

MUNICÍPIO DE MOIMENTA DA BEIRA

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANO 2011

ASSEMBLEIA MUNICIPAL

27.04.2011



CONTABILIDADE ORÇAMENTAL

RECEITA - DESPESA



ENQUADRAMENTO LEGAL

- N.º 2 do artigo 49.º da Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, alterada e rectificada pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro.
- O Órgão Executivo submete à apreciação da Assembleia Municipal os documentos de Prestação de Contas.



ENQUADRAMENTO CONJUNTURAL

- Agravamento das dificuldades devido à conjuntura económica e social
- Reformulação de Projectos e de Candidaturas;
- FEF 2011 vs FEF 2010 - 305.562.92 €
- Processos Judiciais em curso – são uma constante;
- **Expropriações de Terrenos ,**



EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
SALDO DA GERENCIA ANTERIOR	114.404,79 €	DESPESAS ORÇAMENTAIS	10.197.887,93 €
Execução Orçamental	76.517,93 €	Correntes	6.113.716,87 €
Operações de tesouraria	37.886,86 €	Capital	4.084.171,06 €
RECEITAS ORÇAMENTAIS	10.224.718,55 €	OPERAÇÕES DE TESOURARIA	580.026,32 €
Correntes	6.920.741,72 €	SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE	140.286,05 €
Capital	3.303.976,83 €	Execução Orçamental	103.348,55 €
Outras	- €	Operações de Tesouraria	36.937,50 €
OPERAÇÕES DE TESOURARIA	579.076,96 €		
TOTAL	10.918.200,30 €	TOTAL	10.918.200,30 €



DECOMPOSIÇÃO

	2011	PESO	2010	PESO	VAR. VALOR	VAR%
RECEITAS CORRENTES	6.920.741,72	68%	6.920.115,93	68%	625,79	0,0%
RECEITAS DE CAPITAL	3.303.976,83	32%	3.244.604,79	32%	59.372,04	1,8%
TOTAL DE RECEITAS	10.224.718,55	100%	10.164.720,72	100%	59.997,83	0,6%
DESPESAS CORRENTES	6.113.716,87	60%	5.689.838,68	56%	423.878,19	7,4%
DESPESAS DE CAPITAL	4.084.171,06	40%	4.521.008,38	44%	-436.837,32	-9,7%
TOTAL DA DESPESA	10.197.887,93	100%	10.210.847,06	100%	-12.959,13	-0,1%



ANÁLISE - ORÇAMENTAL

- ✓ EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA
>0,6% NO ANO 2011 FACE AO ANO 2010
 - ✓ RECEITA CORRENTE > 625,79 € = 0%
 - ✓ RECEITA DE CAPITAL < 59.372,04 € = 1,8%
- ✓ EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA
< 0,1% NO ANO 2011 FACE AO ANO 2010
 - ✓ DESPESA CORRENTE > 7,4%
 - ✓ DESPESA DE CAPITAL < 9,7%



PREVISÃO / EXECUÇÃO

CAPITULOS	Previsão Inicial	Previsão Final	Execução	Taxa de Execução %
RECEITAS				
Correntes	8.974.197,00 €	8.974.197,00 €	6.920.741,72 €	77,12%
Capital	9.975.803,00 €	9.975.803,00 €	3.303.976,83 €	33,12%
Outras	- €	- €	- €	0,00%
TOTAL	18.950.000,00 €	18.950.000,00 €	10.224.718,55 €	53,96%
DESPESAS				
Correntes	8.892.365,68 €	9.668.138,97 €	6.113.716,87 €	63,24%
Capital	10.057.634,32 €	9.281.861,03 €	4.084.171,06 €	44,00%
TOTAL	18.950.000,00 €	18.950.000,00 €	10.197.887,93 €	53,81%



PREVISÃO / EXECUÇÃO

- **% EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA :**
 - ORÇAMENTO INICIAL : 53,96%
 - ORÇAMENTO CORRIGIDO: 53,96%

- **% EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA:**
 - ORÇAMENTO INICIAL:53,81%
 - ORÇAMENTO CORRIGIDO: 53,81%



PREVISÃO / EXECUÇÃO

JUSTIFICAÇÃO:

➤ PROJECTOS NÃO EXECUTADOS / EXECUTADOS PARCIALMENTE:

- Centros Escolares (Moimenta - 2011, Leomil, Alvite, Sever, Caria, V. Rua, Peva);
- Construção da Habitação Social - Prohabita
- Construção da Circular / Variante de Alvite
- Requalificação do Largo da Feira;
- Reabilitação do Centro Histórico de Moimenta;
- Adaptação da antiga Casa do Povo de Moimenta para casa da Cultura;
- Recuperação da 1ª Casa de Moimenta para centro Interpretativo; entre outras



RECEITA

Receitas Correntes

DESCRIÇÃO	2011	
	RECEITA COBRADA BRUTA	TAXAS DE EXECUÇÃO %
RECEITAS CORRENTES		
IMPOSTOS DIRECTOS	950.871,42 €	98,9%
Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI)	624.997,65 €	105,9%
Imposto Único de Circulação	139.468,44 €	109,3%
Imposto Mun. s/ T. Onerosas de Imóveis (IMT)	186.405,33 €	76,5%
IMPOSTOS INDIRECTOS	50.457,72 €	77,3%
TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	75.481,96 €	99,3%
RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	497.099,61 €	17,7%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.236.289,31 €	100,1%
FEF - Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.256.300,00 €	100,0%
FSM - Fundo Social Municipal	222.114,00 €	97,2%
Participação Fixa no IRS	158.087,00 €	104,2%
Outros	457.069,38 €	84,0%
Serviços e Fundos Autónomos	142.718,93 €	279,3%
VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	757.164,86 €	94,0%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	353.376,84 €	1070,8%
TOTAL RECEITAS CORRENTES	6.920.741,72 €	77,1%



RECEITA Receita de Capital

DESCRIÇÃO	2011	
	RECEITA COBRADA BRUTA	TAXAS DE EXECUÇÃO %
VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO	- €	0,0%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.028.976,83 €	33,9%
ACTIVOS FINANCEIROS	- €	0,0%
PASSIVOS FINANCEIROS	275.000,00 €	45,8%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	- €	0,0%
TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	3.303.976,83 €	33,1%



ORÇAMENTOS DA RECEITA - COMPARATIVO

PREVISÃO

CAPITULOS	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
RECEITAS							
Correntes	8.974.197,00 €	8.795.315,00 €	9.937.250,00 €	8.136.331,00 €	7.706.243,52 €	5.452.225,00 €	5.802.797,00 €
Capital	9.975.803,00 €	12.066.821,00 €	13.628.000,00 €	9.736.223,27 €	9.053.756,48 €	9.331.097,43 €	9.308.582,00 €
Outras	0,00 €	122.933,27 €	0,00 €	0,00 €	3.750,00 €	0,00 €	5.000,00 €
TOTAL	18.950.000,00 €	20.985.069,27 €	23.565.250,00 €	17.872.554,27 €	16.763.750,00 €	14.783.322,43 €	15.116.379,00 €

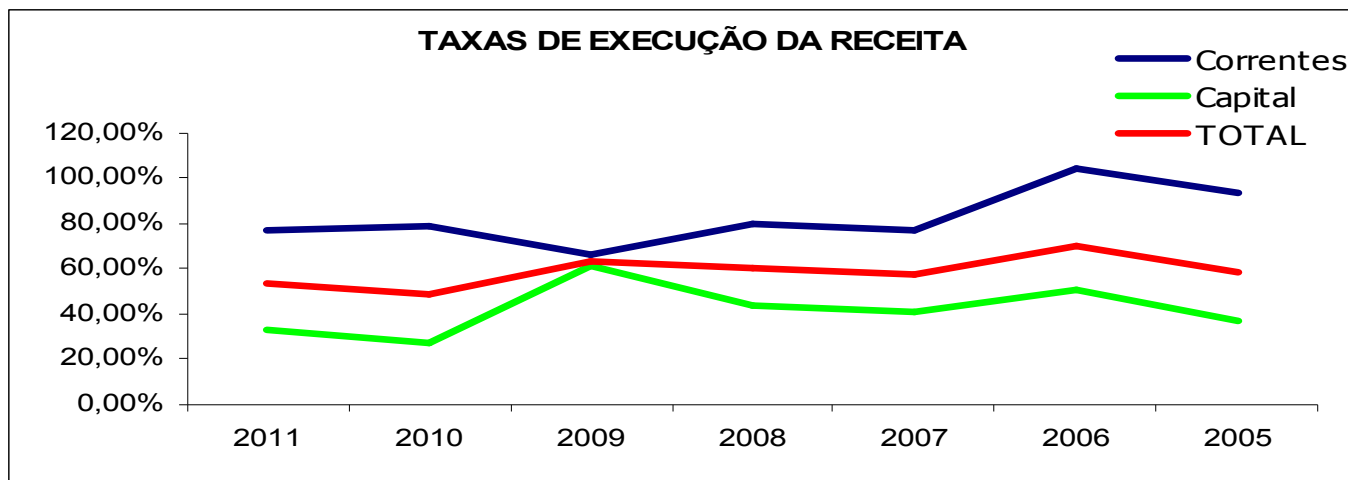
EXECUÇÃO

CAPITULOS	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
RECEITAS							
Correntes	6.920.741,72 €	6.920.115,93 €	6.577.495,57 €	6.515.436,06 €	5.908.039,13 €	5.681.669,75 €	5.420.344,41 €
Capital	3.303.976,83 €	3.244.604,79 €	8.371.038,70 €	4.251.862,26 €	3.727.128,43 €	4.711.559,32 €	3.458.637,58 €
Outras	- €	- €	0,00 €	0,00 €	3.750,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	10.224.718,55 €	10.164.720,72 €	14.948.534,27 €	10.767.298,32 €	9.638.917,56 €	10.393.229,07 €	8.878.981,99 €



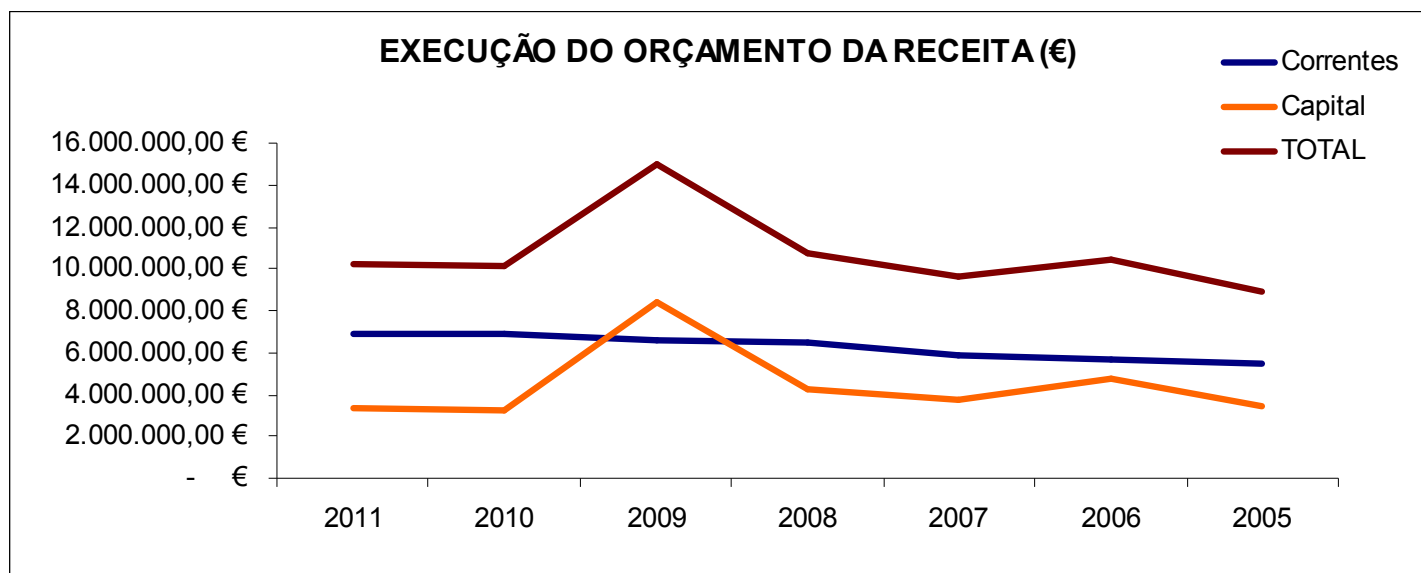
EXECUÇÃO DA RECEITA EM % - COMPARATIVO

CAPITULOS	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
RECEITAS							
Correntes	77,12%	78,68%	66,19%	80,08%	76,67%	104,21%	93,41%
Capital	33,12%	26,89%	61,43%	43,67%	41,17%	50,49%	37,16%
Outras	0,00%	0,17%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
TOTAL	53,96%	48,44%	63,43%	60,24%	57,50%	70,30%	58,74%



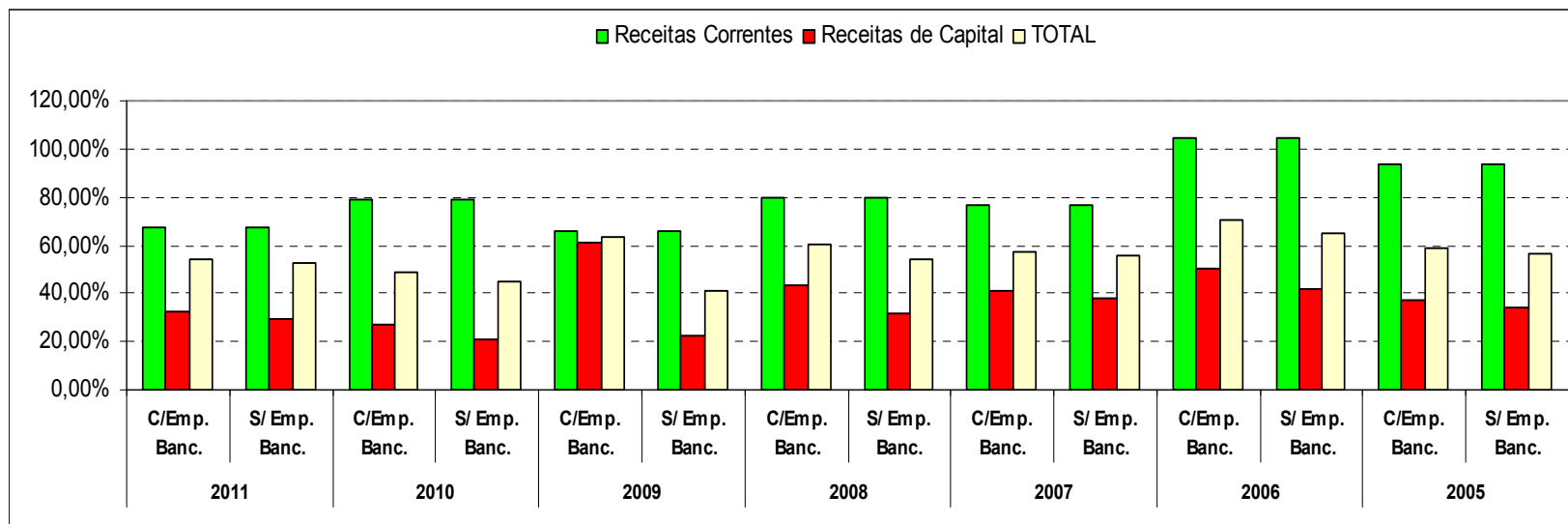
EXECUÇÃO DA RECEITA EM VALOR - COMPARATIVO

CAPITULOS	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
RECEITAS							
Correntes	6.920.741,72 €	6.920.115,93 €	6.577.495,57 €	6.515.436,06 €	5.908.039,13 €	5.681.669,75 €	5.420.344,41 €
Capital	3.303.976,83 €	3.244.604,79 €	8.371.038,70 €	4.251.862,26 €	3.727.128,43 €	4.711.559,32 €	3.458.637,58 €
Outras	- €	- €	0,00 €	0,00 €	3.750,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	10.224.718,55 €	10.164.720,72 €	14.948.534,27 €	10.767.298,32 €	9.638.917,56 €	10.393.229,07 €	8.878.981,99 €



EFEITO DOS EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS NO ORÇAMENTOS DA RECEITA – COMPARATIVO

	2011		2010		2009		2008		2007		2006		2005	
	C/Emp. Banc.	S/ Emp. Banc.	C/Emp. Banc.	S/ Emp. Banc.	C/Emp. Banc.	S/ Emp. Banc.	C/Emp. Banc.	S/ Emp. Banc.	C/Emp. Banc.	S/ Emp. Banc.	C/Emp. Banc.	S/ Emp. Banc.	C/Emp. Banc.	S/ Emp. Banc.
Receitas Correntes	67,69%	67,69%	78,68%	78,68%	66,19%	66,19%	80,08%	80,08%	76,67%	76,67%	104,21%	104,21%	93,41%	93,41%
Receitas de Capital	32,31%	29,62%	26,89%	20,67%	61,43%	22,62%	43,67%	32,04%	41,17%	37,56%	50,49%	41,83%	37,16%	33,87%
TOTAL	53,96%	52,51%	48,44%	44,86%	63,43%	40,99%	60,24%	53,91%	57,50%	55,53%	70,30%	64,84%	58,74%	56,72%



DESPESA Despesas Correntes

DESCRIÇÃO	2011	
	DESPESA PAGA	TAXAS DE EXECUÇÃO %
DESPEAS CORRENTES		
DESPEAS COM PESSOAL	2.984.532,19 €	99,1%
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	2.051.466,30 €	38,8%
Aquisição de Bens	452.430,19 €	27,5%
Aquisição de Serviços	1.599.036,11 €	43,9%
JUROS E OUTROS ENCARGOS	243.315,36 €	69,0%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	815.349,36 €	83,3%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.053,66 €	62,1%
TOTAL DESPESAS CORRENTES	6.113.716,87 €	63,2%



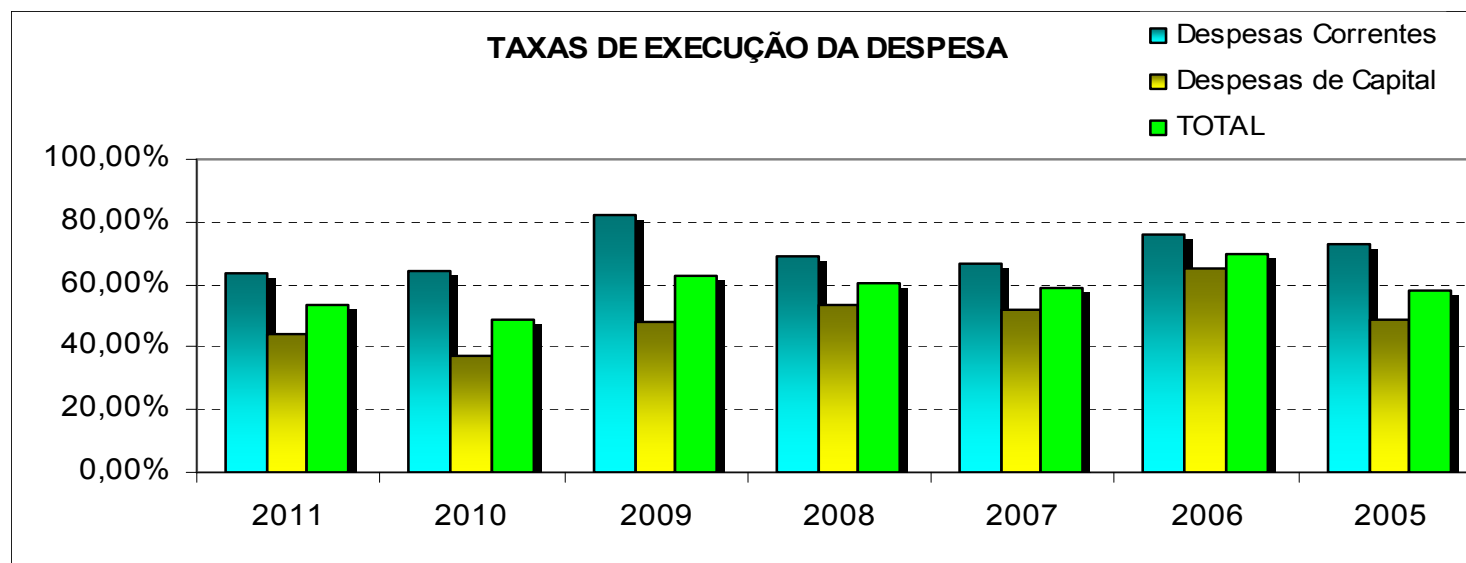
DESPESA
Despesas de Capital

DESCRIÇÃO	2011	
DESPESAS DE CAPITAL	DESPESA PAGA	TAXAS DE EXECUÇÃO
		%
AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	2.252.659,76 €	33,7%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	327.904,91 €	30,7%
ACTIVOS FINANCEIROS	7.500,00 €	37,5%
PASSIVOS FINANCEIROS	1.496.106,39 €	98,9%
TOTAL DESPESAS DE CAPITAL	4.084.171,06 €	44,0%



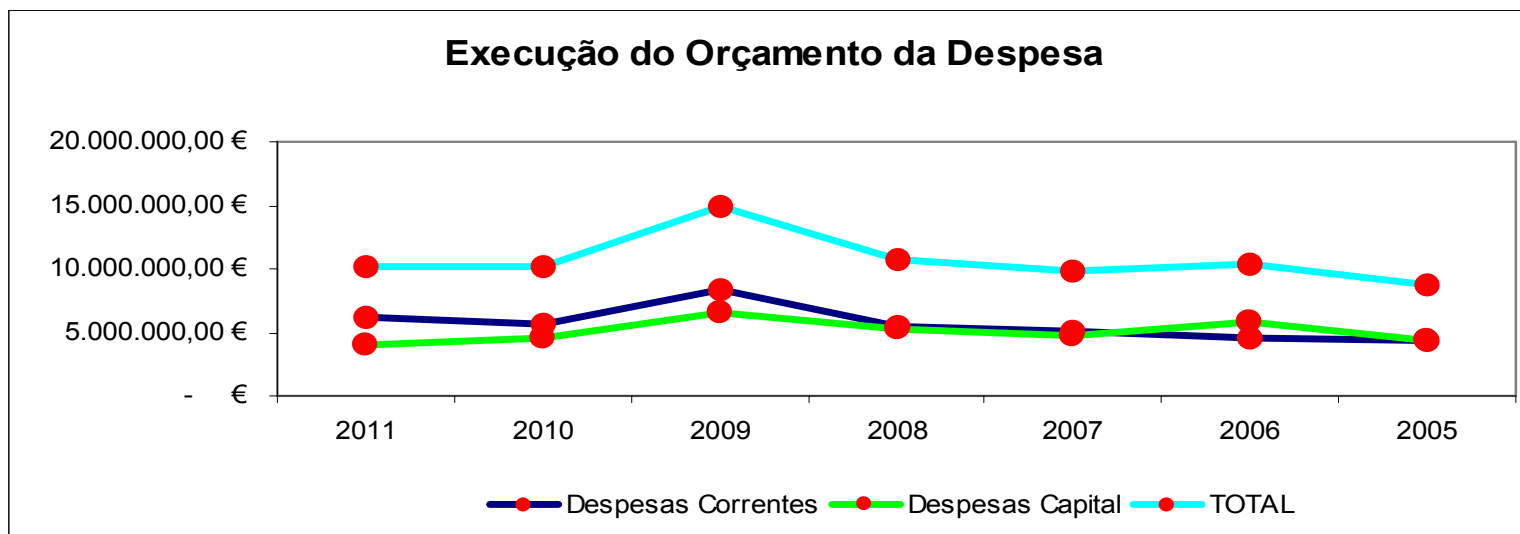
EXECUÇÃO DA DESPESA EM % - COMPARATIVO

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
DESPESAS							
Correntes	63,24%	64,12%	82,55%	68,77%	66,78%	76,32%	72,87%
Capital	44,00%	37,33%	48,18%	53,43%	51,89%	65,16%	48,51%
TOTAL	53,81%	48,66%	63,00%	60,33%	58,60%	69,66%	58,08%



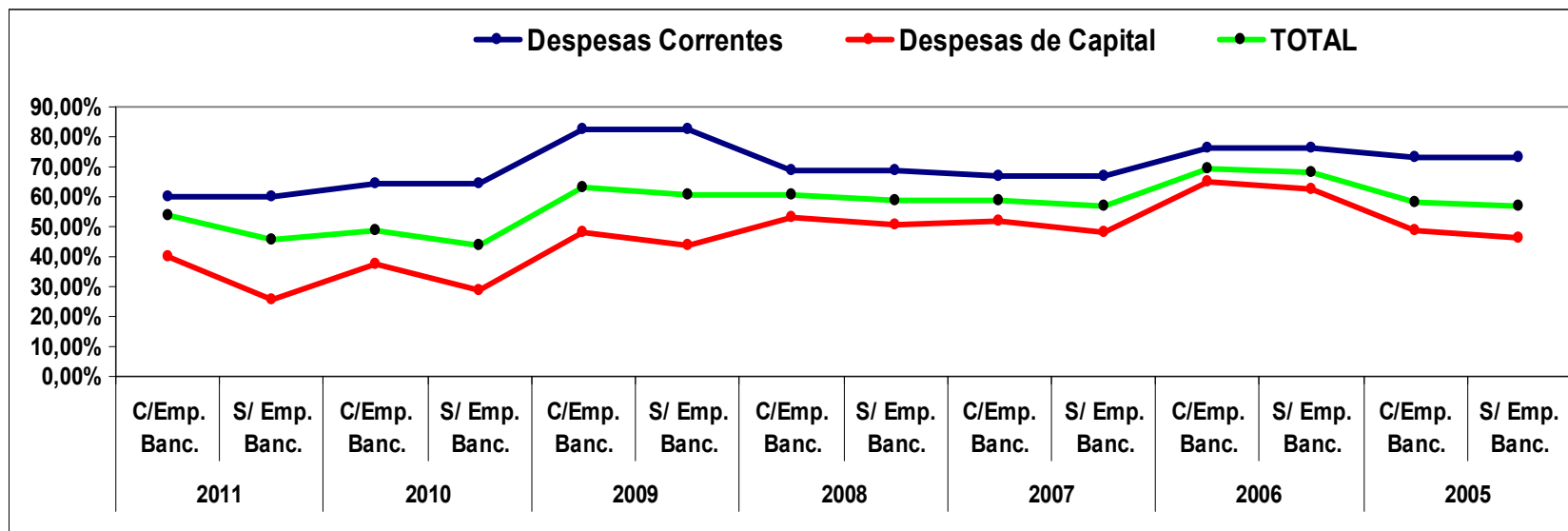
EXECUÇÃO DA DESPESA EM VALOR - COMPARATIVO

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
DESPESAS							
Correntes	6.113.716,87 €	5.689.838,68 €	8.387.552,27 €	5.527.081,40 €	5.043.222,14 €	4.555.410,47 €	4.327.185,85 €
Capital	4.084.171,06 €	4.521.008,38 €	6.458.805,48 €	5.255.113,16 €	4.779.813,74 €	5.743.096,11 €	4.452.059,96 €
TOTAL	10.197.887,93 €	10.210.847,06 €	14.846.357,75 €	10.782.194,56 €	9.823.035,88 €	10.298.506,58 €	8.779.245,81 €



EFEITO DOS EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS NO ORÇAMENTOS DA DESPESA – COMPARATIVO

	2011		2010		2009		2008		2007		2006		2005	
Despesas Correntes	59,95%	59,95%	64,12%	64,12%	82,55%	82,55%	68,77%	68,77%	66,78%	66,78%	76,32%	76,32%	72,87%	72,87%
Despesas de Capital	40,05%	25,38%	37,33%	28,66%	48,18%	43,56%	53,43%	50,38%	51,89%	48,36%	65,16%	62,32%	48,51%	46,33%
TOTAL	53,81%	45,92%	48,66%	43,65%	63,00%	60,37%	60,33%	58,65%	58,60%	56,66%	69,66%	67,97%	58,08%	56,75%



REDUÇÃO DE DESPESA – UM EXEMPLO

HORAS EXTRAORDINÁRIAS



	Var. % (11/10)	2011	2010	2009	2008	2007	2006
HORAS EXTRAORDINÁRIAS	-10%	21.677,29 €	24.169,25 €	46.486,33 €	35.724,72 €	39.062,90 €	48.410,51 €
PESO DAS HORAS EXTRAORDINÁRIAS NOS CUSTOS COM PESSOAL	-9%	0,76%	0,84%	1,58%	1,44%	1,59%	2,15%



	2005	2004	2003	2002	2001
HORAS EXTRAORDINÁRIAS	86.754,16 €	66.058,12 €	89.297,42 €	85.861,87 €	99.659,21 €
PESO DAS HORAS EXTRAORDINÁRIAS NOS CUSTOS COM PESSOAL	4%	3%	4%	4%	6%



GOP'S – Grandes Opções dos Planos

Código	Classificação Funcional	GOP'S 2011				
		Previsão		Execução Valor	Execução	
		Inicial (a)	Final (b)		Exec. % (c)/(a)	Exec. % (c)/(b)
1.	FUNÇÕES GERAIS	326.052,02 €	443.713,84 €	166.214,92 €	51,0%	37,5%
1.1.	SERVIÇOS GERAIS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	223.223,58 €	271.024,40 €	108.996,49 €	48,8%	40,2%
1.2.	SEGURANÇA E ORDEM PÚBLICA	102.828,44 €	172.689,44 €	57.218,43 €	55,6%	33,1%
2.	FUNÇÕES SOCIAIS	10.618.146,01 €	10.763.508,60 €	3.644.672,72 €	34,3%	33,9%
2.1.	EDUCAÇÃO	3.194.935,69 €	2.935.361,30 €	1.058.390,49 €	33,1%	36,1%
2.1.1.	Ensino não superior	1.866.769,05 €	1.565.441,46 €	492.211,92 €	26,4%	31,4%
2.1.2.	Serviços auxiliares de ensino	1.328.166,64 €	1.369.919,84 €	566.178,57 €	42,6%	41,3%
2.2.	SAÚDE	500,00 €	1.000,00 €	- €	0,0%	0,0%
2.2.1.	Serviços individuais de saúde	500,00 €	1.000,00 €	- €	0,0%	0,0%
2.3.	SEGURANÇA E ACÇÃO SOCIAIS	333.500,00 €	336.043,82 €	62.528,04 €	18,7%	18,6%
2.3.2.	Acção Social	333.500,00 €	336.043,82 €	62.528,04 €	18,7%	18,6%
2.4.	HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLECTIVOS	4.916.229,96 €	4.241.877,87 €	1.089.782,93 €	22,2%	25,7%
2.4.1.	Habitação	436.209,53 €	58.309,53 €	16.534,29 €	3,8%	28,4%
2.4.2.	Ordenamento do território	1.648.516,68 €	1.233.404,08 €	408.821,36 €	24,8%	33,1%
2.4.3.	Saneamento	1.005.453,90 €	970.021,01 €	222.759,54 €	22,2%	23,0%
2.4.4.	Abastecimento de Água	1.227.368,18 €	1.414.523,02 €	279.286,26 €	22,8%	19,7%
2.4.5.	Resíduos Sólidos	326.731,67 €	298.031,67 €	116.166,48 €	35,6%	39,0%
2.4.6.	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	271.950,00 €	267.588,56 €	46.215,00 €	17,0%	17,3%
2.5.	SERVIÇOS CULTURAIS, RECREATIVOS E RELIGIOSOS	2.172.980,36 €	3.249.225,61 €	1.433.971,26 €	66,0%	44,1%
2.5.1.	Cultura	422.240,80 €	381.205,05 €	160.006,70 €	37,9%	42,0%
2.5.2.	Desporto, recreio e lazer	1.689.489,56 €	2.814.270,56 €	1.245.714,56 €	73,7%	44,3%
2.5.3.	Outras actividades cívicas e religiosas	61.250,00 €	53.750,00 €	28.250,00 €	46,1%	52,6%
3.	FUNÇÕES ECONÓMICAS	1.578.246,76 €	1.456.019,46 €	707.409,50 €	44,8%	48,6%
3.1.	AGRICULTURA, PECUÁRIA, SILVICULTURA, CAÇA E PESCA	133.679,00 €	92.179,00 €	4.097,07 €	3,1%	4,4%
3.2.	INDÚSTRIA E ENERGIA	479.613,63 €	543.463,63 €	383.925,19 €	80,0%	70,6%
3.3.	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	693.423,73 €	653.096,43 €	303.720,08 €	43,8%	46,5%
3.4.	COMÉRCIO E TURISMO	261.530,40 €	137.530,40 €	638,36 €	0,2%	0,5%
3.5.	OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	10.000,00 €	29.750,00 €	15.028,80 €	150,3%	50,5%
4.	OUTRAS FUNÇÕES	2.427.552,01 €	2.202.269,01 €	1.953.287,40 €	80,5%	88,7%
4.1.	OPERAÇÕES DA DÍVIDA AUTÁRQUICA	2.032.995,73 €	1.865.232,03 €	1.738.970,65 €	85,5%	93,2%
4.2.	TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES	375.556,28 €	317.036,98 €	203.769,74 €	54,3%	64,3%
4.3.	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	19.000,00 €	20.000,00 €	10.547,01 €	55,5%	52,7%
TOTAL GERAL		14.949.996,80 €	14.865.510,91 €	6.471.584,54 €	43,29%	43,53%



GOP'S - ANÁLISE

EXECUÇÃO GLOBAL DAS GOP'S:

- ✓ FACE AO ORÇAMENTO FINAL 2011: - 43,53%
- ✓ FACE AO ORÇAMENTO FINAL 2010: - 38,41%

PPI :

RESULTA DE:

- ORÇAMENTO FINAL 2011: 33,72%
- ORÇAMENTO FINAL 2010: 22,55%

PAM :

- ORÇAMENTO FINAL 2011: 51,54%
- ORÇAMENTO FINAL 2010: 55,21%



CONTABILIDADE PATRIMONIAL

BALANÇO – ACTIVO / PASSIVO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS – CUSTOS /
PROVEITOS



BALANÇO - ACTIVO

Designação	2011	2010	VAR. €	VAR %
Caixa	2.476,81 €	2.840,73 €	-363,92 €	-13%
Depósitos em instituições financeiras	215.593,35 €	189.348,17 €	26.245,18 €	14%
Clientes, contribuintes e utentes	260.386,99 €	265.485,31 €	-5.098,32 €	-2%
Estado e Outros Entes Públicos	27.082,95 €	9.555,88 €	17.527,07 €	183%
Outros Devedores	1.219.149,75 €	1.105.188,89 €	113.960,86 €	10%
Acrescimos de Proveitos	24.535,92 €	- €	24.535,92 €	100%
Custos Diferidos	9.636,98 €	4.030,13 €	5.606,85 €	139%
Existências	88.361,89 €	81.440,77 €	6.921,12 €	8%
TOTAL - ACTIVO CIRCULANTE	1.847.224,64 €	1.657.889,88 €	189.334,76 €	11%
Investimentos financeiros	387.342,75 €	387.342,75 €	0,00 €	0%
Imobilizações corpóreas	14.496.294,46 €	14.496.503,77 €	-209,31 €	0%
Imobilizações incorpóreas	289.135,43 €	289.135,43 €	0,00 €	0%
Imobilizações em curso	3.702.667,44 €	1.328.154,44 €	2.374.513,00 €	179%
Bens de domínio público	38.370.084,78 €	38.307.531,02 €	62.553,76 €	0%
Amortizações Acumuladas	- 7.260.465,53 € -	6.163.648,79 €	-1.096.816,74 €	18%
TOTAL - ACTIVO FIXO	49.985.059,33 €	48.645.018,62 €	1.340.040,71 €	3%
TOTAL - ACTIVO	51.832.283,97 €	50.302.908,50 €	1.529.375,47 €	3%



BALANÇO - ACTIVO

Activo liquido contabilizado:

2011: 51.832.283,97 € ; 2010: 50.302.908,50€.

Desagregado da seguinte forma:

Activo Circulante:

2011: 1.847.224,64 € ; 2010: 1.657.889,88 €

Activo Fixo (Imobilizado):

2011: 49.985.059,33 € ; 2010: 48.645.018,62 €



BALANÇO - PASSIVO

Designação	2011	2010	VAR. €	VAR %
Dívidas a Instituições de Crédito - Empréstimos MLP	6.212.756,90 €	7.433.863,29 €	- 1.221.106,39 €	-16%
Total Dívidas a Terceiros - Médio e Longo Prazo	6.212.756,90 €	7.433.863,29 €	- 1.221.106,39 €	-16%
Dívidas a Instituições Crédito - Empréstimo de Curto Prazo	- €	- €	0,00 €	0%
Clientes e Utentes / Cauções	60.478,68 €	60.478,68 €	0,00 €	0%
Fornecedores	3.401.422,59 €	2.426.477,95 €	974.944,64 €	40%
Estado e Outros Entes Públicos	35.790,23 €	35.316,00 €	474,23 €	1%
Fornecedores de Imobilizado	2.147.551,67 €	1.484.703,50 €	662.848,17 €	45%
Pessoal	565,14 €	1.184,70 €	-619,56 €	-52%
Sindicatos e Outras Instituições	434,79 €	601,27 €	-166,48 €	-28%
Credores de Transferências das Autarquias Locais	359.823,57 €	695.775,04 €	-335.951,47 €	-48%
Credores de Operações Não Orçamentais	147,34 €	784,89 €	-637,55 €	-81%
Acréscimos de Custos	754.415,68 €	866.100,31 €	-111.684,63 €	-13%
Total Dívidas a Terceiros - Curto Prazo	6.760.629,69 €	5.571.422,34 €	1.189.207,35 €	21%
TOTAL PASSIVO EXIGIVEL	12.973.386,59 €	13.005.285,63 €	- 31.899,04 €	0%

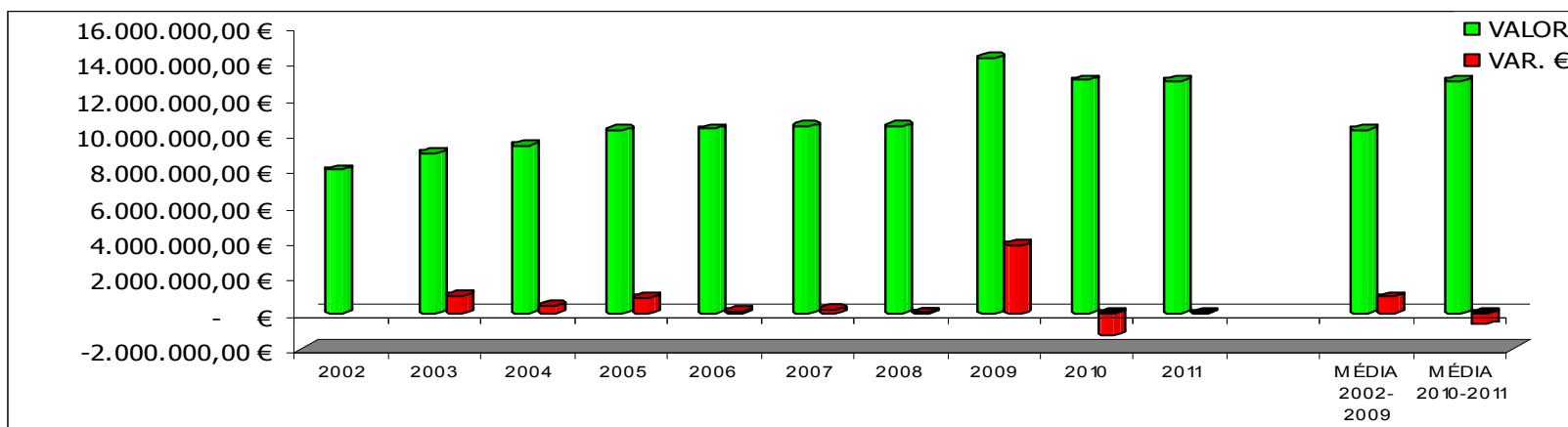
Critério: Conforme cálculo DGAL



EVOLUÇÃO DO PASSIVO

EVOLUÇÃO DO PASSIVO EXIGIVEL (Após POCAL)

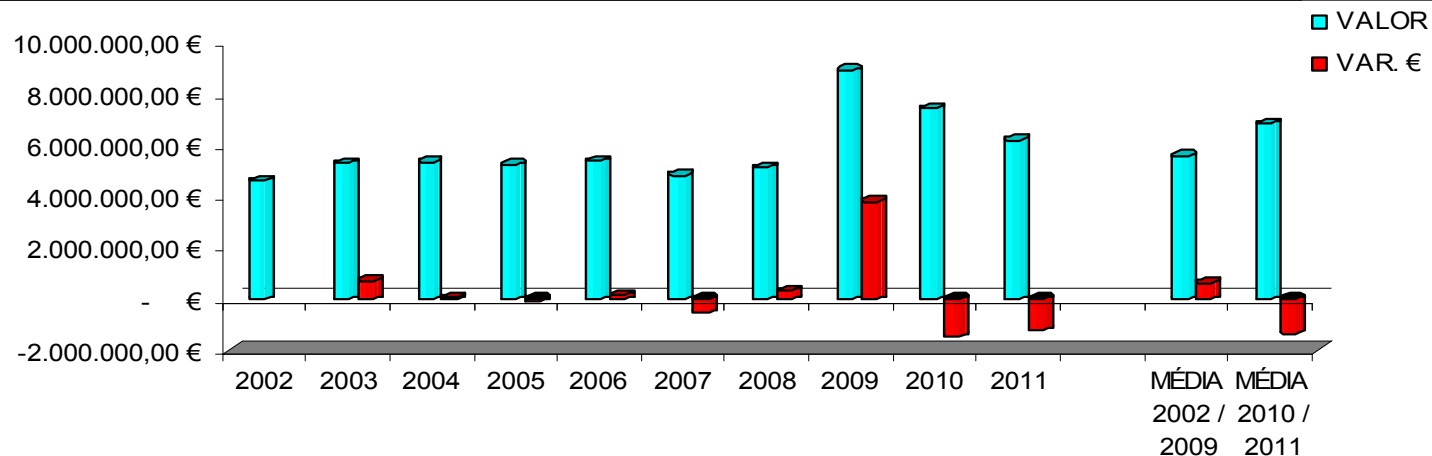
ANO	VALOR	VAR. €	VAR. %
2002	7.982.034,19 €		
2003	8.954.874,93 €	972.840,74 €	12%
2004	9.350.731,56 €	395.856,63 €	4%
2005	10.196.014,06 €	845.282,50 €	9%
2006	10.281.574,08 €	85.560,02 €	1%
2007	10.420.645,66 €	139.071,58 €	1%
2008	10.430.259,14 €	9.613,48 €	0%
2009	14.229.955,33 €	3.799.696,19 €	36%
2010	13.005.285,63 € -	1.224.669,70 €	-9%
2011	12.973.386,59 € -	31.899,04 €	0%
MÉDIA 2002-2009	10.230.761,12 €	892.560,16 €	9%
MÉDIA 2010-2011	12.989.336,11 € -	628.284,37 €	-4%



EVOLUÇÃO DO PASSIVO

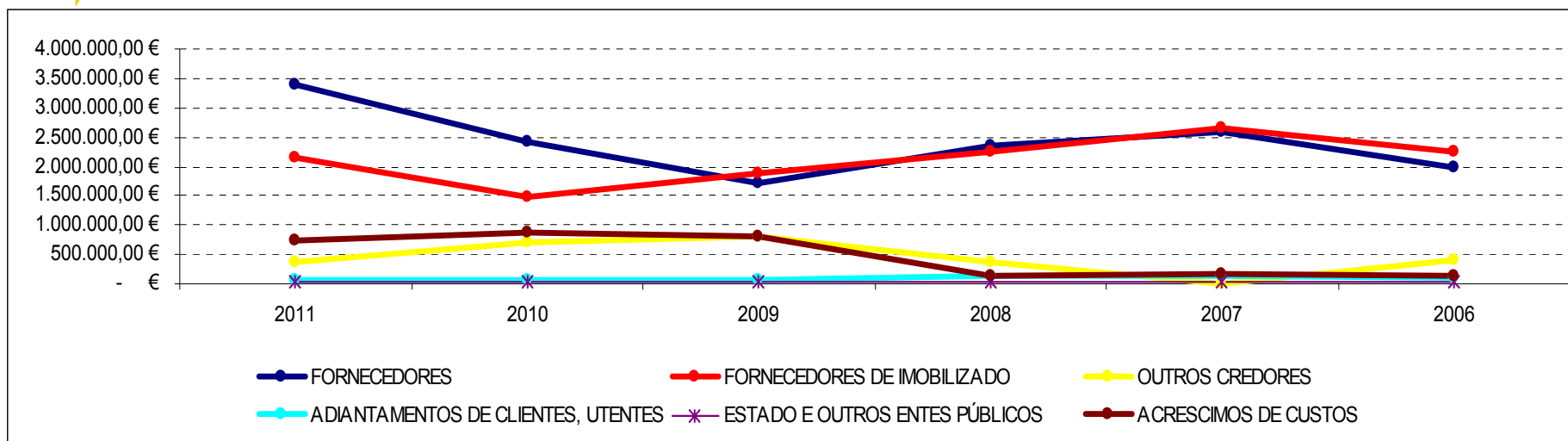
EVOLUÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS BANCARIOS

ANO	VALOR	VAR. €	VAR. %
2002	4.587.707,55 €		
2003	5.301.427,88 €	713.720,33 €	16%
2004	5.336.786,44 €	35.358,56 €	1%
2005	5.237.080,62 € -	99.705,82 €	-2%
2006	5.364.241,98 €	127.161,36 €	2%
2007	4.839.017,95 € -	525.224,03 €	-10%
2008	5.125.256,87 €	286.238,92 €	6%
2009	8.924.341,71 €	3.799.084,84 €	74%
2010	7.433.863,29 € -	1.490.478,42 €	-17%
2011	6.212.756,90 € -	1.221.106,39 €	-16%
MÉDIA 2002 / 2009	5.589.482,63 €	619.519,17 €	12%
MÉDIA 2010 / 2011	6.823.310,10 € -	1.355.792,41 € -	-17%



EVOLUÇÃO DO PASSIVO CP

PASSIVO DE CURTO PRAZO	2011	2010	2009	2008	2007	2006
FORNECEDORES	3.401.422,59 €	2.426.477,95 €	1.708.684,12 €	2.362.850,93 €	2.583.518,27 €	1.974.661,04 €
FORNECEDORES DE IMOBILIZADO	2.147.551,67 €	1.463.092,21 €	1.893.875,42 €	2.260.793,14 €	2.662.428,54 €	2.251.679,98 €
OUTROS CREDORES	360.970,84 €	719.957,19 €	794.521,23 €	377.910,85 €	15.939,00 €	405.571,94 €
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES, UTENTES	60.478,68 €	60.478,68 €	57.259,92 €	122.567,13 €	125.434,16 €	109.954,24 €
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	35.790,23 €	35.316,00 €	34.431,70 €	32.280,22 €	35.368,74 €	30.653,90 €
ACRESCIMOS DE CUSTOS	754.415,68 €	866.100,31 €	816.841,23 €	148.600,00 €	158.939,00 €	144.811,00 €
TOTAL	6.760.629,69 €	5.571.422,34 €	5.305.613,62 €	5.305.002,27 €	5.581.627,71 €	4.917.332,10 €



LIMITES DE ENDIVIDAMENTO

ABORDAGEM LEGAL

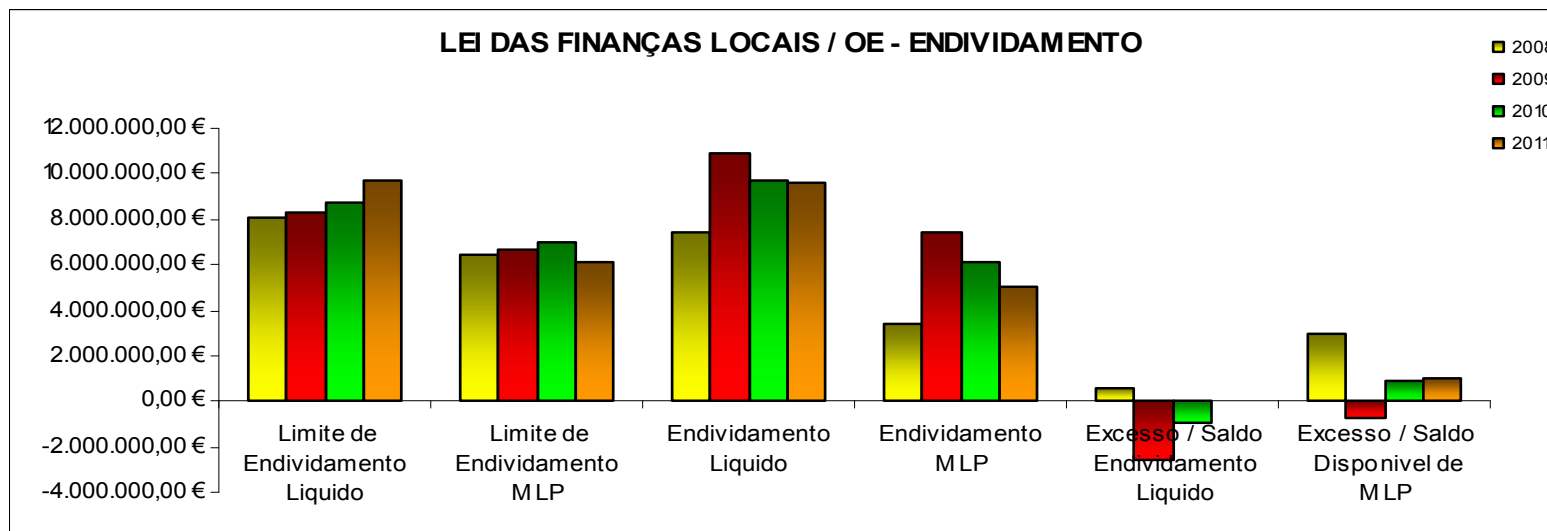
Lei da Finanças Locais /OE

- Art. 36.º n.º 1 – Define o Conceito de Endividamento Líquido; (Dif^a entre a soma dos passivos e a soma do activo circulante)
- Art. 37.º n.º 1 – Estipula o limite de endividamento Líquido (125% das receitas do FEF+IRS+IMI,IMT,IUC). Porém, o artigo 2.º da Lei n.º 60-A/2011 de 30 de Novembro, revogou o artigo 53.º da Lei 55-A/2010 de 31 de Dezembro, e estipulou o seguinte:
“Em 31/12/2011, o valor do endividamento líquido, calculado nos termos da LFL, de cada município não pode exceder o que existia em 31/12/2010”.
- Art. 5.º n.º 4 , Art. 37.º n.º 2 e art. 42.º – Mencionam a penalização no caso de violação do limite de endividamento; (Redução de 10% do excesso + retenção de 10% do FEF)



SITUAÇÃO DO MUNICÍPIO

Data	Limite ao endividamento		Endividamento		Capital em dívida excepcionado	Montante em Excesso / Disponível	
	Líquido	MLP	Líquido	M L P		Líquido	M L P
	1	2	3	4		6=1-3	7=2-4
31-12-2008	8.027.262,10 €	6.421.809,68 €	7.432.664,44 €	3.415.253,44 €	1.710.003,56 €	594.597,66 €	3.006.556,24 €
31-12-2009	8.335.702,30 €	6.668.561,84 €	10.948.112,51 €	7.393.457,79 €	1.530.883,92 €	-2.612.410,21 €	-724.895,95 €
31-12-2010	8.704.339,69 €	6.963.471,75 €	9.690.060,06 €	6.082.429,58 €	1.351.433,71 €	-985.720,37 €	881.042,17 €
31-12-2011	9.690.060,06 €	6.082.429,58 €	9.651.573,21 €	5.037.149,03 €	1.175.607,87 €	38.486,85 €	1.045.280,55 €



SITUAÇÃO DO MUNICÍPIO

- ✓ Em 31/12/2011 o Município possui uma margem de endividamento líquido de 38.486,84 €, enquanto que em 31/12/2010 ultrapassava/excedia em 985.720,37 €.
- ✓ Em 31/12/2011 assistimos a uma redução do endividamento líquido de 1.024.207,22 € equivalente a 104%, salvaguardando o cumprimento da Lei das Finanças Locais (10%).
- ✓ Relativamente ao endividamento de médio e longo prazo (MLP) o Município apresenta um saldo disponível de 1.045.280,55 €.



Violação do limite de endividamento

Outras Consequências

- Dificuldade de Aprovação de Financiamento pelo Tribunal de Contas
- Dificuldade de Financiamento Junto da Banca
- Dificuldade na Aprovação de Contratos Programa



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	2011	2010	VAR. €	VAR %
CUSTOS E PERDAS				
Custo Merc. Vend. e Mat. Consumidas:	643.491,19	740.639,27	- 97.148,08 €	-13%
Fornecimentos e Serviços Externos	2.668.559,10	2.462.885,17	205.673,93 €	8%
Custos com o Pessoal	2.852.183,77	2.855.276,53	- 3.092,76 €	-0,1%
Remunerações	2.466.965,80	2.461.844,00	5.121,80 €	0%
Encargos Sociais	385.217,97	393.432,53	- 8.214,56 €	-2%
Transfer. e Subs. Correntes Concedidos	820.924,76	924.461,77	- 103.537,01 €	-11%
Amortizações Imobilizado	1.096.816,74	1.131.807,23	- 34.990,49 €	-3%
Provisões	0,00	0,00	- €	0%
Outros Custos Operacionais	26.174,76	22.664,87	3.509,89 €	15%
Custos e Perdas Financeiras	306.807,55	175.906,87	130.900,68 €	74%
Custos e Perdas Extraordinários	184.187,30	552.363,72	- 368.176,42 €	-67%
TOTAL CUSTOS E PERDAS	8.599.145,17	8.866.005,43	-266.860,26	-3%
Resultado Líquido do Exercício	1.068.245,26	869.603,57	198.641,69 €	23%
TOTAL	9.667.390,43	9.735.609,00	9.217.757,04	-1%



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - ANÁLISE CUSTOS

Ano 2011 / 2010

RLE:

2011: 1.068.245,26 € 2010: 869.603,57 € = +23%

CMVMC: Água e Materiais

2011: 643.491,19 € 2010: 740.639,27 € = -13%

FSE: (Electricidade, Comb.; Transp., Reparções, etc)

2011: 2.668.559,10 € 2010: 2.462.885,17€ = 8%

Custos Com Pessoal:

2011: 2.852.183,77 € 2010: 2.855.276,53 € = - 0,1%



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - ANÁLISE
CUSTOS

Ano 2011 / 2010

TRANSFER. SUBS. CORRENTES:

2011: 820.924,76 € 2010: 924.461,77 € = **-11%**

AMORTIZAÇÕES IMOBILIZADO: (Depreciações)

2011: 1.096.816,74 € 2010: 1.131.807,23 € = **-3%**

CUSTOS FINANCEIROS:

2011: 306.807,55 € 2010: 175.906,87 € = **+74%**

CUSTOS EXTRAORDINÁRIOS:

2011: 184.187,30 € 2010: 552.363,72 € = **- 67%**



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	2011	2010	VAR. €	VAR %
PROVEITOS E GANHOS				
Vendas e prestações de serviços:	1.135.173,45	1.220.673,21	- 85.499,76 €	-7%
Vendas de Produtos	198.408,20	256.622,13	- 58.213,93 €	-23%
Prestações de Serviços	936.765,25	964.051,08	- 27.285,83 €	-3%
Impostos e Taxas	1.195.869,74	1.216.755,49	- 20.885,75 €	-2%
Transferências e Subsídios obtidos	6.416.981,87	6.731.447,20	- 314.465,33 €	-5%
Proveitos e ganhos financeiros	603,35	367,75	235,60 €	64%
Proveitos e Ganhos Extraordinarios	918.762,02	566.365,35	352.396,67 €	62%
TOTAL	9.667.390,43	9.735.609,00	9.217.757,04	-1%



**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - ANÁLISE
PROVEITOS**

VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

(água, RSU, Rendas, Venda de Bilhetes):

2011: 1.135.173,45 € 2010: 1.220.673,21 € = - 7%

IMPOSTOS E TAXAS

(IMI, IMT, IUC e taxas de loteamento):

2011: 1.195.869,74 € 2010: 1.216.755,49 € = -2%

TRANSF. E SUBSIDIOS OBTIDOS

2011: 6.416.981,87 € 2010: 6.731.447,20 € = -5%

PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS

2011: 918.762,02 € 2010: 566.365,35 € = + 62%



PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

O resultado líquido do exercício de 2011, no montante positivo de 1.068.245,26 euros, deve ser levado a resultados transitados podendo ser repartido da seguinte forma:

- Reforço do Património 1.014.833,00 € = 95%
- Reservas Legais 53.412,26 € = 5%

(Deliberação Obrigatória), Ponto 2.7.3 do Pocal.



ALGUNS INDICADORES SOCIAIS

➤ **FRUTA ESCOLAR**

1.º CICLO 450 ALUNOS

PRÉ – ESCOLAR 220 ALUNOS

➤ **DESPORTO**

350 ATLETAS FEDERADOS

➤ **CINEMA**

52 SESSÕES, 1671 ESPECTADORES

➤ **PAVILHÃO MUNICIPAL**

PAGANTES – 14.690 ATLETAS

ESCOLAS – 32.384 ATLETAS

FITNESS E MUSCULAÇÃO – 7.000 ATLETAS

➤ **PISCINA MUNICIPAL – 19.752 ATLETAS**

➤ **BIBLIOTECA – EXPOSIÇÕES (10); LANÇAMENTOS DE LIVRO (6);
CONFERENCIAS, ESPECTÁCULOS E OUTRAS ACTIVIDADES**



PEDRA DE TOQUE

REEQUILIBRIO FINANCEIRO:

**A BASE PARA QUALQUER ESTRATÉGIA
DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL...**



OBRIGADO PELA ATENÇÃO

O Presidente da Câmara

José Eduardo Ferreira

