



MUNICÍPIO DE ALCOCHETE

RELATÓRIO DE GESTÃO



1. – Análise da Execução Orçamental

Dando cumprimento ao disposto no art. 47º. da Lei n.º. 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais) e ao n.º. 2 do ponto 2 das considerações técnicas do Decreto-Lei n.º. 54-A/99, de 22 de Fevereiro, alterado pela Lei n.º 162/99, de 14 de Setembro, pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de Dezembro, pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de Abril e pelo Art. 104º da Lei n.º 60-A/2005 de 30 de Dezembro (POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais), elaborou-se o presente Relatório de Gestão referente ao ano económico de 2010.

Elaborou-se uma análise económica e orçamental, tendo em vista a explicação da execução do Plano Plurianual de Investimento e do Orçamento da Receita e da Despesa, permitindo analisar de forma sintética todo o processo de arrecadação de Receitas e de realização de Despesas.

Da actividade desenvolvida ao longo do ano de 2010, relativamente aos objectivos estabelecidos no Plano Plurianual de Investimento e no Orçamento obteve-se os seguintes valores:

1 – O Investimento realizado registou o valor de € 1.729.696,98, que corresponde a um grau de execução de 24,31%;

2 – O Orçamento da Receita atingiu o montante de € 14.468.357,31, resultante da Receita arrecadada no valor de € 13.260.842,31 acrescido do Saldo da Gerência de 2009 no valor de € 1.207.515,00, registando um grau de execução de 67,66%;

3 – O Orçamento da Despesa atingiu o montante de € 14.031.473,85, apresentando um grau de execução de 65,62%.

1.1 . – Plano Plurianual de Investimento

MAPA RESUMO DA EXECUÇÃO DO PPI							
Obj.	Prog.	Proj.	Designação	Previsão / Ano	Execução	Grau Ex.	Pond.
1			Funções Gerais	398.211,00 €	104.143,77 €	26,15%	6,02%
	1		Serviços Gerais de Administração Pública	398.211,00 €	104.143,77 €	26,15%	6,02%
		1	Administração Geral	398.211,00 €	104.143,77 €	26,15%	6,02%
2			Funções Sociais	5.595.325,00 €	1.252.067,66 €	22,38%	72,39%
	1		Educação	1.556.323,00 €	84.774,42 €	5,45%	4,90%
		3	Ensino Não Superior	1.514.748,00 €	84.774,42 €	5,60%	4,90%
		4	Serviços Auxiliares de Ensino	41.575,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	2		Saúde	367.267,00 €	210.677,46 €	57,36%	12,18%
		5	Promoção da Saúde	367.267,00 €	210.677,46 €	57,36%	12,18%
	3		Segurança e Acção Social	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		7	Acção Social	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	4		Habituação e Serviços Colectivos	2.599.574,00 €	329.503,90 €	12,68%	19,05%
		8	Habituação	1.000,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		9	Ordenamento do Território	1.479.393,00 €	99.271,25 €	6,71%	5,74%
		10	Saneamento	44.777,00 €	9.557,34 €	21,34%	0,55%
		11	Abastecimento de Água	606.690,00 €	59.379,17 €	9,79%	3,43%
		12	Resíduos Sólidos	57.425,00 €	40.890,00 €	71,21%	2,36%
		13	Protecção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza	410.289,00 €	120.406,14 €	29,35%	6,96%
	5		Serviços Sociais, Recreativos e Religiosos	1.072.061,00 €	627.111,88 €	58,50%	36,26%
		14	Cultura	356.366,00 €	24.753,11 €	6,95%	1,43%
		15	Desporto, Recreio e Lazer	715.695,00 €	602.358,77 €	84,16%	34,82%
3			Funções Económicas	564.902,00 €	135.316,39 €	23,95%	7,82%
	1		Agricultura, Pecuária, Sívicultura, Caça e Pesca	30.200,00 €	5.934,61 €	19,65%	0,34%
		16	Caminhos Agrícolas	30.200,00 €	5.934,61 €	19,65%	0,34%
	2		Indústria e Energia	136.002,00 €	76.214,16 €	56,04%	4,41%
		17	Iluminação Pública	136.002,00 €	76.214,16 €	56,04%	4,41%
	3		Transportes e Comunicações	397.700,00 €	53.167,62 €	13,37%	3,07%
		18	Transportes Rodoviários	369.833,00 €	53.167,62 €	14,38%	3,07%
		19	Transportes Fluviais	27.867,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
	4		Comércio e Turismo	1.000,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		20	Turismo	1.000,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
4			Outras Funções	557.165,00 €	238.169,16 €	42,75%	13,77%
	1		Operações da Dívida Autárquica	288.187,00 €	134.522,24 €	46,68%	7,78%
		22	Contratos de Locação Financeira - Viaturas	191.087,00 €	133.695,19 €	69,97%	7,73%
		23	Contratos de Locação Financeira - Equipamentos	97.100,00 €	827,05 €	0,85%	0,05%
	3		Diversas Não Especificadas	268.978,00 €	103.646,92 €	38,53%	5,99%
		25	Publicidade	1.268,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
		26	Equipamentos Municipais	267.710,00 €	103.646,92 €	38,72%	5,99%
Resumo do Plano Plurianual de Investimento				7.115.603,00 €	1.729.696,98 €	24,31%	100,00%

O Plano Plurianual de Investimento teve uma execução de 24,31%, do qual se destacam os seguintes objectivos:

O objectivo 4 – Outras Funções, o objectivo 1 – Funções Gerais, o objectivo 3 – Funções Económicas e por último o objectivo 2 – Funções Sociais que apresentaram um grau de execução de 42,75%, 26,15%, 23,95% e de 22,38%, respectivamente.

Analisando a execução do Plano Plurianual de Investimentos na especialidade, verificou-se que o maior investimento realizado foi ao nível do Desporto, Recreio e Lazer, no valor de € 602.358,77, representando 34,82% de todo o investimento, sendo de destacar a obra de construção da Zona Desportiva e de Lazer do Valbom.

Destaca-se, igualmente, o investimento realizado na área da Promoção da Saúde, no valor de € 210.677,46, com um peso de 12,18% no total do investimento, que corresponde a parte do pagamento da obra de construção das Instalações da Extensão do Centro de Saúde do Samouco..

Segue-se a despesa de investimento efectuada no âmbito dos Contratos de Locação Financeira – Viaturas que ascendeu a € 133.695,19, pesando em 7,73% na execução do Plano Plurianual de Investimento.

Refira-se ainda a realização de investimentos em diversas áreas, tais como Promoção do Meio Ambiente e Protecção da Natureza (6,96%), Administração Geral (6,02%), Equipamentos Municipais (5,99%), Ordenamento do Território (5,74%), Ensino Não Superior (4,90%), entre outros.

1.2 . – Orçamento

Mapa de Origem e Aplicação de Fundos – 2010

De forma a melhor avaliar a Execução do Orçamento apresentam-se na Prestação de Contas, os Mapas de Controlo Orçamental da Receita e da Despesa (ponto 7.3.1 e 7.3.2. das considerações técnicas do POCAL).

(unidade em €)

ORIGEM DE FUNDOS			APLICAÇÃO DE FUNDOS		
SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR	1.207.515,22	8,35%			
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
IMPOSTOS DIRECTOS	5.939.439,60	41,05%	DESPESAS C/ PESSOAL	7.262.067,60	50,19%
IMPOSTOS INDIRECTOS	227.637,57	1,57%	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	3.148.173,23	21,76%
TX. MULTAS E OUTRAS PENALID..	381.218,32	2,63%	JUROS E OUTROS ENCARGOS	57.078,67	0,39%
RENDIM. DE PROPRIEDADE	693.299,68	4,79%	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	819.770,40	5,67%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.751.655,85	19,02%	SUBSÍDIOS	3.107,84	0,02%
VENDAS BENS E PREST. DE SERV.	1.797.073,98	12,42%	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	260.533,69	1,80%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	65.361,94	0,45%			
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	11.855.686,94	81,94%	SOMA DAS DESPESAS CORRENTES	11.550.731,43	79,83%
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	765.992,48	5,29%	AQ. DE BENS DE CAPITAL	1.729.696,98	11,96%
ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	203.555,96	1,41%
PASSIVOS FINANCEIROS	624.549,39	4,32%	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00%
			PASSIVOS FINANCEIROS	547.489,48	3,78%
			OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00%
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	1.390.541,87	9,61%	SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL	2.480.742,42	17,15%
OUTRAS RECEITAS					
REP. N/ ABATIDAS NOS PAG.	14.613,50	0,10%			
SOMA DAS OUTRAS RECEITAS	14.613,50	0,10%			
			SALDO P/ A GERÊNCIA SEGUINTE	436.883,68	3,02%
TOTAL	14.468.357,53	100,00%	TOTAL	14.468.357,53	100,00%

1.2.1. - Síntese das Receitas e das Despesas

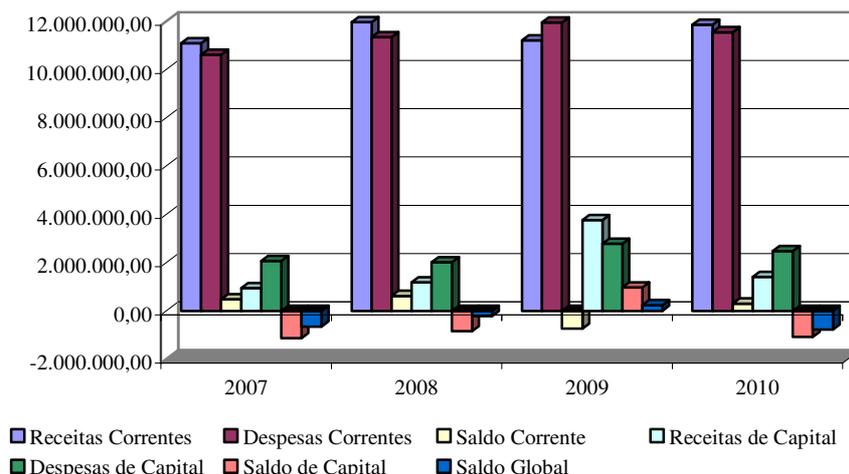
Em 2010, o Município de Alcochete arrecadou Receitas no montante de € 13.260.842,31 e realizou Despesas no valor de € 14.031.473,85, revelando um grau de realização da Receita de 67,66% e da Despesa de 65,62%.

Comparando as Receitas e Despesas de 2010 com as do ano anterior, relativamente às receitas verificou-se um acréscimo de 5,74% das Receitas Correntes e uma diminuição de 62,75% das Receitas de Capital e relativamente às despesas verificou-se uma diminuição das Despesas Correntes em 3,36% e das Despesas de Capital em 11,16%.

O valor das Despesas superou o valor das Receitas em € 770.631,54, justificado pelo Saldo de Capital uma vez que as Receitas Correntes superaram as Despesas Correntes em € 304.955,51, enquanto que as Despesas de Capital ultrapassaram as Receitas de Capital em € 1.075.587,05.

Designação	Euros				
	2007	2008	2009	2010	%
Receitas Correntes	11.095.435,83	11.963.019,14	11.211.972,02	11.855.686,94	5,74%
Despesas Correntes	10.614.283,60	11.340.386,58	11.952.813,43	11.550.731,43	-3,36%
Saldo Corrente	481.152,23	622.632,56	-740.841,41	304.955,51	-141,16%
Receitas de Capital	943.467,69	1.180.311,26	3.771.745,27	1.405.155,37	-62,75%
Despesas de Capital	2.074.283,45	2.022.391,21	2.792.345,84	2.480.742,42	-11,16%
Saldo de Capital	-1.130.815,76	-842.079,95	979.399,43	-1.075.587,05	-209,82%
Saldo Global	-649.663,53	-219.447,39	238.558,02	-770.631,54	-423,04%

Síntese das Receitas e das Despesas



1.3. - Evolução e Estrutura das Receitas

As Receitas Correntes atingiram o valor de € 11.855.686,94, sendo o acréscimo de 5,74% em relação ao ano transacto e verificando-se um desvio de -3,21% relativamente ao valor orçamentado.

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 1.390.541,87, registando uma diminuição de 62,98% em relação ao ano anterior, sendo o desvio de -82,43% relativamente ao valor orçamentado.

As Outras Receitas alcançaram o montante de € 14.613,50, tendo diminuído 6,64% em relação ao ano transacto, apresentando um desvio de 0,34% relativamente ao valor orçamentado.

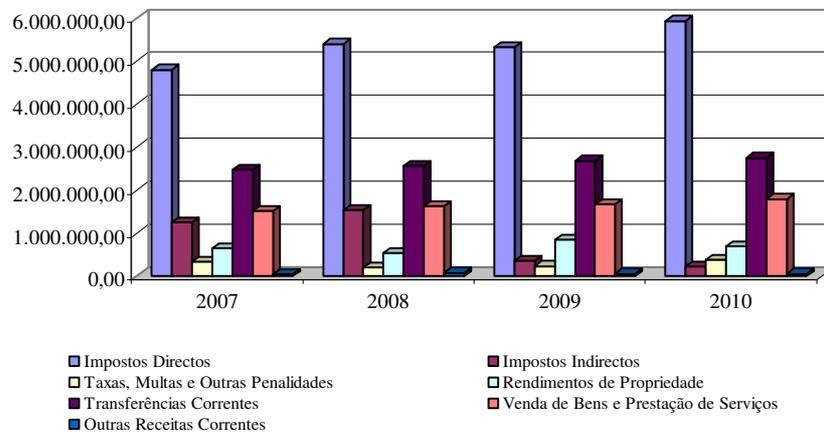
Designação	Euros							
	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	4.804.748,15	39,91%	5.406.524,08	41,12%	5.329.966,99	35,57%	5.939.439,60	44,79%
Impostos Indirectos	1.256.164,26	10,43%	1.545.325,73	11,75%	366.609,82	2,45%	227.637,57	1,72%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	336.959,25	2,80%	199.920,10	1,52%	239.573,52	1,60%	381.218,32	2,87%
Rendimentos de Propriedade	657.546,38	5,46%	534.980,55	4,07%	855.474,01	5,71%	693.299,68	5,23%
Transferências Correntes	2.472.290,86	20,54%	2.568.011,76	19,53%	2.684.267,77	17,91%	2.751.655,85	20,75%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.517.560,22	12,61%	1.628.610,49	12,39%	1.678.239,01	11,20%	1.797.073,98	13,55%
Outras Receitas Correntes	50.166,71	0,42%	79.646,43	0,61%	57.840,90	0,39%	65.361,94	0,49%
Total das Receitas Correntes	11.095.435,83	92,16%	11.963.019,14	90,98%	11.211.972,02	74,83%	11.855.686,94	89,40%
Receitas de Capital								
Transferências de Capital	941.444,75	7,82%	1.180.112,16	8,98%	1.189.961,62	7,94%	765.992,48	5,78%
Activos Financeiros	238,92	0,00%	199,1	0,00%	94,43	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.566.035,54	17,13%	624.549,39	4,71%
Total das Receitas de Capital	941.683,67	7,82%	1.180.311,26	8,98%	3.756.091,59	25,07%	1.390.541,87	10,49%
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	1.784,02	0,01%	5.404,26	0,04%	15.653,68	0,10%	14.613,50	0,11%
Total de Outras Receitas	1.784,02	0,01%	5.404,26	0,04%	15.653,68	0,10%	14.613,50	0,11%
Total das Receitas	12.038.903,52	100,00%	13.148.734,66	100,00%	14.983.717,29	100,00%	13.260.842,31	100,00%

1.3.1. – Receita Corrente

A Receita Corrente representou 89,40% da Receita Global arrecadada durante o ano de 2010, apresentando o valor de € 11.855.686,94.

Designação	Euros							
	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Receitas Correntes								
Impostos Directos	4.804.748,15	43,30%	5.406.524,08	45,19%	5.329.966,99	47,54%	5.939.439,60	50,10%
Impostos Indirectos	1.256.164,26	11,32%	1.545.325,73	12,92%	366.609,82	3,27%	227.637,57	1,92%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	336.959,25	3,04%	199.920,10	1,67%	239.573,52	2,14%	381.218,32	3,22%
Rendimentos de Propriedade	657.546,38	5,93%	534.980,55	4,47%	855.474,01	7,63%	693.299,68	5,85%
Transferências Correntes	2.472.290,86	22,28%	2.568.011,76	21,47%	2.684.267,77	23,94%	2.751.655,85	23,21%
Venda de Bens e Prestação de Serviços	1.517.560,22	13,68%	1.628.610,49	13,61%	1.678.239,01	14,97%	1.797.073,98	15,16%
Outras Receitas Correntes	50.166,71	0,45%	79.646,43	0,67%	57.840,90	0,52%	65.361,94	0,55%
Total das Receitas Correntes	11.095.435,83	100,00%	11.963.019,14	100,00%	11.211.972,02	100,00%	11.855.686,94	100,00%

Evolução da Receita Corrente



1.3.1.1. - Impostos Directos

Os Impostos Directos representaram 44,79% da receita global e 50,10% da Receita Corrente arrecadada durante o ano de 2010. Este montante, € 5.939.439,60, representou mais € 609.472,61 do que no ano anterior, o que significou um aumento de 11,43% e um desvio de 12,66% em relação ao valor orçamentado.

O Imposto Municipal Sobre Transmissões Onerosas de Imóveis e o Imposto Municipal Sobre Imóveis foram os que mais receitas proporcionaram ao Município, com os valores de € 2.778.373,29 e € 2.483.453,44, respectivamente. O primeiro registou um aumento de 9,23% e um desvio de 13,87%, enquanto que o segundo apresentou um aumento de 26,15% e um desvio de 11,92%..

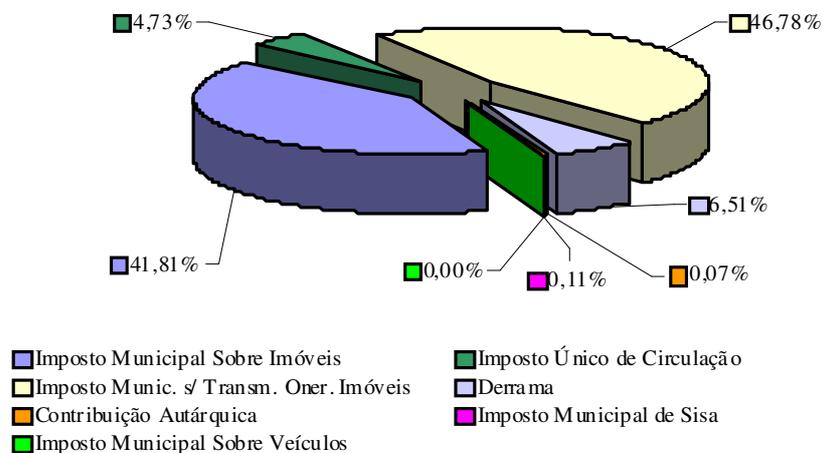
A Derrama alcançou o montante de € 386.363,56, isto é, diminuiu 30,86% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de -0.08% relativamente ao valor do orçamentado originado pela conjuntura económico e financeira quer a nível nacional quer a nível internacional.

O Imposto Único de Circulação alcançou o valor de € 280.658,09, verificando-se um aumento de 9,66% relativamente ao ano anterior e um desvio de 25,60% em relação ao valor orçamentado.

Importa ainda referir que, durante o ano de 2010, foram arrecadadas receitas relativas aos Impostos Abolidos, designadamente à Contribuição Autárquica e Imposto Municipal de SISA, no valor de € 4.096,65 e 6.494,57, respectivamente.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acrésc. %
Imposto Municipal Sobre Imóveis	1.938.917,13	2.153.845,57	1.968.708,73	2.219.041,00	2.483.453,44	11,92%	26,15%
Imposto Único de Circulação	225.587,69	216.281,09	255.934,36	223.447,00	280.658,09	25,60%	9,66%
Imposto Munic. s/ Transm. Oner. Imóveis	2.095.896,59	2.625.153,63	2.543.703,45	2.439.930,00	2.778.373,29	13,87%	9,23%
Derrama	312.323,42	213.004,63	558.808,57	386.659,00	386.363,56	-0,08%	-30,86%
Impostos Abolidos	232.023,32	198.239,16	2.811,88	3.000,00	10.591,22	253,04%	276,66%
Contribuição Autárquica	17.226,76	26.435,48	2.811,88	1.000,00	4.096,65	309,67%	45,69%
Imposto Municipal de Sisa	214.796,56	170.911,66	0,00	1.000,00	6.494,57	549,46%	
Imposto Municipal Sobre Veículos		892,02	0,00	1.000,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	4.804.748,15	5.406.524,08	5.329.966,99	5.272.077,00	5.939.439,60	12,66%	11,43%

Impostos Directos



1.3.1.2. - Impostos Indirectos

Os Impostos Indirectos cifraram-se em € 227.637,57, o que representou menos € 138.972,25, face ao anterior, traduzindo-se numa diminuição de 37,91% e com um desvio de -85,30% em relação ao valor orçamentado, correspondendo a 1,72% da Receita Total e 1,92% da Receita Corrente do Município.

O decréscimo supra referido deve-se essencialmente à diminuição verificada na cobrança do Imposto de Loteamento e Obras, no valor de € 162.485,40, menos € 87.399,82 que no ano de 2009, apresentando um decréscimo de 34,98%, e relativamente ao valor orçamentado representa um desvio de -89,17%, devido à recessão do mercado imobiliário e consequente crise ao nível do sector da construção civil.

A rubrica Ocupação da Via Pública apresentou o valor de € 4.310,81, registando um decréscimo de 36,77% em relação ao ano transacto e um desvio de -49,21% em relação ao montante previsto em Orçamento.

A Publicidade diminuiu 88,86%, registando um valor de € 7.804,50, ou seja, menos € 62.249,95 sendo o desvio de 55,64% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Provas Desportivas e Divertimentos Públicos em Lugares Públicos registou o montante de € 1.323,68, representando uma diminuição de 39,67% em relação ao ano anterior e um desvio de -34,24% em relação ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Transportes Públicos de Aluguer de Veículos Ligeiros de Passageiros - Táxis registou o montante de € 393,20, representando um aumento de 57,28% em relação ao ano anterior e um desvio de 142,72% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Inspeção de Ascensores, Monta-Cargas, Escadas Mecânicas e Tapetes Rolantes ascendeu ao valor de € 4.763,60, representando um decréscimo de 0,76% em relação ao ano precedente e um desvio de 1,79% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Outros atingiu o montante de € 46.556,38, apresentando um crescimento de 42,77% em relação ao ano transacto e um desvio de 195,37% em relação ao valor orçamentado..

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acrésc. %
Loteamentos e Obras	1.207.691,99	1.511.369,02	2.49.885,22	1.500.000,00	162.485,40	-89,17%	-34,98%
Ocupação da Via Pública	5.963,75	10.811,95	6.818,05	8.487,00	4.310,81	-49,21%	-36,77%
Pu blicidade	33.750,00	10.606,00	70.054,00	17.593,00	7.804,50	-55,64%	-88,86%
Licenciamento de Exp. Maq. Diversão				100,00	0,00	-100,00%	
Lic.Provas Desp.e Div. Púb. Lug. Públicos	1.128,00	2.132,00	2.194,00	2.013,00	1.323,68	-34,24%	-39,67%
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	35,00	5,00	0,00	13,00	0,00	-100,00%	
Lic. Transp. P. Alug. Veíc. L. Passag. - Taxi		74,82	250,00	162,00	393,20	142,72%	57,28%
Insp. Asc., Monta-Cargas, Esc. Mec. Tap. Rol.	2.040,00	4.680,00	4.800,00	4.680,00	4.763,60	1,79%	-0,76%
Outros	5.555,52	5.646,94	32.608,55	15.762,00	46.556,38	195,37%	42,77%
TOTAL	1.256.164,26	1.545.325,73	366.609,82	1.548.810,00	227.637,57	-85,30%	-37,91%

1.3.1.3. - Taxas, Multas e Outras Penalidades

As Taxas, Multas e Outras Penalidades apresentaram o montante de € 381.218,32, sendo o aumento de 59,12% relativamente ao ano de 2009 e o desvio de 84,63% em relação ao Orçamento.

Este leque de receitas representou 2,87% da Receita Total e 3,22% da Receita Corrente do Município.

A rubrica Loteamentos e Obras alcançou o valor de € 81.600,58, registando um aumento de 9,45% em relação ao ano transacto e um desvio de -11,28% em relação ao valor orçamentado.

A rubrica Mercados e Feiras apresentou o valor de € 2.422,95, aumentando 3,78% em relação ao ano anterior e registando um desvio de -25,65% em relação ao valor orçamentado.

Na Ocupação da Via Pública registou-se um aumento de 29,45% face ao ano anterior e um desvio de 63,87% em relação ao valor do Orçamento, sendo o valor da rubrica de € 7.247,98.

A emissão de licença de Caça, Uso e Porte de Arma registou o montante de € 233,88, apresentando um aumento de 35,98% em relação ao ano anterior e um desvio de 10,32% relativamente ao valor orçamentado.

O Licenciamento de Fogueiras e Queimadas registou o montante de € 7,10 representando um desvio de -74,64% em relação ao valor orçamentado

A rubrica referente a Alvarás de Cemitério registou o montante de € 40,80 representando um desvio de 1.940,00% em relação ao valor orçamentado

A Publicidade paga por sujeitos singulares ascendeu a € 6.562,80, traduzindo um aumento de 62,27% em relação ao ano anterior e um desvio de 181,54% comparativamente ao valor previsto em Orçamento.

A rubrica Outros atingiu o valor de € 142.734,99 apresentando um acréscimo de 75,80% em relação ao ano anterior e um desvio de 338,54% em relação ao orçamento.

A cobrança dos Juros de Mora registou o montante de € 6.918,23, tendo um aumento de 19,54% em relação ao ano anterior e apresentando um desvio de -33,05% face ao valor orçamentado.

A rubrica de Juros Compensatórios alcançou o valor de € 55.294,98, registando um aumento de 293,12% em relação ao ano transacto e um desvio de 507,70% em relação ao valor orçamentado.

As Coimas e Penalidades por Contra-Ordenação apresentaram o valor de € 37.318,92, sendo o aumento de 158,20% relativamente ao ano anterior e o desvio de 42,42% em relação ao previsto em Orçamento.

O montante das Multas e Penalidades Diversas foi de € 40.835,11, apresentando um acréscimo de 9,58% relativamente ao ano anterior e um desvio de 57,37% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acresci. %
Mercados e Feiras	9.738,80	3.940,87	2.334,79	3.259,00	2.422,95	-25,65%	3,78%
Loteamentos e Obras	236.588,72	100.553,53	74.554,11	91.979,00	81.600,58	-11,28%	9,45%
Ocupação da Via Pública	2.522,51	3.594,34	5.599,14	4.423,00	7.247,98	63,87%	29,45%
Caça, Uso e Porte de Arma	1.971,34	186,86	172,00	212,00	233,88	10,32%	35,98%
Lic.Provas Des.p.e Div. Púb. Lu g. Públicos	76,00	90,00	106,00	106,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Licenciamento de Fogueiras e Queimadas	45,00	35,00	0,00	28,00	7,10	-74,64%	
Alvarás de Cemitério	6,68	3,34	0,00	2,00	40,80	1940,00%	
Publicidade	3.955,50	1.687,50	4.044,46	2.331,00	6.562,80	181,54%	62,27%
Outras	9.880,77	6.201,62	81.191,07	32.548,00	142.734,99	338,54%	75,80%
Juros de Mora	7.966,18	14.749,56	5.787,16	10.334,00	6.918,23	-33,05%	19,54%
Juros Compensatórios	1.882,53	12.544,61	14.065,64	9.099,00	55.294,98	507,70%	293,12%
Coimas e Penalidades por Contra-ordenação	45.226,98	38.358,80	14.453,23	26.203,00	37.318,92	42,42%	158,20%
Multas e Penalidades Diversas	17.098,24	17.974,07	37.265,92	25.948,00	40.835,11	57,37%	9,58%
TOTAL	336.959,25	199.920,10	239.573,52	206.472,00	381.218,32	84,63%	59,12%

1.3.1.4. - Rendimentos de Propriedades

Este grupo de receita representou 5,23% da Receita Total e 5,85% da Receita Corrente. Os Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 693.299,68, verificando-se uma diminuição de 18,96% em relação ao ano anterior e um desvio de 0,71% em relação ao valor orçamentado.

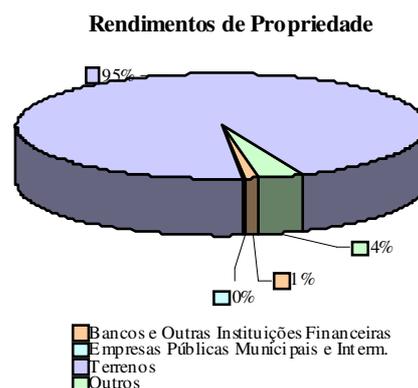
Os Bancos e Outras Instituições Financeiras alcançaram o montante de € 5.423,78, isto é, sofreram uma diminuição de 48,49% em relação ao ano de 2009 e um desvio de -82,22% em relação ao previsto em Orçamento, devido às sucessivas descidas da taxa de juros de referência (Euribor) e diminuição das aplicações a prazo do Município.

A receita de Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais foi de € 3.007,14, representando uma diminuição de 41,96% em relação ao ano precedente, e um desvio de -39,91% face ao valor orçamentado.

A rubrica Terrenos atingiu o montante de € 660.179,40, representando uma diminuição, no valor de € 156.763,22 relativamente ao ano transacto, uma vez que em 2009 foram arrecadados 5 trimestres da renda do contrato de concessão celebrado com a EDP, ou seja, o último trimestre de 2008 e quatro trimestres de 2009, enquanto que no ano de 2010 foram arrecadados os quatro trimestres respectivos.

Os Outros Rendimentos de Propriedade registaram o valor de € 24.689,36, apresentando um acréscimo de 8,18%, em relação ao ano precedente e um desvio de -4,67% em relação ao previsto em Orçamento.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acréc. %
Bancos e Outras Instituições Financeiras	42.207,82	39.731,67	10.528,62	30.505,00	5.423,78	-82,22%	-48,49%
Empresas Públicas Municipais e Interm.	4.063,92	4.826,87	5.181,20	5.004,00	3.007,14	-39,91%	-41,96%
Terrenos	566.841,75	461.441,10	816.942,62	627.026,00	660.179,40	5,29%	-19,19%
Outros	44.432,89	28.980,91	22.821,57	25.898,00	24.689,36	-4,67%	8,18%
TOTAL	657.546,38	534.980,55	855.474,01	688.433,00	693.299,68	0,71%	-18,96%



1.3.1.5. - Transferências Correntes

As Transferências Correntes representaram 20,75% das Receitas Totais e 23.21% das Receitas Correntes do Município. As Transferências Correntes alcançaram o montante de € 2.751.655,85, apresentando um aumento de 2,51% em relação ao ano transacto e um desvio de 1,01% em relação ao valor previsto em Orçamento.

As Transferências Correntes referentes à participação do Município de Alcochete nos Impostos do Estado a título de Fundo de Equilíbrio Financeiro, Fundo Social Municipal e Participação Fixa no IRS registaram os montantes de € 1.034.965,00 (receita cobrada bruta, sendo a receita cobrada líquida de € 1.025.729,00), € 268.733,00 e de € 1.053.804,00, respectivamente. É de referir, que estes valores resultaram dos cortes efectuados pelo Governo aquando da aplicação das medidas do Plano de Estabilidade e Crescimento aprovado pela Lei n.º 12-A/2010, de 30 de Junho, sendo de salientar que ao Fundo de Equilíbrio Financeiro foi ainda deduzido o valor de € 72.808,00, com a finalidade do mesmo ser transferido para o Sistema Nacional de Saúde.

Tendo em conta que em sede de Orçamento de Estado para o ano de 2010 foram previstos os valores de € 1.087.585,00, € 284.939,00 e € 1.053,804,00 referentes a Fundo de Equilíbrio Financeiro (Corrente), Fundo Social Municipal e Participação Fixa no IRS, respectivamente, e com a retenção efectuada para o Sistema Nacional de Saúde, o Município viu a sua comparticipação ao nível dos Impostos do Estado diminuída na componente corrente em € 150.870,00.

A Contribuição Especial atingiu o valor de € 93.094,53 sendo o seu acréscimo de 27,22% face ao ano anterior e o desvio de -13,22%, relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Outros alcançou o montante de € 277.357,27, apresentando uma diminuição na ordem dos 9,57%, em relação ao ano transacto.

Salienta-se também que a rubrica do Programa de Estágios Profissionais arrecadou o montante de € 21.484,27 e a rubrica de Qualificação Profissional da Administração Pública Local arrecadou o montante de € 2.217,78 representando um aumento de 433,33% em relação ao ano procedente e um desvio de -0,01% em relação ao valor estimado.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acréc. %
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.169.527,00	1.123.724,00	1.046.003,00	1.072.153,00	1.034.965,00	-3,47%	-1,06%
Fundo Social Municipal	200.921,00	218.174,00	265.029,00	271.655,00	268.733,00	-1,08%	1,40%
Participação Fixa no IRS	708.266,00	767.352,00	992.952,00	1.017.776,00	1.053.804,00	3,54%	6,13%
Contribuição Especial	49.686,47	141.386,78	73.173,21	107.280,00	93.094,53	-13,22%	27,22%
Apet. Inform. Escolas Ensino Pré-Escolar		118,14					
Criação Esp. Púb. Aces. Net Bibliot/Museu		350,81					
Outros	216.338,06	254.879,75	306.694,72	186.709,00	277.357,27	48,55%	-9,57%
Programa Estágios Profissionais	94.044,26	56.797,99		39.530,00	21.484,27	-45,65%	
Programa Vida Emprego	4.630,80						
Programa Ocup. de Subsid. e Carenciados	25.795,53	4.438,95					
Qualif. Profissionais Admin. Púb. Local			415,84	2.218,00	2.217,78	-0,01%	433,33%
Contrato de Emprego e Solidariedade	2.845,38						
Apet. Inform. Escolas Ensino Pré-Escolar	236,36						
Criação Esp. Púb. Aces. Net Bibliot/Museu		789,34					
Rede Equip. Culturais - Prog. Culterede				26.900,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	2.472.290,86	2.568.011,76	2.684.267,77	2.724.221,00	2.751.655,85	1,01%	2,51%

1.3.1.6. - Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes

A Venda de Bens e Prestação de Serviços atingiu o montante de € 1.797.073,98, registando um aumento de € 118.834,97 face ao ano anterior, ou seja, um acréscimo de 7,08%.

Este grupo de receitas representou 13,55% da Receita Total e 15,16% da Receita Corrente do Município.

A cobrança de água ascendeu a € 930.908,16, apresentando um decréscimo de 1,55% em relação ao ano anterior e um desvio de -0,97% em relação ao valor orçamentado.

A receita cobrada com a Recolha de Resíduos Sólidos alcançou o montante de € 337.371,86, representando uma diminuição de 1,48% relativamente ao ano precedente.

A receita com Serviços Desportivos atingiu o montante de € 162.909,09, representando um aumento de 12,24% em relação ao ano transacto e um desvio de 20,31% relativamente ao valor orçamentado.

A rubrica Outros registou o montante de € 159.823,60, traduzindo-se num acréscimo de 87,82% em relação ao ano precedente, sendo o desvio de 93,47% em relação valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acrésc. %
Livros	2.560,26	1.898,24	1.132,15	1.600,00	539,75	-66,27%	-52,33%
CD's e cassetes	507,51	377,50	135,05	370,00	47,05	-87,28%	-65,16%
Toucas	438,41	394,35	338,10	357,00	225,90	-36,72%	-33,19%
Cartões	53,33	90,08	464,00	253,00	361,00	42,69%	-22,20%
Postais	273,58	240,01	254,65	272,00	165,45	-39,17%	-35,03%
Outras	330,40	208,76	850,70	605,00	136,99	-77,36%	-83,90%
Desperdícios, resíduos e refugos	780,27	0,00	0,00	51,00	0,00	-100,00%	
Água	848.713,87	904.593,91	945.570,49	940.056,00	930.908,16	-0,97%	-1,55%
Cadernos de encargos	3.143,88	2.607,05	113,00	2.801,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Serviços recreativos	20.505,91	22.251,49	24.052,65	23.407,00	13.811,29	-41,00%	-42,58%
Serviços culturais	693,50	25.366,00	22.028,25	22.410,00	21.924,71	-2,17%	-0,47%
Serviços desportivos	113.630,27	132.051,86	145.142,53	135.408,00	162.909,09	20,31%	12,24%
Resíduos sólidos	345.340,18	351.256,36	342.431,43	355.379,00	337.371,86	-5,07%	-1,48%
Trabalhos por conta de particulares	1.093,12	837,65	951,04	1.039,00	708,51	-31,81%	-25,50%
Cemitérios	11.207,67	9.452,50	13.022,50	11.023,00	21.813,01	97,89%	67,50%
Mercados e feiras	542,18	360,69	189,41	303,00	233,15	-23,05%	23,09%
Prolongamento horário estabelec. ensino	47.795,48	50.883,99	56.699,68	53.387,00	55.581,21	4,11%	-1,97%
Refeitório Municipal			0,00	67.000,00	49.060,65	-26,78%	
Outros	76.589,64	79.731,04	85.092,29	82.611,00	159.823,60	93,47%	87,82%
Outros	0,79	12,70	9,62	10,00	7,05	-29,50%	-26,72%
Rendas	43.359,97	45.996,31	39.761,47	43.096,00	41.445,55	-3,83%	4,24%
TOTAL	1.517.560,22	1.628.610,49	1.678.239,01	1.741.438,00	1.797.073,98	3,19%	7,08%

1.3.1.7. - Outras Receitas Correntes

As Outras Receitas Correntes ascenderam a € 65.361,94, aumentando 13,08% relativamente a 2009, sendo o desvio de -2,18% em relação ao valor orçamentado.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acrésc. %
Transportes escolares	12.099,27	30.528,66	28.155,54				-100,00%
Outras	38.067,44	49.117,77	29.685,36	66.820,00	65.361,94	-2,18%	120,18%
TOTAL	50.166,71	79.646,43	57.840,90	66.820,00	65.361,94	-2,18%	13,00%

1.3.2. - Receitas de Capital e Outras

As Receitas de Capital alcançaram o valor de € 1.390.541,87, apresentando uma diminuição de € 2.365.549,72 em relação ao ano de 2009.

A Outras Receitas alcançaram o montante de € 14.613,50.

Euros

Designação	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Receitas de Capital								
Transferências de Capital	941.444,75	99,79%	1.180.112,16	99,53%	1.189.961,62	31,55%	765.992,48	54,51%
Activos Financeiros	238,92	0,03%	199,1	0,02%	94,43	0,00%	0,00	0,00%
Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.566.035,54	68,03%	624.549,39	44,45%
Total das Receitas de Capital	941.683,67	99,81%	1.180.311,26	99,54%	3.756.091,59	99,58%	1.390.541,87	98,96%
Reposições n/ Abatidas nos Pagamentos	1.784,02	0,19%	5.404,26	0,46%	15.653,68	0,42%	14.613,50	1,04%
Total de Outras Receitas	1.784,02	0,19%	5.404,26	0,46%	15.653,68	0,42%	14.613,50	1,04%
Total das Receitas	943.467,69	100,00%	1.185.715,52	100,00%	3.771.745,27	100,00%	1.405.155,37	100,00%

1.3.2.1. - Transferências de Capital

As Transferências de Capital resultantes da participação do Município nos Impostos do Estado a título de Fundo de Equilíbrio Financeiro, registou o valor de € 683.819,00, apresentando uma diminuição de 1,94% em relação ao ano precedente. Sendo de salientar que este valor resulta dos cortes efectuados pelo Governo aquando da aplicação das medidas do Plano de Estabilidade e Crescimento aprovado pela Lei n.º 12-A/2010, de 30 de Junho, sendo de realçar que em sede de Orçamento de Estado para o ano de 2010 foi previsto o valor de € 725.057,00, pelo que o Município viu a sua comparticipação ao nível dos Impostos do Estado diminuída na componente capital em € 41.238,00.

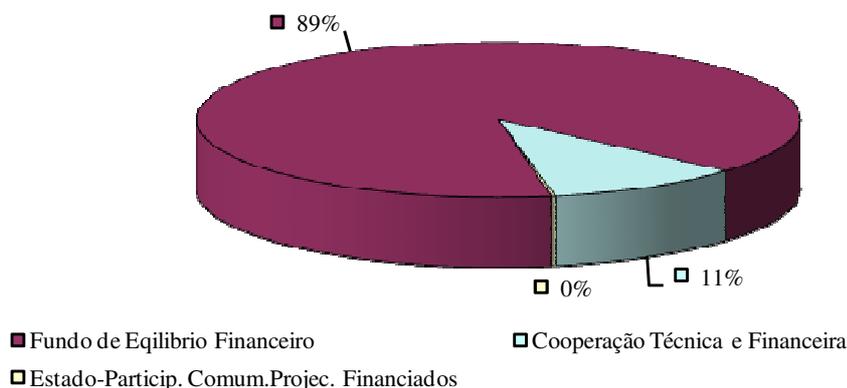
A Receita proveniente da Cooperação Técnica e Financeira foi de € 80.567,66, correspondendo às comparticipações com a Construção da Biblioteca Municipal de Alcochete (€ 45.860,00), a Construção do Pré-Escolar de S. Francisco (€ 28.950,00) e a Remodelação da Escola Conde Ferreira (€5.757,66).

A rubrica Estado-Participação Comunitária em Projectos Financiados diminuiu 79,06% relativamente ao ano precedente, registando o valor de € 1.605,82, sendo de salientar que este valor deve-se à candidatura do Pólo Ambiental do Sitio das Hortas.

Euros

Designação	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acrésc. %
Fundo de Equilíbrio Financeiro	779.685,00	749.149,00	697.335,00	714.768,00	683.819,00	-4,33%	-1,94%
Cooperação Técnica e Financeira	159.553,79	427.958,67	484.957,95	326.561,00	80.567,66	-75,33%	-83,39%
Estado-Particip. Comum.Projec. Financiados	2.205,96	3.004,49	7.668,67	1.423.415,00	1.605,82	-99,89%	-79,06%
Fundos e Serviços Autónomos		0	0	168.483,00	0	-100,00%	
TOTAL	941.444,75	1.180.112,16	1.189.961,62	2.633.227,00	765.992,48	-70,91%	-35,63%

Transferências de Capital



1.3.2.2. – Passivos Financeiros

A rubrica dos Passivos Financeiros registou o montante de € 624.549,39 resultante do desbloqueamento de verbas referente ao empréstimo contratado junto do Banco Espírito Santo no final do ano de 2007 para fazer face à Construção da Zona Desportiva e de Lazer do Valbom e Construção da Extensão do Centro de Saúde do Samouco.

Designação	Euros						
	Real 2007	Real 2008	Real 2009	Orçam. 2010	Real 2010	Desvio %	Acrésc. %
Empréstimos a médio e longo prazo	0,00	0,00	2.566.035,54	2.158.000,00	624.549,39	-71,06%	-75,66%
TOTAL	0,00	0,00	2.566.035,54	2.158.000,00	624.549,39	-71,06%	-75,66%

1.3.2.3. - Reposições não Abatidas nos Pagamentos

As Reposições não Abatidas nos Pagamentos apresentaram um valor de € 14.613,50, referentes a pagamentos realizados indevidamente em 2009 e regularizados em 2010. Esta rubrica apresentou uma diminuição de 6,64%, relativamente ao ano transacto.

Designação	Euros						
	Real 2007	Real 2008	Real 2009	Orçam. 2010	Real 2010	Desvio %	Acrésc. %
Reposições não abatidas nos pagamentos	1.784,02	5.404,26	15.653,68	10.529,00	14.613,50	38,79%	-6,64%
TOTAL	1.784,02	5.404,26	15.653,68	10.529,00	14.613,50	38,79%	-6,64%

1.4. - Orçamento da Despesa

Tal como a Receita, a Despesa também se encontra desagregada, neste caso em Despesas Correntes e Despesas de Capital.

As Despesas Correntes destinam-se a fazer face a Despesas obrigatórias como é o caso das Despesas com Pessoal, Encargos Correntes da Dívida e Despesas de Funcionamento e as Despesas de Capital destinam-se a fazer face a Despesas de Investimento.

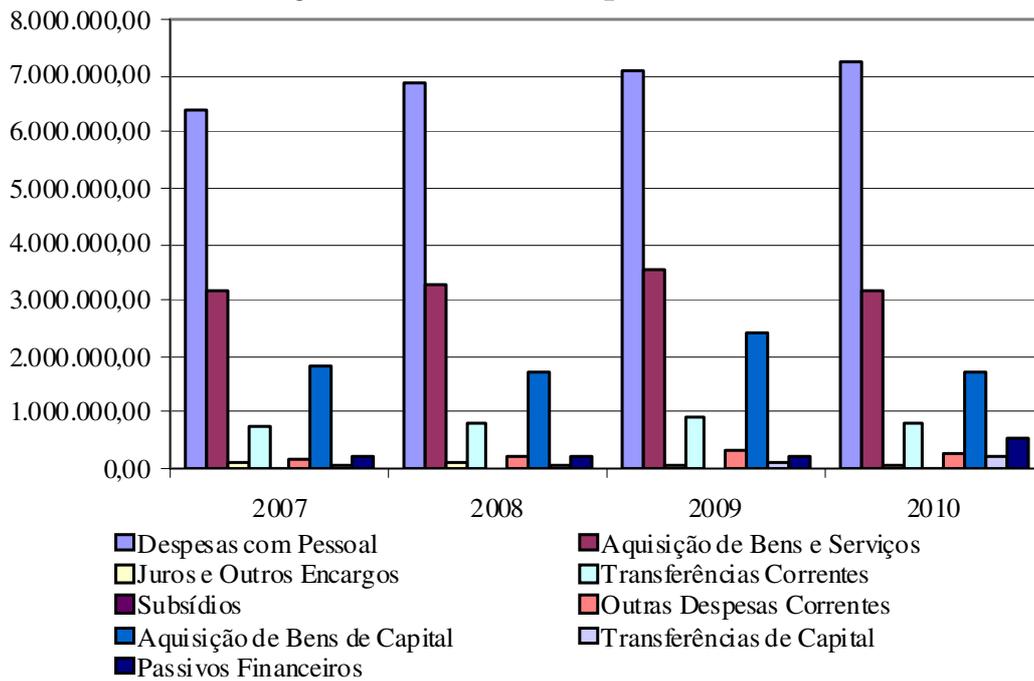
1.4.1. - Evolução e Estrutura da Despesa por Económica

O quadro que abaixo se apresenta mostra a evolução e estrutura das Despesas.

As Despesas alcançaram o montante de € 14.031.473,85, repartindo-se em Despesas Correntes e Despesa de Capital no valor de € 11.550.731,43 e de € 2.480.742,42, respectivamente.

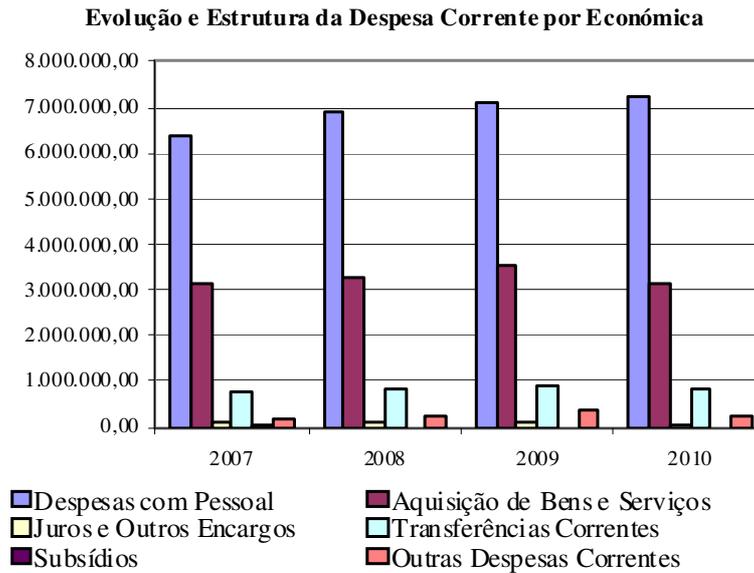
Designação	Euros							
	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Despesas Correntes								
Despesas com Pessoal	6.395.446,68	50,40%	6.881.745,56	51,50%	7.103.235,95	48,17%	7.262.067,60	51,76%
Aquisição de Bens e Serviços	3.154.030,44	24,86%	3.267.278,99	24,45%	3.531.431,71	23,95%	3.148.173,23	22,44%
Juros e Outros Encargos	97.311,09	0,77%	120.315,84	0,90%	76.813,86	0,52%	57.078,67	0,41%
Transferências Correntes	778.844,96	6,14%	825.114,00	6,17%	897.285,46	6,09%	819.770,40	5,84%
Subsídios	23.780,37	0,19%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3.107,84	0,02%
Outras Despesas Correntes	164.870,06	1,30%	245.932,19	1,84%	344.046,45	2,33%	260.533,69	1,86%
Total das Despesas Correntes	10.614.283,60	83,65%	11.340.386,58	84,87%	11.952.813,43	81,06%	11.550.731,43	82,32%
Despesas de Capital								
Aquisição de Bens de Capital	1.814.736,04	14,30%	1.733.149,53	12,97%	2.413.011,40	16,36%	1.729.696,98	12,33%
Transferências de Capital	54.970,07	0,43%	57.132,13	0,43%	137.528,03	0,93%	203.555,96	1,45%
Passivos Financeiros	204.577,34	1,61%	232.109,55	1,74%	241.806,41	1,64%	547.489,48	3,90%
Total das Despesas de Capital	2.074.283,45	16,35%	2.022.391,21	15,13%	2.792.345,84	18,94%	2.480.742,42	17,68%
Total das Despesas	12.688.567,05	100,00%	13.362.777,79	100,00%	14.745.159,27	100,00%	14.031.473,85	100,00%

Evolução e Estrutura da Despesa Por Económica



1.4.1.1. – Despesa Corrente

Designação	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Despesas com Pessoal	6.395.446,68	60,25%	6.881.745,56	60,68%	7.103.235,95	59,43%	7.262.067,60	62,87%
Aquisição de Bens e Serviços	3.154.030,44	29,71%	3.267.278,99	28,81%	3.531.431,71	29,54%	3.148.173,23	27,26%
Juros e Outros Encargos	97.311,09	0,92%	120.315,84	1,06%	76.813,86	0,64%	57.078,67	0,49%
Transferências Correntes	778.844,96	7,34%	825.114,00	7,28%	897.285,46	7,51%	819.770,40	7,10%
Subsídios	23.780,37	0,22%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3.107,84	0,03%
Outras Despesas Correntes	164.870,06	1,55%	245.932,19	2,17%	344.046,45	2,88%	260.533,69	2,26%
Total das Despesas Correntes	10.614.283,60	100,00%	11.340.386,58	100,00%	11.952.813,43	100,00%	11.550.731,43	100,00%



1.4.1.1.1 – Despesas com Pessoal

As despesas com Pessoal representaram 51,76% das despesas totais e 62,87% das despesas correntes, alcançando o montante de € 7.262.067,60, representando um acréscimo de 2,24% em relação ao ano anterior.

Em relação às despesas com o pessoal, o maior valor refere-se à rubrica de Remunerações Certas e Permanentes, que registaram um acréscimo de 5,96% face ao ano anterior, sendo de salientar que as maiores subidas em termos percentuais foram do Pessoal Aguardando Aposentação (269,88%), Pessoal em Qualquer Outra Situação (199,86%), os Titulares dos Órgãos de Soberania e Membros dos Órgãos Autárquicos (36,21%) e o Pessoal Além Quadros (19,32%). O Pessoal dos Quadros em Regime de Função Pública também assinalou um dos maiores acréscimos, cifrando-se esse aumento em 9,24%, devido essencialmente a concursos de ingresso nas carreiras decorridos durante os anos de 2009, 2010 e a opção gestionária que possibilitou a um vasto leque de trabalhadores progredirem nas respectivas carreiras..

As despesas de Representação, por sua vez seguiram um movimento descendente, tendo registado uma descida em 36,00%, seguindo-se as Remunerações por Doença e Maternidade / Paternidade com 31,53%

A rubrica da Segurança Social apresenta um valor de 1.115.538,28, traduzindo um aumento de 8,57% face ao anterior, contudo regista um desvio de -10,71% em relação ao valor orçamentado.

Neste grupo de despesas é de salientar o aumento verificado ao nível dos Encargos com a Saúde (118,53%) originado pelo valor retido pela Direcção-Geral das Autarquias Locais aquando das transferências dos Impostos do Estado já anteriormente mencionado e que se cifrou em € 72.808,00.

Finalmente, os Abonos Variáveis ou Eventuais sofreram um decréscimo de 41,64% comparando com ano de 2009, enquanto que o desvio foi negativo em 0,13%, face ao previsto no orçamento. Os valores de maior relevância são as Horas Extraordinárias (€ 224.133,28) que no presente ano apresentam uma diminuição de 53,15% face ao ano de 2009. É também de salientar a diminuição das rubricas Subsídio de Turno (-29,91%) e Subsídio de Prevenção (2,60%).

As Ajudas de Custo por sua vez aumentaram 26,89%, os Outros Suplementos e Prémios 15,15%, o Abono para Falhas 7,91% e o Subsídio de Trabalho Nocturno 6,39%.

							Euros
	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Acrésc.
Designação	2007	2008	2009	2010	2010	%	%
Remunerações certas e permanentes	4.914.732,44	5.278.641,54	5.463.267,66	5.805.132,00	5.789.087,10	-0,28%	5,96%
Titulares órgãos sober. e memb. órgãos autárq.	154.950,60	158.966,43	163.319,39	223.000,00	222.453,81	-0,24%	36,21%
Pessoal dos quadros-Regime de função pública	2.687.041,09	2.953.277,38	3.169.994,83	3.463.914,00	3.462.961,88	-0,03%	9,24%
Pessoal além dos quadros	31.976,76	74.463,19	55.887,20	66.697,00	66.686,87	-0,02%	19,32%
Pessoal contratado a termo	634.048,84	681.861,48	791.246,89	750.688,00	746.659,29	-0,54%	-5,64%
Pessoal em regime de tarefa ou avença	204.647,79	202.774,98	75.501,78	76.504,00	68.894,16	-9,95%	-8,75%
Pessoal aguardando aposentação	1.806,93	2.785,02	523,81	2.030,00	1.937,48	-4,56%	269,88%
Pessoal em qualquer outra situação	132.539,38	33.071,80	13.627,57	40.864,00	40.863,68	0,00%	199,86%
Representação	38.918,73	40.060,63	41.188,02	26.366,00	26.358,68	-0,03%	-36,00%
Subsídio de refeição	394.399,29	416.675,48	403.528,10	395.890,00	395.294,29	-0,15%	-2,04%
Subsídio de férias e de Natal	589.818,83	631.090,54	689.337,53	718.700,00	716.505,47	-0,31%	3,94%
Remunerações p/ doença e matern./patern	44.584,20	83.614,61	59.112,54	40.479,00	40.471,49	-0,02%	-31,53%
Abonos variáveis ou eventuais	573.952,02	634.358,42	612.446,66	357.896,00	357.442,22	-0,13%	-41,64%
Horas extraordinárias	125.521,74	140.497,34	478.422,81	224.138,00	224.133,28	0,00%	-53,15%
Ajudas de custo	12.369,87	15.552,04	17.817,64	22.678,00	22.609,05	-0,30%	26,89%
Abono para falhas	2.848,36	2.820,59	11.211,94	12.101,00	12.098,41	-0,02%	7,91%
Colaboração técnica e especializada	13.621,40	4.260,00	0,00	0,00	0,00		
Subsídio de prevenção	54.799,99	54.270,81	58.714,09	57.188,00	57.185,42	0,00%	-2,60%
Subsídio de trabalho nocturno	12.062,02	14.765,83	11.742,15	12.504,00	12.492,89	-0,09%	6,39%
Subsídio de turno	13.109,92	17.562,29	16.551,34	11.611,00	11.600,58	-0,09%	-29,91%
Indemnizações por cessação de funções	1.207,67	578,25	2.943,46	130,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outros suplementos e prémios	14.150,47	14.501,51	15.043,23	17.546,00	17.322,59	-1,27%	15,15%
Outros abonos em numerário ou espécie	324.260,58	369.549,76					
Segurança social	906.762,22	968.745,60	1.027.521,63	1.249.281,00	1.115.538,28	-10,71%	8,57%
Encargos com a saúde	41.070,77	46.720,50	62.583,84	136.768,00	136.762,90	0,00%	118,53%
Outros encargos com a saúde	95.489,62	100.652,54	16.829,29	165.725,00	32.335,01	-80,49%	92,14%
Subsídio familiar a criança e jovens	29.518,87	34.298,13	38.370,74	37.446,00	37.438,21	-0,02%	-2,43%
Outras prestações familiares	69,01	0,00	4.258,43	130,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Contribuições para a segurança social	685.845,79	747.534,07	837.858,06	854.714,00	854.712,19	0,00%	2,01%
Seguros	54.768,16	39.540,36	67.621,27	54.368,00	54.289,97	-0,14%	-19,71%
Outras despesas de Segurança Social				130,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	6.395.446,68	6.881.745,56	7.103.235,95	7.412.309,00	7.262.067,60	-2,03%	2,24%

1.4.1.1.2 – Aquisição de Bens e Serviços

O capítulo da Aquisição de Bens e Serviços alcançou o montante de € 3.148.173,23, representando um decréscimo de 10,85% em relação ao ano anterior e um desvio de -31,87% em relação ao previsto em orçamento.

A despesa efectuada com a aquisição de bens sofreu uma diminuição de 11,83% em relação a 2009, apresentando também um desvio de -45,47% em relação ao valor orçamentado. Destas aquisições importa mencionar a despesa com combustíveis e lubrificantes que apresenta o valor mais alto € 197.255,84, o que representa um acréscimo de 0,17% face ao ano anterior.

A Aquisição de Outros Bens diminuiu em 7,11% em relação ao ano transacto, representando um desvio de -51,63% face ao previsto no orçamento, registando no entanto, o segundo valor mais alto da rubrica de Aquisição de Bens, cifrando-se em € 177.951,51.

A rubrica referente ao pagamento de Água ascende a € 49.968,72, pelo facto de ainda não se encontrar em funcionamento o Furo da Fonte da Senhora e o abastecimento de água tem sido efectuado pelos Serviços Municipalizados de Água e Saneamento do Montijo.

A despesa efectuada com o Material de Escritório diminuiu 17,90% em relação a 2009, apresentando um valor de € 48.817,95.

A rubrica de Aquisição de Serviço diminuiu relativamente ao ano anterior em 10,62%, sendo de salientar as despesas efectuadas com Outros Serviços no valor de € 1.097.296,03, Encargos das Instalações no valor de € 302.337,23 e Limpeza e Higiene no valor de € 221.243,17.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2007	2008	2009	2010	2010	%	Acrésc.
Aquisição de bens	713.200,34	712.751,60	683.848,25	1.105.708,00	602.960,28	-45,47%	-11,83%
Matérias-primas e subsidiárias	726,00						
Combustíveis e lubrificantes	193.442,39	262.489,23	196.928,74	260.047,00	197.255,84	-24,15%	0,17%
Munições, explosivos e artifícios	798,60	0,00	0,00	4.620,00	1.036,80	-77,56%	
Limpeza e higiene	35.360,25	47.163,07	19.337,64	58.119,00	27.733,57	-52,28%	43,42%
Alimentação-Refeições confeccionadas	5.315,15	4.122,94	4.838,73	13.330,00	3.626,00	-72,80%	-25,06%
Alimentação-Géneros para confeccionar	1.716,36	3.521,69	2.414,74	66.970,00	33.926,18	-49,34%	1304,96%
Vestuário e artigos pessoais	10.058,16	12.804,93	18.406,79	13.328,00	4.918,92	-63,09%	-73,28%
Material de escritório	76.042,58	54.835,19	59.463,58	121.733,00	48.817,95	-59,90%	-17,90%
Produtos químicos e farmacêuticos	420,84	62,54	3.597,39	9.182,00	1.754,08	-80,90%	-51,24%
Material de consumo clínico	283,80	154,50	0,00	1.715,00	144,41	-91,58%	
Material de transporte-Peças	50.506,94	33.453,34	42.981,83	77.425,00	30.438,04	-60,69%	-29,18%
Material de Consumo Hoteleiro			0,00	1.010,00	114,60	-88,65%	
Outro material-Peças	10.943,61	18.171,71	11.651,09	28.478,00	8.098,90	-71,56%	-30,49%
Prémios, condecorações e ofertas	22.814,12	20.252,75	30.759,36	21.372,00	13.935,95	-34,79%	-54,69%
Água			100.211,22	50.028,00	49.968,72	-0,12%	-50,14%
Ferramentas e utensílios	5.726,38	3.078,93	1.164,78	4.261,00	1.565,00	-63,27%	34,36%
Livros e documentação técnica	218,29	0,00	49,90	2.200,00	10,01	-99,55%	-79,94%
Artigos honoríficos e de decoração	98,01	2.246,98	0,00	2.191,00	993,41	-54,66%	
Material de educação, cultura e recreio	400,48	2.428,51	476,61	1.810,00	670,39	-62,96%	40,66%
Outros bens	298.328,38	247.965,29	191.565,85	367.889,00	177.951,51	-51,63%	-7,11%
Aquisição de serviços	2.440.830,10	2.554.527,39	2.847.583,46	3.515.454,00	2.545.212,95	-27,60%	-10,62%
Encargos das instalações	392.963,93	252.798,27	306.542,70	319.600,00	302.337,23	-5,40%	-1,37%
Limpeza e higiene	162.186,14	254.078,99	329.233,43	353.813,00	221.243,17	-37,47%	-32,80%
Conservação de bens	212.847,04	208.300,32	182.218,77	321.993,00	138.805,15	-56,89%	-23,82%
Locação de edifícios	13.957,92	14.321,08	17.790,69	18.700,00	18.634,92	-0,35%	4,75%
Locação de outros bens	22.502,63	4.739,41	13.518,74	8.435,00	5.147,42	-38,98%	-61,92%
Comunicações	167.186,60	141.899,31	183.177,72	172.251,00	165.706,00	-3,80%	-9,54%
Transportes	137.350,89	117.517,01	156.777,28	231.966,00	135.580,94	-41,55%	-13,52%
Representação dos serviços			0,00	200,00	0,00	-100,00%	
Seguros	95.063,64	93.922,30	74.597,91	67.115,00	66.418,83	-1,04%	-10,96%
Deslocações e estadas				100,00	0,00	-100,00%	
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	10.575,70	900,00	20.040,00	650,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Formação	14.613,03	11.043,42	12.591,50	27.850,00	16.668,69	-40,15%	32,38%
Seminários, exposições e similares	250,00		0,00	853,00	0,00	-100,00%	
Publicidade	61.831,55	79.030,02	38.427,33	76.542,00	34.333,20	-55,14%	-10,65%
Vigilância e segurança	83.257,80	93.794,39	131.293,03	80.528,00	78.363,00	-2,69%	-40,31%
Assistência técnica	5.424,11	3.825,80	3.666,08	16.472,00	3.448,02	-79,07%	-5,95%
Outros trabalhos especializados	88.966,34	82.120,91	79.174,22	204.104,00	88.731,70	-56,53%	12,07%
Encargos de cobrança de receitas	127.256,44	149.097,29	143.217,01	180.471,00	172.498,65	-4,42%	20,45%
Outros serviços	844.596,34	1.047.138,87	1.155.317,05	1.433.811,00	1.097.296,03	-23,47%	-5,02%
TOTAL	3.154.030,44	3.267.278,99	3.531.431,71	4.621.162,00	3.148.173,23	-31,87%	-10,85%

1.4.1.1.3 – Juros e Outros Encargos

A rubrica Juros e Outros Encargos registou o valor de € 57.078,67, significando um decréscimo de 25,69%, relativamente ao ano transacto. Esta diminuição deve-se ao facto das sucessivas descidas da taxa de juro de referência (Euribor).

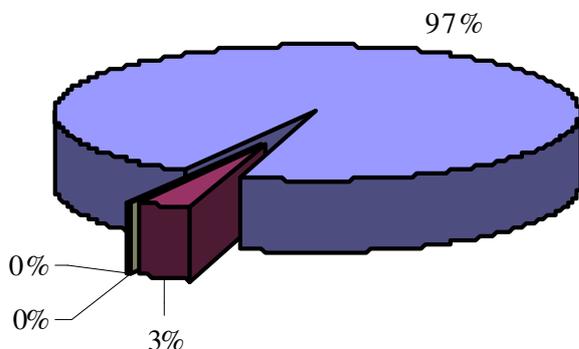
Analisando o quadro que se segue, verifica-se que os juros pagos com Empréstimos de Médio e Longo prazo registaram um valor de € 54.950,37, o que traduz uma diminuição de 18,15% e um desvio de -14,14%, relativamente ao orçamento.

O “item” Material de Transporte apresentou uma diminuição (79,70%) face ao ano anterior, cifrando-se nos € 1.898,48.

A Maquinaria e Equipamento e Outros Encargos Financeiros apresentaram valores de € 0,95 e € 228,87, respectivamente.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2007	2008	2009	2010	2010	%	Acrés.
Empréstimos de médio e longo prazos	88.299,46	100.087,16	67.132,96	64.000,00	54.950,37	-14,14%	-18,15%
Material de transporte	5.928,01	18.781,42	9.352,33	10.500,00	1.898,48	-81,92%	-79,70%
Maquinaria e equipamento	2.908,50	1.252,15	164,55	11.250,00	0,95	-99,99%	-99,42%
Outros encargos financeiros	175,12	195,11	164,02	1.681,00	228,87	-86,38%	39,54%
TOTAL	97.311,09	120.315,84	76.813,86	87.431,00	57.078,67	-34,72%	-25,69%

Juros e Outros Encargos



- Empréstimos de médio e longo prazos
- Material de transporte
- Maquinaria e equipamento
- Outros encargos financeiros

1.4.1.1.4 – Transferências Correntes

As Transferências Correntes ascenderam ao montante de € 819.770,40, representando uma diminuição de 8,64% em relação ao ano anterior e um desvio -22,01% relativamente ao valor orçamentado.

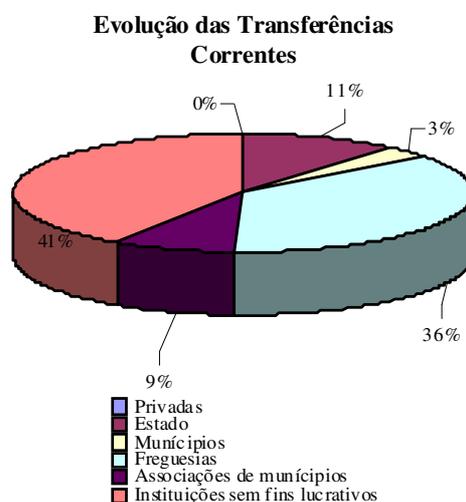
As Transferências Correntes foram maioritariamente direccionadas para as Instituições sem Fins Lucrativos, no valor de € 335.633,57, traduzindo-se numa diminuição de 25,87%. Este montante destina-se a apoiar as actividades e iniciativas das Colectividades do Concelho, a nível cultural, social e desportivo.

As Freguesias foram o segundo destino das Transferências Correntes, cifrando-se em € 294.173,59, registando, no entanto, um aumento de 5,29%, relativamente ao ano transacto.

O Estado apresenta um valor de € 91.786,93, enquanto que as Associações de Municípios apresentam um valor de € 70.176,31, registando uma diminuição de 25,35% e um aumento de 216,81%, respectivamente.

Por último, a rubrica Municípios, é a rubrica que tem o valor mais baixo, cifrando-se em € 28.000,00. As Transferências Correntes para as entidades Privadas não apresentaram qualquer valor.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2007	2008	2009	2010	2010	%	Acréc.
Privadas	9.907,00	17.888,00	19.814,00	14.450,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Estado	85.160,36	65.110,46	122.954,60	157.789,00	91.786,93	-41,83%	-25,35%
Municípios		0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00%	
Freguesias	289.005,94	272.050,00	279.624,02	294.940,00	294.173,59	-0,26%	5,20%
Associações de municípios	59.489,60	46.476,91	22.150,70	164.476,00	70.176,31	-57,33%	216,81%
Instituições sem fins lucrativos	335.282,06	423.588,63	452.742,14	391.402,00	335.633,57	-14,25%	-25,87%
TOTAL	778.844,96	825.114,00	897.285,46	1.051.057,00	819.770,40	-22,01%	-8,64%



1.4.1.1.5 – Subsídios

Este capítulo apresenta o valor de € 3.107,84 que corresponde a participação do Município nos resultados dos exercícios de 2007, 2008 e 2009 da CDR – Cooperação e Desenvolvimento Social S.A..

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2007	2008	2009	2010	2010	%	Acréc.
Outras	23.780,37	0,00	0,00	3.120,00	3.107,84	-0,39%	
TOTAL	23.780,37	0,00	0,00	3.120,00	3.107,84	-0,39%	

1.4.1.1.6 – Outras Despesas Correntes

Na rubrica de Outras Despesas Correntes verificou-se que o maior valor realizado prendeu-se com a rubrica Impostos e Taxas, que alcançou o valor de € 135.537,04, diminuindo em 12,26% comparativamente a 2009.

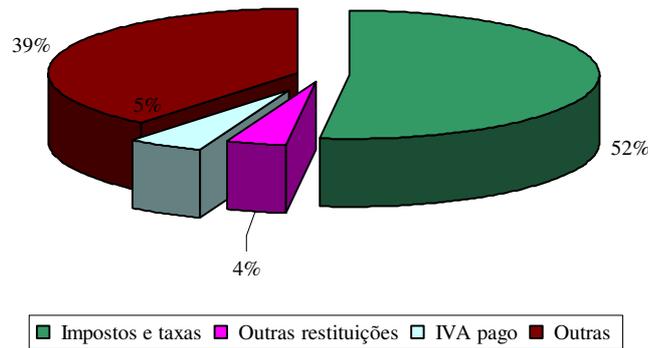
O segundo maior valor pertenceu à rubrica Outros com € 101.821,70, o que se traduz numa diminuição de 45,56% face ao ano precedente e um desvio de -7,63% em relação ao valor orçamentado.

Em terceiro lugar encontra-se o IVA Pago com um valor de € 13.020,55, registando um aumento de 655,54%, face ao ano anterior.

Em último lugar encontra-se a rubrica Outras Restituições que se cifra em € 10.154,40, o que representa um aumento de 1.139,67% em relação ao ano de 2009 e um desvio de -0,80% face ao valor do orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2007	2008	2009	2010	2010	%	Acréc.
Impostos e taxas	124.161,47	152.420,86	154.483,23	145.241,00	135.537,04	-6,68%	-12,26%
Outras restituições	4.987,67	7.693,03	819,12	10.236,00	10.154,40	-0,80%	1139,67%
IVA pago	637,06	37.443,69	1.723,35	15.000,00	13.020,55	-13,20%	655,54%
Outras	35.083,86	48.374,61	187.020,75	110.230,00	101.821,70	-7,63%	-45,56%
TOTAL	164.870,06	245.932,19	344.046,45	280.707,00	260.533,69	-7,19%	-24,27%

Outras Despesas Correntes

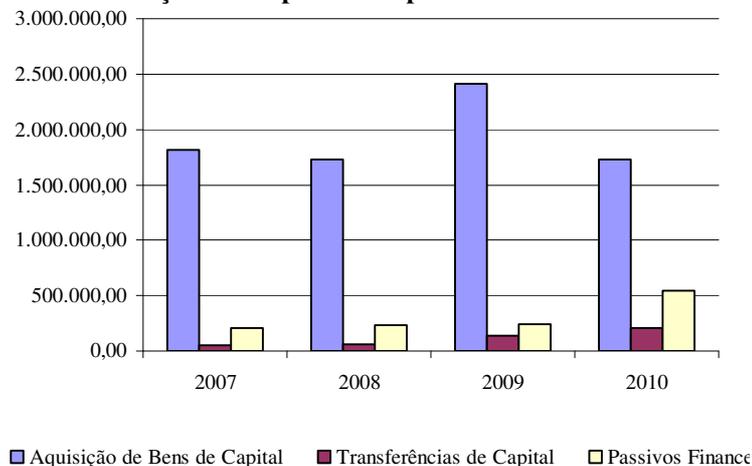


1.4.1.2. – Despesa de Capital

As Despesas de Capital registaram o valor de € 2.480.742,42, com um peso de 17,68% sobre as despesas totais, o que traduz num decréscimo de 11,16% em relação ao ano precedente.

Designação	2007		2008		2009		2010	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Aquisição de Bens de Capital	1.814.736,04	87,49%	1.733.149,53	85,70%	2.413.011,40	86,42%	1.729.696,98	69,72%
Transferências de Capital	54.970,07	2,65%	57.132,13	2,82%	137.528,03	4,93%	203.555,96	8,21%
Passivos Financeiros	204.577,34	9,86%	232.109,55	11,48%	241.806,41	8,66%	547.489,48	22,07%
Total das Despesas de Capital	2.074.283,45	100,00%	2.022.391,21	100,00%	2.792.345,84	100,00%	2.480.742,42	100,00%

Evolução da Despesa de Capital Por Económica



1.4.1.2.1 – Aquisição de Bens de Capital

A aquisição de Bens de Capital realizada no corrente ano apresentou o valor de € 1.729.696,98, verificando-se uma diminuição de 28,32% face ao ano de 2009.

Os Investimentos possuem a maior fatia da despesa com a Aquisição de Bens de Capital no valor € 1.285.150,94, registando um decréscimo de 6,30% face ao ano de 2009 e um desvio de -72,72% em relação ao valor orçamentado. Dos Investimentos efectuados importa referir o valor realizado na rubrica das Outras Construções que ascendeu a € 590.325,25, nos Edifícios a € 311.645,76 e no Equipamento Básico a €182.680,62. Os Investimentos efectuados na rubrica Equipamento Administrativo, Equipamentos Informáticos e Material de Transporte diminuíram face ao ano anterior em 86,10%, 74,48% e 70,91%, respectivamente.

Os Bens do Domínio Público ascenderam a € 310.023,80, devido às Outras Construções e Infra-estrutura, registando uma diminuição de 65,32% face ao ano de 2009 e um desvio de -85,35% em relação ao valor orçamentado.

Finalmente, as Amortizações dos Contratos de Locação Financeira referentes ao Material de Transporte apresentou o valor de €133.695,19, justificando grande parte do valor da rubrica Locação Financeira. Importa referir que o montante da rubrica de Maquinaria e Equipamento representou uma diminuição de 90,83% face ao ano de 2009 e um desvio de -99,15% em relação ao previsto no orçamento.

Designação	Real.	Real.	Real.	Orçam.	Real.	Desvio	Euros
	2007	2008	2009	2010	2010	%	Acrésc.
Investimentos	1.333.776,77	1.169.035,85	1.371.505,32	4.710.588,00	1.285.150,94	-72,72%	-6,30%
Terrenos	135.750,00	31.150,00	0,00	40.000,00	0,00	-100,00%	
Habitacões	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-100,00%	
Edifícios	524.800,82	462.092,57	329.289,40	2.328.704,00	311.645,76	-86,62%	-5,36%
Construções diversas	68.512,66	196.615,08	116.991,75	1.216.278,00	590.325,25	-51,46%	404,59%
Material de transporte	11.421,93	32.082,00	33.294,54	42.688,00	9.685,01	-77,31%	-70,91%
Equipamento de informática	50.227,71	63.058,36	76.782,58	74.762,00	19.595,55	-73,79%	-74,48%
Software informático	35.530,63	18.970,43	47.440,63	74.850,00	20.629,50	-72,44%	-56,52%
Equipamento administrativo	69.870,13	36.462,51	189.705,13	102.921,00	26.378,01	-74,37%	-86,10%
Equipamento básico	227.947,48	133.444,04	305.053,51	349.484,00	182.680,62	-47,73%	-40,12%
Ferramentas e utensílios	13.458,03	8.491,90	5.627,63	15.096,00	1.674,60	-88,91%	-70,24%
Artigos e objectos de valor	0,00	0,00	480,00	500,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Investimentos incorpóreos	79.866,19	56.252,90	108.461,49	267.587,00	45.336,99	-83,06%	-58,20%
Outros investimentos	116.391,19	130.416,06	158.378,66	196.718,00	77.199,65	-60,76%	-51,26%
Locação financeira	118.346,11	167.890,57	144.056,83	288.187,00	134.522,24	-53,32%	-6,62%
Material de transporte	67.408,42	142.984,17	135.033,00	191.087,00	133.695,19	-30,03%	-0,99%
Maquinaria e equipamento	50.937,69	24.906,40	9.023,83	97.100,00	827,05	-99,15%	-90,83%
Bens de domínio público	362.613,16	396.223,11	897.449,25	2.116.828,00	310.023,80	-85,35%	-65,46%
Outras construções e infraestruturas	332.528,79	392.830,27	894.056,41	2.116.406,00	310.023,80	-85,35%	-65,32%
Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	3.392,84	3.392,84	100,00	0,00	-100,00%	-100,00%
Outros bens de domínio público	30.084,37	0,00	0,00	322,00	0,00	-100,00%	
TOTAL	1.814.736,04	1.733.149,53	2.413.011,40	7.115.603,00	1.729.696,98	-75,69%	-28,32%

1.4.1.2.2 – Transferências de Capital

As Transferências de Capital alcançaram a verba de € 203.555,96, o que apresenta um aumento de 48,01% em relação ao ano precedente.

As Transferências de Capital efectuadas foram direccionadas para as Instituições sem Fins Lucrativos no valor de € 158.043,00 seguindo-se as Associações de Municípios no valor de € 42.512,96 e por último as Freguesias com o valor de € 3.000,00.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acrésc. %
Socied.financ.-bancos e outras instit. Financ.	204.577,34	232.109,55	241.806,41	578.993,00	547.489,48	-5,44%	126,42%
TOTAL	204.577,34	232.109,55	241.806,41	578.993,00	547.489,48	-5,44%	126,42%

1.4.1.2.3 – Passivos Financeiros

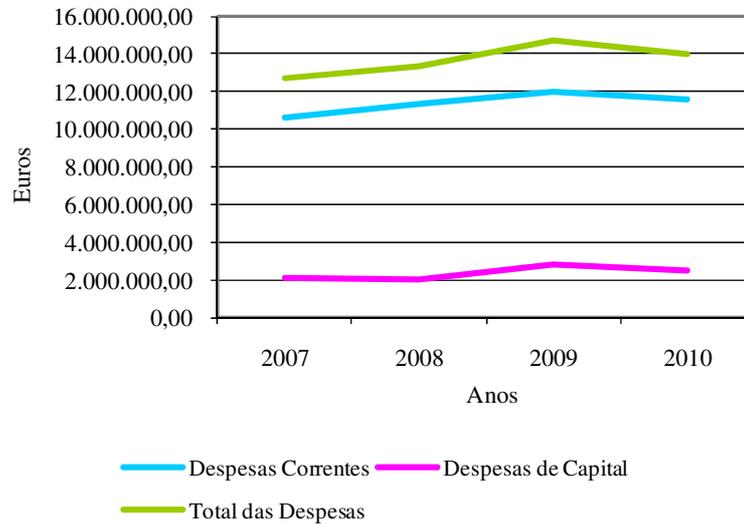
Os Passivos Financeiros registaram o montante de € 547.489,48, traduzindo-se num acréscimo de 126,42% relativamente ao ano transacto, resultante dos pagamentos efectuados relativos às amortizações dos Empréstimos Contratados. O aumento verificado deve-se essencialmente ao pagamento das amortizações do empréstimo contraído no ano de 2009 junto do Banco Português de Investimento no âmbito do PREDE.

Designação	Euros						
	Real. 2007	Real. 2008	Real. 2009	Orçam. 2010	Real. 2010	Desvio %	Acrésc. %
Socied.financ.-bancos e outras instit. Financ.	204.577,34	232.109,55	241.806,41	578.993,00	547.489,48	-5,44%	126,42%
TOTAL	204.577,34	232.109,55	241.806,41	578.993,00	547.489,48	-5,44%	126,42%

1.4.2. - Evolução da Despesa

Como se pode verificar pelo gráfico abaixo apresentado, os grandes capítulos da Despesa têm vindo a ter algumas oscilações.

Evolução da Despesa



1.4.3. - Estrutura Departamental

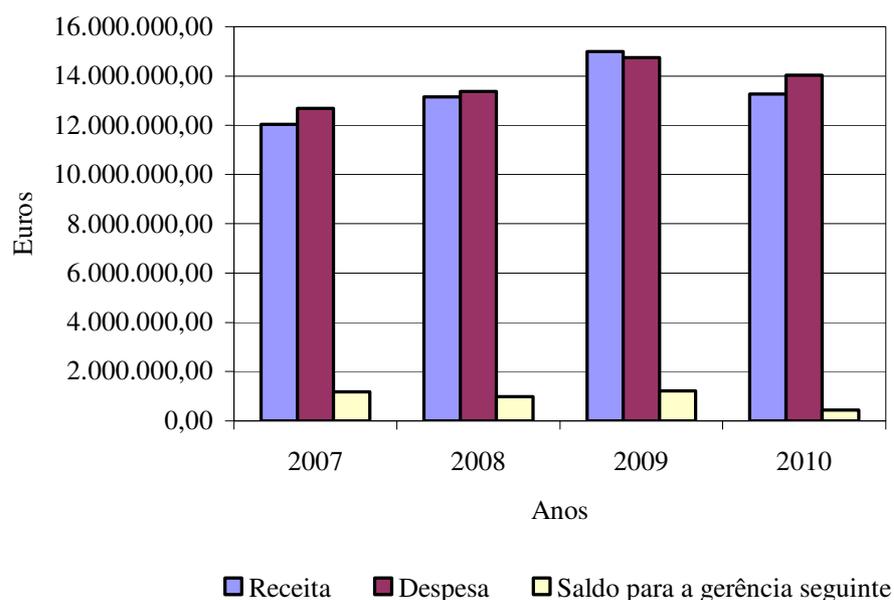
A utilização dos fundos da Autarquia é efectuada pelas várias Divisões, com o objectivo de melhorar o aproveitamento e rentabilizar os vários recursos existentes.

A orgânica Câmara Municipal é a que maior peso teve dentro da estrutura departamental do Município de Alcochete com (21,58%), seguindo-se a Divisão de Obras Municipais e Rede Viária (9,88%), a Divisão Logística e Conservação (8,91%), a Divisão de Ambiente e Espaços Verdes (8,72%), a Divisão de Administração e Recursos Humanos (8,28%), a Divisão de Águas e Saneamento com (8,26%), a Divisão de Educação Desenvolvimento Social e Saúde (7,25%), a Divisão de Desporto, Juventude e Movimento Associativo (7,12%), a Divisão de Ordenamento do Território e Urbanismo (5,29%), as Operações Financeiras (5,27%), a Divisão de Cultura e Identidade Local (4,74%), a Divisão de Recursos Financeiros (2,41%), Divisão de Actividades Económicas e Turismo (1,21%), a Divisão Jurídica e de Fiscalização com (0,98%) e por último, justificada pela sua natureza, a Assembleia Municipal com um peso de (0,10%).

Designação	Despesa Corrente	Despesa de Capital	Total	%
Assembleia Municipal	13.347,06 €	0,00 €	13.347,06 €	0,10%
Operações Financeiras	57.078,67 €	682.011,72 €	739.090,39 €	5,27%
Câmara Municipal	2.835.855,81 €	192.320,99 €	3.028.176,80 €	21,58%
Divisão de Recursos Financeiros	336.433,87 €	1.153,14 €	337.587,01 €	2,41%
Divisão de Administração e Recursos Humanos	1.159.636,52 €	2.610,40 €	1.162.246,92 €	8,28%
Divisão Jurídica e Fiscalização	136.634,69 €	947,41 €	137.582,10 €	0,98%
Divisão de Logística e Conservação	1.230.696,19 €	20.160,69 €	1.250.856,88 €	8,91%
Divisão de Obras Municipais e Rede Viária	388.685,49 €	997.884,02 €	1.386.569,51 €	9,88%
Divisão de Ordenamento Território Urbanismo	566.891,04 €	175.681,94 €	742.572,98 €	5,29%
Divisão de Ambiente e Espaços Verdes	1.088.346,75 €	135.555,73 €	1.223.902,48 €	8,72%
Divisão de Águas e Saneamento	1.081.662,51 €	76.691,69 €	1.158.354,20 €	8,26%
Divisão de Actividades Económicas e Turismo	165.911,35 €	4.243,65 €	170.155,00 €	1,21%
Divisão de Educação, Desenv. Social e Saúde	977.679,70 €	39.484,17 €	1.017.163,87 €	7,25%
Divisão de Desporto, Juvent. e Mov. Associatvo	896.815,29 €	101.827,74 €	998.643,03 €	7,12%
Divisão de Cultura e Identidade Local	615.056,49 €	50.169,13 €	665.225,62 €	4,74%
TOTAL	11.550.731,43 €	2.480.742,42 €	14.031.473,85 €	100,00%

1.5. - Evolução dos Saldos

Evolução dos Saldos



Como se pode verificar pelo gráfico acima, tanto a Despesa como a Receita apresentaram uma diminuição em relação ao ano de 2009.

De referir que o Saldo de Gerência mais relevante verificou-se em 2009 o qual foi integrado no Orçamento de 2010, sendo que o Saldo de Gerência do ano de 2010 (€ 436.883,68) diminuiu em relação ao ano anterior e será integrado no Orçamento de 2011.

1.6. - Rácios

Tudo o que foi mencionado neste Relatório de Gestão pode ser fundamentado por coeficientes, através dos valores já apresentados.

A seguir apresenta-se um conjunto de Rácios que permitem retirar algumas conclusões.

Indicadores para Análise da Contabilidade Orçamental

Grau de Cobertura Global das Receitas e das Despesas (%)

Analisando o Grau de Cobertura da Receita e da Despesa, verificou-se que a Receita Total cobre parte da Despesa Total (94,51%), a Receita Corrente cobre a totalidade da Despesa Corrente (102,64%) e a Receita de Capital parte da Despesa de Capital 56,24%.

Estrutura da Receita (%)

Rácios	2007	2008	2009	2010
Impostos Directos / Receita Total	39,91%	41,12%	35,57%	44,79%

Na estrutura da Receita, pode-se verificar que em 2010 os Impostos Directos representaram 44,79% da Receita Total.

Estrutura da Despesa (%)

Rácios	2007	2008	2009	2010
Despesa de Capital / Despesa Total	16,35%	15,13%	18,89%	17,68%
Transferência de Capital (Despesa) / Despesa Total	0,43%	0,43%	0,93%	1,45%
Pessoal / Despesa Total	50,40%	51,50%	48,17%	51,76%
Serviço da Dívida / Despesa Total	2,31%	2,49%	2,09%	4,29%
Amortização de Empréstimos / Despesa Total	1,61%	1,74%	1,59%	3,90%

Analisando a Estrutura da Despesa, pode-se verificar que as Despesas com Pessoal representaram o maior peso no total das Despesas (51,76%), seguindo-se as Despesas de Capital com um peso de 17,68%, o Serviço da Dívida com 4,29%, as Amortizações de Empréstimos com 3,90% e as Transferências de Capital com 1,45%, da Despesa Total.

Grau de Financiamento do Investimento (%)

Rácios	2007	2008	2009	2010
Transferências Correntes e Capital obtidas no âmbito da U E / Investimentos (PPI)	7,15%	3,75%	0,34%	1,46%
Passivo Financeiro (Receita) / Investimento (PPI)	-	-	106,34%	36,11%

Estes Rácios indicam-nos que as Despesas de Investimento foram financiadas em 1,46% pelas Transferências no âmbito da União Europeia e 36,11% por Passivos Financeiros.

Grau de Cobertura da Despesa (%)

Rácios	2005	2006	2007	2008	2009
Receita Corrente / Despesa de Funcionamento	108,75%	128,45%	114,22%	115,08%	102,12%
Receita de Capital / Despesa de Investimento	99,18%	85,24%	51,89%	68,10%	80,39%

Estes Rácios que avaliam o grau de cobertura da Despesa demonstram que a Receita Corrente fez totalmente face às Despesas de Funcionamento em 102,12%, enquanto que a Receita de Capital fez face às Despesas de Investimento em 80,39%.

2. - Análise da Situação Económica e Financeira

A presente análise económica e financeira sintetiza os resultados alcançados pelo Município de Alcochete bem como a sua situação patrimonial e financeira em 31 de Dezembro de 2010.

2.1. - Demonstração de Resultados

O Município de Alcochete encerrou as suas contas referentes ao exercício económico de 2010 com um Resultado Líquido de € - 707.913,34, fundamentalmente pelo desempenho registado nos resultados operacionais, financeiros e extraordinários.

O Resultado Líquido é formado pelos seguintes componentes:

	Euros			
	2007	2008	2009	2010
Resultados operacionais	-1.278.744,81	-281.751,08	-2.056.448,87	-1.405.017,95
Resultados financeiros	534.760,95	412.547,00	754.113,19	634.164,40
Resultados correntes	-743.983,86	130.795,92	-1.302.335,68	-770.853,55
Resultados extraordinários	120.615,45	207.825,49	9.466,53	62.940,21
Resultado líquido do exercício	-623.368,41	338.621,41	-1.292.869,15	-707.913,34

A estrutura dos Custos e Perdas assim como dos Proveitos e Ganhos, em 2010, é a seguinte:

Euros					
Estrutura dos Custos e Perdas/Proveitos e Ganhos - 2010					
Custos operacionais	13.103.262,30	97,20%	Proveitos operacionais	11.698.244,35	91,59%
Custos financeiros	67.976,91	0,50%	Proveitos financeiros	702.141,31	5,50%
Custos extraordinários	309.416,15	2,30%	Proveitos extraordinários	372.356,36	2,92%
Total de custos	13.480.655,36	100,00%	Total de proveitos	12.772.742,02	100,00%

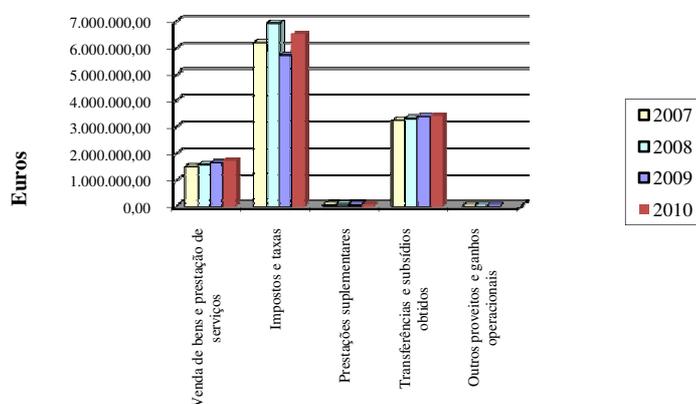
Resultados Operacionais

O conjunto dos Proveitos Operacionais, que em 2010 representou cerca de 91,59% dos Proveitos globais da Autarquia, está fortemente condicionado pela evolução dos Impostos e Taxas – que resultam essencialmente do Imposto Municipal sobre Imóveis e do Imposto Municipal s/ Transmissões Onerosas de Imóveis, assim como das Transferências, nomeadamente da participação do Município nos impostos do Estado.

Desta forma, os Proveitos Operacionais apresentam a seguinte composição:

Proveitos Operacionais	Euros								Acrés.
	2007		2008		2009		2010		
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%	Valor	%	
Venda de bens e prestação de serviços	1.463.571,49	13,35%	1.561.826,19	13,15%	1.617.907,63	15,03%	1.716.249,43	14,67%	6,08%
Impostos e taxas	6.201.486,26	56,55%	6.918.299,80	58,26%	5.708.361,66	53,02%	6.494.033,08	55,51%	13,76%
Prestações suplementares	49.302,88	0,45%	78.125,39	0,66%	56.499,48	0,52%	64.216,98	0,55%	13,66%
Transferências e subsídios obtidos	3.251.975,86	29,65%	3.317.160,76	27,93%	3.384.096,76	31,43%	3.423.744,86	29,27%	1,17%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	446,52	0,00%		0,00%	-100,00%
	10.966.336,49	100,00%	11.875.412,14	100,00%	10.767.312,05	100,00%	11.698.244,35	100,00%	8,65%

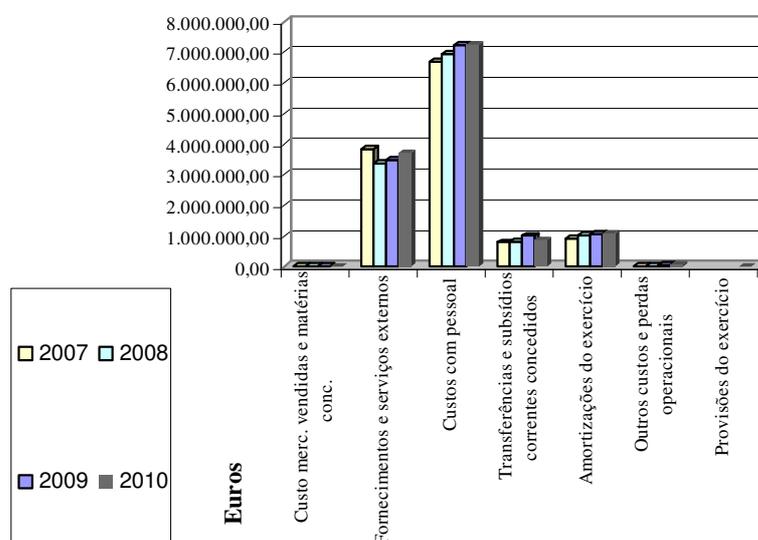
Proveitos e Ganhos Operacionais



A Estrutura dos Custos Operacionais apresenta-se desagregada pelos Fornecimentos e Serviços Externos (28,51%), Custos com Pessoal (55,53%), Transferências e Subsídios Correntes Concedidos (6,74%), Amortizações do Exercício (8,40%) e Outros Custos e Perdas Operacionais (0,61%). É de salientar que os Custos Operacionais apresentaram um acréscimo de 2,18% relativamente ao ano 2009, conforme ilustra o quadro abaixo.

Custos Operacionais	2007		2008		2009		2010		Acrés.
	Valor (Euros)	%							
Custo merc. Vend. e matérias conc.	5.824,80	0,4365029	20.361,35	0,17%	0,00	0,00%	1.030,25	0,01%	
Fornecimentos e serviços externos	3.822.560,76	31,22%	3.376.393,24	27,77%	3.463.251,58	27,01%	3.735.243,01	28,51%	7,85%
Custos com pessoal	6.692.741,84	54,66%	6.931.485,69	57,02%	7.239.142,47	56,45%	7.276.072,39	55,53%	0,51%
Transf. subsídios correntes conc.	791.873,91	6,47%	769.373,77	6,33%	1.006.863,47	7,85%	883.271,14	6,74%	-12,27%
Amortizações do exercício	918.735,75	7,50%	1.038.251,34	8,54%	1.071.070,02	8,35%	1.101.293,74	8,40%	2,82%
Outros custos e perdas operacionais	13.344,24	0,11%	21.297,83	0,18%	43.433,38	0,34%	79.294,53	0,61%	82,57%
Provisões do exercício							27.057,24	0,21%	
	12.245.081,30	100,00%	12.157.163,22	100,00%	12.823.760,92	100,00%	13.103.262,30	100,00%	2,18%

Custos e Perdas Operacionais



Após a análise dos Proveitos e Ganhos e dos Custos e Perdas Operacionais verificou-se que os resultados operacionais estão fortemente influenciados pelos Custos e Perdas Operacionais, em virtude de um acréscimo dos Fornecimentos e Serviços Externos (7,85%) e dos Outros Custos e Perdas Operacionais (82,57%).

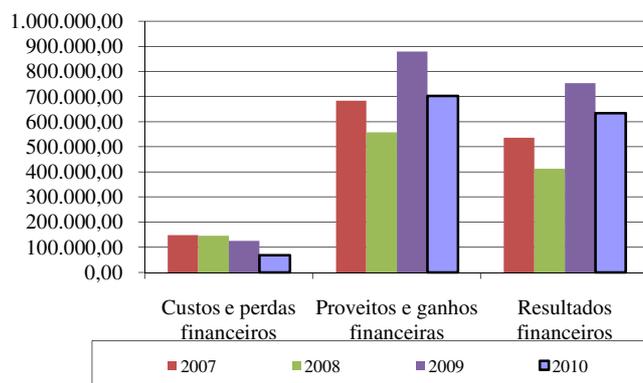
Resultados Financeiros

Os Resultados Financeiros no ano de 2010 apresentaram um valor positivo de € 634.164,40, representando uma diminuição de 15,91% relativamente ao ano anterior.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros diminuíram 20,12% e os Custos e Perdas Financeiras diminuíram 45,59% em relação ao ano transacto.

	2007	2008	2009	2010	Acréscimo
Custos e perdas financeiros	148.483,38	145.888,33	124.935,83	67.976,91	-45,59%
Proveitos e ganhos financeiras	683.244,33	558.435,33	879.049,02	702.141,31	-20,12%
Resultados financeiros	534.760,95	412.547,00	754.113,19	634.164,40	-15,91%

Resultados Financeiros



Resultados Extraordinários

Os Resultados Extraordinários no corrente ano apresentam um valor positivo de € 62.940,21, registando um acréscimo de 564,87% em relação ao ano transacto.

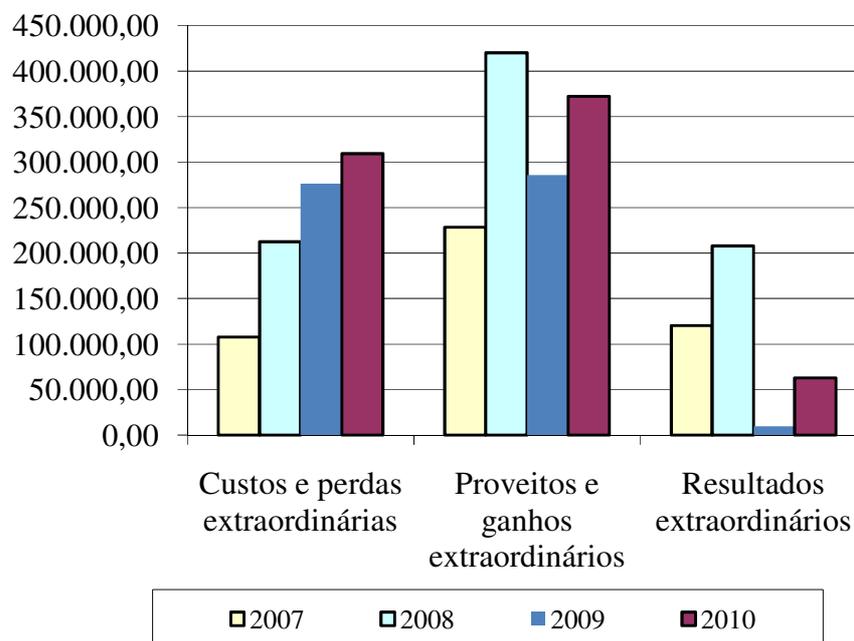
Os Custos e Perdas Extraordinárias aumentaram 11,95% e os Proveitos e Ganhos Extraordinários aumentaram 30,27%, relativamente ao ano 2009.

Ao nível dos Custos Extraordinários, as componentes mais relevantes foram as Transferências de Capital para as Juntas de Freguesia, Associações e Instituições sem Fins Lucrativos, que deste modo fizeram face às suas Despesas de Investimento.

Relativamente aos Proveitos Extraordinários, os mesmos resultam do benefício de penalidades contratuais como é o caso dos Juros de Mora, das Taxas de Relaxe e das Amortizações de Investimentos Co-financiados.

	2007	2008	2009	2010	Acréscimo
Custos e perdas extraordinárias	107.799,10	212.296,21	276.378,72	309.416,15	11,95%
Proveitos e ganhos extraordinários	228.414,55	420.121,70	285.845,25	372.356,36	30,27%
Resultados extraordinários	120.615,45	207.825,49	9.466,53	62.940,21	564,87%

Resultados Extraordinários



2.2. - Situação Financeira e Patrimonial

Da comparação dos Balanços observaram-se alterações significativas na Situação Financeira e Patrimonial do Município de Alcochete, com destaque para os seguintes aspectos:

O Activo Líquido registou uma subida de cerca de € 580.937,58 relativamente ao ano 2009, devido ao aumento do Imobilizado.

No Activo Imobilizado Líquido observou-se um crescimento de € 1.109.033,44 em relação ao ano transacto, ocasionado pela aquisição e registo de bens de investimento adquiridos em 2009 e em anos anteriores, como mostra o quadro seguinte:

	Euros			
	31-12-2007 (em euros)	31-12-2008 (em euros)	31-12-2009 (em euros)	31-12-2010 (em euros)
Imobilizado Bruto	28.160.094,05	31.188.118,35	35.718.931,26	37.619.680,00
Amortizações Acumuladas	6.054.769,14	7.072.637,23	8.118.998,18	8.910.713,48
Imobilizado Líquido	22.105.324,91	24.115.481,12	27.599.933,08	28.708.966,52

Ao nível do Passivo verificou-se um aumento de cerca de € 640.643,32 em relação ao ano precedente, devido ao crescimento das dívidas de médio e longo Prazo, das dividas de curto prazo e à diminuição dos acréscimos e diferimentos.

Os Capitais Permanentes registaram em 2010 um ligeiro aumento devido ao crescimento do Passivo de Médio e Longo Prazo.

	Euros			
	31-12-2007 (em euros)	31-12-2008 (em euros)	31-12-2009 (em euros)	31-12-2010 (em euros)
Fundos Próprios	12.243.446,02	13.613.296,01	15.325.941,04	15.266.235,30
Passivo de Médio/Longo Prazo	2.634.932,52	2.405.864,97	4.723.717,93	4.800.777,85
Capitais Permanentes	14.878.378,54	16.019.160,98	20.049.658,97	20.067.013,15

Apresentação de Rácios, com vista à conclusão da Análise Financeira:

Rácio de Alavanca Financeira - Empréstimos a Curto, Médio e Longo Prazo

	31-12-2007	31-12-2008	31-12-2009	31-12-2010
	em %	em %	em %	em %
Endividamento	24,84%	24,33%	27,37%	29,19%

O rácio do Endividamento, no corrente ano, reflecte que 29,19% das Actividades do Município são financiadas por Capitais Alheios.

3. - Evolução das Dívidas de Curto, Médio e Longo Prazo

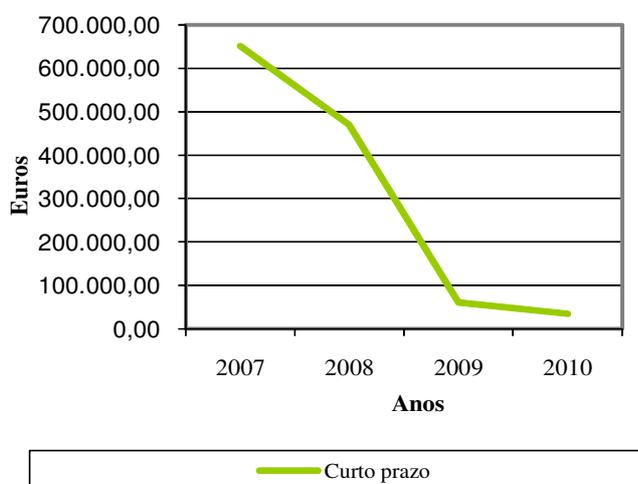
	Euros			
	2007	2008	2009	2010
Dívidas de terceiros (Euros)				
Curto prazo	651.461,50	469.034,77	60.808,48	34.425,00
Total	651.461,50	469.034,77	60.808,48	34.425,00
Dívidas a terceiros (Euros)				
Médio e longo prazo				
Instituições de crédito	2.634.932,52	2.405.864,97	4.723.717,93	4.800.777,85
Curto prazo	3.435.402,88	3.924.937,23	3.304.088,46	3.929.394,91
Total	6.070.335,40	6.330.802,20	8.027.806,39	8.730.172,76

As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo diminuíram € 26.383,48 devido ao facto de se ter recebido parte da dívida referente ao Contrato Programa celebrado com o Instituto do Livro e das Bibliotecas.

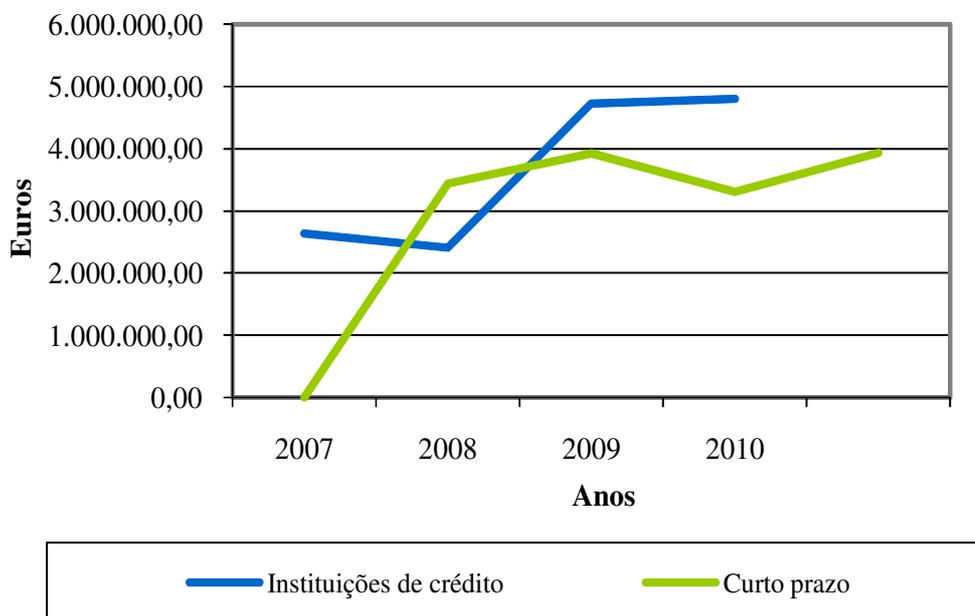
As Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo bem como as Dívidas a Terceiros de Curto Prazo aumentaram face ao ano transacto.

De salientar que as Dívidas a Terceiros de Curto Prazo incluem o montante de 141.466,20€ referente ao capital em dívida de contratos de locação financeira de médio prazo, que por questões informáticas estão reflectidas como dívidas de curto prazo.

Evolução das Dívidas de Terceiros



Evolução das Dividas a Terceiros



4. – Apresentação dos Resultados

Em virtude do Resultado Líquido do Exercício de 2010 apresentar um valor negativo de € 707.913,34, pelo que não há lugar à distribuição de resultados.