este Município o montante de 386.305,89 €, referente a encargos com empréstimos bancários de médio e longo prazo, sendo a quantia de 358.862,35€ respeitante à amortização da componente de capital e 27.443,54€ de juros e outros encargos.

Refere o n.º 2 do art.º 39.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais em vigor no exercício de 2013), que:

“2—O montante da dívida de cada município referente a empréstimos a médio e longo prazos não pode exceder, em 31 de Dezembro de cada ano, a soma do montante das receitas provenientes dos impostos municipais, das participações do município no FEF, da participação no IRS referida na alínea c) do n.º 1 do artigo 19.º, da participação nos resultados das entidades do sector empresarial local e da derrama, relativas ao ano anterior.”

Nos termos do disposto no artigo 98.º da Lei n.º 66-B/2012, de 31 de Dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2013) os limites de endividamento líquido e de médio e longo prazos para cada município em 2013, são apurados do seguinte modo:

1 — Nos termos do n.º 3 do artigo 5.º da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de junho, 67 -A/2007, de 31 de dezembro, 3 -B/2010, de 28 de abril, 55 -A/2010, de 31 de dezembro, 64 -B/2011, de 30 de dezembro, e 22/2012, de 30 de maio, o limite de endividamento líquido de cada município para 2013, tendo em vista assegurar uma variação global nula do endividamento líquido municipal no seu conjunto, corresponde ao menor dos seguintes valores:

a) Limite de endividamento líquido de 2012;

b) Limite resultante do disposto no n.º 1 do artigo 37.º da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de junho, 67 -A/2007, de 31 de dezembro, 3 -B/2010, de 28 de abril, 55 -A/2010, de 31 de dezembro, 64 -B/2011, de 30 de dezembro, e 22/2012, de 30 de maio.

2 — Sem prejuízo do disposto nos números seguintes, o limite de endividamento de médio e de longo prazos para cada município em 2013 é o calculado nos termos do artigo 39.º da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de junho, 67 -A/2007, de 31 de dezembro, 3 -B/2010, de 28 de abril, 55 -A/2010, de 31 de dezembro, 64 -B/2011, de 30 de dezembro, e 22/2012, de 30 de maio.

De acordo com estipulado na Lei do Orçamento do Estado para 2013 e em conformidade com a informação publicada no site da Direcção-Geral das Autarquias Locais o **limite ao Endividamento de Médio e Longo Prazo para o ano 2013 é de 6.462.520,00€.**

Para este limite concorrem os empréstimos que não estão isentos da capacidade de endividamento, cujo montante em dívida em 31 de Dezembro de 2013 é de **2.058.866,00€.**

Empréstimo	Data da Contratação	Finalidade		Valor em Dívida em 01/01/2013	Amortizações	Correcção	Valor em Dívida em 31/12/2013
9015/000516/787/0019 (CGD)	28-06-2002	Habitação Social	(I)	298.920,45 €	19.333,26 €		279.587,19 €
9015/000517/587/0019 (CGD)	28-06-2002	Habitação Social	(I)	367.438,12 €	23.764,78 €		343.673,34 €
56021649541 (CCAM)	21-03-2002	Habitação Social	(I)	418.839,23 €	27.001,33 €		391.837,90 €
254121912002 (BES)	30-12-2003	Financiamento aos Projetos: Melhoramento da Escola EB de Odeleite e Recuperação da Muralha Nascente do Forte de S. Sebastião		85.951,00 €	7.474,00 €		78.477,00 €
254121912118 (BES)	30-12-2003	Melhoramento das Escolas Básicas da Junqueira, Barrocal, São Bartolomeu e Azinhal		276.987,98 €	24.085,98 €		252.902,00 €
254121912007 (BES)	29-11-2004	Estrada Municipal Altura Furnazinhas, troço entre Marroquil e cortelha com ramal para o Limite do concelho		379.236,56 €	30.338,92 €		348.897,64 €
9015/001603/787/0019 (CGD)	02-12-2004	Financiamento de vários projetos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I)	638.002,83 €	51.434,10 €		586.568,73 €
BPI (2)	23-12-2005	Sub-Sistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas a partir do Sistema das Águas do Algarve		631.720,79 €	45.582,71 €		586.138,08 €
BPI (1)	23-12-2005	Financiamento de vários projetos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I)	58.885,32 €	3.926,82 €		54.958,50 €
CGD (1)	27-12-2006	Financiamento para a Construção de 24 fogos de Habitação Social em Altura	(I)	495.988,84 €	28.559,17 €		467.429,67 €
BPI (4)	26-12-2006	Variante Norte à sede do Concelho		846.792,05 €	54.340,89 €		792.451,16 €
BPI (3)	26-12-2006	Financiamento de vários projetos no âmbito do QCA III	(I)	664.364,26 €	43.020,39 €		621.343,87 €
Total				5.163.127,43 €	358.862,35 €	0,00 €	4.804.265,08 €

(I) Isento da capacidade de endividamento

Em relação à locação financeira (/leasing), vigorou em 2013 um contrato para aquisição de um veículo pesado de passageiros de 30 lugares (valores sem IVA):

Bem Adquirido	Valor em Dívida em 07/10/2013	Amortizações	Valor em Dívida em 31/12/2013
veículo pesado de passageiros (30 lugares)	126.500,00 €	6.033,20 €	120.466,80 €
Total	126.500,00 €	6.033,20 €	120.466,80 €

RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS

No que respeita às disponibilidades financeiras, o Município de Castro Marim apresentou a seguinte execução orçamental durante a gerência de 2013:

	valor
Saldo da Gerência Anterior (2012)	268.351,04 €
Receita Cobrada na gerência	12.859.762,56 €
Total	13.128.113,60 €
Despesa efetuada na gerência	11.922.658,05 €
Saldo que Transita para a gerência seguinte (2014)	1.205.455,55 €

Comparando Receitas Correntes com as Despesas Correntes, verifica-se que o montante arrecadado foi superior ao valor gasto em 26.641,45€.

Quando comparamos Receitas de Capital e Despesas de Capital, verifica-se que também aqui as Receitas desta mesma natureza são superiores às despesas em 906.082,66€.

	Valor
Receitas Correntes	9.296.958,84 €
Despesas Correntes	9.270.317,39 €
Diferença	26.641,45 €
Receitas de Capital	3.558.423,32 €
Despesas de Capital	2.652.340,66 €
Diferença	906.082,66 €

AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

BALANÇO

Quando comparado com 2012, o Ativo Líquido em 2013, registou um decréscimo face ao valor registado no ano anterior, na ordem dos 0,85%.

O Imobilizado, que integra os Bens do Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas e Investimentos Financeiros, registam em 2013 uma diminuição de 2,13%.

As Dívidas de Terceiros, integram ainda o montante de 1.336.422,58€, referente à aplicação de multas por incumprimentos de prazo de execução de Empreitadas de Obras Públicas:

● Manuel Joaquim Pinto, S.A.	5.000,00 €
● Soprocil, S.A.	655.978,44 €
● Habipro – Construção Civil, Lda	175.200 €
● Imosoudos, S.A	184.336,32 €
● Hidralgar, Lda	156.140,00 €
● Alvenobra, Lda	60.906,96 €
● JAOP, S.A.	98.860,86 €

No passivo verifica-se um aumento dos acréscimos e diferimentos, proporcionado pelo deferimento de proveitos no âmbito da aplicação do princípio da especialização do exercício no que respeita aos subsídios de investimento.

Activo Liquido	2013	2012	2011	2010
Bens do dominio Público	38.092.695,67 €	40.067.400,04 €	44.847.063,91 €	47.013.830,86 €
Imobilizações Incorpóreas	128.517,96 €	128.517,96 €	116.916,60 €	80.385,60 €
Imobilizações Corpóreas	35.411.880,91 €	35.044.098,91 €	33.135.870,44 €	33.027.829,23 €
Investimentos Financeiros	326.511,00 €	326.511,00 €	326.511,00 €	326.511,00 €
Existências	144.468,81 €	144.468,81 €	144.468,81 €	144.468,81 €
Dívidas de Terceiros	863.251,97 €	1.230.880,00 €	1.636.540,80 €	1.565.362,29 €
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa	1.605.545,50 €	674.613,26 €	1.082.354,28 €	4.137.194,72 €
Acréscimos e Diferimentos	2.801.470,07 €	2.433.760,65 €	2.349.925,53 €	943.770,89 €
Total do Activo Liquido	79.374.341,89 €	80.050.250,63 €	83.639.651,37 €	87.239.353,40 €
Fundos Próprios				
Património	63.834.279,75 €	63.834.279,75 €	63.834.279,75 €	63.834.279,75 €
Reservas Legais	436.284,98 €	436.284,98 €	436.284,98 €	436.284,98 €
Resultados Transitados	524.450,18 €	2.365.580,95 €	5.494.909,18 €	4.474.937,11 €
Resultado Liquido do Exercício	-1.967.628,99 €	-1.841.130,77 €	-3.129.328,23 €	-1.087.296,61 €
Total dos Fundos Próprios	62.827.385,92 €	64.795.014,91 €	66.636.145,68 €	67.658.205,23 €
Passivo				
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo prazo	4.952.439,25 €	5.163.127,43 €	5.500.523,71 €	5.833.575,61 €
Dívidas a terceiros de curto prazo	1.021.870,70 €	1.394.696,61 €	2.605.088,73 €	5.072.430,48 €
Acréscimos e Diferimentos	10.572.646,02 €	8.697.411,68 €	8.897.893,25 €	8.675.142,08 €
Total do Passivo	16.546.955,97 €	15.255.235,72 €	17.003.505,69 €	19.581.148,17 €
Total dos Fundos Próprios+Passivo	79.374.341,89 €	80.050.250,63 €	83.639.651,37 €	87.239.353,40 €

CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO

De acordo com o n.º1 do art.º 37.º da Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro, em vigor no exercício de 2013:

“O montante do endividamento líquido total de cada município, em 31 de Dezembro de cada ano, não pode exceder 125% do montante das receitas provenientes dos impostos municipais, das participações do município no FEF, da participação no IRS, da derrama e da participação nos resultados das entidades do sector empresarial local, relativas ao ano anterior.”

Por força do disposto no n.º1 do artigo 98.º da Lei n.º 66-B/2012, de 31 de Dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2013) o limite de endividamento líquido para cada município em 2013, é apurado do seguinte modo:

1 — Nos termos do n.º 3 do artigo 5.º da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de junho, 67 -A/2007, de 31 de dezembro, 3 -B/2010, de 28 de abril, 55 -A/2010, de 31 de dezembro, 64 -B/2011, de 30 de dezembro, e 22/2012, de 30 de maio, o limite de endividamento líquido de cada município para 2013, tendo em vista assegurar uma variação global nula do endividamento líquido municipal no seu conjunto, corresponde ao menor dos seguintes valores:

a) Limite de endividamento líquido de 2012;

b) Limite resultante do disposto no n.º 1 do artigo 37.º da Lei n.º 2/2007, de 15 de janeiro, alterada pelas Leis n.os 22 -A/2007, de 29 de junho, 67 -A/2007, de 31 de dezembro, 3 -B/2010, de 28 de abril, 55 -A/2010, de 31 de dezembro, 64 -B/2011, de 30 de dezembro, e 22/2012, de 30 de maio.

Segundo a informação disponibilizada no site da Direcção-Geral das Autarquias Locais e efetuando o cálculo nos termos da al. b) do n.º 1 do Art.º98 da Lei n.º 66-B/2012, de 31 de Dezembro , verifica-se que o Município de Castro Marim deverá obedecer ao limite estipulado na aliena a) do n.º1 do mesmo artigo.

Assim, e considerando que o limite ao endividamento Líquido do Município no ano 2012 foi de 27.744,00€, temos como **limite ao Endividamento Líquido para 2013 o valor de 27.744,00€.**

Saldo Devedor (ACTIVO)		Saldo Credor (PASSIVO)	
Designação	31-12-2013	Designação	31-12-2013
Caixa	7.988,78 €	Clientes e utentes com caucões	389,54 €
Depósitos à Ordem	1.597.556,72 €	Fornecedores c/c	5.174,45 €
Utentes c/c	264.438,26 €	Empréstimos Bancários (total)	4.804.265,08 €
Clientes, contribuintes e utentes de Cobrança Duvidosa	385.493,24 €	Empréstimos Bancários Excecionados	2.745.399,20 €
Adiantamentos a Fornecedores de Imobilizado	50.728,70 €	Empréstimos Bancários não excecionados	2.058.865,88 €
Estado e outros entes públicos	1.591,97 €	Estado e outros entes públicos	37.310,61 €
Devedores e credores diversos	1.336.460,99 €	Fornecedores de Imobilizado c/c	95.987,93 €
Partes de Capital	326.011,00 €	Fornecedores de Imobilizado - Locação Financeira	148.174,17 €
Outras aplicações financeiras	500,00 €	Fornecedores de Imobilizado - Regime de Factoring	153.203,04 €
Acréscimos de Proveitos e Custos Diferidos	2.801.470,07 €	Outros Credores	729.805,13 €
		Acréscimos de Custos	498.412,34 €
TOTAL	6.772.239,73 €	TOTAL	3.727.323,09 €
Contribuição AM, SM, e SEL para o endividamento líquido			
Endividamento Líquido em 31 de Dezembro de 2013			-3.044.916,64 €

De acordo com o estabelecido pela Lei n.º 66-B/2012, de 31 de Dezembro, verifica-se que o endividamento líquido em 31 de Dezembro de 2013 no valor de (-3.044.916,64 €), é inferior ao respetivo limite, para o ano 2013.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Em 2013, o Resultado Líquido apresenta um valor negativo de 1.967.628,99€, em função dos custos terem sido superiores aos proveitos.

Em relação ao ano de 2012, verifica-se um acréscimo nos Custos e Perdas, na ordem dos 0,96%, assumindo maior expressão, em termos de valores, neste aumento a rubrica de fornecimentos e serviços externos.

Por outro lado, também por comparação com o ano anterior, verifica-se um acréscimo na rubrica de Impostos e Taxas em 6%. Este aumento nos proveitos está diretamente relacionado com a cobrança do imposto municipal sobre imóveis.

Custos e Perdas	2013	2012	2011	2010
CMVMC	702.809,60 €	647.759,51 €	643.731,61 €	666.461,94 €
Fornecimentos e serviços externos	4.423.713,82 €	3.493.506,37 €	4.349.250,95 €	3.556.438,05 €
Custos com o pessoal	2.686.462,98 €	2.613.544,49 €	2.737.369,04 €	3.077.707,31 €
Transf. e subsíd. corr. conced. e prest. sociais	646.381,88 €	1.177.339,17 €	1.172.270,57 €	1.864.865,94 €
Amortizações do Exercício	3.852.507,61 €	3.934.370,47 €	3.423.492,43 €	3.346.943,79 €
Provisões do Exercício	370.027,83 €	795.657,86 €	13.471,58 €	2.467,05 €
Outros custos e perdas operacionais	27,51 €	3.419,64 €	1.574,16 €	4.116,52 €
Custos e perdas financeiros	52.284,16 €	149.042,73 €	125.939,11 €	159.538,50 €
Custos e perdas extraordinários	291.542,46 €	86.653,20 €	106.981,73 €	170.378,53 €
Total dos Custos e Perdas	13.025.757,85 €	12.901.293,44 €	12.574.081,18 €	12.848.917,63 €
Proveitos e Ganhos				
Vendas e Prestações de Serviços	2.491.453,91 €	2.610.850,52 €	1.187.548,20 €	1.651.185,39 €
Impostos e taxas	3.467.409,50 €	3.268.689,58 €	3.624.706,68 €	5.878.612,89 €
Proveitos suplementares	584.857,52 €	581.840,96 €	565.790,86 €	115.136,00 €
Transferências e subsídios obtidos	3.725.633,52 €	3.677.578,02 €	3.862.762,75 €	3.953.028,62 €
Proveitos e ganhos financeiros	21.065,73 €	6.400,17 €	56.681,10 €	16.664,73 €
Proveitos e ganhos extraordinários	767.708,68 €	914.803,42 €	147.263,36 €	146.993,39 €
Total dos Proveitos e Ganhos	11.058.128,86 €	11.060.162,67 €	9.444.752,95 €	11.761.621,02 €
Resultado Líquido	-1.967.628,99 €	-1.841.130,77 €	-3.129.328,23 €	-1.087.296,61 €

INDICADORES DE GESTÃO

A Liquidez Geral faz a comparação entre o Ativo Circulante e o Exigível de Curto Prazo. Sendo o Ativo Circulante aquele que a autarquia tem maior facilidade em transformar em cash, pelo menos no prazo de um ano, e o Exigível de Curto Prazo, o que a autarquia tem para pagar no mesmo prazo.

Em 2013, este rácio apresenta um aumento, devido essencialmente ao decréscimo das dívidas a terceiros a curto prazo, bem como ao aumento das disponibilidades financeiras, que registaram um acréscimo de aproximadamente 930.000,00€.

De um modo mais específico, a liquidez imediata estabelece a comparação entre as Disponibilidades (depósitos em instituições financeiras e caixa) e o Exigível de Curto Prazo. Este rácio apresenta também um aumento quando comparado com o ano anterior, justificado pelo mesmo motivo, isto é, pela diminuição do valor registado na rubrica Dívidas a Terceiros de Curto Prazo, acompanhado por um aumento na rubrica das Disponibilidades.

Em relação ao Prazo Médio de Recebimentos, o mesmo foi calculado com base no saldo da conta de Utentes c/c, verificando-se que em média cada consumidor/utente paga a sua dívida à Autarquia no prazo de 16 dias.

A fórmula de cálculo do Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores consubstanciou-se no indicador definido nos termos do n.º 4 do Despacho n.º 9870/2009 do Gabinete do Ministro das Finanças e da Administração Pública, publicado a 13 de Abril, no DR n.º 71, 2ª série Parte C, resultando desse mesmo cálculo um PMP a fornecedores para este Município de 31 dias no ano 2013.

O rácio do endividamento, regista que em 2013, o Exigível de Médio e Longo Prazo, corresponde a 7,88% do total dos Fundos Próprios.

Indicadores	2013	2012	2011	2010
Activo Circulante	5.414.736,35 €	4.483.722,72 €	5.213.289,42 €	6.790.796,71 €
Activo Fixo	73.959.605,54 €	75.566.527,91 €	78.426.361,95 €	80.448.556,69 €
Exigível de Curto Prazo	1.021.870,70 €	1.394.696,61 €	2.605.088,73 €	5.072.430,48 €
Exigível de Médio e Longo Prazo	4.952.439,25 €	5.163.127,43 €	5.500.523,71 €	5.833.575,61 €
Vendas e Prestações de Serviços	2.491.453,91 €	2.610.850,52 €	1.187.548,20 €	1.651.185,39 €
Impostos e taxas	3.467.409,50 €	3.268.689,58 €	3.624.706,68 €	5.878.612,89 €
Liquidez Geral	5,30	3,21	2,00	1,34
Liquidez Imediata	1,57	0,48	0,42	0,82
Prazo médio de recebimentos (dias)	16,20	39,33	18,76	8,64
Endividamento	7,88%	7,97%	8,25%	8,62%
Prazo médio de Pagamento a Fornecedores (dias)	31	12	43	66

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

Nos termos do ponto 2.7.3, do POCAL quando houver saldo positivo na conta 59 – Resultados Transitados, o seu montante pode ser repartido da seguinte forma:

- Reforço do Património;
- Constituição ou Reforço de Reservas.

No início de cada exercício, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 - Resultados Transitados.

O reforço do património é obrigatório até que o valor contabilístico da sua conta 51, corresponda a 20% do Ativo Líquido.

Refere ainda que deve constituir-se o reforço anual da conta 571 – Reservas Legais, no valor mínimo de 5% do Resultado Líquido do Exercício.

Sendo o Ativo Líquido de 79.374.355,39€, verifica-se que o saldo da conta de Património corresponde a 80,42% deste valor, cumprindo assim o estabelecido no ponto 2.7.3 do POCAL.

Assim, e nos termos do ponto 2.7.3.2 do POCAL, propõe-se que o Resultado Líquido de 2013 no valor de -1.967.615,49 €, seja transferido para esta conta de Resultados Transitados.