

RELATÓRIO DE GESTÃO 2011



7.
MA
✓

1. INTRODUÇÃO

Dando cumprimento às disposições legais em vigor, nomeadamente, a Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro, a Lei n.º 42/98, de 6 de Agosto e respetivas alterações, e o Decreto – Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, apresentam-se à apreciação dos Órgãos do Município os documentos de Prestação de Contas referentes ao ano de 2011.

Para além do cumprimento dos normativos legais, os documentos apresentados procuram traduzir de forma clara e consistente as atividades desenvolvidas em 2011 pelo Município, bem como a sua situação patrimonial e financeira, de modo a que todos os que se interessam pela atividade e gestão municipais possam ter elementos para avaliar e julgar o que foi feito e o que ficou por fazer, os meios que foram efetivamente disponibilizados ao Município e a eficácia da sua utilização.

A pressão das despesas correntes é cada vez maior e, para isso, contribui em larga escala, o progressivo alargamento de competências e o peso que algumas têm no Orçamento do Município. A par deste alargamento de competências, nem sempre acompanhado dos correspondentes meios que possam dar-lhes suporte financeiro, deve destacar-se o peso crescente dos custos de exploração e gestão dos inúmeros e diversificados equipamentos e infra estruturas existentes, sabendo-se que, muitas vezes, não é viável repercutir no imediato ou a curto prazo, nas tarifas praticadas, o custo efetivo do funcionamento dessas infra estruturas e equipamentos.

A juntar a toda esta multiplicidade de obras e planos, deve-se, ainda, relevar um vasto leque de atividades sócio culturais organizadas ou apoiadas pela Câmara, bem como o cumprimento dos objetivos de um conjunto de projetos no âmbito da promoção ambiental, da educação, da integração e solidariedade social, de preservação do património, etc.

2. Organização Municipal

A organização do Município de Constância assenta na existência de duas estruturas fundamentais, a política e a administrativa, fortemente inter-relacionadas no desenvolvimento da atividade municipal.

2.1 – Caracterização da Entidade

Designação_ MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Número de identificação fiscal: 506826546

Endereço: Estrada Nacional 3, Apartado 46, 2250-909 Constância

Telefone: 249730050

e-mail: geral@cm-constancia.pt

O Concelho de Constância apresenta uma área de 8.003,8 ha (80 km²), representando de acordo com dados do Plano Diretor Municipal de Constância, 3,47% da área ocupada pelo Médio Tejo, 0,68% da área da Região de Lisboa e Vale do Tejo e 0,087% da área do Continente Português.

O Concelho confina a Norte, a Nascente e a Sul com o Concelho de Abrantes; a Poente com os concelhos de Chamusca e Vila Nova da Barquinha. É composto por 3 freguesias: Constância, Montalvo e Santa Margarida da Coutada.

A dinâmica demográfica do concelho de Constância tem-se caracterizado ao longo dos últimos 50 anos por várias oscilações na população. Assim, na década de 50 do século passado apresentava o menor número de efetivos, verificando-se na década seguinte a maior subida da população, observando-se uma taxa de crescimento de 1,47%. Na década de 60 para 70 a população volta a decrescer (variação negativa de 10,96%) acompanhando a mesma tendência que se verifica em Portugal, registando-se uma taxa de crescimento negativa de 1,15%. Nas décadas seguintes até ao recenseamento da população residente de 1991, a população apresenta sempre um crescimento positivo, apenas contrariado em 2001, verificando-se um decréscimo de 355 efetivos (cerca de 8,51%), o que se traduz numa taxa de crescimento anual média negativa de 0,9%. Decorrente dos censos 2011 resulta um acréscimo acima dos 6% da população, que se situa agora nos 4.058 habitantes.

9.
A
HA
HB
✓

2.2 – Legislação

A organização democrática do Estado compreende a existência de autarquias locais. As autarquias locais são pessoas coletivas territoriais dotadas de órgãos representativos, que visam a prossecução dos interesses próprios das populações, conforme descreve o artigo 235.º da Constituição da República Portuguesa. As autarquias locais dispõem de quadro de pessoal próprio, nos termos do artigo 243.º da CRP e do artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 116/84, de 6 de Abril.

O Município de Constância dispõe de Organização de Serviços e Mapa de Pessoal aprovados pelos Órgãos Executivo e Deliberativo, conforme determina a Lei.

2.3 - Estrutura Política

A estrutura política do Município de Constância assenta em dois Órgãos, a *Câmara Municipal* com funções essencialmente executivas e a *Assembleia Municipal* com funções predominantemente deliberativa e fiscalizadora da atividade desenvolvida pela Câmara Municipal.

A Câmara Municipal é constituída por 5 elementos – 1 Presidente e 4 Vereadores -, a quem compete definir a estratégia e políticas municipais, bem como deliberar e decidir sobre os assuntos mais relevantes acerca dos serviços e atividades do Município.

Resultante das Eleições Autárquicas ocorridas em onze de Outubro de dois mil e nove, os novos Órgãos tomaram posse em 31 de Outubro, ficando constituídos do seguinte modo:

O Presidente é substituído nas suas faltas e impedimentos pelo Vereador designado Vice-Presidente.

A Assembleia Municipal composta por 18 vogais, dos quais 15 eleitos diretamente pelo colégio eleitoral e 3 indiretamente, uma vez que assumem aquela função na qualidade de Presidente de Junta de Freguesia, tem a seguinte composição:

1 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2011				
Órgão Executivo				
Presidente		Máximo de Jesus Afonso Ferreira		24 de Novembro a 31 Dezembro
Vereadora		Margarida M.ª da Costa Alves Veríssimo	Substituída por	Rui Paulo Serras Vermelho
Vereadora	R.P.	Maria Manuela de Oliveira Arsénio		24 de Abril a 06 de Julho
Vereador		Rui José da Silva Pires	substituído por	Rui Paulo Serras Vermelho
Vereadora e Vice-Pres.	R.P.	Júlia Maria Gonçalves Lopes de Amorim		

1 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2011				
Órgão Deliberativo				
		Suspensão	Substituição	
Presidente	António Manuel dos Santos Mendes			
1.º Secretário	Arsénio Oliveira Cristóvão			
2.º Secretário	Maria do Rosário Costa Martins			
Vogais	Marco Paulo Coutinho Gomes			
	António Manuel Morgado Louro			
	Isabel Maria Farinha Albino da Costa			
	Paulo Manuel Farinha Varino			
	Hugo Filipe Neto Sebastião			
	Virgílio Manuel Rosa André			
	Carlos Manuel Marques Alves			
	Rui Manuel Ferreira			
	Nuno Miguel Gaspar Fernandes			
	Sónia Cristina Marques Varino			
	Filipa Alexandra Rosa Amante Ferreira			
	Rogério Paulo Sousa Palácio			
	João Carlos Baião da Silva			
	Jorge Manuel Louro Pereira			
P.J.F. Constância	António José Calado Martins Pinheiro			
P.J.F. Montalvo				
P.J.F. St.ª Margarida				
			Mário Rodrigues Pereira	

2.4 – Estrutura Organizacional

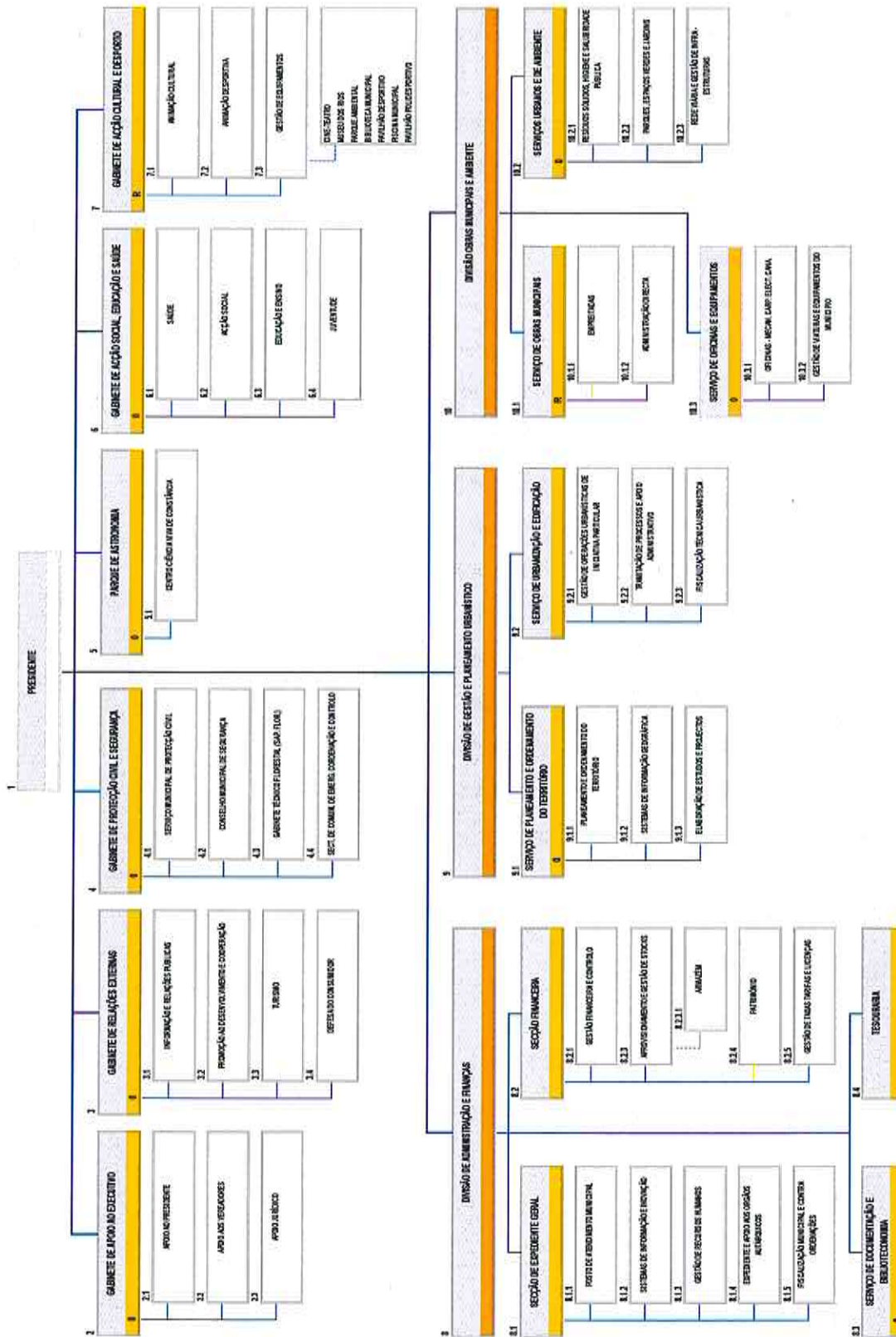
Dando cumprimento ao disposto ao estabelecido no artigo 19º do Decreto-Lei n.º305/2009, de 23 de Outubro, a Assembleia Municipal, sob proposta da Câmara Municipal, aprovou a 13 de Dezembro de 2010, um novo regulamento de organização dos Serviços Municipais.

A nova estrutura organizacional do Município dispõe de:

- 3 unidades orgânicas flexíveis, diretamente dependentes do Executivo, correspondendo às seguintes divisões municipais:

- Divisão de Administração e Finanças;
- Divisão de Gestão e Planejamento Urbanístico;
- Divisão de Obras Municipais e Ambiente.
- 15 subunidades orgânicas:
 - Na dependência da Divisão de Administração e Finanças:
 - Secção de Expediente Geral
 - Serviço de Documentação e Biblioteconomia;
 - Secção Financeira;
 - Tesouraria.
 - Na dependência da Divisão de Gestão e Planejamento Urbanístico
 - Serviço de Planejamento e Ordenamento do Território;
 - Serviço de Urbanização e Edificação.
 - Na dependência da Divisão de Obras Municipais e Ambiente
 - Serviço de Obras Municipais;
 - Serviço de Oficinas e Equipamentos;
 - Serviços Urbanos e Ambiente.
 - Subunidades diretamente dependentes do Executivo:
 - Gabinete de Apoio ao Executivo;
 - Gabinete de Relações Externas;
 - Gabinete de Proteção Civil e Segurança;
 - Parque de Astronomia.

Vejamos o Quadro da Estrutura:



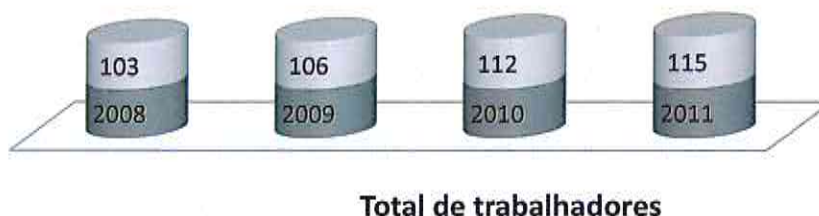
RECURSOS HUMANOS

Considerando os Recursos Humanos o bem mais valioso de qualquer organização, pois deles depende a capacidade de trabalho, inovação, adaptação e sucesso na prossecução dos objetivos de forma eficaz e eficiente, apresenta-se de seguida a variação existente nos últimos três anos neste Município.

Os dados apresentados reportam-se a 31 de Dezembro de cada ano indicado.

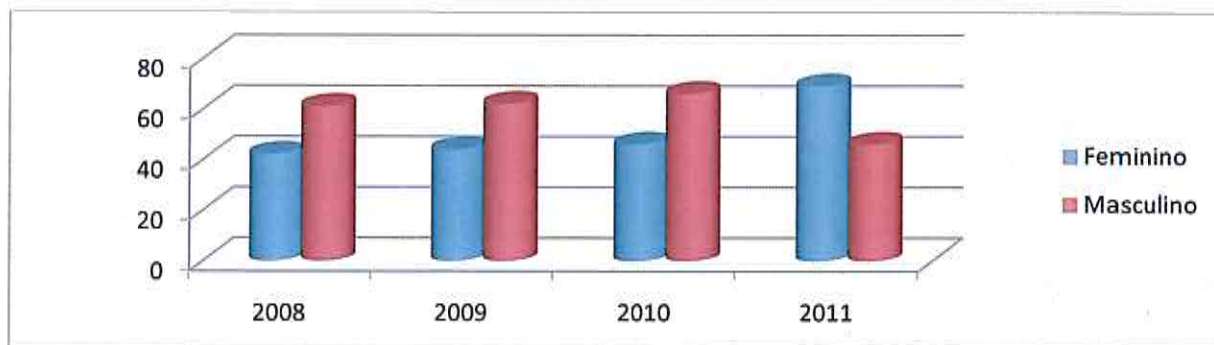
O número de Trabalhadores ao serviço do Município, em regime de nomeação e em regime de contrato a termo resolutivo certo, foi de 106 no ano de 2009, de 112 no ano de 2010 e de 115 no ano de 2011. Verifica-se por isso um acréscimo de 9 trabalhadores nos últimos três anos, o que se pode considerar pouco significativo.

Município de Constância



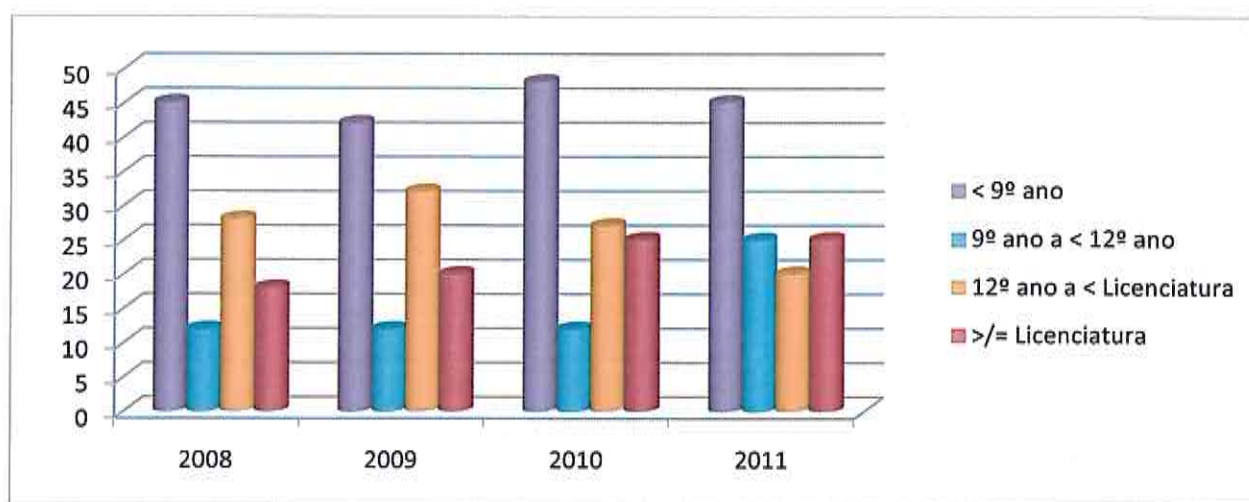
Pela análise da distribuição dos trabalhadores por sexo verifica-se que o aumento que se verificou no ano de 2011, foi distribuído entre o masculino e o feminino.

Ano Sexo	2008		2009		2010		2011	
	Número	%	Número	%	Número	%	Número	%
Feminino	42	40,8	44	41,51	46	41,07	69	60
Masculino	61	59,2	62	58,49	66	58,93	46	40



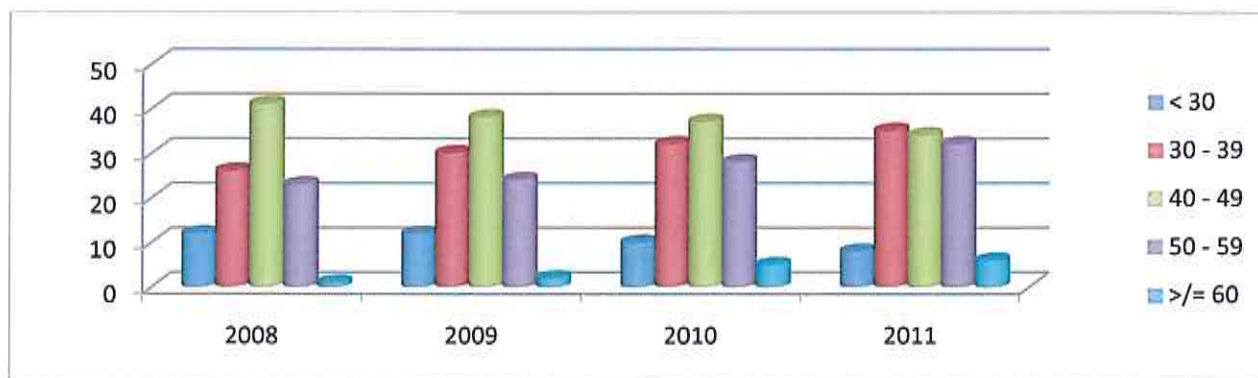
Ao nível da estrutura habilitacional dos trabalhadores verifica-se um aumento das habilitações literárias até ao nível do 9.º ano. Por outro lado constata-se uma diminuição no que respeita aos que possuem habilitação entre o 12.º ano e a licenciatura e um aumento, com algum significado, dos trabalhadores que possuem habilitação académica ao nível da Licenciatura ou superior.

Ano	2008		2009		2010		2011	
Habilitações Literárias	Número	%	Número	%	Número	%	Número	%
< 9º ano	45	43,7	42	39,62	48	42,86	45	39,13
9º ano a < 12º ano	12	11,7	12	11,32	12	10,71	25	21,74
12º ano a < Licenciatura	28	27,2	32	30,19	27	24,11	20	17,39
>= Licenciatura	18	17,5	20	18,87	25	22,32	25	21,74



Em termos de distribuição dos trabalhadores por grupo etário, verifica-se uma clara predominância daqueles cuja faixa etária está compreendida entre os 30 e os 49 anos. Por outro lado a faixa etária entre os 50 e os 60 anos tem vindo a aumentar consideravelmente.

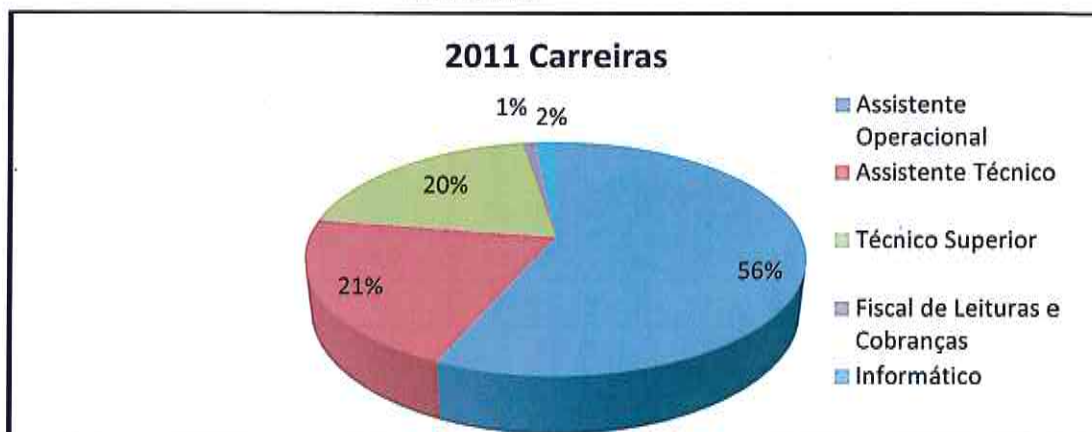
Ano Idade	2008		2009		2010		2011	
	Número	%	Número	%	Número	%	Número	%
< 30	12	11,7	12	11,32	10	8,93	8	6,96
30 - 39	26	25,2	30	28,3	32	28,57	35	30,43
40 - 49	41	39,8	38	35,85	37	33,04	34	29,57
50 - 59	23	22,3	24	22,64	28	25	32	27,83
>= 60	1	1	2	1,89	5	4,46	6	5,22



Em 2009, derivado da alteração da Lei de Vínculos e entrada em vigor do Regime de Contrato de Trabalho em Funções Públicas, a estrutura organizacional sofreu uma alteração ao nível das carreiras.

Da comparação que é feita em relação ao ano anterior pode destacar-se o aumento de pessoal da carreira técnico superior.

Ano Grupo Profissional	2009		2010		2011	
	Número	%	Número	%	Número	%
Assistente Operacional	59	55,66	62	55,36	65	56,52
Assistente Técnico	27	25,47	24	21,43	24	20,87
Técnico Superior	17	16,04	23	20,54	23	20,00
Fiscal de Leituras e Cobranças	1	0,94	1	0,89	1	0,87
Informático	2	1,89	2	1,78	2	1,74



Ano	2008		2009		2010		2011	
	Número	%	Número	%	Número	%	Número	%
Prazo / CTFP a Termo Resolutivo Certo	22	21,4	23	21,7	15	13,39	12	10,43
Quadro / CTFP Por Tempo Indeterminado	81	78,6	83	78,3	97	86,61	103	89,57

CTFP – Contrato de Trabalho em Funções Públicas

O quadro anterior mostra-nos uma diminuição ao nível do pessoal com vínculo jurídico a termo e um aumento do pessoal com vínculo jurídico por tempo indeterminado, o que denota uma preocupação em estabilizar os recursos humanos quando eles desenvolvem tarefas de carácter permanente.



7.
[Handwritten signature]

Indicadores de Serviços Prestados

A título informativo apresentam-se alguns quadros onde constam indicadores dos serviços prestados ao nível das Divisões Administrativa, Financeira e Desenvolvimento e Planeamento Urbanístico, que nos parecem mais relevantes e que permitem quantificar um conjunto alargado de tarefas executadas.

Guias de Receita Emitidas:	2007	2008	2009	2010	2011
Serviço emissor - Taxas, Licenças e Tarifas	2.776	3.120	3.346	2.546	2.157
Serviço emissor - Secção Técnica	1.005	865	709	512	436
Serviço emissor - Contabilidade	584	571	352	439	461
Serviço emissor - Tesouraria		23	169	223	76
TOTAL	4.365	4.579	4.576	3.720	3.130

Ordens de Pagamento	2007	2008	2009	2010	2011
Orçamentais	4.952	5.168	4.632	4.452	4.010
Operações de Tesouraria	178	576	217	202	212
TOTAL	5.130	5.744	4.849	4.654	4.222

Execuções Fiscais	2007	2008	2009	2010	2011
Processos Instaurados	384	371	121	450	467
Processos Concluídos	316	325	112	433	422

Requisições	2007	2008	2009	2010	2011
Requisições internas	1.720	1.432	1.466	1.404	1.380
Requisições externas	1.747	1.524	1.482	1.364	1.304
TOTAL	3.467	2.956	2.948	2.768	2.684

Os números apresentados denotam algum equilíbrio, com exceção nas Execuções Fiscais onde foi notório o aumento dos processos instaurados.

Património	2007	2008	2009	2010	2011
Informações	61	84	95	36	46
Notas de Serviço Interno	40	35	27	23	22
Inscrição/Atualização de prédios nas Finanç/Conservat.	13	32	18	10	5
Processos de Notariado	14	15	11	17	14
Autos de Transferência de Bens	236	175	213	146	314
Autos de Abate	37	23	26	34	102
Cadastro de Bens Imóveis	25	180	31	13	4
Cadastro de Bens Móveis	883	655	423	1.006	3.198
TOTAL	1.309	1.199	844	1.285	3.705

O Serviço de Património tem vindo nos últimos anos a concretizar todo um conjunto de procedimentos necessários à regularização de todo o património municipal, móvel e imóvel.

Essa regularização tem incidido ao nível dos registos na matriz e na Conservatória do Registo Predial e outrossim ao nível contabilístico, tendo em conta as normas aprovadas pelo POCAL.

As diferenças mais significativas verificam-se: no cadastro de bens móveis originado pelo acréscimo e nos bens imóveis pelo decréscimo de aquisições.

Procedimentos / Contratação Administrativa	2007	2008	2009	2010	2011
Empreitadas	6	7	9	2	11
Fornecimento de Bens	11	12	8	10	12
Fornecimento de Serviços	9	8	10	11	17
TOTAL	26	27	27	23	40

Posto de Atendimento Municipal	2007	2008	2009	2010	2011
Fornecimento de Água / Esgotos	471	422	410	292	247
Armas e Munições / Caça	92	17	15	20	17
Cemitérios	28	18	34	12	9
Reclamações	2	0	0	0	0
Diversos	706	854	641	715	600
Máquinas de Diversão	11	13	83	7	2
- Controlo de Receita	1.003	1.588	1.702	1.214	1.021
- Transportes Escolares	149	145	98	84	85
- Rendas e Concessões	267	246	270	294	306
- Venda Ambulante / Feirantes	26	27	19	18	23
- Recibo de Água – 2ª via	252	291	347	357	248
- Espetáculos e Divertimentos Públicos	4	5	15	5	2
TOTAL	3.011	3.626	3.634	3.018	2.560

O Posto de Atendimento Municipal, integrado no Gabinete de Apoio ao Município, constituiu um importante instrumento de controlo dos procedimentos e tem vindo, ao longo dos últimos anos, a reforçar a sua intervenção, a qual tem tido reflexos ao nível da eficiência e da qualidade, fatores estes que constituem importantes pilares da modernização administrativa.

Serviço de Urbanização e Edificação	2007	2008	2009	2010	2011
Requerimentos entrados (Obras)	554	468	423	527	390
Requerimentos entrados (assuntos diversos)	215	251	164 *		
Guias de receita emitidas	1.005	865	709	512	436
Processos de obras entrados	96	77	55	136	109
Alvarás de construção emitidos	57	52	36	38	15
Prorrogações emitidas	27	23	21	12	3
Alvarás de utilização emitidos	55	67	42	41	27

**Até 31/07/2009 – a partir desta data, os requerimentos de assuntos diversos passaram a ser registrados no Serviço de Documentação.*

A atividade desenvolvida neste Serviço, centra-se, principalmente, no apoio às Divisões de Desenvolvimento e Planejamento Urbanístico e Obras Municipais e Ambiente e tem a sua principal ação ao nível da Edificação e Urbanização, cuja atividade resulta dos números apresentados.

3. AVALIAÇÃO ORÇAMENTAL

3. 1. Avaliação da Execução plurianual da Receita

3. 1.1 Receita global

Existem fatores exógenos que influenciam o desempenho evolutivo orçamental - as transferências onde os fundos recebidos do OE (Orçamento de Estado) e comunitários, QREN - FEDER (Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional), desempenham um importantíssimo papel na execução da receita do município.

	Evolução da Receita ao longo dos anos									Perc.
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Receita corrente	3.527.024,39	3.757.018,16	3.751.594,44	3.759.427,80	4.028.704,52	4.107.245,73	4.267.761,33	3.995.876,49	4.208.385,45	54,98%
Receita de capital	4.623.936,24	3.384.797,88	2.986.908,61	2.829.114,81	1.720.734,46	1.502.001,85	1.635.677,86	3.047.780,61	2.585.845,16	33,78%
Reposições n/abatidas pagamentos		2.224,26		234,86	17.217,27	10.884,92	1.407,00	19.920,30	3.326,10	0,04%
Total da receita cobrada	8.150.960,63	7.144.040,30	6.738.503,05	6.588.777,47	5.766.656,25	5.620.132,50	5.904.846,19	7.063.577,40	6.797.556,71	88,80%
Saldo da Gerência anterior utilizado	291.997,00	519.186,00	503.600,00	1.036.000,00	945.289,00	1.166.950,00	1.418.000,00	865.095,00	857.282,00	11,20%
Total geral	8.442.957,63	7.663.226,30	7.242.103,05	7.624.777,47	6.711.945,25	6.787.082,50	7.322.846,19	7.928.672,40	7.654.838,71	100%

No quadro supra pretende-se realçar o comportamento e sublinhar a possível tendência, para positiva, da receita corrente, que, no ano em apreciação regista um acréscimo de 5,32% comparativamente com o ano anterior. Já a Receita de Capital apresenta um comportamento contrário, registando um decréscimo de 15,16%.

A razão desta regressão tem o seu fundamento na quebra de venda de bens de investimento e nas variações verificadas nas Transferências de Capital recebidas, como se pode verificar no quadro abaixo.

[Handwritten signatures and initials]

3.1.2 Receita total

Receita cobrada ao longo dos anos por capítulo											
RECEITA	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010	Perc.
Impostos diretos	638.074,80	793.519,37	531.874,16	495.721,14	539.969,49	541.897,82	673.529,55	521.423,66	791.779,72	270.356,06	11,65%
Impostos indiretos	484,22	34.025,37	31.249,07	45.646,67	140.115,48	72.890,70	23.240,29	15.107,44	16.254,28	1.146,84	0,24%
Taxas, Multas out. penalidades	62.291,61	53.162,59	109.203,77	42.294,85	55.999,35	28.143,69	36.788,76	32.460,17	20.571,96	-11.888,21	0,30%
Rendimentos da Propriedade	158.131,47	117.723,39	151.198,21	186.189,97	185.855,20	170.588,96	215.387,60	181.855,82	241.398,45	59.542,63	3,55%
Transferências Correntes	1.961.358,90	2.060.077,14	2.207.682,79	2.284.989,62	2.336.536,66	2.507.028,39	2.467.982,36	2.465.180,23	2.370.620,73	-94.559,50	34,87%
Venda de bens	251.512,27	268.384,32	287.160,63	265.017,62	280.618,50	285.292,39	304.613,44	280.886,97	264.496,23	-16.390,74	3,89%
Venda de serviços	339.155,96	360.178,38	354.759,94	356.929,40	399.096,25	428.793,59	491.465,53	441.595,65	444.560,49	2.964,84	6,54%
Rendas	58.758,22	67.324,62	66.928,15	70.810,68	77.564,98	60.146,78	50.275,71	48.643,98	51.183,00	2.539,02	0,75%
Outras receitas correntes	57.256,94	2.622,98	11.537,72	11.827,85	12.948,61	12.463,41	4.478,09	8.722,57	7.520,59	-1.201,98	0,11%
Soma	3.527.024,39	3.757.018,16	3.751.594,44	3.759.427,80	4.028.704,52	4.107.245,73	4.267.761,33	3.995.876,49	4.208.385,45	212.508,96	61,91%
Venda bens de investimento	258.609,63	159.122,07	271.356,90	233.922,55	20.292,05	102.292,88	71.571,70	8.865,31	11.306,30	2.440,99	0,17%
Transferências de Capital	3.481.804,84	3.003.880,75	2.337.953,24	1.909.919,26	1.425.442,41	1.211.897,97	1.564.106,16	2.238.915,30	2.316.538,86	77.623,56	34,08%
Passivos financeiros	880.424,42	221.795,06	377.598,47	685.273,00	275.000,00	187.811,00		800.000,00	258.000,00	-542.000,00	3,80%
Outras receitas de capital	3.097,35										
Reposições n/abatidas pag.		2.224,26		234,86	17.217,27	10.884,92	1.407,00	19.920,30	3.326,10	-16.594,20	0,05%
Soma	4.623.936,24	3.387.022,14	2.986.908,61	2.829.349,67	1.737.951,73	1.512.886,77	1.637.084,86	3.067.700,91	2.589.171,26	-478.529,65	38,09%
Total da receita cobrada	8.150.960,63	7.144.040,30	6.738.503,05	6.588.777,47	5.766.656,25	5.620.132,50	5.904.846,19	7.063.577,40	6.797.556,71	-266.020,69	100,00%

3.1.3. Receita corrente

3.1.3.1 Impostos Diretos

MAPA COMPARATIVO COBRANÇA DE IMPOSTOS DIRETOS											
											Diferença
Quadro III	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010	
Imp. Municipal s/Imóveis		199.311,22	205.015,83	252.618,02	254.223,67	282.346,92	265.911,27	287.245,13	308.347,90	21.102,77	
Contribuição Autárquica	144.983,97	142.425,62	54.790,34	30.354,63	1.420,07			82,11	2.203,46	2.121,35	
Soma		341.736,84	259.806,17	282.972,65	255.643,74	282.346,92	265.911,27	287.327,24	310.551,36	23.224,12	
Imp. Municipal s/Veículos	30.271,41	33.760,92	37.254,14	43.645,02	46.725,17	231,14					
Imposto Único de Circulação					577,50	44.664,95	51.060,04	55.759,26	60.139,89	4.380,63	
Soma	30.271,41	33.760,92	37.254,14	43.645,02	47.302,67	44.896,09	51.060,04	55.759,26	60.139,89	4.380,63	
Imp. Mun. s/transm. onerosas imóv.		157.659,71	57.497,42	84.671,28	164.328,91	127.368,20	157.886,48	62.474,41	224.118,77	161.644,36	
SISA - Impostos Abolidos	187.954,21	41.239,64	4.119,42	6.846,42		2.511,62	28.918,96	6.750,57		-6.750,57	
Soma		198.899,35	61.616,84	91.517,70	164.328,91	129.879,82	186.805,44	69.224,98	224.118,77	154.893,79	
Derrama	274.865,21	219.122,26	173.197,01	77.585,77	72.694,17	84.774,99	169.752,80	109.112,18	196.969,70	87.857,52	
TOTAIS RECEBIDOS	638.074,80	793.519,37	531.874,16	495.721,14	539.969,49	541.897,82	673.529,55	521.423,66	791.779,72	270.356,06	

A cobrança dos impostos diretos registam um acréscimo de 51,85% com especial contributo da derrama, que cresceu relativamente ao ano anterior 80,52%.

3.1.3.2. Impostos Indiretos

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Loteamentos e obras	33,38	28.231,15	25.749,40	39.663,33	132.785,13	66.962,18	15.562,95	9.499,81	10.739,53
Ocupação da Via pública	126,37	155,76	1.636,25	735,59	210,64	29,64	193,30	564,20	
Publicidade	189,27	2.389,42	559,98	2.279,66	3.376,39	3.728,80	3.318,45	2.459,10	3.470,00
Taxa municipal direito passagem	135,20	3.249,04	3.303,44	286,78	671,85	475,26	769,48	1.294,43	956,40
Taxa depósito ficha técnica habitação				394,05	248,22	524,02	302,40	436,80	302,40
Outros				2.964,01	2.790,15	1.170,80	3.093,71	853,10	785,95

Nos Impostos Indiretos as rubricas mais relevantes são: “**Loteamentos e Obras**” com um aumento de 11.54% em relação a 2010 e “**Publicidade**”, cuja cobrança representa também um acréscimo de 29,13% comparativamente com o ano anterior.

3.1.3.3. Taxas, Multas e Outras Penalidades

Taxas específicas	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Mercados e Feiras	580,79	1.250,28	1.129,63	964,44	1.028,45	767,45	269,14	248,00	212,00
Loteamentos e obras	52.822,11	36.967,05	94.202,40	29.759,50	41.577,91	12.390,97	16.851,03	18.868,53	6.782,27
Ocupação da via pública	2.002,27	704,36	370,34	591,92	442,98	881,06	2.317,55	1.672,60	2.198,50
Caça, uso e porte de arma	1.081,60	2.701,49	2.741,09	3.247,95	3.603,62	64,49	78,00	104,88	105,96
Conselho Cinegético Municipal						4.490,00	5.722,50	4.372,50	5.610,00
Taxa depósito ficha técnica habitação	3.601,94	9.231,50	9.101,84	131,35	248,22	27,58	173,20	100,80	
Outras				5.053,99	5.855,05	6.577,95	7.608,57	4.471,10	4.197,45

Neste capítulo é também a rubrica “**Loteamentos e Obras**” de particulares, responsável pela maior percentagem de cobrança, mesmo assim inferior em 64,06% comparando com o ano anterior.

Multas e outras penalidades	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Juros de Mora	768,14	740,24	698,30	1.158,16	899,03	622,07	1.058,22	1.094,47	204,45
Coimas por contra ordenações	538,74	304,34		294,26	1.573,80	1.448,20	1.599,40		
Multas e penalidades diversas	896,02	1.263,33	960,17	1.093,28	770,29	866,92	1.082,65	1.318,79	1.261,33

“**Juros de mora**” e “**Multas e outras penalidades**”, diretamente relacionados com cobrança coerciva, regista uma forte quebra de cobrança, não porque tenha reduzido o número de processos, mas por força da redação dada pelo artigo 165.º da Lei n.º 3-B/2010, de 28 de Abril, que alterou a fórmula de cálculo dos juros de mora.

3.1.3.4. Rendimentos da Propriedade

	Rendimentos da Propriedade									Perc.
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Juros (a)	12.006,34	15.633,74	617,57	31.269,13	29.926,16	6.760,05	43.044,95	7.751,96	64.789,08	26,84%
Rendas – terrenos (b)	8.700,50	8.845,24	12.012,26	10.023,64	10.504,72	10.696,03	10.981,98	11.025,64	11.053,89	4,58%
Bens de domínio público (c)	137.424,63	93.244,41	138.568,38	144.897,20	145.424,32	153.132,88	161.360,67	163.078,22	165.555,48	68,58%
Soma	158.131,47	117.723,39	151.198,21	186.189,97	185.855,20	170.588,96	215.387,60	181.855,82	241.398,45	100%

(a) Juros de contas bancárias à ordem 235.130 (€ 794,00); 1828.230 (€ 66,26) e € 63.928,82 da conta a prazo existente no BES desde 04/10/2007.

(b) Receitas provenientes dos contratos de arrendamento de terrenos para o exercício de atividade comercial.

(c) Renda de concessão à EDP, S.A.- Iluminação Pública 4.º Trimestre/2010 € 40.755,51 e 1.º, 2.º e 3.º Trim/2011 € 41.599,99/Trimestre

3.1.3.5 Transferências

Transferências Correntes											Diferenças
	2003	2004	2005	2006		2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Fundo Geral Municipal	979.973,00	1.108.928,00	1.031.225,00	1.178.497,00	Fundo Equilib. Financeiro	1.788.214,00	2.021.440,00	1.956.358,00	1.971.839,00	1.871.815,00	-100.024,00
Fundo de Coesão Mun.	123.435,00	68.047,00	184.202,00	42.893,00	Fundo Social Municipal	69.000,00	78.060,00	81.817,00	88.564,00	84.072,00	-4.492,00
Fundo de Base Municipal	617.292,00	646.987,00	654.123,00	648.161,00	Participação variável IRS	74.979,00	83.746,00	92.887,00	76.442,00	74.579,00	-1.863,00
Outras	195.658,90	175.776,03	290.232,79	261.067,74	Outras	217.213,04	227.981,36	241.638,01	274.920,13	239.808,92	-35.111,21
Resto Mundo - FEDER		9.569,11		14.520,88	Resto Mundo - FEDER	50.850,62	37.801,03	50.532,35	6.265,10	60.995,81	54.730,71
Privadas	45.000,00	50.770,00	47.900,00	139.850,00	Privadas	136.280,00	58.000,00	44.750,00	47.150,00	39.350,00	-7.800,00
Soma	1.961.358,90	2.060.077,14	2.207.682,79	2.284.989,62	Soma	2.336.536,66	2.507.028,39	2.467.982,36	2.465.180,23	2.370.620,73	-94.559,50

Transferências de Capital											
Fundo Geral Municipal	653.315,00	739.286,00	687.484,00	785.665,00	Fundo Equilib. Financeiro	1.183.725,00	1.088.468,00	1.304.238,00	1.314.559,00	1.247.877,00	-66.682,00
Fundo de Coesão Mun.	82.290,00	45.364,00	122.802,00	28.595,00	Outras	26.866,04	21.049,15	1.298,66			
Fundo de Base Municipal	411.534,00	431.318,00	436.082,00	432.107,00	Resto Mundo - FEDER	214.851,37	74.380,82	230.569,50	924.356,30	1.068.661,66	144.305,56
Outras	848.405,63	417.385,25	559.840,55	88.509,34	Privadas		28.000,00	28.000,00			
Resto Mundo - FEDER	1.440.856,33	1.370.527,50	531.744,69	575.042,92							
Privadas	45.403,88										
Soma	3.481.804,84	3.003.880,75	2.337.953,24	1.909.919,26	Soma	1.425.442,41	1.211.897,97	1.564.106,16	2.238.915,30	2.316.538,66	77.623,56

As transferências são a principal fonte de receita do município e representam cerca de 69% do total cobrado.

(a) No ano de 2010 por força da conjugação do Art.º 154.º da Lei n.º 3-B/2010, de 28/4 (OE), com o Art.º 78.º do DL n.º 72-A/2010, de 18/06 (Execução), foi retida a importância de € 42.895,30, para o Serviço Nacional de Saúde (SNS), quantia que onerou, entre os meses de Julho e Dezembro a rubrica 0102/010301 “Encargos com a Saúde”. Em 2011 a retenção foi de € 26.699,00 resultante do anexo I do Decreto-Lei n.º 29-A/2011, de 1 de Março (Lei da Execução do Orçamento).

Como se pode verificar no quadro acima todos os Fundos provenientes do OE, baixaram, em especial o Fundo Geral Municipal corrente, que regista um corte de € 100.024,00 que adicionado à comparticipação imposta para o SNS, dá uma quebra de € 126.723,00, correspondente a 9,53%

Os Fundos correntes representam 48,25% da receita corrente arrecadada e 29,87% do total da receita cobrada. O somatório dos Fundos representa 48,23% de toda a receita do ano.

Estes valores espelham bem o grau de dependência e importância que estas receitas têm no funcionamento da Autarquia.

3.1.3.6. Venda de Bens e Serviços Correntes

Venda de bens	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Livros e documentação técnica	366,40		1.399,25	759,53	208,01	13.343,16				
Publicações e Impressos	2.906,43	1.928,64	1.177,37	2.621,08	1.646,96	7.376,26	4.599,89	3.803,03	4.650,00	846,97
Bens inutilizados	182,10	332,26	236,57	152,27	734,00	24,81			135,18	135,18
Produtos agrícolas e pecuários		0,00		1.035,64	3.167,87	5.584,70	2.054,70	1.606,30	1.616,47	10,17
Mercadorias:										
Água	245.522,70	246.557,88	258.787,04	230.858,48	230.292,98	225.964,82	266.969,93	261.994,79	246.018,35	-15.976,44
Impressos e chapas	1.214,62	929,21	995,14	1.347,91	1.467,15	1.152,11	844,82	817,85	567,45	-250,40
Toucas	1.320,02	1.543,49	1.397,05	1.352,18	995,77	857,47	775,34	441,17	340,92	-100,25
Elásticos polar		95,01	176,20	91,79	26,80	48,07	31,92	16,00		-16,00
Livros e CD's		6.411,11	8.989,78	6.544,35	7.085,19	7.181,05	6.055,75	362,52	402,85	40,33
Outras		3.773,96	13.742,23	20.254,39	23.113,77	23.758,26	23.281,09	11.845,31	10.765,01	-1.080,30
Desperdícios, resíduos, refugos		6.812,76	260,00		11.880,00	1,68				
Soma	251.512,27	268.384,32	287.160,63	265.017,62	280.618,50	285.292,39	304.613,44	280.886,97	264.496,23	-16.390,74

A receita proveniente da venda de bens, regista uma quebra de cobrança de 5,84%.

O fornecimento de água é a componente que mais contribui para a rubrica "venda de bens", representando 93,01% do seu volume e uma diminuição de 6,1%.

Na venda de serviços, representada no quadro abaixo com uma ligeira subida de 0,62%, é possível avaliar os níveis de responsabilidade, por natureza da receita e postos de cobrança.

Venda de Serviços	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Aluguer espaços e equipamentos	12.719,75	10.257,31	8.659,60	15.510,95	9.928,43	10.589,44	8.622,02	14.664,38	15.640,35	975,97
Parque de Campismo	13.810,68	18.652,30	20.457,71	21.898,41	21.819,71	22.625,01	24.689,19	21.871,71	20.358,43	-1.513,28
Parque Ambiental St.ª Margarida	809,60	1.309,70	4.573,95	5.299,60	5.416,00	8.638,29	8.752,85	5.249,86	4.247,50	-1.002,36
Outros	6.042,57	45,00								
Cine-Teatro Municipal	4.498,01	5.757,26	3.193,75	2.789,90	2.354,37	2.359,21	3.138,85	2.669,80		-2.669,80
Biblioteca Alexandre O'Neill		169,78	373,05	343,19	538,74	1.094,82	626,05	499,40	504,15	4,75
Centro de Ciência Vica		7.717,25	12.335,10	15.146,50	18.769,72	35.274,24	41.291,71			

Posto de Turismo				420,00	782,79	842,82	958,00	714,50	796,50	82,00
Museu dos Rios e Artes Marítimas		1.160,20	701,90	854,94	1.013,75	696,13	446,05	912,00	646,00	-266,00
Piscina Municipal	127.302,16	109.534,98	93.813,63	81.730,45	81.845,72	78.129,98	67.161,49	60.190,45	56.433,17	-3.757,28
Pavilhão Desportivo Municipal	25.579,24	27.331,72	35.198,31	43.954,45	46.695,42	47.109,52	45.264,27	43.054,83	48.010,36	4.955,53
Campo de Tênis	1.182,50	675,00	642,00	403,56	459,83	849,41	877,45	250,25	6,60	-243,65
Saneamento: - Ligação	5.151,03	7.512,49	4.575,07	6.565,40	4.252,94	3.323,65	2.699,22	2.493,90	677,83	-1.816,07
Saneamento: - Conservação	38.521,73	43.533,42	46.171,06	50.677,32	59.446,17	68.553,23	89.338,98	90.936,48	86.989,50	-3.946,98
Resíduos sólidos	99.467,41	122.012,95	116.041,13	107.225,43	139.887,13	142.962,47	192.758,28	193.025,63	204.388,46	11.362,83
Trabalhos por conta de particulares	4.071,28	4.509,02	8.023,68	4.109,30	5.885,53	5.745,37	3.250,78	3.176,78	3.722,85	546,07
Soma	339.155,96	360.178,38	354.759,94	356.929,40	399.096,25	428.793,59	489.875,19	439.709,97	442.421,70	2.711,73

Este capítulo regista uma variação positiva de 5,22%, derivada, essencialmente, de novos contratos de arrendamento e ao pagamento atempado das rendas.

Rendas	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Habitações	17.645,89	17.973,84	17.070,65	18.837,18	17.300,44	18.170,16	24.207,30	22.719,82	26.138,32	3.418,50
Edifícios	13.233,72	17.087,51	15.176,77	16.522,36	22.412,10	24.733,80	26.050,56	25.922,85	25.038,85	-884,00
Outras (a)	27.878,61	32.263,27	34.680,73	35.451,14	37.852,44	17.242,82	17,85	1,31	5,83	4,52
Soma	58.758,22	67.324,62	66.928,15	70.810,68	77.564,98	60.146,78	50.275,71	48.643,98	51.183,00	2.539,02

(a) A quebra de receita está intimamente relacionada com o fim da cobrança de "aluguer de contadores de água"

Em síntese: destaque para os três grupos que constituem, de forma mais relevante, toda a receita corrente:

Quadro IX	Impostos Diretos		Transferências Correntes		Venda de Bens e Serviços		Total Receita Corrente
	Receita cobrada	Peso Estrutural	Receita cobrada	Peso Estrutural	Receita cobrada	Peso Estrutural	
2003	638.074,80	18,09%	1.961.358,90	55,61%	649.426,45	18,41%	3.527.024,39
2004	793.519,37	21,12%	2.060.077,14	54,83%	695.887,18	18,52%	3.757.018,16
2005	531.874,16	14,18%	2.207.682,79	58,85%	703.613,35	18,76%	3.751.594,44
2006	495.721,14	13,19%	2.284.989,62	60,78%	692.757,70	18,43%	3.759.427,80
2007	539.969,49	13,40%	2.336.536,66	58,00%	757.279,73	18,80%	4.028.704,52
2008	541.897,82	13,19%	2.507.028,39	61,04%	774.232,76	18,85%	4.107.245,73
2009	673.529,55	15,78%	2.467.982,36	57,83%	846.354,68	19,83%	4.267.761,33
2010	521.423,66	13,05%	2.465.180,23	61,69%	771.126,60	19,30%	3.995.876,49
2011	791.779,72	18,81%	2.370.620,73	56,33%	760.239,72	18,06%	4.208.385,45

3.2. Receita de Capital

Analisando de uma forma global, verificamos que mais de 99% das Receitas de Capital são explicadas por duas rubricas:

RECEITA DE CAPITAL	Receita cobrada ao longo dos anos por natureza										Perc.
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010	
Venda bens de Investimento:	258.609,63	159.122,07	271.356,90	233.922,55	20.292,05	86.106,88	71.571,70	8.865,31	11.306,30	2.440,99	0,44%
Terrenos	250.990,72	32.872,03	207.351,97	10.213,52	18.136,63	18.606,88	2.647,20	7.687,65	11.306,30	3.618,65	0,44%
Habitações	6.523,43			160.000,00		67.500,00	68.800,00				
Edifícios	1.095,48	126.250,04	64.004,93	63.709,03	2.155,42						
Outros bens de investimento						16.186,00	124,50	1.177,66		-1.177,66	0,00%
Transferências de Capital:	3.481.804,84	3.003.880,75	2.337.953,24	1.909.919,26	1.425.442,41	1.211.897,97	1.564.106,16	2.238.915,30	2.316.538,86	77.623,56	89,47%
Privadas	45.403,88					28.000,00	28.000,00				
Fundo Geral Municipal	653.315,00	739.286,00	687.484,00	785.665,00							
Fundo de Coesão Municipal	82.290,00	45.364,00	122.802,00	28.595,00	1.183.725,00	1.088.468,00	1.304.238,00	1.314.559,00	1.247.877,00	-66.682,00	48,20%
Fundo de Base Municipal	411.534,00	431.318,00	436.082,00	432.107,00							
Outras	848.405,63	417.385,25	559.840,55	88.509,34	26.866,04	21.049,15	1.298,66				
Resto do Mundo FEDER	1.440.856,33	1.370.527,50	531.744,69	575.042,92	214.851,37	74.380,82	230.569,50	924.356,30	1.068.661,86	144.305,56	41,27%
Passivos financeiros	880.424,42	221.795,06	377.598,47	685.273,00	275.000,00	187.811,00		800.000,00	258.000,00	-542.000,00	9,96%
Outras receitas de capital	3.097,35										
Reposições n/abaladas pag.		2.224,26		234,86	17.217,27	10.884,92	1.407,00	19.920,30	3.326,10	-16.594,20	0,13%
Soma	4.623.936,24	3.387.022,14	2.986.908,61	2.829.349,67	1.737.951,73	1.496.700,77	1.637.084,86	3.067.700,91	2.589.171,26	-478.529,65	100,00%

Destacamo-las pela ordem decrescente do seu contributo na Receita de Capital:

Transferências de Capital: Constituem uma das fontes de receita mais importante, como aliás se nota no seu peso estrutural 89,47% e resultam essencialmente dos fundos provenientes do Orçamento do Estado e FEDER da verba proveniente do Instituto Financeiro para o Desenvolvimento Regional, IP, para os seguintes Projetos:

- Centro Escolar de Santa Margarida da Coutada - € 201.107,77;
- Centro Escolar de Constância - € 346.779,72;
- PASM 2.ª Fase – Melhor Funcionalidade – Borboletário - € 276.577,84;
- Ponte Metálica de Praia do Ribatejo sobre o Rio Tejo - € 242.500,51;
- Participação para aquisição de um computador portátil e um telescópio integrado no projeto “Astronomia no Tejo” - € 1.696,02.

Passivos Financeiros: Refere-se à utilização dos empréstimos contratados para os seguintes projetos:

- ✓ € 108.000,00 – Empréstimo 9015/006854/891 – Proc. TC 932/2010 – PASM – Melhor Funcionalidade – Borboletário, contabilizada em 13/05/2011;

- ✓ € 150.000,00 – Empréstimo 9015/007220/091 – Proc. TC 1513/2011 – Centro Escolar de Constância, parcela contabilizada em 28/12/2011.

Venda de Bens de Investimento: depende da efetiva alienação de terrenos, edifícios e outros equipamentos.

No ano em apreciação o valor registado na rubrica:

Venda de terrenos:

090101- Sociedades e quase-sociedades não financeiras:

- € 2.129,84 - Venda do lote n.º 32 do Parque Industrial de Montalvo à Empresa Transportes Santa Margarida – Soc. Unipessoal, Ld.^a;
- € 8.183,96 – Venda dos lotes 40-42 do Parque Industrial de Montalvo à Empresa TK Portuguesa – Maq. Industrial, Ld.^a;
- € 700,00 – 10% do valor da adjudicação pela venda do lote 37 à Empresa Centro de Inspeções de Veículos, Ld.^a

090110 - Venda de terrenos – Famílias - € 292,50, correspondente a:

- ♦ € 240,00 - Venda dos lotes 6 e 13 do loteamento Casal Soares Carreira em Montalvo
- ♦ € 52,50 – Parte do lote 12 do mesmo loteamento

	Venda de bens de Investimento		Transferências de Capital		Passivos Financeiros		Outras Receitas		Total Receita de Capital
	Rec.cobrada	Peso Estrut.	Rec.cobrada	Peso Estrut.	Rec.cobrada	Peso Estrut.	Rec.cobrada	Peso Estrut.	
2003	258.609,53	5,59%	3.481.804,84	75,30%	880.424,42	19,04%	3.097,35	0,07%	4.623.936,14
2004	159.122,07	4,70%	3.003.880,75	88,69%	221.795,06	6,55%	2.224,26	0,07%	3.387.022,14
2005	271.356,90	9,08%	2.337.953,24	78,27%	377.598,47	12,64%		0,00%	2.986.908,61
2006	233.922,55	8,27%	1.909.919,26	67,50%	685.273,00	24,22%	234,86	0,01%	2.829.349,67
2007	20.292,05	0,01	1.425.442,41	82,02%	275.000,00	15,82%	17.217,27	0,99%	1.737.951,73
2008	102.292,88	0,07	1.211.897,97	80,11%	187.811,00	12,41%	10.884,92	0,72%	1.512.886,77
2009	71.571,70	0,04	1.564.106,16	95,54%		0,00%	1.407,00	0,09%	1.637.084,86
2010	8.865,31	0,00	2.238.915,30	72,98%	800.000,00	26,08%	19.920,30	0,65%	3.067.700,91
2011	11.306,30	0,00	2.316.538,86	89,47%	258.000,00	9,96%	3.326,10	0,13%	2.589.171,26

3.3. Rácios da Estrutura da Receita

O quadro seguinte apresenta os rácios de Gestão relativos à estrutura de Receita, comparando-os de Forma evolutiva ao longo dos últimos oito anos 2004 - 2011.

Fórmulas	2004		2005		2006		2007		2008		2009		2010		2011	
	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%
Receita Própria	903.421,65	12%	1.006.802,12	14%	978.717,04	13%	1.152.198,37	17%	1.160.612,40	17%	1.197.844,52	16%	1.018.137,91	13%	1.057.291,30	14%
Receita Total	7.663.226,30		7.242.103,05		7.624.777,47		6.711.945,25		6.787.082,50		7.322.846,19		7.928.672,40		7.654.838,71	
Receita Interna	4.381.035,35	57%	5.429.581,18	75%	4.824.513,59	63%	5.355.376,25	80%	5.346.321,50	79%	5.623.744,34	77%	5.866.345,64	74%	5.409.899,04	71%
Receita Total	7.663.226,30		7.242.103,05		7.624.777,47		6.711.945,25		6.787.082,50		7.322.846,19		7.928.672,40		7.654.838,71	
Impostos Directos	793.519,37	10%	531.874,16	7%	495.721,14	7%	539.969,49	8%	541.897,82	8%	673.529,55	9%	521.423,66	7%	791.779,72	10%
Receita Total	7.663.226,30		7.242.103,05		7.624.777,47		6.711.945,25		6.787.082,50		7.322.846,19		7.928.672,40		7.654.838,71	
Fundos Municipais	3.039.930,00	40%	3.115.918,00	43%	3.115.918,00	41%	3.115.918,00	46%	3.271.714,00	48%	3.435.300,00	47%	3.451.404,00	44%	3.278.343,00	43%
Receita Total	7.663.226,30		7.242.103,05		7.624.777,47		6.711.945,25		6.787.082,50		7.322.846,19		7.928.672,40		7.654.838,71	
Passivos Financeiros	221.795,06	3%	377.598,47	5%	685.273,00	9%	275.000,00	4%	187.811,00	3%	0,00	0%	800.000,00	10%	258.000,00	3%
Receita Total	7.663.226,30		7.242.103,05		7.624.777,47		6.711.945,25		6.787.082,50		7.322.846,19		7.928.672,40		7.654.838,71	
FEDER Corr. e Cap.	1.380.096,61	18%	531.744,69	7%	589.563,80	8%	265.701,99	4%	112.181,85	2%	281.101,85	4%	930.621,40	12%	1.129.657,67	15%
Receita Total	7.663.226,30		7.242.103,05		7.624.777,47		6.711.945,25		6.787.082,50		7.322.846,19		7.928.672,40		7.654.838,71	
Venda bens e serviços	855.009,39	11%	974.970,25	13%	926.680,25	12%	700.006,80	10%	816.378,86	12%	867.674,07	12%	731.347,93	9%	771.546,02	10%
Receita total	7.663.226,30		7.242.103,05		7.624.777,47		6.711.945,25		6.787.082,50		7.322.846,19		7.928.672,40		7.654.838,71	

O Quadro, permite analisar a evolução da receita conforme a sua natureza e especificidade ao longo do período, além de refletir a sua importância na totalidade das receitas cobradas pelo município. Da sua análise importa destacar os seguintes aspetos:

- O primeiro rácio, *Receitas Próprias sobre a Totalidade das Receitas*, mede o peso das receitas controladas pelo município em relação à sua totalidade. Pela evolução dos valores, sente-se uma tendência de descida gradual. Em termos de contributos, continuam a ser as receitas provenientes da Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes, traduzidas numa importância de € 709.056,72, correspondente a 67,06% das Receitas Próprias.
- O rácio *Receita Interna sobre a Receita Total*, avalia o peso de todas as receitas da autarquia com exceção dos financiamentos externos e dos empréstimos contraídos. Pelo Quadro, poderemos observar a descida constante desde 2007.

- Relativamente ao peso dos **Impostos Diretos na Receita Total**, regista uma variação positiva próxima da conseguida em 2004. As rubricas que mais contribuíram para este comportamento foram:

Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI), que veio substituir a Contribuição Autárquica em 2004, tem mantido uma crescente contribuição nos Impostos Diretos. Este crescimento tem-se refletido desde 2004, e atinge um acréscimo de 112,67% em relação à cobrança da CA em 2003;

Imposto Único de Circulação (IUC), substituiu o imposto municipal s/veículos em 2007, apresenta um crescimento de 7,86% em relação ao ano anterior e um incremento de 98,66% comparativamente com 2003.

Derrama, imposto que recai em parte dos lucros das empresas da região (até 10%), tem evidenciado um decréscimo desde 2003, apesar do sinal de esperança surgido nestes últimos três anos.

Imposto Municipal sobre Transmissões onerosas de Imóveis (IMT), é um imposto que depende diretamente da evolução do mercado imobiliário. O seu desempenho foi excelente se atendermos ao período de recessão que se vive.

- O rácio dos **Fundos Municipais**, mostra que os valores estão ao nível de 2008. O seu peso é proeminente face à receita total, (43%), cabendo aos fundos correntes a responsabilidade de 29,87% e aos de capital 18,36%;
- O rácio dos **Passivos Financeiros nas Receitas Totais**, reflete a entrada de capitais que poderão ser para solucionar problemas de liquidez na tesouraria ou para financiar projetos de investimento. No Município de Constância, a contratação sempre recaiu em projetos de investimento constantes do (PPI) Plano Plurianual de Investimentos, e refletidos no mapa de empréstimos contraídos a longo prazo.
 - ✓ No ano de 2011 o valor utilizado foi de € 258.000,00, dos quais € 150.000,00 correspondente à 1.^a tranche do empréstimo de € 300.000,00, destinado ao Centro

Escolar de Constância, excepcionado a 100%, por despacho do Secretário de Estado Adjunto e do Orçamento em 18/05/2011 e

✓ € 108.000,00 para o projeto: PASM – Melhor funcionalidade - Borboletário

- Relativamente à importância das *Transferências provenientes do FEDER, correntes e capital*, no Total das Receitas, verifica-se um grande impulso nos dois últimos anos, resultante essencialmente das candidaturas ao QREN, dos seguintes projetos:
 - ✓ Centro Escolar de Santa Margarida – parte restante € 201.107,77;
 - ✓ Centro Escolar de Constância - € 346.779,72;
 - ✓ PASM – Melhor funcionalidade – Borboletário - € 276.577,84;
 - ✓ Reabilitação e reforço estrutural da Ponte metálica - € 242.500,51
- *A Venda de Bens e Serviços Correntes e de Investimento* representa apenas 10% da receita total. As vendas incluindo bens de investimento, ficaram muito aquém do pretendido e registam uma descida de 5,84% enquanto a **venda de serviços**, cujo contributo é imprescindível ao equilíbrio orçamental e à estabilidade financeira em termos de liquidez de tesouraria, regista uma subida de apenas 0,62%.

3.4 Avaliação da Execução plurianual da Despesa

3.4.1. Despesa global

								Variações
DESPESA		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Corrente	Despesa com pessoal	1.786.017,10	1.826.660,44	1.918.332,95	2.058.686,10	2.111.828,96	2.094.052,27	-17.776,69
	Aquisição de bens	404.510,51	368.931,58	409.887,37	377.580,48	424.183,96	432.793,50	8.609,54
	Aquisição de serviços	824.808,26	790.755,84	804.574,09	822.043,64	980.124,96	1.031.171,46	51.046,50
	Juros e outros encargos	100.815,77	149.387,60	197.321,18	142.228,24	63.700,89	82.337,04	18.636,15
	Transferências Correntes	258.410,06	266.313,13	271.440,65	391.809,42	389.493,64	366.699,12	-22.794,52
	Outras despesas correntes	7.670,07	18.875,89	21.961,36	38.583,42	22.795,17	24.581,75	1.786,58
Soma		3.382.231,77	3.420.924,48	3.623.517,60	3.830.931,30	3.992.127,58	4.031.635,14	39.507,56
Capital	Aquisição de bens de capital	1.968.515,73	1.385.139,86	1.791.540,35	2.311.405,12	2.420.058,25	2.487.578,86	67.520,61
	Adiantamento a fornecedor						15.720,97	15.720,97
	Transferências de Capital	84.198,88	17.759,82	125.915,01	91.888,29	29.514,80	35.975,22	6.460,42
	Ativos Financeiros						7.271,20	7.271,20
	Passivos financeiros	231.319,24	236.583,15	268.951,33	330.007,93	361.623,66	360.553,91	-1.069,75
	Outras despesas de capital	188.443,27	204.726,10	228.007,28	218.430,01	245.900,97	291.747,18	45.846,21
	Restituições	14.900,26	14.733,35	19.869,56	124,91	18.460,95		-18.460,95
Soma		2.487.377,38	1.858.942,28	2.434.283,53	2.951.856,26	3.075.558,63	3.198.847,34	123.288,71
Total despesa realizada		5.869.609,15	5.279.866,76	6.057.801,13	6.782.787,56	7.067.686,21	7.230.482,48	162.796,27

A despesa regista um acréscimo de 2,30%, repartidos pela corrente que subiu 0,99% e capital 4,01%, em relação ao ano anterior, cujos grupos de responsabilidade se encontram assinalados no quadro acima.

3.4.1.1 Relação entre as receitas e as despesas

Contribuição da receita corrente e de capital no suporte da despesa e na poupança										
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Receita Corrente	3.133.735,39	3.527.024,39	3.757.018,16	3.751.594,44	3.759.427,80	4.028.704,52	4.107.245,73	4.267.737,93	3.995.876,49	4.208.385,45
Despesa Corrente	2.801.634,86	3.001.848,23	2.989.991,23	3.209.176,94	3.382.231,77	3.420.924,48	3.623.517,60	3.830.931,30	3.992.127,58	4.031.635,14
Poupança	332.100,53	525.176,16	767.026,93	542.417,50	377.196,03	607.780,04	483.728,13	436.806,63	3.748,91	176.750,31
Receita de Capital	3.438.771,52	4.623.936,24	3.387.022,14	2.986.908,61	2.829.349,67	1.737.951,73	1.512.886,77	1.637.108,26	3.067.700,91	2.589.171,26
Despesa de Capital	3.989.237,14	4.646.403,68	3.841.215,14	3.614.808,00	2.487.377,38	1.858.942,28	2.434.283,53	2.951.856,26	3.075.558,63	3.198.847,34
Reinvestimento	550.465,62	22.467,44	454.193,00	627.899,39	-341.972,29	120.990,55	921.396,76	1.314.748,00	7.857,72	609.676,08
Acréscimo de saldo		502.708,72	312.833,93		719.168,32	486.789,49				
Decréscimo de saldo	-218.365,09			-85.481,89			-437.668,63	-877.941,37	-4.108,81	-432.925,77

Da leitura do quadro, podemos apreciar o contributo que a receita corrente dá, anualmente, à despesa de capital, indicada na linha *poupança*.

Por sua vez, a receita de capital tem representado um défice constante, em relação à despesa de capital, traduzido na linha de *reinvestimento*.

O decréscimo de saldo € 432.925,77, é a diferença entre o valor do reinvestimento, como contributo para despesa de capital e a poupança corrente.

3.4.2. Evolução da Despesa

Quadro XIV	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Var.
Despesa Corrente	3.001.848,23	2.989.991,23	3.209.176,94	3.382.231,77	3.420.924,48	3.623.517,60	3.830.931,30	3.992.127,58	4.031.635,14	-0,99%
Despesa de Capital	4.646.403,68	3.841.215,14	3.614.808,00	2.487.377,38	1.858.942,28	2.434.283,53	2.951.856,26	3.075.558,63	3.198.847,34	-4,01%
Total	7.648.251,91	6.831.206,37	6.823.984,94	5.869.609,15	5.279.866,76	6.057.801,13	6.782.787,56	7.067.686,21	7.230.482,48	-2,30%

3.4.3. Evolução de Despesa por Unidade Orgânica

Em termos de distribuição anual por orgânica, destacamos as quatro principais, que, ao longo dos anos, assumiram o ónus da quase totalidade da despesa.

Em 2010 com as alterações à Organização Interna, delimitaram-se as Unidades Orgânicas às expressamente previstas na Lei, a saber:

Administração Autárquica:

0101 – Assembleia Municipal;

0102 – Câmara Municipal;

0103 – Operações Financeiras

	Assembleia Municipal		Câmara Municipal	Op.Financeiras	DOMA	Div.Sóc.Cultural
	Corrente	Capital				
2002			714.970,23	99.764,71	4.289.322,56	1.014.605,24
2003	4.578,68	3.653,31	873.236,05	154.281,71	4.761.276,39	1.257.996,14
2004	9.167,50		649.712,50	139.526,18	3.190.873,48	2.304.723,16
2005	5.698,10		692.031,02	174.016,87	3.313.157,63	2.044.170,54
2006	5.837,92		946.532,19	332.135,01	1.904.973,02	2.042.577,65
2007	11.103,67		759.540,94	385.970,75	1.856.934,43	1.551.226,85
2008	8.649,19	7.196,58	1.261.268,91	466.390,08	2.175.339,09	1.371.059,24
2009	5.725,81		1.374.640,28	472.239,73	2.098.849,96	1.946.315,31
			19,45%	6,68%	29,70%	27,54%
2010	8.250,32		6.634.111,34	425.324,55		
2011	7.901,03		6.779.690,50	442.890,95		
	0,11%		93,77%	6,13%		

- Ao longo dos anos em evidência, nota-se bem a importância de cada uma das unidades na despesa total, sendo que, nos últimos dois anos, o peso da Câmara Municipal congrega os custos de todas as Unidades Orgânicas extintas.

3.4.4. Despesa Corrente

Despesa com pessoal

Como podemos constatar nos quadros seguintes, as *Despesas com Pessoal* absorvem mais de 50%, das despesas correntes e, em média 28,6% da despesa total.

	EVOLUÇÃO DOS CUSTOS COM PESSOAL								
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Custos com Pessoal	1.601.715,04	1.698.562,64	1.776.689,37	1.786.017,10	1.826.660,44	1.918.332,95	2.058.686,10	2.111.828,96	2.094.052,27
Despesa corrente	3.001.848,23	2.989.991,23	3.209.176,94	3.382.231,77	3.420.924,48	3.623.517,60	3.830.931,30	3.992.127,58	4.031.635,14
Despesa total	7.648.251,91	6.831.206,37	6.823.984,94	5.869.609,15	5.279.866,76	6.057.801,13	6.782.787,56	7.067.686,21	7.230.482,48
Peso na desp.corrente	53,36%	56,81%	55,36%	52,81%	53,40%	52,94%	53,74%	52,90%	51,94%
Peso na desp.total	20,94%	24,86%	26,04%	30,43%	34,60%	31,67%	30,35%	29,88%	28,96%

Comparando com o ano anterior, verifica-se um decréscimo de € 17.776,69, correspondente a 0,84%, cuja explicação se pode apurar no quadro seguinte:

CUSTOS COM PESSOAL de 1 de Janeiro a 31 de Dezembro							Variações
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Titulares Órgãos Autárquicos	103.051,59	104.617,47	106.812,00	125.172,99	107.954,08	97.459,66	-10.494,42
Transit. anterior nomeação definitiva	814.818,69	796.704,54	844.673,19	894.944,34	875.025,87	854.363,32	-20.662,55
Alterações obrigatórias posic.remun.					25.765,95		
Alterações facultativas posic.remun.					12.333,47		-12.333,47
Contrato por tempo indeterminado				24.572,02		195.706,11	195.706,11
Pessoal contratado a termo	143.328,24	140.988,15	145.709,28	134.624,17	194.730,90	70.482,63	-124.248,27
Recrut. pessoal novos postos trab.					37.842,48	32.574,23	-5.268,25
Pessoal em regime tarefa/avença	111.641,57	91.612,50	64.329,02	87.569,44	73.575,32	46.733,86	-26.841,46
Pessoal aguardando aposentação	3.159,70						
Pessoal qualquer outra situação	16.561,99	30.353,65	47.793,60	68.377,69	11.071,89	37.915,72	26.843,83
Representação	29.042,55	29.903,22	30.859,68	31.201,74	28.910,64	26.581,70	-2.328,94
Suplementos e Prémios					2.836,00	6.496,05	3.660,05
Subsídio de Refeição	100.420,56	98.060,48	104.795,77	116.581,61	118.552,85	117.270,01	-1.282,84
Subsídio de Férias e de Natal	167.377,90	182.383,66	190.516,44	185.688,41	190.320,75	200.140,52	9.819,77
Rem.p/doença e maternid./patern.	7.818,34	29.199,12	45.430,22	13.913,94	18.730,50	21.396,91	2.666,41
Horas extraordinárias	3.868,65	4.543,76	6.657,60	6.564,29	13.198,91	5.630,61	-7.568,30
Alimentação e alojamento		156,35					
Ajudas de custo	7.026,03	8.368,08	6.192,01	6.067,86	8.588,67	5.354,12	-3.234,55
Abono para falhas	1.929,16	2.288,48	2.615,92	3.672,75	2.597,62	2.405,39	-192,23
Formação			230,00	310,00	771,00		
Indemnizaç. p/cessação funções		4.486,88					
Outros suplementos e prémios	6.502,13	13.184,29	8.945,57	7.693,47	13.549,56	5.491,69	-8.057,87
Out.abonos (Horas Extraordinárias)	11.825,56	12.729,53	16.575,59	12.936,05	25.324,52	19.091,33	-6.233,19
Encargos com a saúde (1)	50.169,13	41.727,17	33.086,96	58.534,56	69.460,72	56.954,53	-12.506,19
Subs. familiar a crianças e jovens	12.198,66	11.219,44	13.897,20	12.415,23	10.542,35	7.366,80	-3.175,55
Outras prestações familiares	893,18	526,04	164,72				
Contribuições para a Seg. Social	172.730,80	197.190,31	216.688,98	228.128,31	242.107,13	258.936,29	16.829,16
Seguros	21.652,67	26.417,32	32.359,20	39.717,23	28.037,78	25.700,79	-2.336,99
Soma	1.786.017,10	1.826.660,44	1.918.332,95	2.058.686,10	2.111.828,96	2.094.052,27	-17.776,69

Dos custos com pessoal ressalta ainda o cálculo dos limites de despesa com Pessoal, instituído pelo artigo 10.º do Decreto-Lei n.º 116/84, de 6 de Abril, pese embora revogado pelo Decreto-Lei n.º 305/2009, de 23 de Outubro e demais alterações, que estabelece um limite legal à despesa, aplicado com parâmetros distintos, cabendo ao *peçoal do quadro* um limite de 60% das receitas correntes do

ano anterior, e ao *peessoal além do quadro*, um valor que não pode ultrapassar os 25% do limite dos encargos atrás referidos.

Pessoal do Quadro				
	Receita Corrente ano anterior	Limite Legal de 60%	Despesa Pessoal do Quadro	% do Limite Legal
2002	2.732.146,00	1.639.287,60	726.670,78	44,33%
2003	3.133.735,39	1.880.241,23	620.277,45	32,99%
2004	3.527.024,39	2.116.214,63	665.400,54	31,44%
2005	3.757.018,16	2.254.210,90	730.724,43	32,42%
2006	3.751.594,44	2.250.956,66	1.039.548,21	46,18%
2007	3.759.427,80	2.255.656,68	1.053.581,42	46,71%
2008	4.028.704,52	2.417.222,71	1.129.000,69	46,71%
2009	4.107.245,73	2.464.347,44	1.170.018,13	47,48%
2010	4.267.761,33	2.560.656,80	1.340.871,14	52,36%
2011	3.995.876,49	2.397.525,89	1.223.630,50	51,04%

Observando o quadro, verifica-se que o valor gasto com o Pessoal do Quadro ficou bastante aquém do limite estabelecido, situando-se em 51,04 %.

Relativamente ao *peessoal além do quadro*, pelos valores presenciados, afere-se um cenário de cumprimento dos valores máximos então estabelecidos.

Pessoal além do Quadro				
	Receita Corrente ano anterior	Limite Legal de 25%	Despesa Pessoal além do Quadro	% do Limite Legal
2002	1.639.287,60	409.821,90	223.742,10	54,59%
2003	1.880.241,23	470.060,31	334.088,37	71,07%
2004	2.116.214,63	529.053,66	344.727,64	65,16%
2005	2.254.210,90	563.552,72	378.852,47	67,23%
2006	2.250.956,66	562.739,17	213.937,21	38,02%
2007	2.255.656,68	563.914,17	224.108,18	39,74%
2008	2.417.222,71	604.305,68	247.110,44	40,89%
2009	2.464.347,44	616.086,86	268.684,05	43,61%
2010	2.560.656,80	640.164,20	349.716,50	54,63%
2011	2.397.525,89	599.381,47	214.285,89	35,75%

[Handwritten signatures and initials]

Para além dos custos com o pessoal acima evidenciados, apresentam-se ainda, algumas das principais rubricas da aquisição de bens e serviços, que constituem parte da despesa corrente, que mais influenciam e justificam o total despendido, comparando-os com anos anteriores:

Aquisição de bens	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Matérias-primas e subsidiárias	1.233,79	959,21	571,05	435,31	389,58	355,29	-34,29
<i>Combustíveis e lubrificantes:</i>							
Gasolina	3.156,64	4.058,84	6.617,80	5.334,41	6.923,37	12.438,24	5.514,87
Gasóleo	45.396,53	29.159,13	59.243,23	39.398,65	52.427,35	64.843,11	12.415,76
Outros (Gás)	42.539,41	42.795,52	50.261,38	40.818,62	64.892,68	69.183,98	4.291,30
Limpeza e higiene	14.703,72	13.385,54	13.067,55	12.638,67	17.742,50	13.393,40	-4.349,10
Alim.- Refeições confeccionadas	528,00	525,35	502,55	5.270,05	3.023,75	3.373,94	350,19
Alim. Géneros p/confeccionar					221,20	117,62	-103,58
Vestuário e artigos pessoais	2.516,29	4.284,28	3.680,89	3.740,06	5.441,46	4.962,64	-478,82
Material de escritório	42.904,41	26.328,28	31.797,08	25.722,14	30.410,44	20.152,23	-10.258,21
Prod.químicos e farmacêuticos	8.161,75	2.592,67	6.391,86	5.937,76	4.504,59	4.898,36	393,77
Material de transporte - Peças	11.856,81	7.398,29	11.345,61	9.510,86	4.673,36	4.201,32	-472,04
Outro material - peças	4.467,60	4.467,62	4.277,62	4.111,90	1.973,88	2.975,75	1.001,87
Prémios, condec.e ofertas	11.224,22	7.543,72	11.464,62	13.264,19	19.587,63	18.331,88	-1.255,75
<i>Mercadorias para venda:</i>							
Água (a)	166.313,77	166.588,99	169.450,77	174.032,02	191.422,92	176.050,74	-15.372,18
Outras	31.289,43	32.617,91	25.143,60	24.481,66	8.921,88	13.294,53	4.372,65
Ferramentas e Utensílios	1.219,10	2.141,47	418,40	611,36	2.161,13	1.875,08	-286,05
Livros e documentação técnica	2.741,52	1.811,16	4.830,47	2.787,29	488,37	120,00	-368,37
Mat.educação cult.e recreio	6.631,27	5.063,18	3.223,31	3.764,09	2.681,21	2.665,80	-15,41
Outros bens	7.584,25	7.153,64	7.524,58	5.582,04	6.143,46	19.525,14	13.381,68
Soma	404.468,51	358.874,80	409.812,37	377.441,08	424.030,76	432.759,05	8.728,29
Total do Grupo	404.510,51	368.931,58	409.887,37	377.580,48	424.183,96	432.793,50	
% da amostra	99,99%	97,27%	99,98%	99,96%	99,96%	99,99%	

(a) Inclui o pagamento da fatura de Dez.º/2010 no valor de € 11.624,17

Aquisição de Serviços	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011-2010
Encargos de Instalações (b)	221.853,25	241.370,94	238.487,58	271.075,62	302.578,72	289.986,07	-12.592,65
Limpeza e higiene (c)	165.368,63	161.389,94	173.752,21	160.867,04	203.234,71	191.682,47	-11.552,24
Conservação de bens	32.287,58	22.746,68	20.656,37	12.146,05	62.668,94	40.388,82	-22.280,12
Locação de outros bens	19.932,90	24.949,70	24.489,28	26.059,89	19.798,23	10.953,49	-8.844,74
Comunicações	57.944,83	66.506,34	61.384,82	63.012,18	61.861,33	54.322,18	-7.539,15
Transportes	67.422,95	78.536,14	79.033,22	66.386,05	132.349,06	143.984,39	11.635,33
Seguros	27.546,13	27.356,78	34.933,65	43.783,15	35.127,02	38.779,51	3.652,49
Deslocações e estadas	666,24	848,81	71,15	419,42	1.497,90	7.620,35	6.122,45
Estudos, parec., proj. e cons.	132.806,78	11.770,86	8.601,71	11.939,88	6.625,02	9.335,31	2.710,29
Formação	1.645,00	1.545,50	1.373,00	1.645,00	5.190,60	1.870,00	-3.320,60
Publicidade	14.134,12	33.344,02	40.025,86	26.318,08	14.246,05	10.497,21	-3.748,84
Vigilância e Segurança	13.754,89	14.578,47	12.931,30	12.562,32	13.070,51	17.630,66	4.560,15
Assistência técnica	8.705,61	16.007,79	10.827,74	13.784,04	16.320,68	13.988,15	-2.332,53
Outros trabalhos especializad.(d)	35.511,69	57.274,39	71.296,47	88.704,38	83.812,07	177.614,35	93.802,28
Util.Infra-estrut.transportes	2.985,36	2.612,40	3.112,62	3.194,10	3.761,25	3.426,75	-334,50

Encargos de cobrança	10.773,91	11.681,70	11.427,93	12.594,23	10.404,48	14.870,08	4.465,60
Outros serviços	5.514,99	16.710,98	11.969,88	7.135,56	6.690,89	4.111,67	-2.579,22
Soma	818.854,86	789.231,44	804.374,79	821.626,99	979.237,46	1.031.061,46	51.824,00
Total do Grupo	824.808,26	790.755,84	804.574,09	822.043,64	980.124,96	1.031.171,46	
% da amostra	99,28%	99,81%	99,98%	99,95%	99,91%	99,99%	

(b) Inclui o pagamento do 4.º trimestre/2010 do contrato de concessão (€ 37.254,16), para além de 3 trimestres de 2011.

(c) Estes valores são quase, exclusivamente afetos à Recolha e Transporte de resíduos sólidos urbanos, sob a responsabilidade da SUMA – Serviços Urbanos e Meio Ambiente, S.A. com € 116.633,33 relativos ao contrato de prestação de serviços de Dezembro/2010 a Outubro/2011 e tratamento da RESITEJO – Associação de Gestão e Tratamento dos Lixos do Médio Tejo com € 72.056,74 correspondente à deposição de resíduos no Aterro Sanitário, no período compreendido entre Set.º/2010 e Nov.º/2011.

Nota explicativa à alínea d) da rubrica "Outros trabalhos especializados"			
Entidade	Objeto	2010	2011
Instituto Português da Qualidade	Verificações Metrológicas	258,97	147,34
Ecatotalinspe, S.A.	Inspeção de Elevadores		182,74
A.Logos - Assoc.Desenv.Ass.	Análises de água	3.658,74	3.517,31
Inspecentro, Insp.periódica Veíc.	Inspeção de veículos	1.073,37	1.137,26
Eyssa-Tesis - Tecnolog.Sist.Electrónicos, S.A.	Assistência técnica e reparação semáforos Ponte		661,25
Hobbyvida	Serviços desportivos	48.085,90	50.034,61
AIRC - Assoc.Informática Região Centro	Manutenção de aplicações "SCA" e "GES"		1.785,96
Rodoviária do Tejo, S.A.	Transportes escolares		5.102,75
Tribunal de Contas	Homologação da verificação interna CG 2359/2006		3.395,17
	Homologação da verificação interna CG 2173/2009		3.717,56
CTT - Correios de Portugal, S.A.	Layout e impressão facturas-água	1.396,68	1.768,45
UFF Portugal - Designers e Publicidade, CRL	Cartões de visita e logotipo em vinil p/viaturas	1.086,00	
Centro hípico Santa Bárbara, Ld.º	Org.festival hípico Pomonas Cam./2011		2.460,00
Securitas - Serv.Tecnolog.Seg.	Prest.Serviços Segurança Parque de Campismo		961,71
Júlio Fontinha Lopes, Ld.º	Limpeza faixas de proteção de aglomerados pop.	5.029,70	
Jorge Valério Ventura Silvério	Prest.Serviços Limpeza jardins e espaços verdes		12.915,00
TCEL - Tip.Central do Entroncamento, Ld.º	Diplomas, folhetos, postais e flyers	438,33	
Prosonic - Prod.Imagem e Comunicação, S.A.	Instalação em rede do Sacnerdo Arquivo Municipal	116,60	
Keep Solutions, Ld.º	Manutenção e suporte Software Digitarq - Arquivo	3.017,50	1.830,00
Sérgio Paulo Filipe Sequeira da Silva	Transporte de pessoas no Rio Tejo - Ponte encerrada	7.226,12	
João Manuel Filipe da Silva		1.800,00	3.190,00
Classe A+, Ld.º	Certificação energética - 2 imóveis p/comércio	719,95	996,30
WEGLOBENERGY, Ld.º	Consultoria Sistema solar térmico Parque Desp.		553,50
Zona B Espectáculos Unip., Ld.º	Sonorização da inauguração do Centro Esc.SM		553,50
ARTIC - Emp.Trabalho Temporário	Prest.Serv.Assist.Operac.Parque Campismo		25.234,83
Interprev - Seg., Higiene e saúde no Trabalho	Prest.Serviços - Segurança e Higiene do Trabalho		936,56
CNM - Centro Nac.Medicina do Trabalho, S.A.	Consultas e exames complem.de diagnóstico		1.916,82
FITONOVO Portugal - Deservagens Ind., Ld.º	Prest.Serviços - Faixas gestão de combustíveis		48.613,46
Pestox - Controle e Def.Meio Ambiente, Ld.º	Prestação Serviços - Desratização	871,20	774,90
	Soma	73.907,86	171.612,08
	Total da rubrica	83.812,07	177.614,35
	% da amostra	88,18%	96,62%

3.4.5. Despesa de Capital

A despesa com a Aquisição de bens de investimento, representa uma grande parte do total das Despesas de Capital, detendo um peso de 78,26 %, que se reflete também nas Despesas Totais, com uma ponderação média cerca de 46,67%. A despesa que aqui é refletida, advém essencialmente de projetos de Investimento, espelhados no Plano Plurianual de Investimentos.

<i>Aquisição de bens de capital</i>	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Terrenos	78.670,00	82.049,13	60.109,32	25.000,00	1.013,85	350.504,00	320.000,00	26.400,00	15.000,00
Habitacões	307.566,79	116.223,56	107.897,54	32.783,39	271.678,07	240.094,98	137.003,09	104.638,40	93.179,71
Edifícios	148.886,47	385.544,82	277.382,60	758.742,72	139.385,30	110.933,33	634.116,80	1.669.098,97	777.659,30
Construções diversas	3.340.301,34	2.816.577,83	2.477.412,09	753.884,14	452.380,04	719.524,21	853.587,74	260.160,02	1.212.119,94
Material de transporte	16.323,32	1.957,55	66.724,90	146.881,10	26.801,86	66.460,42	55.607,28	24.149,10	63.802,47
Equipamento de Informática	8.297,14	38.538,60	28.692,16	48.956,66	31.996,77	20.662,14	48.306,50	52.092,25	33.612,08
Software Informático	8.702,92	15.005,60	16.832,62	24.329,02	23.930,68	18.068,81	34.915,15	32.391,95	34.217,70
Equipamento Administrativo	9.963,27	8.099,10	11.298,27	15.557,04	14.598,10	11.250,62	14.265,68	1.327,64	41.056,39
Equipamento Básico	216.534,71	60.122,79	60.925,22	104.467,95	369.074,04	128.245,82	177.382,70	159.222,03	157.340,70
Ferramentas e Utensílios	2.976,01	3.439,43	3.098,22	1.740,89	1.551,46	3.226,68	1.013,85	5.331,75	6.784,96
Investimentos Incorpóreos				28.391,44	26.278,22	32.041,51	20.742,00	21.166,78	
Outros Investimentos		23.143,60	66.200,15	27.781,38	26.451,47	90.527,83	14.464,33	64.079,36	68.526,58
Total	4.138.221,97	3.550.702,01	3.176.573,09	1.968.515,73	1.385.139,86	1.791.540,35	2.311.405,12	2.420.058,25	2.503.299,83
Transferências de Capital	46.724,95	15.550,01	98.493,33	84.198,88	17.759,82	125.915,01	91.888,29	29.514,80	35.975,22
Ativos financeiros									7.271,20
Passivos financeiros	87.423,45	64.006,99	90.667,82	231.319,24	236.583,15	268.951,33	330.007,93	361.623,66	360.553,91
Restituições			1.556,46	14.900,26	14.733,35	19.869,56	124,91	18.460,95	
Diversas	374.033,31	210.956,13	249.073,76	188.443,27	204.726,10	228.007,28	218.430,01	245.900,97	291.747,18
Soma	508.181,71	290.513,13	439.791,37	518.861,65	473.802,42	642.743,18	640.451,14	655.500,38	695.547,51
Total	4.646.403,68	3.841.215,14	3.614.808,00	2.487.377,38	1.858.942,28	2.434.283,53	2.951.856,26	3.075.558,63	3.198.847,34
Despesa total	7.648.251,91	6.831.206,37	6.823.984,94	5.869.609,15	5.279.866,76	6.057.801,13	6.782.787,56	7.067.686,21	7.067.686,21
% Invest./Desp.total	60,75%	56,23%	52,97%	42,38%	35,21%	40,18%	43,52%	43,52%	45,26%
Média	46,67%								

Os custos indicados em “*material de transporte*” no montante de € 63.802,47, reporta-se a:

- ✓ € 1.520,00 – Aquisição de mota Scooter 5.6 CV;
- ✓ € 27.104,69 – Aquisição da viatura Toyota Hilux – Matrícula 01-LQ-62;
- ✓ € 3.394,80 – Aquisição de Motor para Ford Transit – Matrícula PX-60-55;
- ✓ € 31.782,98 – Aquisição de Viatura Ligeira de Passageiros com 6 lugares – Projeto “Astronomia no Tejo”

Quanto ao “**Equipamento Básico**” no valor de € 157.340,70, desdobra-se nas aquisições constantes do mapa intitulado “**Aquisição de Equipamento Básico**”, indicado como Anexo I.

“**Ferramentas e utensílios**”, no valor de € 6.784,96, desdobra-se na aquisição dos seguintes materiais:

- ✓ € 402,33 – Podadoras, Serrotes e Tesouras para jardins e espaços verdes;
- ✓ € 323,00 – Motosserra STIHL – Mod.MS 192T para ferramentaria - Armazém;
- ✓ € 354,86 – Berbequim aparafusador para cave Edifício Camões;
- ✓ € 215,25 – Serra Tico Tico para cave Edifício Camões;
- ✓ € 48,02 – Forquilhas e mangueira para manutenção espaços verdes;
- ✓ € 62,52 – Cinto para roçadora da estufa municipal;
- ✓ € 128,60 – Agrafador pneumático para cave Edifício Camões;
- ✓ € 326,04 – Berbequim e caixa de ferramentas para o Pavilhão municipal;
- ✓ € 31,00 – 1 bidão para combustível – Sapadores florestais;
- ✓ € 895,67 – Bomba de Grundfos e disjuntor com regulação térmica para Casal Vilelas;
- ✓ € 72,60 – CD’s e DVD’s para Biblioteca municipal;
- ✓ € 1.730,27 – Ferramentas e utensílio para o serviço de Jardinagem;
- ✓ € 107,93 – 10 extensões elétricas para serviço de Informática;
- ✓ € 356,54 – Aspersores para zonas verdes do POMTEZE;
- ✓ € 52,89 – 50 m de mangueira verde para estufa municipal;
- ✓ € 198,01 – Berbequim electropneumático Dewalt para o Armazém;
- ✓ € 1.107,00 - Compressor com rodas para oficina;
- ✓ € 143,30 - Rebarbadora Dewalt para Armazém;
- ✓ € 60,42 – Chaves de tubos para Cave do Edifício Camões;
- ✓ € 28,31 – Escadote de alumínio 1,25 mm para cave do Edifício Camões;
- ✓ € 98,40 – Escada de alumínio para serviço de jardinagem;
- ✓ € 42,00 – Pulverizador com bomba de plástico para espaços verdes.
- ✓

“**Outros Investimentos**” (€ 6.002,65) engloba o projeto Médio Tejo SIT2 – 1.ª fase - “upgrade software Microstation” – reativação, desenvolvido pela Comunidade Intermunicipal do Médio Tejo, pelo montante de € 4.282,70 e € 1.719,95 – Workstation Dell Precision para gabinete SIG.

“Locação Financeira” Material de transporte - € 62.523,93, refere-se ao contrato de **“Locação Financeira”** amortização do Leasing para o Autocarro Volvo.

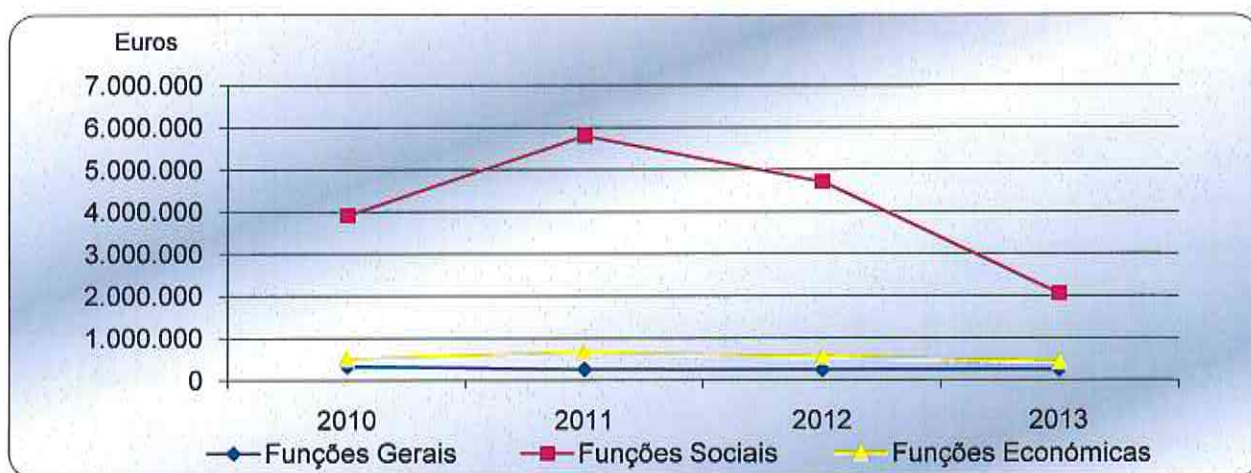
“Passivos Financeiros”, refere-se à amortização dos empréstimos contraídos a longo prazo, refletidos no respetivo mapa.

Em outras despesas de capital **“Diversas”** - € 291.747,18 - contabilização das verbas despendidas com os Projetos “Promoção Cultural do Concelho”, “Promoção Desportiva no Concelho” e Promoção Turística, afetas e espelhadas nas Atividades Mais Relevantes.

3.4.6. Grandes Opções do Plano

Definidas para o quadriénio 2010-2013, as Grandes Opções do Plano, apresentaram, quando da sua aprovação pelos órgãos de gestão, um conjunto de intervenções cuja execução orçava em € 19.814.306,00, montante a realizar ao longo do período do mandato, assim distribuído:

	2010	2011	2012	2013
Grandes Opções do Plano	4.771.897,00	6.739.064,00	5.538.100,00	2.765.245,00
Plano Plurianual de Investimentos	3.546.472,00	5.224.339,00	4.123.475,00	1.500.620,00
Atividades Mais Relevantes	1.225.425,00	1.514.725,00	1.414.625,00	1.264.625,00



Porém, o valor global das GOP sofreu alterações no decurso do ano em apreciação, decorrente de reforços e diminuições de verbas em projetos e ações inscritos, sendo o valor final de 7.188.509,84 equivalente à variação de 9,69%, como se indica no quadro seguinte.

Movimentação das GOP no ano 2011					
	Montante inicial		Montante final		Varição
GOP	6.553.713,00	100,00%	7.188.509,84	100,00%	-9,69%
PPI	5.178.463,00	79,02%	5.587.504,00	77,73%	-7,90%
AMR	1.375.250,00	20,98%	1.601.005,84	22,27%	-16,42%

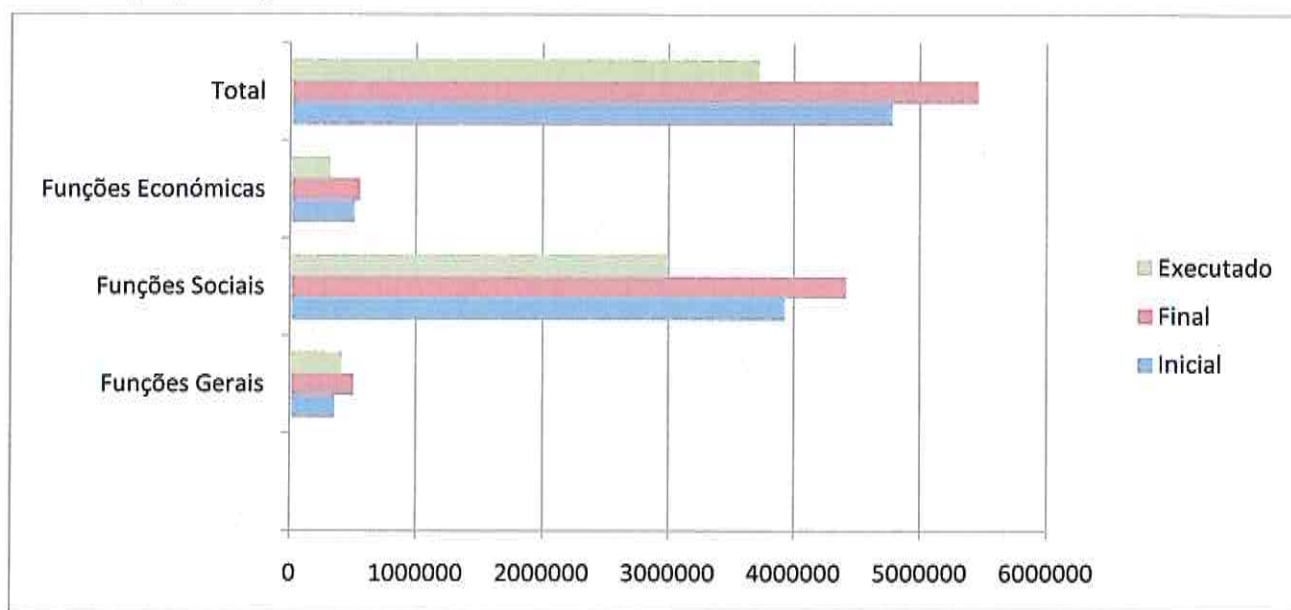
Com efeito, para o ano de 2011, o executivo definiu inicialmente o montante € 6.553.713,00 dos quais 79,02% para projetos de investimento inscritos no PPI e 20,98 % à realização de AMR.

Este valor veio a ser aumentado para € 7.188.509,84, distribuído pelos seguintes objetivos:

Objectivos	Inicial	Final	Executado	Grau de Execução
Funções Gerais	324.195,00	416.281,84	346.647,64	83,27%
Funções Sociais	4.204.503,00	4.676.472,00	2.658.146,44	56,84%
Funções Económicas	2.025.015,00	2.095.756,00	859.977,14	41,03%
Total	6.553.713,00	7.188.509,84	3.864.771,22	53,76%

Da análise do quadro e gráfico correspondente, podemos concluir que, apesar da importância relativa de cada objetivo se manter, o reforço financeiro, ao longo do ano, recaiu sobre todos.

Distribuição por objectivos



No mapa seguinte, é possível medir as variações resultantes de duas Revisões e de vinte e uma Alterações ao Orçamento efectuadas, por programa, ao longo do ano.

SÍNTESE DOS VALORES INICIAIS E FINAIS DAS GOP				
2011				
Objetivos	Programas	Investimento Previsto		Variação
		Inicial	Final	
Funções Gerais	Administração Geral	292.495,00	376.081,84	-28,58%
	Protecção Civil	31.700,00	40.200,00	-26,81%
	Total	324.195,00	416.281,84	-28,40%
Funções Sociais	Ensino não superior	1.064.650,00	1.179.805,00	-10,82%
	Saúde	200,00	200,00	0,00%
	Acção Social	136.260,00	127.260,00	6,61%
	Habitação e outros edificios	206.100,00	273.684,00	-32,79%
	Ordenamento do Território	151.000,00	240.300,00	-59,14%
	Saneamento	138.500,00	151.000,00	-9,03%
	Abastecimento de Água	177.600,00	189.700,00	-6,81%
	Resíduos Sólidos	200.000,00	213.750,00	-6,88%
	Prot.Meio Ambiente Cons.Natureza	812.785,00	774.390,00	4,72%
	Cultura	1.096.608,00	1.299.083,00	-18,46%
	Desporto, Recreio e Lazer	220.800,00	227.300,00	-2,94%
	Total	4.204.503,00	4.676.472,00	-11,23%
Funções Económicas	Indústria e Energia	163.600,00	234.800,00	-43,52%
	Transportes Rodoviários	1.765.000,00	1.763.300,00	0,10%
	Transportes Fluviais	1.500,00	2.341,00	-56,07%
	Mercados e Feiras	38.000,00	38.000,00	0,00%
	Turismo	49.415,00	49.815,00	-0,81%
	Outras Funções Económicas	7.500,00	7.500,00	0,00%
	Total	2.025.015,00	2.095.756,00	-3,49%
	Total Geral	6.553.713,00	7.188.509,84	-9,69%

3.4.7. Plano Plurianual de Investimentos

O PPI previa inicialmente um volume global de investimento de 5.178.463,00, valor que veio a ser alterado para 5.587.504,00, por força das modificações efetuadas.

Síntese dos valores iniciais e finais do PPI				
2011				
Objetivos	Programas	Investimento Previsto		Variação
		Inicial	Final	
Funções Gerais	Administração Geral	129.555,00	236.955,00	-82,90%
	Protecção Civil	1.500,00	1.500,00	0,00%
	Total	131.055,00	238.455,00	-81,95%
Funções Sociais	Ensino não superior	852.300,00	910.455,00	-6,82%
	Saúde	100,00	100,00	0,00%
	Acção Social	1.000,00	1.000,00	0,00%
	Habitação e outros edificios	206.100,00	273.684,00	-32,79%
	Ordenamento do Território	151.000,00	240.300,00	-59,14%
	Saneamento	137.000,00	149.500,00	-9,12%
	Abastecimento de Água	6.100,00	12.100,00	-98,36%

	Prot.Meio Ambiente Cons.Natureza	718.700,00	715.245,00	0,48%
	Cultura	1.018.008,00	1.071.024,00	-5,21%
	Desporto, Recreio e Lazer	152.000,00	152.000,00	0,00%
	Total	3.242.308,00	3.525.408,00	-8,73%
Funções Económicas	Indústria e Energia	17.600,00	35.300,00	-100,57%
	Transportes Rodoviários	1.761.000,00	1.761.000,00	0,00%
	Transportes Fluviais	1.500,00	2.341,00	-56,07%
	Mercados e Feiras			
	Turismo	17.500,00	17.500,00	0,00%
	Outras Funções Económicas	7.500,00	7.500,00	0,00%
	Total	1.805.100,00	1.823.641,00	-1,03%
	Total Geral	5.178.463,00	5.587.504,00	-7,90%

Tais variações fizeram-se sentir no investimento identificado nos programas constantes do quadro acima, e corresponde a uma variação de 7,90 %.

3.4.8. Atividades Mais Relevantes

No domínio das Atividades Mais Relevantes – AMR, o orçamento previsional inicialmente definido era de € 1.375.250,00, também este alterado por força das modificações.

O aumento orçamental de 16,42 %, foi distribuído pela maioria dos objetivos, continuando as Funções Sociais, a absorver a maior parte do dispêndio no contexto das AMR.

Síntese dos valores iniciais e finais das AMR				
2011				
Objetivos	Programas	Investimento Previsto		Variação
		Inicial	Final	
Funções Gerais	Administração Geral	162.940,00	139.126,84	14,61%
	Protecção Civil	30.200,00	38.700,00	-28,15%
	Total	193.140,00	177.826,84	7,93%
Funções Sociais	Ensino não superior	212.350,00	269.350,00	-26,84%
	Saúde	100,00	100,00	0,00%
	Acção Social	135.260,00	126.260,00	6,65%
	Saneamento	1.500,00	1.500,00	0,00%
	Abastecimento de Água	171.500,00	177.600,00	-3,56%
	Resíduos Sólidos	200.000,00	213.750,00	-6,88%
	Prot.Meio Ambiente Cons.Natureza	94.085,00	59.145,00	37,14%
	Cultura	78.600,00	228.059,00	-190,15%
	Desporto, Recreio e Lazer	68.800,00	75.300,00	-9,45%
	Total	962.195,00	1.151.064,00	-19,63%

Funções Económicas	Indústria e Energia	146.000,00	199.500,00	-36,64%
	Transportes Rodoviários	4.000,00	2.300,00	42,50%
	Transportes Fluviais			
	Mercados e Feiras	38.000,00	38.000,00	0,00%
	Turismo	31.915,00	32.315,00	-1,25%
	Total	219.915,00	272.115,00	-23,74%
	Total Geral	1.375.250,00	1.601.005,84	-16,42%

3.4.9. Análise da Execução dos Documentos Previsionais

3.4.9.1 Execução do PPI

Níveis de Execução do PPI por Programa				
2011				
Objetivos	Programas	Execução		% Exec.
		Previsto	Realizado	
Funções Gerais	Administração Geral	236.955,00	200.390,19	84,57%
	Protecção Civil	1.500,00	220,05	14,67%
	Total	238.455,00	200.610,24	84,13%
Funções Sociais	Ensino não superior	910.455,00	662.435,37	72,76%
	Saúde	100,00		
	Ação Social	1.000,00	19,90	1,99%
	Habituação e outros edificios	273.684,00	90.839,02	33,19%
	Ordenamento do Território	240.300,00	130.614,71	54,35%
	Saneamento	149.500,00	13.223,08	33,19%
	Abastecimento de Água	12.100,00	4.725,13	54,35%
	Prot.Meio Ambiente Cons.Natureza	715.245,00	467.816,87	39,05%
	Cultura	1.071.024,00	289.590,88	65,41%
	Desporto, Recreio e Lazer	152.000,00	1.161,60	0,76%
	Total	3.525.408,00	1.660.426,56	47,10%
Funções Económicas	Indústria e Energia	35.300,00	33.642,78	95,31%
	Transportes Rodoviários	1.761.000,00	606.279,56	34,43%
	Transportes Fluviais	2.341,00	2.340,69	99,99%
	Mercados e Feiras			
	Turismo	17.500,00		
	Outras Funções Económicas	7.500,00		
	Total	1.823.641,00	642.263,03	35,22%
	Total Geral	5.587.504,00	2.503.299,83	55,20%

Dos projetos de investimento executados durante o ano de 2011, destacamos os seguintes:

No âmbito das **Funções Gerais**, e no Programa “**Administração Geral**”, salientam-se:

O projeto **2010/2** – composto por cinco Ações

Equipamento de Informática com um montante executado € 14.332,06, correspondente a 95,55 % do previsto e comporta a aquisição de:

Switch Dell Power Connect, baterias e discos, computadores, discos rígidos, leitores de códigos de barras, switch de 5 portas, teclados, ratos, UPS, Pen USB, monitor e portátil, WEB CAM para diversos serviços e gabinetes.

Software Informático com uma execução de 82,43% equivalente a € 31.816,12, refere-se a licenças anuais e plurianuais da Enterprise Agreement, Unidade administrativa e operadores – arquivo, Casa Memória e Biblioteca, software adobe Photoshop para sala de desenho e Gabinete de Relações Externas, Windows 7 Profissional e 3 unidades de memória-fotocopiadoras.

Equipamento Administrativo, com um montante despendido de € 489,05 para um valor orçado de € 750,00, a que corresponde uma taxa de execução financeira de 65,21 %, reporta à aquisição de: 3 bases para fotocopiadora do GAV, Piscina e Arquivo e 1 calculadora científica para chefe da DOMA.

Equipamento Básico, reporta-se à aquisição de diversos bens para várias estruturas municipais, apresenta uma execução de € 73.196,92 a que corresponde a percentagem de 87,35, como por exemplo: Bomba de Grundfos para jardim do Centro Náutico, reparação da estrutura tubular do CCV, coletores solares térmicos para a Piscina, entrada de vidro para a Biblioteca, contadores de água, livros, mobiliário para o Posto de leitura PASM, Alarmes, termoacumulador, aquisição e reparação de aparelhos de ar condicionado, alteração do sistema solar térmico do Parque desportivo, Escorrega – pista de 3,50 m para o Parque Infantil do Parque Ambiental, todo e armação para o cais de Constância, eletrobomba e reparação da central hidropressora de Vale de Mestre, armários, sinalização e armaduras para a piscina em resultado da inspeção da ACT, etc.

Ferramentas e Utensílios, explicitadas a fls. 30 e 31 deste relatório.

O Projeto de **Modernização Administrativa** refere-se a 70% do Projeto de elaboração de nova estrutura orgânica e implementação do SIADAP, no valor de € 20.749,24.

Projeto 2010/4 - **Aquisição de viaturas** – Compra da viatura Toyota Hilux, Matrícula 01-LQ-62, pelo valor de € 27.104,69 e Mota Scooter 5.6 CV por € 1.520,00.

Projeto 2010/4 – **Grande reparação de viaturas** - € 3.394,80 pela aquisição de motor para a viatura Ford Transit, Matrícula PX-60-55.

2010/7 – **Aquisição de Terrenos** – pela compra do “Nateiro da Flamengo” Constância, pela importância de € 15.000,00.

O projeto 2010/9 – **Comunidade Intermunicipal do Médio Tejo**, representada por 4 ações de Investimento, apresenta um montante executado de € 6.002,65 para um investimento previsto de € 12.355,00 a que corresponde a taxa de execução de 48,58%.

Este projeto consiste na integração no Sector de Informática dos Serviços de Informação Geográfica (SIG) do município, em conjunto com o Médio Tejo Digital. Representa um dos mais importantes projetos em que o município está envolvido, por constituir uma ferramenta indispensável às atividades de planeamento e ordenamento do território, na gestão urbana, meio ambiente, saneamento e outros, estabelecendo um precioso auxiliar na tomada de decisão, fornecendo dados geográficos aos utilizadores que dele necessitem, quer no seu computador, quer através da Internet ou Intranet. O Médio Tejo Digital (MTD) é um projeto conjunto com os municípios da Comunidade Intermunicipal, que pretende colocar as Tecnologias de Informação ao serviço do desenvolvimento económico e social, disponibilizando informação e serviços em diversos domínios, em benefício dos cidadãos e das organizações.

Relativamente às **Funções Sociais**, e no Programa “**Ensino não Superior**”, destacam-se os seguintes projetos:

O projeto **2009/26 – “Centro Escolar de Santa Margarida”**, dotado de cinco ações, todas com execução e um volume de investimento realizado de € 139.833,94, com a operacionalização e entrada em funcionamento.

Projeto **2009/27 – “Centro Escolar de Constância”**, também composto de 5 ações, encontra-se na fase de construção com uma execução de € 518.511,77.

Em relação ao Programa “**Habitação e Outros Edifícios**”, decomposto em 6 projetos dos quais só 3 apresentam execução: **2006/42 – Recuperação de Imóveis Degradados**, apresenta um montante de investimento de € 60.328,35, correspondente a: Reconstrução e Alteração das moradias 8 e 10 da “Azinhaga da Fonte” em Montalvo, assim distribuído: - Projeto de arquitetura e especialidades - € 7.373,85 e Reconstrução € 52.954,50.

2010/27 – Recuperação/Beneficiação de Edifícios Municipais regista os montantes despendidos na aquisição de bens e serviços para reparação de diversos edifícios municipais, € 24.812,02 é um nível de execução de 41,64%.

No Ordenamento do Território o projeto **2010/31 – “Urbanização de Aldeia Santa Margarida – 2.ª fase”**, com uma previsão de € 150.000,00, para uma realização de 87,08% = € 130.614,71.

Programa Saneamento - apresenta uma taxa de execução de 9,36 %, com a realização de € 14.131,32 despendido nos 4 projetos de investimento.

Dentro do Programa **Protecção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza**, destaca-se o projeto:

2010/49-1 – “PASM – 2.ª Fase – Melhor funcionalidade - Borboletário”, apresenta uma taxa de execução de 85,05% correspondente a 382.730,01 de obra.

3.4.9.2. Execução das AMR

O montante previsto para a realização das Atividades Mais Relevantes, após as modificações, foi de € 1.601.005,84, cuja taxa de execução se cifrou nos 85,04 %, sendo a distribuição por objetivos a seguinte:

Níveis de Execução das AMR por Programa				
2011				
Objetivos	Programas	Execução		% Exec.
		Previsto	Realizado	
Funções Gerais	Administração Geral	139.126,84	114.392,63	82,22%
	Protecção Civil	38.700,00	31.644,77	81,77%
	Total	177.826,84	146.037,40	82,12%
Funções Sociais	Ensino não superior	269.350,00	264.472,84	98,19%
	Saúde	100,00		
	Ação Social	126.260,00	39.530,25	31,31%
	Saneamento	1.500,00	908,24	60,55%
	Abastecimento de Água	177.600,00	177.209,99	99,78%
	Resíduos Sólidos	213.750,00	190.388,92	89,07%
	Prot.Meio Ambiente Cons.Natureza	59.145,00	50.397,48	85,21%
	Cultura	228.059,00	219.860,86	96,41%
	Desporto, Recreio e Lazer	75.300,00	54.951,30	72,98%
	Total	1.151.064,00	997.719,88	86,68%
Funções Económicas	Indústria e Energia	199.500,00	152.750,33	76,57%
	Transportes Rodoviários	2.300,00	1.816,58	78,98%
	Transportes Fluviais			
	Mercados e Feiras	38.000,00	34.450,34	90,66%
	Turismo	32.315,00	28.696,86	88,80%
	Total	272.115,00	217.714,11	80,01%
Total Geral		1.601.005,84	1.361.471,39	85,04%

No âmbito do objetivo **Funções Gerais** no Programa “**Administração Geral**”, destaque para os seguintes projetos:

2010/8 – Protocolos de descentralização para as juntas de freguesia, com execução a rondar os 100% dos valores protocolados na delegação de competências.

2010/10 – Empresa de Inserção – engloba a transferência de verbas para a Associação “Os Quatro Cantos do Cisne”, resultantes do protocolo de prestação de serviços, no montante de € 50.522,98, reportados ao período que medeia Novembro de 2010 e Outubro/2011.

No programa **Proteção Civil e Luta contra Incêndios**, o realce é para o Projeto 2010/12 – **“Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários”** composto por 4 ações, cuja execução é feita por transferências e que no seu conjunto atingiu um nível de execução de 94,46%, por força das Equipas de Intervenção Permanente.

No objetivo **Funções Sociais** e no âmbito do Programa **“Ensino não Superior”**, podemos salientar os seguintes projetos:

2009/30 – **“Os Quatro Cantos do Cisne”** para as ações da Componente de Apoio à Família - 1 **“Pré-Escolar – Prolongamento de horário”** e 2 **“Pré-escolar - Serviço de Refeições”**, com execução de 99,88% e 97,53%, respetivamente.

2010/15 – **“Atribuição do Prémio Camões”**, com uma execução de 70% correspondente a € 700,00, entregues ao Agrupamento de Escolas de Constância.

2010/16 – As verbas transferidas para o ensino pré-escolar, básico e secundário, baseadas neste projeto, encontram-se referenciadas no mapa das transferências correntes concedidas.

2010/17 – **“Transportes Escolares”**, constituídos por transportes rodoviários e ferroviários na margem sul, registou um agravamento de 98,86% entre 2009/2010, valor que volta agravar-se em 11,6% em relação ao ano anterior, traduzido na passagem de € 131.943,03 em 2010 para € 147.252,50 em 2011.

Na **“Ação Social”**, dois dos três projetos que o integram, são executados por transferências, e os dois **“Apoio a Lares e Centros de Dia”** e **“Apoio a Estratos Sociais Desfavorecidos”**, registam movimentos:

2006/44 – **“Programa de Recuperação de Habitações Degradadas”**, integrado no projeto **“Viver Constância”**, por onde foram contemplados 2 projetos, executados através de transferência, com um nível de execução de 16,36% correspondente a € 6.544,75, assim distribuídos:

Carlos Jorge Marçal Calado Leite – Montalvo – 50% restante do custo da obra € 6.544,75.

2010/23 - **Apoio a Estratos Sociais Desfavorecidos**, consiste na atribuição de “auxílios económicos” a alunos do 1.º ciclo e “bolsas de estudo” a alunos do ensino superior. Este benefício social apresenta uma execução de 95,77% da sua dotação de € 11.260,00.

No programa **Abastecimento de Água**, o projeto 2010/42 – **“Aquisição de água – Abastecimento Público”**, realizou 176.050,74 (99,97%) do valor que lhe foi atribuído 176.100,00 e desceu 8,03% do valor despendido em 2010.

No que se refere aos **“Resíduos Sólidos”**, os dois projetos que o constituem **“Recolha e Transporte de Resíduos Sólidos Urbanos”** e **“RESITEJO – Aterro Sanitário Intermunicipal”**, com uma execução de € 118.332,18 e € 72.056,74, a que corresponde a execução de 84,52 % e 97,70 %, respetivamente, regista um decréscimo de 3,8% comparativamente com o ano anterior.

Na **“Protecção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza”**, os seus dois projetos, apresentam uma execução de 98,46%, correspondente a € 50.397,48.

No programa **“Cultura”**, destaca-se o projeto:

2010/64 – “Promoção Cultural do Concelho”, donde fazem parte as Festas de Nossa Senhora da Boa Viagem, as Pomonas Camonianas, a Feira do Livro e outras que, pela sua relevância, se possam considerar neste projeto, apresenta uma execução de € 218.556,46, correspondente a 96,51 % do estimado € 226.459,00. Regista um acréscimo de 36,67% correspondente a € 58.643,97 comparando com o valor despendido em 2010.

Já no Programa **“Desporto, Recreio e Lazer”**, para além do projeto **“Promoção Desportiva no Concelho”**, regista uma execução de € 10.043,52, correspondente a 59,08 % da sua dotação e regista uma quebra de despesa de 38,47%.. Destaque ainda para a ação 2 do projeto **2010/71 “Encargos com Escola de Natação”**, com um valor despendido de € 43.676,27, correspondente à execução de 77,3%.

Em relação às **Funções Económicas**, no Programa **“Indústria e Energia”**, cabe ao projeto **2010/77 – “Iluminação Pública”**, a responsabilidade pelo maior dispêndio € 152.750,33, a que corresponde a taxa de execução de 76,57%, representa um decréscimo de 1,97% em relação ao ano 2010.

No programa **“Transportes Rodoviários”**, destaque ainda para o projeto **“Ponte Metálica de Praia do Ribatejo sobre o Rio Tejo”**, com o registo dos encargos com eletricidade no valor total de € 1.816,58.

No programa **“Mercados e Feiras”**, realce para **“Feiras e Exposições no Concelho”**, com uma execução de 90,66 % da dotação € 38.000,00.

Por último o **Turismo**, programa que contempla o projeto de **“Promoção e Divulgação do Concelho”**, executou € 28.696,86 dos 32.200,00 dotados, correspondendo a 89,12 % de execução.

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

5. Rácios da Estrutura da Despesa

O quadro seguinte apresenta os rácios de Gestão relativos à estrutura da Despesa, evidenciando a sua evolução ao longo dos anos 2005 a 2011.

Fórmulas	2005		2006		2007		2008		2009		2010		2011	
	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%	Valores	%
Pessoal	1.776.689,37	26%	1.786.017,10	30%	1.826.660,44	35%	1.918.332,95	32%	2.058.686,10	30%	2.111.828,96	30%	2.094.052,27	29%
Despesa Total	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.230.482,48	
Despesa básica	2.301.692,20	34%	2.198.197,68	37%	2.214.467,91	42%	2.350.181,68	39%	2.474.850,00	36%	2.558.808,09	36%	2.551.427,52	35%
Despesa total	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.230.482,48	
Pessoal Rem.certas	1.513.497,35	22%	1.497.221,13	26%	1.503.822,79	28%	1.580.919,20	26%	1.682.646,35	25%	1.697.650,70	24%	1.707.120,72	24%
Despesa Total	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.230.482,48	
Aq.bens e serv.cor.	1.078.897,91	16%	1.229.318,77	21%	1.159.687,42	22%	1.214.461,46	20%	1.199.624,12	18%	1.404.308,92	20%	1.463.964,96	21%
Despesa Total	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.067.686,21	
Serviço da Dívida	173.950,37	3%	332.135,01	6%	385.970,75	7%	510.657,23	8%	527.843,45	8%	425.324,55	6%	442.890,95	6%
Despesa Total	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.230.482,48	
Aquis.bens Investim	3.176.573,09	47%	1.968.515,73	34%	1.385.139,86	26%	1.791.540,35	30%	2.311.405,12	34%	2.420.058,25	34%	2.503.299,83	35%
Despesa Total	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.230.482,48	
Despesa de Capital	3.614.808,00	53%	2.487.377,38	42%	1.858.942,28	35%	2.434.283,53	40%	2.951.856,26	44%	3.075.558,63	44%	3.198.847,34	44%
Despesa Total	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.230.482,48	
Receitas próprias	1.012.007,49	32%	978.717,04	29%	1.152.198,37	34%	1.160.612,40	32%	1.197.844,52	31%	1.018.137,91	26%	1.057.291,30	26%
Despesa corrente	3.209.176,94		3.382.231,77		3.420.924,48		3.623.517,60		3.830.931,30		3.992.127,58		4.031.635,14	
Receitas próprias	1.012.007,49	15%	978.717,04	17%	1.152.198,37	22%	1.160.612,40	19%	1.197.844,52	18%	1.018.137,91	14%	1.057.291,30	15%
Despesa global	6.823.984,94		5.869.609,15		5.279.866,76		6.057.801,13		6.782.787,56		7.067.686,21		7.230.482,48	

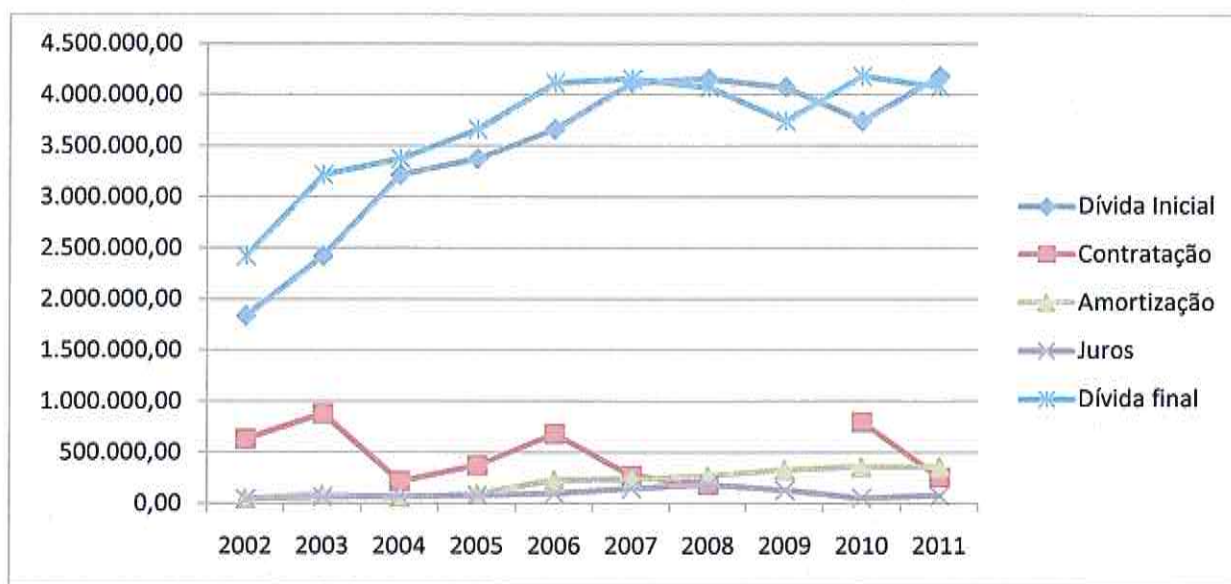
Relativamente aos rácios da estrutura da despesa, podemos retirar as seguintes conclusões:

- O peso da **Despesa com o Pessoal na Despesa Total**, reflete alterações, ajustamentos e imposições legais a todos os níveis dos custos com pessoal, inclusive a retenção para o SNS, prevista no art.º 154.º da Lei n.º 3-B/2010, de 28/4 (OE) e art.º 78.º do Decreto-Lei n.º 72-A/2010, de 18/06, (Execução) e Anexo I do DL 29-A/2011, de 1 de Março (Execução OE/2011), no valor de € 29.699,00, a onerar os encargos com a saúde.
- Analisando o rácio **Despesa Básica sobre a Despesa Total**, podemos constatar que o peso médio é de 37% ao longo dos últimos sete anos. Para o cálculo da despesa básica da autarquia, entram os “custos com pessoal”, “aquisição de bens” e “outras despesas correntes”.
- Relativamente ao peso das **Remunerações Certas e Permanentes no total da Despesa**, verifica-se uma tendência crescente e gradual, o que à imagem do primeiro rácio, demonstra as correções e ajustamentos ao nível das remunerações, conforme quadro a fls.26.

- Quanto ao peso da despesa com a *Aquisição de Bens e Serviços Correntes*, podemos notar um acréscimo de custos de € 59.656,04, valor repartido pela “aquisição de bens” com um aumento de € 8.609,54 e “aquisição de serviços” superior em € 51.046,50.
- No que importa referir do impacto do *Serviço da Dívida* no total das despesas do Município, constituída pela contração, amortização, juros e outros encargos resultantes das comissões cobradas pelas Entidades bancárias, evidencia um sucessivo aumento até 2009, um decréscimo em 2010 e uma ligeira subida em 2011. Com exceção dos empréstimos para o Centro Escolar de Santa Margarida, Borboletário e Centro Escolar de Constância, que se encontram no período de carência, todos os outros empréstimos se encontram em fase de amortização.

Em termos de gestão financeira existe, aqui, um objetivo fundamental, no cumprimento rigoroso dos contratos existentes conjugados com os limites legais ao endividamento, indicados a fls.50 e seguintes deste relatório;

Mapa de Contratação de empréstimos, amortizações e juros pagos ao longo de dez anos											Soma
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Dívida Inicial	1.844.354,41	2.429.901,52	3.222.902,49	3.380.690,56	3.667.621,21	4.121.574,97	4.159.991,82	4.078.851,49	3.748.843,56	4.187.219,90	
Contratação	637.511,24	880.424,42	221.795,06	377.598,47	685.273,00	275.000,00	187.811,00		800.000,00	258.000,00	4.323.413,19
Amortização	51.964,13	87.423,45	64.006,99	90.667,82	231.319,24	236.583,15	268.951,33	330.007,93	361.623,66	360.553,91	2.083.101,61
Juros	47.800,58	66.756,26	72.549,15	83.205,55	100.650,60	149.216,10	188.647,54	134.382,64	56.192,40	79.578,79	978.979,61
Dívida final	2.429.901,52	3.222.902,49	3.380.690,56	3.667.621,21	4.121.574,97	4.159.991,82	4.078.851,49	3.748.843,56	4.187.219,90	4.084.665,99	



- O rácio *Aquisição de Bens de Investimento* traduz uma ligeira subida comparativamente com anos anteriores. São efetivamente as despesas com projetos de investimento, que detêm na autarquia o maior peso no total das Despesas.

Pelos valores observados, regista-se a preocupação em termos de eficiência financeira, de se minimizar revisões de preços adicionais às obras, assim como, fazer cumprir os prazos de execução dos projetos em curso, independentemente da dimensão dos mesmos. Este esforço, tem consequências benéficas na utilização dos recursos financeiros.

- Em relação ao peso da *Despesa de Capital no Total das Despesas*, melhorou em relação a anos anteriores, tendo agora superado os valores registados em 2004.

Este aumento prende-se muito com investimento em obra, concretamente, com a construção do Centro Escolar de Constância e Borboletário, sem deixar de ser visível a atenção dada a outras áreas, mais de carácter cultural, educacional e desportivo.

A filosofia adotada não se prende apenas pela edificação de betão, mas sobretudo pelas necessidades sentidas pela população, pela dedicação em dinamizar o concelho além portas e claro, dentro de uma política financeira consonante com o atual estado da economia.

4. RÁCIOS DE SITUAÇÃO OU DE ESTRUTURA

Rátios	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Descrição
Liquidez Geral	64,14%	859,73%	988,28%	861,32%	594,29%	482,05%	77,49%	77,78%	84,98%	128,15%	Mede capacidade global de resposta às dívidas a terceiros, de curto prazo. Quanto maior é o rácio melhor é o indicador.
Liquidez Reduzida	53,86%	728,91%	879,11%	725,11%	626,05%	57,05%	52,70%	49,30%	43,73%	110,35%	Mostra a capacidade para fazer face a Cred. de curto prazo através de Disponibilidades e Dívidas de Terceiros.
Liquidez Imediata	40,75%	640,71%	863,15%	715,14%	852,11%	482,05%	526,92%	163,80%	355,21%	95,57%	Revela o grau de cobertura do Passivo Circulante por Disponibilidades

Cobertura do Imobilizado	104,30%	106,62%	106,58%	105,13%	134,23%	141,36%	75,37%	73,22%	71,77%	69,10%	Mede o grau de cobertura do Imobilizado pelos Capitais Permanentes
--------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	--------	--------	--

RÁCIOS DE GESTÃO OU ATIVIDADE

Rátios	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Descrição
Rendibilidade Capitais Próprios	23,03%	10,36%	8,71%	7,20%	4,00%	-1,30%	0,66%	1,41%	0,21%	0,37%	Demonstra o Peso do Resultado Líquido do Exercício em relação aos Fundos Próprios
Rendibilidade Económica	17,42%	7,68%	6,17%	5,32%	2,88%	-0,90%	0,43%	0,91%	0,14%	0,24%	Mostra o Activo Líquido coberto pelo Resultado Líquido do Exercício

RÁCIOS DE SOLVABILIDADE E DE AUTONOMIA

Rátios	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Descrição
Autonomia Financeira	223,64%	211,95%	192,37%	222,95%	156,90%	166,17%	65,33%	70,26%	68,70%	67,18%	Activo Total Coberto pelos Fundos Próprios
Solvabilidade/Grau de Endividamento	421,83%	427,16%	455,56%	550,50%	509,98%	503,22%	511,66%	607,01%	554,94%	576,41%	Grau de cobertura do Capital Alheio pelos Fundos Próprios

Análise das componentes do Balanço

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Perc.
Componentes do Ativo											
Bens do domínio público:	6.172.375,79	8.396.087,49	9.556.120,76	11.394.904,56	11.360.870,15	11.010.665,73	12.635.393,24	12.777.796,99	12.428.315,88	12.936.103,39	36,91%
Imobilizações incorpóreas	41.452,93	45.197,87	31.442,39	54.032,95	52.099,20	72.345,57	107.450,58	132.557,40	161.567,15	174.233,52	0,50%
Imobilizações corpóreas	6.306.603,56	8.969.180,54	10.796.812,78	14.557.071,75	15.627.025,36	16.496.316,20	17.016.345,81	18.167.621,33	19.947.434,74	20.961.374,93	59,81%
Investimentos financeiros	478.552,64	2.256,49	2.256,49	2.256,49	27.906,49	27.906,49	2.906,49	2.906,49	11.856,49	19.127,69	0,05%
Existências	89.497,77	175.299,60	148.265,48	210.318,09	243.992,89	266.306,57	264.621,93	264.288,96	223.096,68	214.632,29	0,61%
Dívidas de terceiros	114.117,31	110.893,11	8.611,85	10.437,56	18.072,32	11.444,77	12.037,87	13.385,36	18.724,75	94.234,99	0,27%
Títulos negociáveis	15.759,17	529.514,28	500.014,37	926.330,35	1.745.245,57	2.180.008,01	1.705.077,10	910.608,84	560.533,50	4.533,50	0,01%
Depósitos Instituições Financeiras e Caixa	339.234,83	329.038,57	672.302,98	182.272,91	73.484,58	132.327,13	176.085,13	98.073,76	450.240,94	609.383,34	1,74%
Acréscimos e diferimentos	111,85	7.299,53	13.062,02	5.852,83	16.389,97	10.668,88	23.447,07	21.792,57	23.379,77	35.594,38	0,10%
Total do Ativo Líquido	13.557.705,85	18.564.767,48	21.728.889,12	27.343.477,49	29.165.086,53	30.207.989,35	31.943.375,22	32.389.031,70	33.825.149,90	35.049.218,03	100,00%

Componentes dos Fundos Próprios

Patrimônio	7.892.524,75	9.978.654,09	10.271.150,17	14.880.222,45	19.287.627,25	19.510.518,21	20.869.993,14	20.900.447,38	22.228.753,77	22.334.285,75	63,72%
Reservas legais	662,00	236.223,97	413.830,45	480.905,11	891.081,79	891.081,79	891.081,79	891.081,79	960.429,49	960.429,49	2,74%
Subsídios										119.383,92	0,34%
Resultados transferidos		2.126.015,73	3.374.523,17	3.374.523,17		804.081,65	532.513,89	670.551,91		47.571,44	0,14%
Resultado Líquido do exercício	2.362.239,70	1.426.113,92	1.341.493,16	1.454.487,06	804.085,00	-271.567,76	138.038,02	293.809,31	47.571,44	82.656,76	0,24%
Total dos Fundos Próprios	10.255.425,45	13.767.007,71	15.400.996,95	20.190.137,79	20.982.794,04	20.934.113,89	22.431.626,84	22.755.890,39	23.236.754,70	23.544.327,36	67,18%

Componentes do Passivo

Dívidas Empréstimos Médio e Longo Prazos	2.431.155,07	3.222.902,49	3.380.690,56	3.667.621,21	4.121.574,97	4.159.991,82	4.078.851,49	3.748.843,56	4.187.219,90	4.084.665,99	11,65%
Dívidas Leasing Médio e Longo Prazos								158.290,10	63.439,09	12.606,61	0,04%
Dívidas a terceiros Curto Prazo	871.124,33	134.000,95	135.817,78	155.020,01	154.976,12	155.706,99	198.723,29	503.860,10	221.116,27	625.007,58	1,78%
Proveitos diferidos		1.440.856,33	2.811.383,83	3.330.698,48	3.905.741,40	4.958.176,65	5.075.883,50	5.268.486,97	6.116.619,94	6.782.610,49	19,35%
Total do Passivo	3.302.279,40	4.797.759,77	6.327.892,17	7.153.339,70	8.182.292,49	9.273.875,46	9.511.748,38	9.633.141,31	10.588.395,20	11.504.890,67	32,82%
Total dos Fundos Próprios e Passivo	13.557.705,85	18.564.767,48	21.728.889,12	27.343.477,49	29.165.086,53	30.207.989,35	31.943.375,22	32.389.031,70	33.825.149,90	35.049.218,03	100,00%

	Dados econômicos					
	Total de Custos	Total de Proveitos	Resultados Operacionais	Resultados Financeiros	Resultados Correntes	Resultado líquido do exercício
2002	3.569.914,31	5.932.054,01	2.320.282,32	94.363,80	2.414.646,12	3.362.239,70
2003	4.411.400,40	5.837.514,32	1.833.932,07	90.371,95	1.866.141,14	1.367.951,04
2004	4.184.029,08	5.525.522,24	1.294.356,24	41.785,19	1.336.141,43	1.341.493,16
2005	4.385.824,49	5.840.311,55	1.508.308,16	67.095,08	1.575.403,24	1.454.487,06
2006	4.500.202,01	5.304.287,01	578.304,32	85.408,34	663.712,66	804.085,00
2007	4.679.571,58	4.408.003,82	-342.296,00	36.393,67	-305.902,33	-271.567,76
2008	5.146.503,43	5.284.541,45	226.411,00	-26.756,84	199.654,17	138.038,02
2009	5.332.640,23	5.626.449,54	286.416,89	60.136,73	346.553,62	293.809,31
2010	5.329.567,13	5.377.138,57	-107.401,09	123.302,31	15.901,22	47.571,44
2011	5.750.350,59	5.833.007,35	-264.575,26	177.577,32	-86.997,24	82.656,76

Resultados Operacionais = Outros proveitos e ganhos operacionais - Outros custos e perdas operacionais
Resultados Financeiros = (Proveitos e ganhos financeiros - Outros proveitos e ganhos operacionais) - (Custos e perdas financeiras - Outros custos e perdas operacionais)
Resultados Correntes = Proveitos e ganhos financeiros - Custos e perdas financeiras
Resultados Líquido do Exercício = Proveitos e ganhos extraordinários - Custos e perdas extraordinárias
Passivo exigível = Dívida MLP - Dívida de Curto Prazo

	Independência financeira		
	Receita própria	Receita total	Grau
2002	799.114,39	7.072.420,91	11,30%
2003	927.590,69	8.150.960,63	11,38%
2004	903.421,65	7.144.040,30	12,65%
2005	1.012.037,49	6.738.503,05	15,02%
2006	978.717,04	6.588.777,47	14,85%
2007	1.152.198,37	5.766.656,25	19,98%
2008	1.160.612,40	5.620.132,50	20,65%
2009	1.197.844,52	5.904.846,19	20,29%
2010	1.018.137,91	7.063.577,40	14,41%
2011	1.057.291,30	6.797.556,71	15,55%

N.º 3 do Art.º 9.º da Lei n.º 22/2011, de 20 de Maio	
Património Financeiro Líquido	-3.595.000,66
Ativo	1.127.279,52
Dívidas de terceiros	94.234,99
Caixa	3.302,61
Depósitos	606.080,73
Aplicações de Tesouraria	404.533,50
Partes de Capital	19.127,69
Passivo	4.722.280,18
Dívidas a terceiros:	625.007,58
Empréstimos longo prazo	4.084.665,99
Leasing	12.606,61
Curto prazo - corrente	132.680,36
Curto prazo - capital	503.866,49

N.º 4 do Art.º 9.º da Lei n.º 22/2011, de 20 de Maio	
Saldo global = Receitas efetivas - Despesas efetivas	
(432.925,77) = 6.797.556,71 - 7.230.482,48	

N.º 5 do Art.º 9.º da Lei n.º 22/2011, de 20 de Maio	
Saldo primário = Receitas efetivas - (Despesas efetivas - Encargos com juros da dívida)	
6.797.556,71 - (7.230.482,48 - 79.578,79 + 2.307,99)	
(432.925,77) - 81.886,78	
Saldo primário = - 351.038,99	

Tesouraria	€ 3.302,61
-------------------	-------------------

Saldo de Tesouraria à data de 31/12/2011	€ 613.916,84
Correspondente a:	
Orçamental	€ 489.350,96
Operações de Tesouraria	€ 124.565,88

Assim distribuídas:	
Depósitos em Instituições Bancárias	€ 606.080,73
Em aplicações de Tesouraria (a)	€ 4.533,50
Em Cofre	€ 3.302,61
Fundos de Maneio	€ 0,00

(a) Depósitos a Prazo:

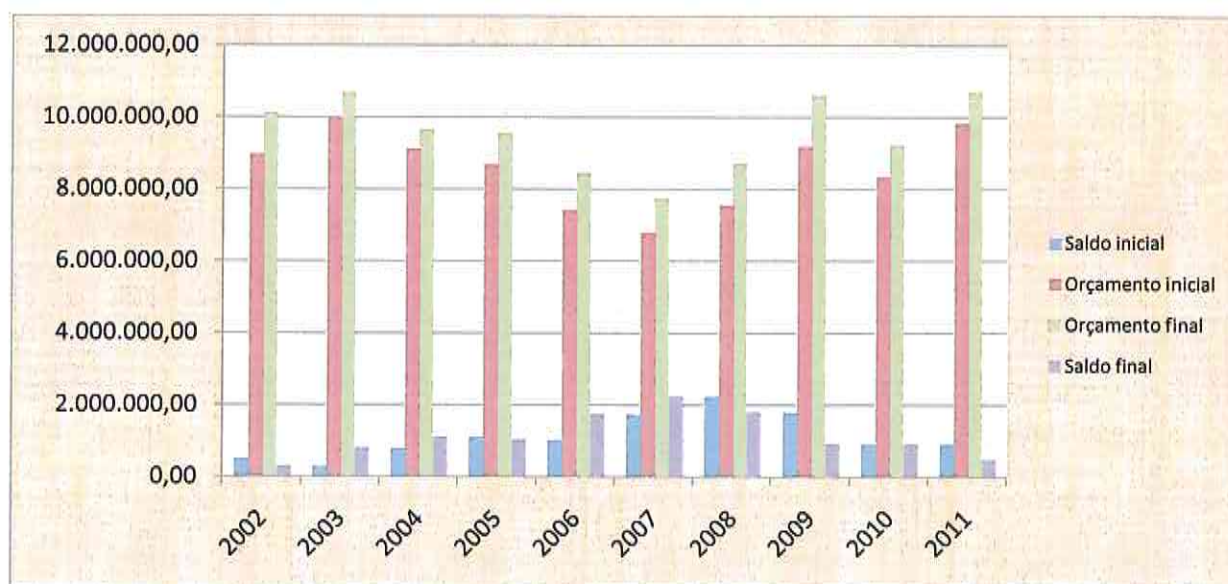
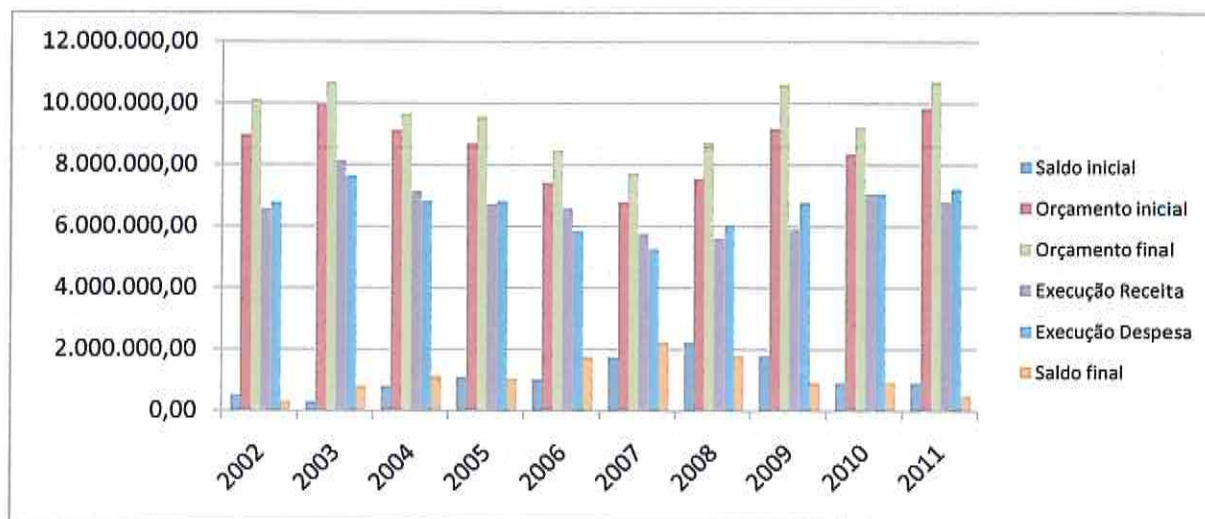
Banco Santander Totta	€ 4.533,50
-----------------------	------------

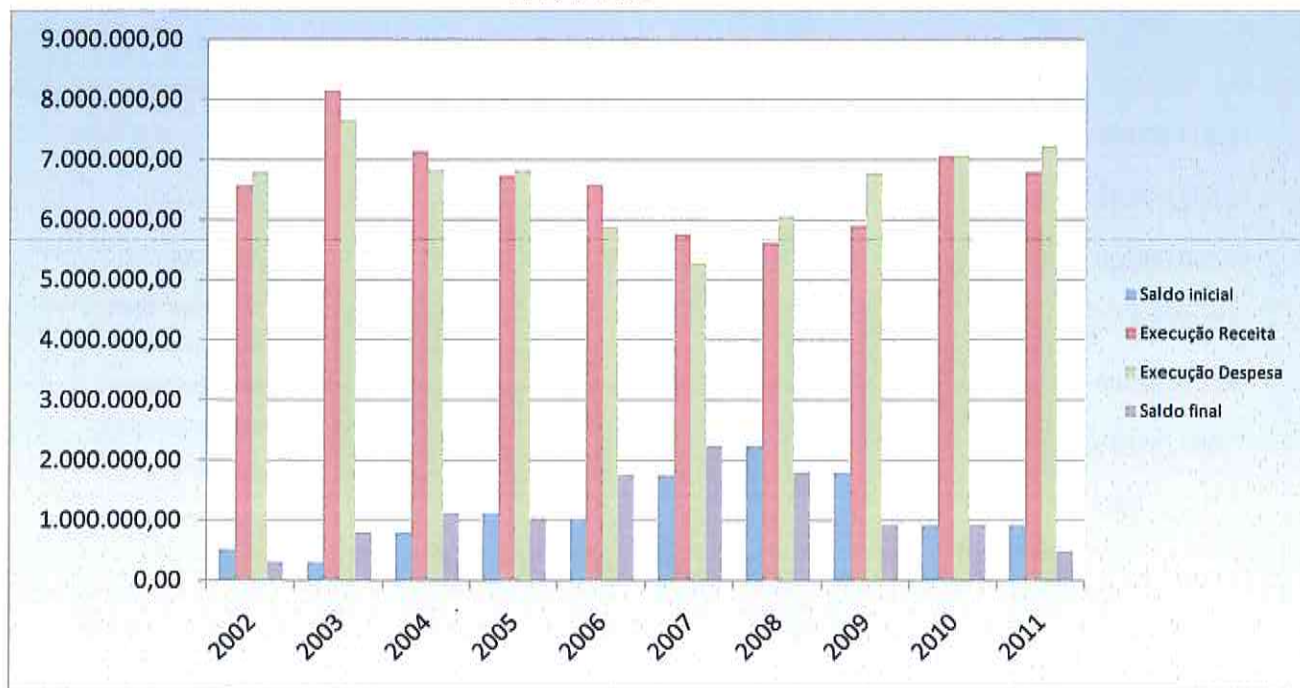
Mapa demonstrativo da influência dos valores das Revisões e de outras Receitas, ao longo dos anos, nos Orçamentos finais

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Saldo inicial	524.342,06	305.976,97	808.685,69	1.121.519,62	1.036.037,73	1.755.206,05	2.241.995,54	1.804.326,91	926.385,54	922.276,73
Orçamento inicial	8.979.730,00	9.989.567,00	9.135.064,00	8.692.672,00	7.426.632,00	6.795.208,00	7.562.391,00	9.190.935,00	8.355.954,00	9.844.188,00
Orçamento final	10.123.574,13	10.680.946,00	9.654.250,00	9.551.972,00	8.462.632,00	7.740.497,00	8.729.341,00	10.608.935,00	9.221.049,00	10.701.470,00
Diferença	1.143.844,13	691.379,00	519.186,00	859.300,00	1.036.000,00	945.289,00	1.166.950,00	1.418.000,00	865.095,00	857.282,00
1.ª Revisão	499.914,00	291.997,00	519.186,00	503.600,00	1.036.000,00	784.954,00	949.500,00	1.293.000,00	486.700,00	691.282,00
2.ª Revisão						160.335,00	217.450,00	125.000,00	378.395,00	168.000,00
Produto Emprést.	643.930,13									
Outras Receitas		399.382,00		355.700,00						
	1.143.844,13	691.379,00	519.186,00	859.300,00	1.036.000,00	945.289,00	1.166.950,00	1.418.000,00	865.095,00	857.282,00
Execução Receita	6.572.506,91	8.150.960,63	7.144.040,30	6.738.503,05	6.588.777,47	5.766.656,25	5.620.132,50	5.904.846,19	7.063.577,40	6.797.556,71
Execução Despesa	6.790.872,00	7.648.251,91	6.831.206,37	6.823.984,94	5.869.609,15	5.279.866,76	6.057.801,13	6.782.787,56	7.067.686,21	7.230.482,48
Saldo final	305.976,97	808.685,69	1.121.519,62	1.036.037,73	1.755.206,05	2.241.995,54	1.804.326,91	926.385,54	922.276,73	489.350,96

Op.Tesouraria	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Saldo inicial	37.957,16	49.017,04	49.867,17	50.797,74	72.565,53	63.524,10	70.339,60	76.845,32	82.297,06	88.497,71
Execução Receita	298.401,73	300.311,90	331.829,33	341.153,52	313.992,46	312.836,41	317.967,09	331.722,15	353.716,52	444.984,97
Execução Despesa	287.341,85	299.461,77	330.898,76	319.385,73	323.033,89	306.020,91	311.461,37	328.270,41	347.515,87	408.916,80
Saldo final	49.017,04	49.867,17	50.797,74	72.565,53	63.524,10	70.339,60	76.845,32	82.297,06	88.497,71	124.565,88

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including a checkmark and several illegible signatures.

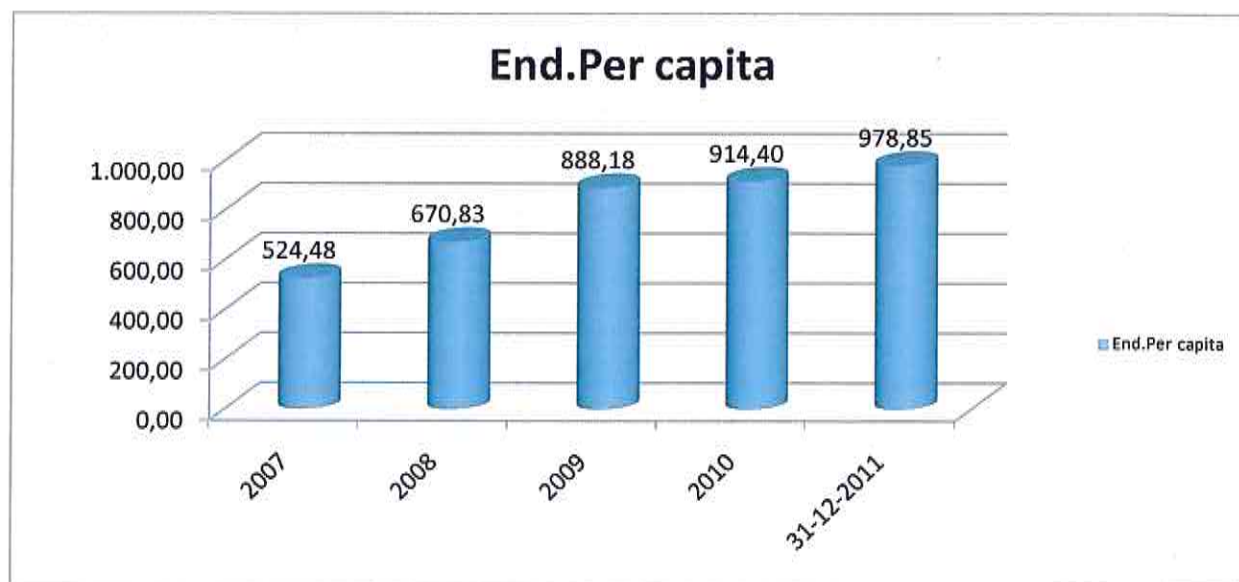
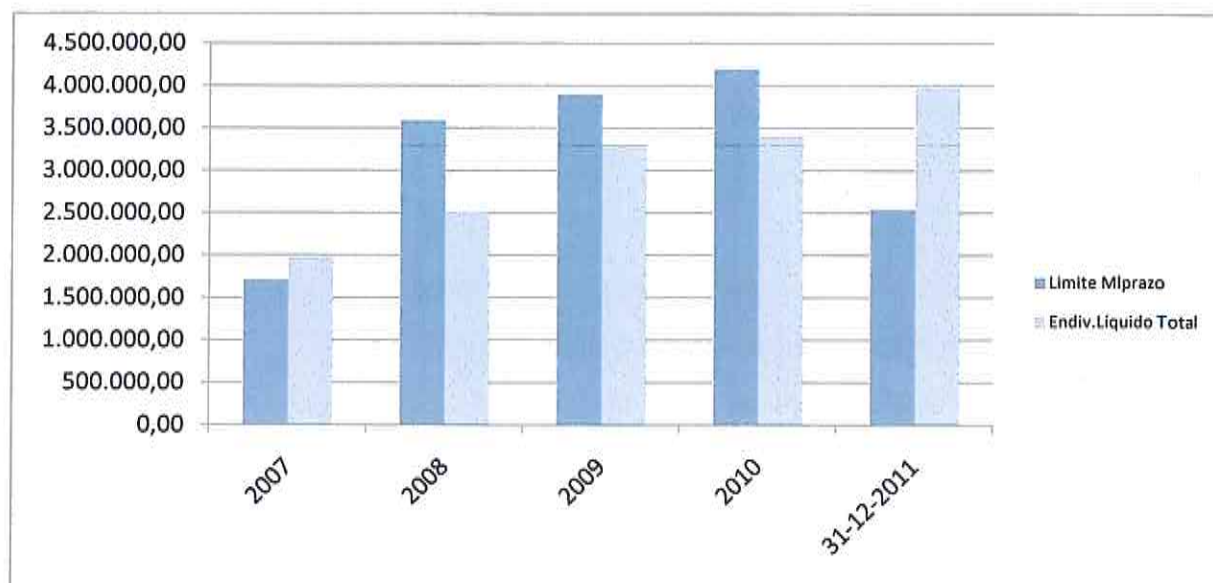




Dívida:

Limites de endividamento, endividamento líquido, rateio e endividamento líquido per capita

	2007	2008	2009	2010	2011	31-12-2011	Rateio	Var. -
Receitas Municipais	539.689,49	539.689,49	541.897,82	673.529,55	521.423,66	791.779,72		
Fundos	1.172.214,00	3.046.918,00	3.353.483,00	3.514.918,00	3.362.840,00	3.278.343,00		
Soma	1.711.903,49	3.586.607,49	3.895.380,82	4.188.447,55	3.884.263,66	4.070.122,72		
Limite c/prazo	171.190,35	358.660,75	389.538,08	418.844,76	388.426,37			
Limite Miprazo	1.711.903,49	3.586.607,49	3.895.380,82	4.188.447,55	3.884.263,66	2.539.410,00	367.053,00	34,62%
Limite Endiv.Líquido	2.139.879,36	4.483.259,36	4.869.226,03	5.235.559,44	4.855.329,58	2.839.689,00		41,51%
Variação	-109,51%		-8,61%	-7,52%	7,26%	41,51%		
End.Per capita	524,48	670,83	888,18	914,40		978,85		
População residente *	3.751	3.751	3.726	3.726		4.058		
Endiv.Líquido Total	1.967.311,74	2.516.301,22	3.309.371,47	3.407.039,81		3.972.181,52		
Soma	4.291.091,65	4.435.864,88	4.364.654,34	4.471.775,26		4.722.280,18		
Dívidas curto prazo	131.099,83	357.013,39	615.810,78	284.555,36		637.614,19		
Empréstimos	4.159.991,82	4.078.851,49	3.748.843,56	4.187.219,90		4.084.665,99		
Soma	2.323.779,91	1.919.563,66	1.055.282,87	1.064.735,45		750.098,66		
Dívidas de Terceiros	11.444,77	12.037,87	21.901,21	18.724,75		94.234,99		
Aplicações Tesourar	2.180.008,01	1.705.077,10	910.608,84	560.533,50		4.533,50		
Depósitos	132.327,13	176.095,13	98.073,76	450.240,94		606.080,73		
Partes de Capital	2.906,49	2.906,49	2.906,49	11.856,49		19.127,69		
Custos diferidos	10.668,88	23.447,07	21.792,57	23.379,77		26.121,75		
* Dados preliminares Censos 2011 INE								



Endividamento líquido:

O Orçamento do Estado para 2011 aprovado pela Lei n.º 55-A/2010, de 31/12, veio alterar as regras do endividamento municipal, exigindo que, o valor do endividamento líquido, de cada município, não possa exceder o que existia em 30/09/2010, (n.º 1 do art.º 53.º).

Refere ainda o n.º 2, que “no ano de 2011, a contração de novos empréstimos de médio e longo prazos, está limitada ao valor resultante do rateio do montante global das amortizações efetuadas pelos municípios em 2009, proporcional à capacidade de endividamento disponível para cada município, (...)”

Devido a tudo isto, a DGAL publicou, recentemente, na sua página, os limites ao endividamento líquido e de médio e longo prazo, que passam a ser os seguintes:

Endividamento líquido - € 2.839.689,00 = € 4.556.803,00 ⁽¹⁾ - € 1.717.114,00 ⁽²⁾

Endividamento MLP - € 2.906.463,00 = € 4.256.524,00 ⁽³⁾ - € 1.717.114,00 + € 367.053,00 ⁽⁴⁾

Rateio - € 367.053,00

O valor acima referenciado ⁽¹⁾ que serviu de base ao cálculo do endividamento (€ 4.556.803,00), foi extraído do mapa Endividamento SIIAL – 3.º Trimestre 2010, que junto.

⁽²⁾ O valor indicado € 1.717.114,00 é o montante dos empréstimos excecionados à data de 30/09/2010, aqui reproduzido.

EXCEÇÕES AOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO MUNICIPAL em 30/09/2010					
Habitação Social	Cap.Dívida	Intempéries	Cap.Dívida	Projetos Financiados pelo FEDER	Cap.Dívida
DL 110/85 CGD	62.447,83	Dez.º95	3.590,14	Parque Desportivo Concelhio	72.844,25
DL 110/85 BPI	66.928,82	DL 38-C/01	157.734,96	Renovação Rede Viária	162.550,90
REHABITA/RECRIA	24.166,74			Montalvo - Zona Industrial - Expansão	51.359,81
				Reforço do Sist. Saneamento Básico	55.186,13
				Requalif.Urbana e Ambiental	346.157,58
				Requalif.Urbana e Ambiental - E.N.3	382.547,04
				Observatório da Natureza, Planetário	
				Centro Escolar de Santa Margarida	331.600,00
TOTAL	153.543,39	TOTAL	161.325,10	TOTAL	1.402.245,71
TOTAL GERAL				1.717.114,20	⁽²⁾

Contribuição dos excecionados ao longo do período em apreciação

Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros
2.226,09	305,50	2.670,45	38,21	6.398,73	1.088,31
4.453,70	141,25	13.686,09	1.302,46	14.278,32	2.428,49
5.052,01	80,41			4.247,96	856,27
				4.564,42	920,06
				19.285,04	3.865,39
				36.973,15	5.157,56

Handwritten notes and signatures in the top right corner.

					2.273,48
11.731,80	527,16	16.356,54	1.340,67	85.747,62	16.589,56
TOTAL AMORTIZAÇÕES				113.835,96	
TOTAL DE JUROS				18.457,39	

(3) € 4.256.524,00 – é o valor arredondado da dívida a LP (Empréstimos) à data 30/09/2010, abaixo indicado.

Situação a 30/09/2010				Utilizado	Margem	Margem
Limite curto prazo	418.844,76	Dívida c/prazo	137.399,21	32,80%	67,20%	
Limite M/L prazo	4.188.447,55	Dívida M/L prazo	2.615.192,43	62,44%	37,56%	1.573.255,12
		Empréstimos (3)	4.256.523,92			
		Leasing +	75.782,71			
		Soma	4.332.306,63			
		Exceções -	1.717.114,20			
		Líquido	2.615.192,43			

(4) – Valor do rateio

O valor do montante global das amortizações efetuadas em 2009 é corrigido, até 30 de Junho, pelos valores das amortizações efetuadas em 2010 (n.º 3 do art.º 53.º), poderá isto querer dizer, à semelhança de anos anteriores em que foi utilizado este sistema, a possibilidade de um segundo rateio.

Sabe-se que, em momento algum, o valor do endividamento líquido poderá ser ultrapassado, com especial ênfase no final do ano.

Com este cenário de margem negativa, fica desde já comprometida toda e qualquer utilização do empréstimo, salvo se, os mesmos vierem a ser excecionados, conforme o n.º 4, do art.º 53.º.

Limite MLP	2.906.463,00	2.539.410,00	2.782.011,66	109,55%	-9,55%	-242.601,66
	367.053,00					
	Com inclusão do rateio			95,72%	4,28%	124.451,34

À data do encerramento do ano, a situação do endividamento de médio e longo prazo, relativamente aos limites, é a apresentada nos quadros seguintes:

EXCEÇÕES AOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO MUNICIPAL em 31/12/2011					
Habitação Social	Cap.Dívida	Intempéries	Cap.Dívida	Projetos Financiados pelo FEDER	Cap.Dívida
DL 110/85 CGD	55.732,46	Dez.º/95	0,00	Parque Desportivo Concelhio	66.445,52
DL 110/85 BPI	59.532,98	DL 38-C/01	143.972,23	Renovação Rede Viária	148.272,58
REHABITA/RECREIA	19.103,04			Montalvo - Zona Industrial - Expansão	47.111,85
				Reforço do Sist. Saneamento Básico	50.621,71
				Requalif.Urbana e Ambiental	314.191,03
				Requalif.Urbana e Ambiental - E.N.3	320.772,37
				Observatório da Natureza, Planetário	
				Centro Escolar Santa Margarida Cout.	331.565,00
				Centro Escolar de Constância	150.000,00
TOTAL	134.368,48	TOTAL	143.972,23	TOTAL	1.428.980,06
TOTAL GERAL				1.707.320,77	

Contribuição dos excecionados ao longo do período em apreciação

Amortização	Juros	Amortização	Juros	Amortização	Juros
4.473,61	624,44	2.696,11	15,81	6.398,73	1.050,55
5.909,72	270,53	13.762,73	1.257,99	14.278,32	2.344,22
5.063,70	71,05			4.247,96	742,58
				4.564,42	797,90
				25.499,39	6.146,62
				49.417,38	7.821,28
					10.760,12
15.447,03	966,02	16.458,84	1.273,80	104.406,20	29.663,27
TOTAL AMORTIZAÇÕES				136.312,07	
TOTAL DE JUROS				31.903,09	

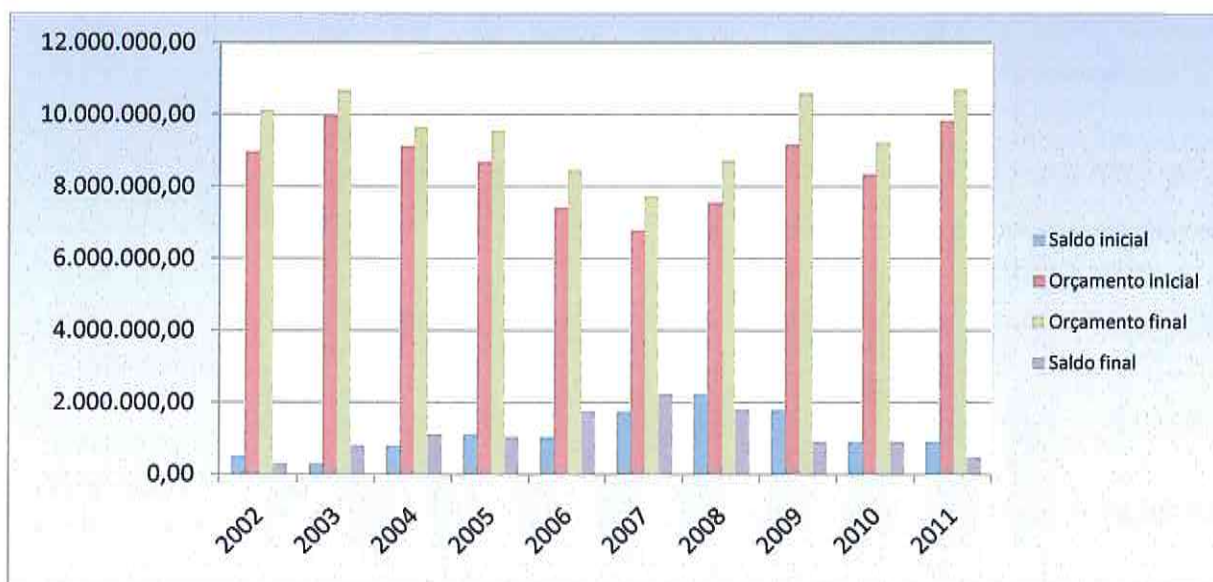
		Situação a 31/12/2011		Utilizado	Margem	Margem
Endividamento Líquido	2.839.689,00	Divida c/prazo	637.614,19	83,72%	16,28%	462.343,78
		Dívida M/L prazo(3)	2.377.345,22			
		Empréstimos (1)	4.084.665,99			
		Leasing +	12.606,61			
		Soma	4.097.272,60			
		Excecionados (2)	1.707.320,77			
		Líquido	2.389.951,83			
3 = (1) Total da dívida de empréstimos - (2) excecionados						
Limite MLP	2.906.463,00	2.539.410,00	2.377.345,22	93,62%	6,38%	162.064,78
Rateio	367.053,00					
Com inclusão do rateio						

[Handwritten signatures and initials]

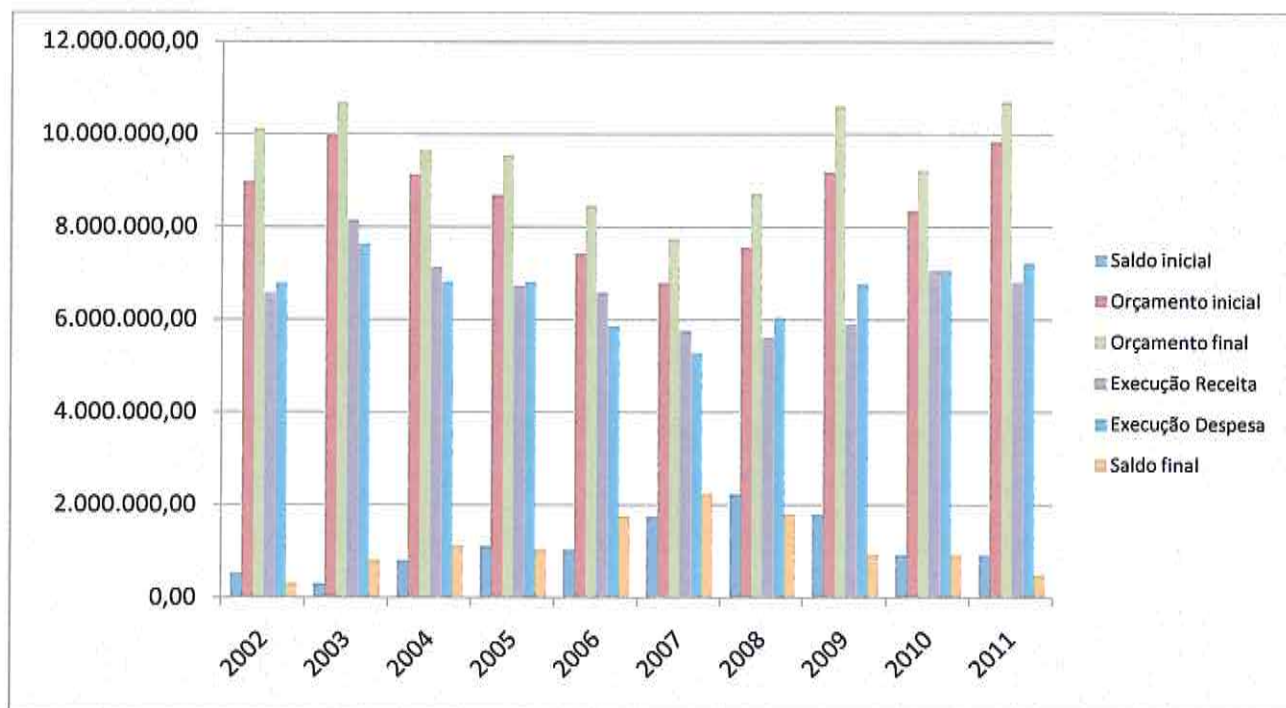
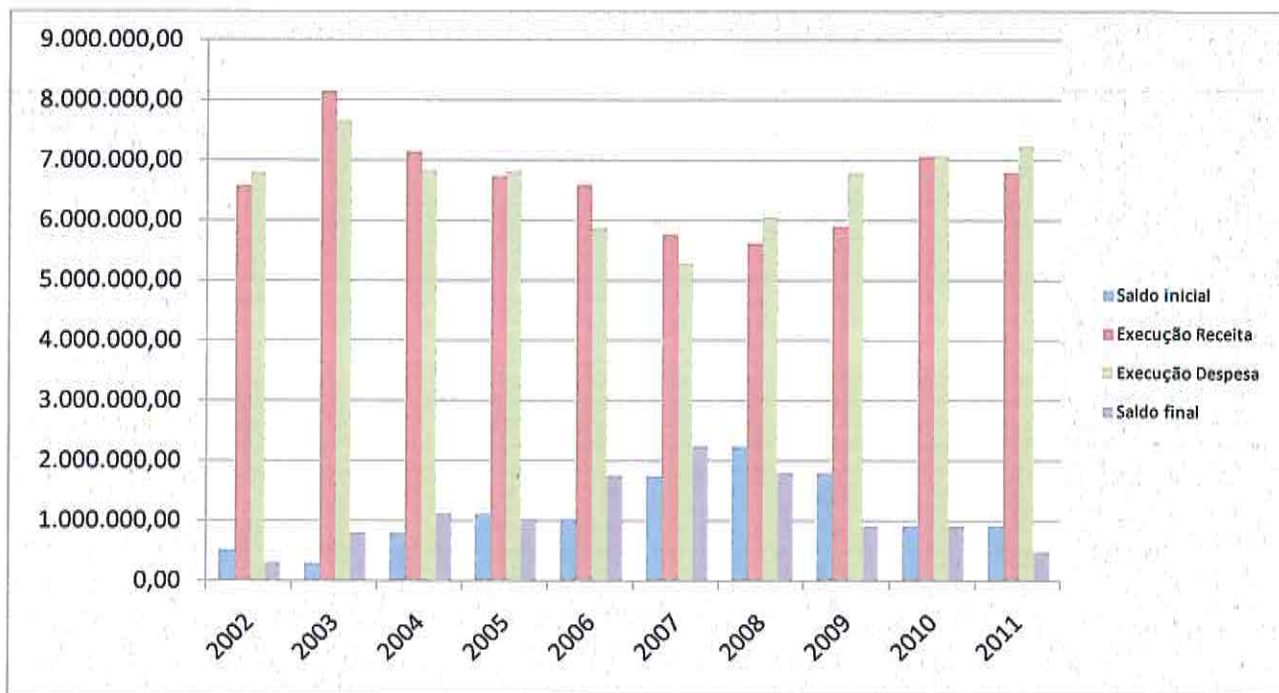
Mapa demonstrativo da influência dos valores das Revisões e de outras Receitas, ao longo dos anos, nos Orçamentos finais

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Saldo inicial	524.342,06	305.976,97	808.685,69	1.121.519,62	1.036.037,73	1.755.206,05	2.241.995,54	1.804.326,91	926.385,54	922.276,73
Orçamento Inicial	8.979.730,00	9.989.567,00	9.135.064,00	8.692.672,00	7.426.632,00	6.795.208,00	7.562.391,00	9.190.935,00	8.355.954,00	9.844.188,00
Orçamento final	10.123.574,13	10.680.946,00	9.654.250,00	9.551.972,00	8.462.632,00	7.740.497,00	8.729.341,00	10.608.935,00	9.221.049,00	10.701.470,00
Diferença	1.143.844,13	691.379,00	519.186,00	859.300,00	1.036.000,00	945.289,00	1.166.950,00	1.418.000,00	865.095,00	857.282,00
1.ª Revisão	499.914,00	291.997,00	519.186,00	503.600,00	1.036.000,00	784.954,00	949.500,00	1.293.000,00	486.700,00	691.282,00
2.ª Revisão						160.335,00	217.450,00	125.000,00	378.395,00	166.000,00
Produto Emprést.	643.930,13									
Outras Receitas		399.382,00		355.700,00						
	1.143.844,13	691.379,00	519.186,00	859.300,00	1.036.000,00	945.289,00	1.166.950,00	1.418.000,00	865.095,00	857.282,00
Execução Receita	6.572.506,91	8.150.960,63	7.144.040,30	6.738.503,05	6.588.777,47	5.766.656,25	5.620.132,50	5.904.846,19	7.063.577,40	6.797.556,71
Execução Despesa	6.790.872,00	7.648.251,91	6.831.206,37	6.823.984,94	5.869.609,15	5.279.866,76	6.057.801,13	6.782.787,56	7.067.686,21	7.230.482,48
Saldo final	305.976,97	808.685,69	1.121.519,62	1.036.037,73	1.755.206,05	2.241.995,54	1.804.326,91	926.385,54	922.276,73	489.350,96

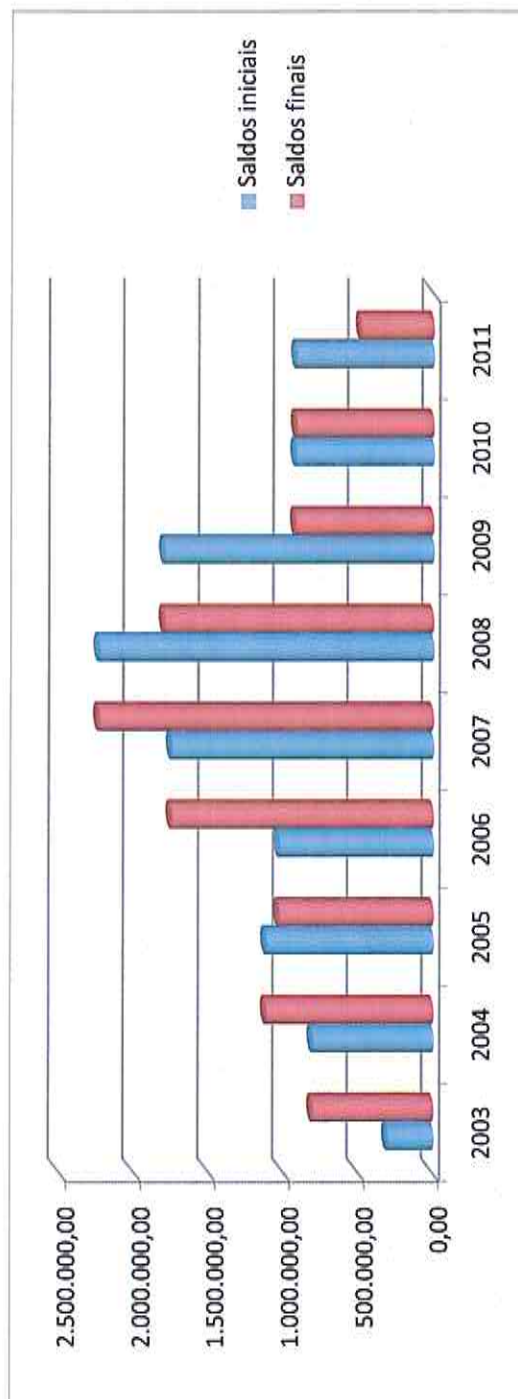
Op. Tesouraria	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Saldo inicial	37.957,16	49.017,04	49.867,17	50.797,74	72.565,53	63.524,10	70.339,60	76.845,32	82.297,06	88.497,71
Execução Receita	298.401,73	300.311,90	331.829,33	341.153,52	313.992,46	312.836,41	317.967,09	331.722,15	353.716,52	444.984,97
Execução Despesa	287.341,85	299.461,77	330.898,76	319.385,73	323.033,89	306.020,91	311.461,37	326.270,41	347.515,87	408.916,80
Saldo final	49.017,04	49.867,17	50.797,74	72.565,53	63.524,10	70.339,60	76.845,32	82.297,06	88.497,71	124.565,88







Relação entre saldos iniciais e finais ao longo dos anos										
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Saldos iniciais	305.976,97	808.685,69	1.121.519,62	1.036.037,73	1.755.206,05	2.241.995,54	1.804.326,91	926.385,54	922.276,73	
Reposições	0,00	2.224,26	0,00	234,86	17.217,27	10.884,92	1.407,00	19.920,30	3.326,10	
Receita corrente	3.527.024,39	3.757.018,16	3.751.594,44	3.759.427,80	4.028.704,52	4.107.245,73	4.267.761,33	3.995.876,49	4.208.385,45	
Despesa corrente	3.001.848,23	2.989.991,23	3.209.176,94	3.382.231,77	3.420.924,48	3.623.517,60	3.830.931,30	3.992.127,58	4.031.635,14	
Receita de capital	4.623.936,24	3.384.797,88	2.986.908,61	2.829.114,81	1.720.734,46	1.502.001,85	1.635.677,86	3.047.780,61	2.585.845,16	
Despesa de capital	4.646.403,68	3.841.215,14	3.614.808,00	2.487.377,38	1.858.942,28	2.434.283,53	2.951.856,26	3.075.558,63	3.198.847,34	
Saldos finais	808.685,69	1.121.519,62	1.036.037,73	1.755.206,05	2.241.995,54	1.804.326,91	926.385,54	922.276,73	489.350,96	





Relação entre saldos iniciais e finais ao longo dos meses

	2009			2010												2011				
	Dezembro	Janeiro	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro					
Saldos iniciais	978.736,70	926.385,54	926.385,54	922.276,73	1.142.968,23	1.218.536,38	1.086.243,01	935.827,17	941.143,80	699.464,86	627.364,91	807.054,49	615.492,19	787.757,05	576.244,53					
Reposições		888,34	19.920,30	2.576,18	337,93		248,72		31,31	23,30		75,77	32,89							
Receita corrente	321.189,32	441.401,16	3.995.876,49	323.659,16	374.869,39	299.583,45	296.782,45	430.366,52	282.738,95	396.194,50	440.890,01	288.223,68	443.996,91	298.354,50	332.725,93					
Despesa corrente	316.646,47	283.172,66	3.992.127,58	262.020,17	257.287,92	369.587,77	337.749,10	331.813,43	378.266,44	365.664,17	315.309,34	335.614,16	309.948,99	388.819,04	379.554,61					
Receita de capital	268.738,57	159.667,41	3.047.780,61	269.072,34	106.118,84	104.049,00	112.232,96	243.145,84	104.749,00	149.470,68	266.378,27	132.830,62	267.813,62	103.989,00	725.994,99					
Despesa de capital	325.632,58	230.129,30	3.075.558,63	112.596,01	148.470,09	166.338,05	221.930,87	336.382,30	250.931,76	252.124,26	212.269,36	277.078,21	229.629,57	225.036,98	766.059,88					
Saldo a transferir	926.385,54	1.015.040,49	922.276,73	1.142.968,23	1.218.536,38	1.086.243,01	935.827,17	941.143,80	699.464,86	627.364,91	807.054,49	615.492,19	787.757,05	576.244,53	489.350,96					

PROPOSTA

Após análise ao Balanço e à Demonstração de Resultados e em conformidade com o Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, que se encontram anexos ao presente documento, e de acordo com o determinado no ponto 2.7.3 do mesmo diploma legal, propõe-se:

- Que o **resultado líquido do exercício** no valor de € 82.656,76 (Oitenta e dois mil seiscientos e cinquenta e seis euros e setenta e seis cêntimos) seja **aprovado e transferido** para a conta 59 – Resultados Transitados (Ponto 2.7.3.2 do POCAL).

CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

(De harmonia com o ponto 8.1 do POAL e ponto III da Resolução nº. 4/2001 – 2ª. Secção do Tribunal de Contas – D.R. II série, nº. 191, de 18 de Agosto de 2001)

a)	MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA	b) 2011	
1	NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL: 506826546		
2	ENDEREÇO POSTAL: ESTRADA NACIONAL 3 TELEFONE: 249730050 FAX: 249739514 E-MAIL: contabilidade@cm-constancia.pt		
3	REGIME FINANCEIRO E OUTROS ELEMENTOS DE IDENTIFICAÇÃO: Autarquia Local - CAE 84113		
4	NÚMERO DE ELEITORES..... FONTE: STAPE	3470	
5	LEGISLAÇÃO (CONSTITUIÇÃO, ORGÂNICA E FUNCIONAMENTO, QUANDO APLICÁVEL):		
6	ESTRUTURA ORGANIZACIONAL EFECTIVA (ORGANOGRAMA E, QUANDO APLICÁVEL, A INDICAÇÃO DOS ÓRGÃOS DE NATUREZA CONSULTIVA E DE FISCALIZAÇÃO:		
	Data de Aprovação	Data de publicação	Diário da República
Estrutura Orgânica	19/04/2002	06/06/2002	II Série N.º 130
Quadro de Pessoal	Mapa28/12/2009	29/12/2009	Página
Reestruturação de serviços	16/04/2003	16/07/2003	II Série N.º 162
7	DESCRIÇÃO SUMÁRIA DAS ACTIVIDADES: Equipamento rural e urbano; Transportes e Comunicações; Tempos Livres e Desporto; Acção Social; Ambiente e Saneamento Básico e as demais descritas na Lei.		
8	RECURSOS HUMANOS – IDENTIFICAÇÃO DO PRESIDENTE E DEMAIS MEMBROS DO ÓRGÃO EXECUTIVO E, QUANDO APLICÁVEL, DOS RESPONSÁVEIS PELA DIRECÇÃO DA ENTIDADE: Máximo de Jesus Afonso Ferreira - Presidente Margarida Maria da Costa Alves Veríssimo - Vereadora em regime de não permanência Maria Manuela de Oliveira Arsénio - Vice-Presidente Rui José da Silva Pires - Vereador em regime de não permanência Júlia Maria Gonçalves Lopes de Amorim - Vereadora a tempo inteiro		
RESUMO (Nº. DE MEMBROS DO ÓRGÃO EXECUTIVO):			
Em Regime de Permanência..... 3			
A meio tempo..... 0			
Outros..... 2			
OBSERVAÇÕES:			

a) – Identificação da entidade.

b) – Ano a que reporta a gerência em apreciação.

9	ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA: BREVE DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS CARACTERÍSTICAS DO SISTEMA INFORMÁTICO UTILIZADO/EXISTENTE; DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERVALARES, QUANDO EXISTIREM; EXISTÊNCIA OU NÃO DE DESCENTRALIZAÇÃO CONTABILÍSTICA E, EM CASO AFIRMATIVO, BREVE DESCRIÇÃO DO SISTEMA UTILIZADO E DO MODO DE ARTICULAÇÃO COM A CONTABILIDADE CENTRAL: POCAL - APLICAÇÃO DA AIRC
---	---

10	INDICADORES DE GESTÃO:																
	<table> <tr> <td>Fundo Geral Municipal (c)</td><td>3.119.692,00</td></tr> <tr> <td>Fundo de Coesão Municipal (c)</td><td>158.651,00</td></tr> <tr> <td>Fundo de Financiamento de Freguesias (c)</td><td>-</td></tr> <tr> <td>Receitas correntes no ano anterior ao da gerência em apreciação</td><td>3.995.876,49</td></tr> <tr> <td>Despesas de Investimento no ano anterior ao da gerência em apreciação</td><td>2.420.058,25</td></tr> <tr> <td>Despesas com pessoal do quadro (c)</td><td>1.223.630,50</td></tr> <tr> <td>Despesas com pessoal em qualquer outra situação (c)</td><td>214.285,89</td></tr> <tr> <td>Dívidas a Receber de Terceiros (c)</td><td>94.234,99</td></tr> </table>	Fundo Geral Municipal (c)	3.119.692,00	Fundo de Coesão Municipal (c)	158.651,00	Fundo de Financiamento de Freguesias (c)	-	Receitas correntes no ano anterior ao da gerência em apreciação	3.995.876,49	Despesas de Investimento no ano anterior ao da gerência em apreciação	2.420.058,25	Despesas com pessoal do quadro (c)	1.223.630,50	Despesas com pessoal em qualquer outra situação (c)	214.285,89	Dívidas a Receber de Terceiros (c)	94.234,99
Fundo Geral Municipal (c)	3.119.692,00																
Fundo de Coesão Municipal (c)	158.651,00																
Fundo de Financiamento de Freguesias (c)	-																
Receitas correntes no ano anterior ao da gerência em apreciação	3.995.876,49																
Despesas de Investimento no ano anterior ao da gerência em apreciação	2.420.058,25																
Despesas com pessoal do quadro (c)	1.223.630,50																
Despesas com pessoal em qualquer outra situação (c)	214.285,89																
Dívidas a Receber de Terceiros (c)	94.234,99																

11	ACÇÕES INSPECTIVAS:
Identificação das acções inspectivas levadas a efeito por órgãos de controlo interno (IGF e IGAT), com incidência na gerência e nos 3 anos anteriores:	
Data da acção 02/03/2009 Período abrangido 2006 a 2008 Entidade IGAI N°. Proc. 140800	
Data da acção	Período abrangido Entidade N°. Proc.
Data da acção	Período abrangido Entidade N°. Proc.

12	INDICAÇÃO DA QUOTA PARTE DAS AMORTIZAÇÕES E ENCARGOS FINANCEIROS RESULTANTES DE EMPRÉSTIMOS CONTRAÍDOS PELAS ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS EM QUE A ENTIDADE PARTICIPE E OU EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPAIS										
	<table> <tr> <th>DESIGNAÇÃO:</th><th>UN. EUROS</th></tr> <tr> <td>Não existem quaisquer empréstimos obrigacionistas</td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td></tr> </table>	DESIGNAÇÃO:	UN. EUROS	Não existem quaisquer empréstimos obrigacionistas							
DESIGNAÇÃO:	UN. EUROS										
Não existem quaisquer empréstimos obrigacionistas											

13	SERVIÇOS MUNICIPALIZADOS:
	A Entidade tem Serviços Municipalizados? S ☐ N ☒ Se respondeu sim, especifique quais e indique os respectivos grupos:

14	REGULAMENTOS/DIRECTIVAS INTERNAS:
	A Entidade tem regulamentos/directivas internas relativos às áreas contabilística, financeira e de controlo interno? S ☒ N ☐ Se respondeu sim, especifique quais e indique, no caso de recurso a empresas de consultadoria ou auditoria, as áreas de actuação abrangidas: Manual de Procedimentos Contabilísticos e Sistema de Controlo Interno

15	DOCUMENTOS DE GESTÃO:		
	Data de Aprovação pelo Órgão Executivo	Data da Aprovação pelo Órgão Deliberativo	Observações
Grandes Opções do Plano	13-12-2010	22-12-2010	Maioria
Orçamento	13-12-2010	22-12-2010	Maioria
Documentos de Prestação de contas	28-03-2012	-04-2012	Maioria

16	OUTRA INFORMAÇÃO CONSIDERADA RELEVANTE:
----	--

Em 23 de Março de 2012

O Responsável pelos Serviços (d)

c) – No ano de gerência.

d) – Dirigente, dependente do órgão executivo, responsável pela área administrativa e/ou financeira

ANEXO VIII

RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS

CÂMARA MUNICIPAL DE CONSTÂNCIA

Gerência de 1 de Janeiro a 31 de Dezembro 2011

Nome	Situação na Entidade	Período de responsabilidade	Remuneração líquida auferida	Profissão	Morada
Máximo de Jesus Afonso Ferreira	Presidente	01/01 a 31/12	€ 36.904,38	Professor	Rua de Santo António Casal Sol e Lua, 5 2250 Constância-Sul
Margarida Maria da Costa Alves Veríssimo	Vereadora	01/01 a 31/12	€ 1.051,00	Eng.ª Civil	Rua do Valinho, n.º 29 2250-242 Montalvo
Maria Manuela de Oliveira Arsénio	Vereador (R.P.)	01/01 a 31/12	€ 30.277,64	Professora	Rua da Lameira, n.º 4 Vale de Mestre 2250-382 Santa Margarida da Coutada
Rui José da Silva Pires	Vereador	01/01 a 31/03	€ 1.208,65	Professor	Rua de Santo António, n.º 5 Pereira 640 Santa Margarida da Coutada
		17/06 a 31/12			
Júlia Maria Gonçalves Lopes de Amorim	Vereadora (R.P.)	01/01 a 31/12	€ 30.277,64	Professora	Rua da Arroçada, n.º 4 - 2250-044 Constância
Rui Paulo Serras Vermelho	Vereador	01/04 a 16/06	€ 420,40	Bancário	Rua da Arroçada 2250-044 Constância

Março de 2012

O Responsável pela Informação,

9A

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

BALANÇO

ANO : 2011

Código das Contas POCAL	ATIVO	Exercícios			
		2011			2010
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	278.270,73		278.270,73	278.270,73
452	Edifícios	17.452,48	1.090,80	16.361,68	16.579,84
453	Outras construções e infra-estruturas	11.914.368,95	2.513.589,11	9.400.779,84	9.746.739,30
455	Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural				
459	Outros bens de domínio público	183.303,67	148.834,41	34.469,26	51.066,70
445	Imobilizações em curso	3.206.221,88		3.206.221,88	2.335.659,31
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público				
		15.599.617,71	2.663.514,32	12.936.103,39	12.428.315,88
	Imobilizações Incorpóreas				
431	Despesas de instalação	3.409,30	3.409,30		
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	94.045,74	73.430,48	20.615,26	7.948,89
433	Propriedade industrial e outros direitos	6,91		6,91	6,91
443	Imobilizações em curso	153.611,35		153.611,35	153.611,35
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas				
		251.073,30	76.839,78	174.233,52	161.567,15
	Imobilizações Corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	3.345.482,95	606,89	3.344.876,06	3.298.442,50
422	Edifícios e outras construções	13.699.106,11	1.405.812,50	12.293.293,61	10.461.841,40
423	Equipamento básico	2.466.430,28	1.685.510,54	780.919,74	613.234,20
424	Equipamento de transporte	1.017.131,08	704.165,66	312.965,42	300.992,99
425	Ferramentas e utensílios	508.404,54	487.061,60	21.342,94	10.870,78
426	Equipamento administrativo	963.362,39	875.113,67	88.248,72	100.502,72
427	Taras e vasilhame				
429	Outras imobilizações corpóreas	94.886,00	81.485,33	13.400,67	164.260,83
442	Imobilizações em curso	4.106.327,77		4.106.327,77	4.997.289,32
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas				
		26.201.131,12	5.239.756,19	20.961.374,93	19.947.434,74
	Investimentos Financeiros				
411	Partes de capital	19.127,69		19.127,69	11.856,49
412	Obrigações e títulos de participação				
414	Investimentos em imóveis				
415	Outras aplicações financeiras				
441	Imobilizações em curso				
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros				
		19.127,69	0,00	19.127,69	11.856,49
	Circulante				
	Existências				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	101.169,98		101.169,98	102.996,41
35	Produtos e trabalhos em curso				
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos				
33	Produto acabados e intermédios				

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

BALANÇO

ANO : 2011

Código das Contas POCAL		Exercícios			
		2011		2010	
		AB	AP	AL	AL
32	Mercadorias	113.462,31		113.462,31	120.100,27
37	Adiantamentos por conta de compras				
		214.632,29	0,00	214.632,29	223.096,68
	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo				
28	Empréstimos concedidos				
211	Clientes, c/c	2.015,11		2.015,11	8.426,31
212	Contribuintes, c/c				76,50
213	Utentes, c/c	7.491,54		7.491,54	10.221,94
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	10.886,00	10.497,22	388,78	
251	Devedores pela execução do orçamento				
229	Adiantamentos a fornecedores				
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado				
24	Estado e outros entes públicos				
264	Administração autárquica				
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores	84.339,56		84.339,56	
		104.732,21	10.497,22	94.234,99	18.724,75
	Titulos negociáveis				
151	Ações				
152	Obrigações e títulos de participação				
153	Títulos de dívida pública				
159	Outros títulos				
18	Outras aplicações de tesouraria	4.533,50		4.533,50	560.533,50
		4.533,50		4.533,50	560.533,50
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12	Depósitos em instituições financeiras	606.080,73		606.080,73	448.605,34
11	Caixa	3.302,61		3.302,61	1.635,60
		609.383,34		609.383,34	450.240,94
	Acréscimos e diferimentos				
271	Acréscimos de proveitos	9.472,63		9.472,63	
272	Custos diferidos	26.121,75		26.121,75	23.379,77
		35.594,38		35.594,38	23.379,77
	Total de amortizações		7.980.110,29		
	Total de provisões		10.497,22		
	Total do activo	43.039.825,54	7.990.607,51	35.049.218,03	33.825.149,90

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

BALANÇO

ANO : 2011

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios	
		2011	2010
	Fundos próprios		
51	Património	22.334.285,75	22.228.753,77
55	Ajustamento de partes de capital em empresas		
56	Reservas de reavaliação		
	Reservas		
571	Reservas legais	960.429,49	960.429,49
572	Reservas estatutárias		
573	Reservas contratuais		
574	Reservas livres		
575	Subsídios	119.383,92	
576	Doações		
577	Reservas decorrentes de transferência de activos		
59	Resultado transitados	47.571,44	
88	Resultado líquido do exercício	82.656,76	47.571,44
		23.544.327,36	23.236.754,70
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos		
		0,00	0,00
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)		
2312	Dívidas a instituições de crédito	4.084.665,99	4.187.219,90
		4.084.665,99	4.187.219,90
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo		
269	Adiantamentos por conta de vendas		
221	Fornecedores, c/c	120.625,97	78.238,16
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		
252	Credores pela execução do orçamento		
217	Clientes e utentes c/ cauções	11.087,82	11.867,50
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		
2611	Fornecedores de imobilizado, c/c	370.633,91	42.618,96
24	Estado e outros entes públicos	33.021,38	33.090,56
264	Administração autárquica	966,57	
262 + 263 + 267 + 268	Outros credores	88.671,93	55.301,09
2612	Fornecedores de imobilizado - Locação Financeira	12.606,61	63.439,09
2613	Fornecedores de imobilizado - Outros		
2614	Fornecedores de imobilizado - Empreiteiros		
261	Fornecedores de imobilizado		
		637.614,19	264.555,36
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	16.983,94	

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

BALANÇO

ANO : 2011

Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios	
		2011	2010
274	Proveitos diferidos	6.765.626,55	6.116.619,94
		6.782.610,49	6.116.619,94
	Total dos fundos próprios e do passivo	35.049.218,03	33.825.149,90
ORGÃO EXECUTIVO Em de de ORGÃO DELIBERATIVO Em de de			

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Demonstração de resultados

ANO : 2011

Código das Contas POCAL		Exercícios			
		2011		2010	
	Custos e Perdas				
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	192.867,71		210.117,65	
	Matérias	127.658,85	320.526,56	146.163,56	356.281,21
62	Fornecimentos e serviços externos	1.718.156,49		1.497.891,16	
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	1.606.315,08		1.708.361,18	
643 a 648	Encargos sociais	344.118,99	3.668.590,56	357.684,53	3.563.936,87
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	443.394,78	443.394,78	397.892,88	397.892,88
66	Amortizações do exercício	1.004.197,59		887.786,18	
67	Provisões do exercício	1.494,24	1.005.691,83	617,14	888.403,32
65	Outros custos e perdas operacionais	6.996,40	6.996,40	3.367,86	3.367,86
	(A)		5.445.200,13		5.209.882,14
68	Custos e perdas financeiras	75.127,43	75.127,43	61.247,43	61.247,43
	(C)		5.520.327,56		5.271.129,57
69	Custos e perdas extraordinárias	230.023,03	230.023,03	58.437,56	58.437,56
	(E)		5.750.350,59		5.329.567,13
88	Resultado líquido do exercício	0,00	82.656,76	0,00	47.571,44
			5.833.007,35		5.377.138,57
	Proveitos e Ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Vendas de mercadorias	13.050,11		7.810,99	
7112+7113	Vendas de produtos	236.847,57		249.451,57	
712	Prestações de serviços	431.063,39		444.439,83	
713	Rendas	46.902,89		45.134,46	
715	Reembolsos/anulações	-19,48		-147,74	
7114	Venda de Bens	3.231,19	731.075,67	11.403,82	758.092,93
72	Impostos e taxas	836.539,64		566.657,51	
	Variação da produção	0,00		0,00	
75	Trabalhos para a própria entidade	0,00		0,00	
73	Proveitos suplementares	0,00		0,00	
74	Transferências e subsídios obtidos	3.613.009,56		3.777.730,61	
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	4.449.549,20	0,00	4.344.388,12
	(B)		5.180.624,87		5.102.481,05
78	Proveitos e ganhos financeiros	252.704,75	252.704,75	184.549,74	184.549,74
	(D)		5.433.329,62		5.287.030,79
79	Proveitos e ganhos extraordinários	399.677,73	399.677,73	90.107,78	90.107,78
	(F)		5.833.007,35		5.377.138,57

Resumo:

Resultados operacionais: (B)-(A);	-264.575,26	-107.401,09
Resultados financeiros: (D-B)-(C-A);	177.577,32	123.302,31
Resultados correntes: (D)-(C);	-86.997,94	15.901,22
Resultados líquido do exercício: (F)-(E).	82.656,76	47.571,44

Orgão executivo

Em de de

Orgão deliberativo

Em de de

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Ano: 2011

(unidade: €)

(designação da autarquia local)

Recebimentos

Saldo da Gerência Anterior

1.010.774,44

Execução Orçamental

922.276,73

Operações de Tesouraria

88.497,71

Total das Receitas Orçamentais

6.797.556,71

Receitas Correntes

4.208.385,45

01	Impostos directos	791.779,72
0102	Outros	791.779,72
010202	Imposto municipal sobre imóveis	308.347,90
010203	Imposto único de circulação	60.139,89
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	224.118,77
010205	Derrama	196.969,70
010207	Impostos abolidos	2.203,46
01020701	Contribuição autárquica	2.203,46
02	Impostos indirectos	16.254,28
0202	Outros	16.254,28
020206	Impostos indirectos específicos das autarquias locais	16.254,28
02020602	Loteamentos e obras	10.739,53
02020605	Publicidade	3.470,00
02020699	Outros	2.044,75
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	956,40
0202069902	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	302,40
0202069999	Outros	785,95
04	Taxas, multas e outras penalidades	20.571,96
0401	Taxas	19.106,18
040123	Taxas específicas das autarquias locais	19.106,18
04012301	Mercados e feiras	212,00
04012302	Loteamentos e obras	6.782,27
04012303	Ocupação da via pública	2.198,50
04012305	Caça, uso e porte de arma	105,96
04012307	Conselho Cinegético Municipal	5.610,00
04012399	Outras	4.197,45
0401239902	Certificado de Registo Cidadão da União Europeia	52,50
0401239999	Outras	4.144,95
0402	Multas e outras penalidades	1.465,78
040201	Juros de mora	204,45
040299	Multas e penalidades diversas	1.261,33
05	Rendimentos da propriedade	241.398,45
0502	Juros-Sociedades financeiras	64.789,08
050201	Bancos e outras instituições financeiras	64.789,08
0510	Rendas	176.609,37
051001	Terrenos	11.053,89
051005	Bens de domínio público	165.555,48
06	Transferências correntes	2.370.620,73
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	39.350,00
060102	Privadas	39.350,00

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Ano: 2011

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Recebimentos

Total das Receitas Orçamentais

6.797.556,71

Receitas Correntes

4.208.385,45

0603	Administração central	2.248.720,14
060301	Estado	2.248.720,14
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.871.815,00
06030102	Fundo Social Municipal	84.072,00
06030103	Participação fixa no IRS	74.579,00
06030199	Outras	218.254,14
0605	Administração local	7.060,59
060501	Continente	7.060,59
0606	Segurança social	6.171,24
060601	Sistemas de solidariedade e segurança social	6.171,24
0608	Famílias	8.322,95
060801	Famílias	8.322,95
0609	Resto do mundo	60.995,81
060904	União Europeia-Países membros	60.995,81
07	Venda de bens e serviços correntes	760.239,72
0701	Venda de bens	264.496,23
070103	Publicações e impressos	4.650,00
070105	Bens inutilizados	135,18
070106	Produtos agrícolas e pecuários	1.616,47
070108	Mercadorias	258.094,58
07010801	Água	246.018,35
07010802	Impressos e chapas	567,45
07010803	Toucas	340,92
07010805	Livros e CD,s	402,85
07010807	Material Promocional - Parque Ambiental	2.156,97
07010808	Material Promocional - Posto de Turismo	1.780,63
07010809	Feira do Livro	3.169,01
07010810	Plantas Topográficas	843,22
07010811	Outras	2.815,18
0702	Serviços	444.560,49
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	15.640,35
070208	Serv.sociais,recreativos,culturais e de desporto	131.002,71
07020802	Serviços recreativos	24.605,93
0702080201	Parque de Campismo	20.358,43
0702080202	Parque Ambiental de Santa Margarida	4.247,50
07020803	Serviços culturais	1.946,65
0702080302	Biblioteca Pública Municipal	504,15
0702080304	Posto de Turismo	796,50
0702080305	Museu dos Rios e Artes Maritimas	646,00
07020804	Serviços desportivos	104.450,13
0702080401	Piscina Municipal	56.433,17
0702080402	Pavilhão Desportivo Municipal	48.010,36
0702080403	Campo de Ténis	6,60
070209	Serviços específicos das autarquias	296.603,34
07020901	Saneamento	87.667,33
0702090101	Ligação	677,83

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Ano: 2011

(unidade: €)

(designação da autarquia local)

Recebimentos

Total das Receitas Orçamentais		6.797.556,71
Receitas Correntes		4.208.385,45
0702090102	Conservação	86.989,50
07020902	Resíduos sólidos	204.388,46
07020904	Trabalhos por conta de particulares	3.722,85
07020905	Cemitérios	823,70
07020999	Outros	1,00
070299	Outros	1.314,09
07029999	Outros	1.314,09
0703	Rendas	51.183,00
070301	Habitações	26.138,32
070302	Edifícios	25.038,85
070399	Outras	5,83
08	Outras receitas correntes	7.520,59
0801	Outras	7.520,59
080199	Outras	7.520,59
08019901	Indemniz.por deterior,roubo extravio bens patrim.	1.799,17
08019902	Indem.estrag.prov.outrém viat.outr.equip.aut.local	4.820,50
08019999	Diversas	900,92
Receitas Capital		2.585.845,16
09	Venda de bens de investimento	11.306,30
0901	Terrenos	11.306,30
090101	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	11.013,80
090110	Famílias	292,50
10	Transferências de capital	2.316.538,86
1003	Administração central	1.247.877,00
100301	Estado	1.247.877,00
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.247.877,00
1009	Resto do mundo	1.068.661,86
100903	União Europeia-Países membros	1.068.661,86
12	Passivos financeiros	258.000,00
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	258.000,00
120602	Sociedades financeiras	258.000,00
Receitas Outras		3.326,10
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	3.326,10
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	3.326,10
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	3.326,10
Operações de Tesouraria		444.984,97
Total		8.253.316,12

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Ano: 2011

(unidade: €)

(designação da autarquia local)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais		7.230.482,48
Despesas Correntes		7.901,03
0101 01	Despesas com o pessoal	7.576,18
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	5.567,29
0101 010204	Ajudas de custo	75,60
0101 010213	Outros suplementos e prémios	5.491,69
0101 01021302	Outros	5.491,69
0101 0103	Segurança social	2.008,89
0101 010309	Seguros	2.008,89
0101 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	2.008,89
0101 02	Aquisição de bens e serviços	324,85
0101 0202	Aquisição de serviços	324,85
0101 020217	Publicidade	324,85
Despesas Correntes		3.941.397,07
0102 01	Despesas com o pessoal	2.086.476,09
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	1.707.120,72
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	97.459,66
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	1.082.643,66
0102 01010401	Pessoal em funções	1.050.069,43
0102 0101040101	Transitado de anterior nomeação definitiva	854.363,32
0102 0101040102	Contrato por tempo indeterminado	195.706,11
0102 01010404	Recrutamento de pessoal p/novos postos de trabalh	32.574,23
0102 010106	Pessoal contratado a termo	70.482,63
0102 01010601	Pessoal em funções	68.057,63
0102 01010604	Recrutamento de Pessoal p/novos postos de trabalh	2.425,00
0102 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	46.733,86
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	37.915,72
0102 010111	Representação	26.581,70
0102 010112	Suplementos e prémios	6.496,05
0102 010113	Subsidio de refeição	117.270,01
0102 01011301	Pessoal dos quadros	93.584,32
0102 0101130101	Transitado de anterior nomeação definitiva	70.265,85
0102 0101130102	Contrato por tempo indeterminado	23.318,47
0102 01011302	Termo resolutivo	23.685,69
0102 0101130201	Pessoal contratado a termo	9.492,21
0102 0101130202	Pessoal em qualquer outra situação	11.174,59
0102 0101130203	Membros de órgãos autárquicos	3.018,89
0102 010114	Subsídio de férias e de Natal	200.140,52
0102 01011401	Pessoal dos quadros	188.729,08
0102 0101140101	Transitado de anterior nomeação definitiva	146.078,18
0102 0101140102	Contrato por tempo indeterminado	42.650,90
0102 01011402	Termo resolutivo	11.411,44
0102 0101140201	Pessoal contratado a termo	11.411,44
0102 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternida	21.396,91
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	32.405,85
0102 010202	Horas extraordinárias	5.630,61
0102 010204	Ajudas de custo	5.278,52
0102 010205	Abono para falhas	2.405,39

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

(designação da autarquia local)

Ano: 2011

(unidade: €)

Pagamentos

		7.230.482,48
Total das Despesas Orçamentais		
Despesas Correntes		3.941.397,07
0102 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	19.091,33
0102 0103	Segurança social	346.949,52
0102 010301	Encargos com a saúde	56.954,53
0102 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	7.366,80
0102 010305	Contribuições para a segurança social	258.936,29
0102 01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	195,00
0102 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	258.741,29
0102 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	143.954,71
0102 0103050202	Segurança social - Regime Geral	114.786,58
0102 010309	Seguros	23.691,90
0102 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	23.691,90
0102 02	Aquisição de bens e serviços	1.463.640,11
0102 0201	Aquisição de bens	432.793,50
0102 020101	Matérias-primas e subsidiárias	355,29
0102 020102	Combustíveis e lubrificantes	146.465,33
0102 02010201	Gasolina	12.438,24
0102 02010202	Gasóleo	64.843,11
0102 02010299	Outros	69.183,98
0102 020104	Limpeza e higiene	13.393,40
0102 020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	3.373,94
0102 020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	117,62
0102 020107	Vestuário e artigos pessoais	4.962,64
0102 020108	Material de escritório	20.152,23
0102 020109	Produtos químicos e farmacêuticos	4.898,36
0102 020112	Material de transporte-Peças	4.201,32
0102 020114	Outro material-Peças	2.975,75
0102 020115	Prémios, condecorações e ofertas	18.331,88
0102 020116	Mercadorias para venda	189.345,27
0102 02011601	Água	176.050,74
0102 02011603	Outras	13.294,53
0102 020117	Ferramentas e utensílios	1.875,08
0102 020118	Livros e documentação técnica	120,00
0102 020119	Artigos honoríficos e de decoração	34,45
0102 020120	Material de educação, cultura e recreio	2.665,80
0102 020121	Outros bens	19.525,14
0102 0202	Aquisição de serviços	1.030.846,61
0102 020201	Encargos das instalações	289.986,07
0102 020202	Limpeza e higiene	191.682,47
0102 020203	Conservação de bens	40.388,82
0102 020208	Locação de outros bens	10.953,49
0102 020209	Comunicações	54.322,18
0102 020210	Transportes	143.984,39
0102 020212	Seguros	38.779,51
0102 020213	Deslocações e estadas	7.620,35
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	9.335,31
0102 020215	Formação	1.870,00

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Ano: 2011

(unidade: €)

(designação da autarquia local)

Pagamentos

Pagamentos			7.230.482,48
Total das Despesas Orçamentais			3.941.397,07
Despesas Correntes			
0102 020216	Seminários, exposições e similares	110,00	
0102 020217	Publicidade	10.172,36	
0102 020218	Vigilância e segurança	17.630,66	
0102 020219	Assistência técnica	13.988,15	
0102 020220	Outros trabalhos especializados	177.614,35	
0102 020221	Utilização de infra-estruturas de transportes	3.426,75	
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	14.870,08	
0102 020225	Outros serviços	4.111,67	
0102 02022502	DGAL - Direcção-Geral das Autarquias Locais	3.108,00	
0102 02022503	Outros	1.003,67	
0102 04	Transferências correntes	366.699,12	
0102 0401	Sociedades e quase sociedades não financeiras	222.326,43	
0102 040102	Privadas	222.326,43	
0102 04010204	Colectividades	12.026,63	
0102 04010205	Instituições	53.040,00	
0102 04010206	Assoc.Agricult.Abrantes,Constância,Sardoal e Maçã	3.000,00	
0102 04010207	Os Quatro Cantos do Cisne	154.259,80	
0102 0403	Administração central	111.631,21	
0102 040305	Serviços e fundos autónomos	111.631,21	
0102 04030501	A.N.M.P.-Associação Nac.Municípios Portugueses	4.218,00	
0102 04030502	A.LOGOS-Assoc.P/Desenv.Assess.Ensaio Técnico	789,00	
0102 04030503	RESITEJO-Assoc.Gestão Tratam.Lixos Médio Tejo	2.847,34	
0102 04030504	TAGUS-Assoc.P/Desenvolv.Ribatejo Interior	3.600,00	
0102 04030505	Comunidade Urbana do Médio Tejo	43.259,86	
0102 04030506	AMEGA-Assoc.Municip.Estudos Gestão da Água	98,33	
0102 04030507	Associação da Casa-Memória de Camões em Const	7.200,00	
0102 04030508	Associação de Municípios Com Centro Histórico	274,34	
0102 04030510	Associação Human.Bombeiros Voluntários Constânc	31.644,77	
0102 04030511	AREANatejo - Ag.Reg.Energ.Amb.Norte Alent. e Tej	1.331,60	
0102 04030512	Escolas	16.367,97	
0102 0405	Administração local	21.707,48	
0102 040501	Continente	21.707,48	
0102 04050102	Freguesias	21.707,48	
0102 0405010201	Junta de Freguesia de Constância	4.021,93	
0102 0405010202	Junta de Freguesia de Montalvo	6.526,75	
0102 0405010203	Junta de Freguesia de Santa Margarida da Coutada	11.158,80	
0102 0408	Famílias	11.034,00	
0102 040802	Outras	11.034,00	
0102 06	Outras despesas correntes	24.581,75	
0102 0602	Diversas	24.581,75	
0102 060203	Outras	24.581,75	
0102 06020301	Outras restituições	203,98	
0102 06020302	IVA pago	16.285,99	
0102 06020304	Serviços bancários	8.074,37	
0102 06020305	Outras	17,41	

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Ano: 2011

(unidade: €)

(designação da autarquia local)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais		7.230.482,48
Despesas Capital		2.838.293,43
0102 07	Aquisição de bens de capital	2.503.299,83
0102 0701	Investimentos	2.440.775,90
0102 070101	Terrenos	15.000,00
0102 070102	Habitacões	93.179,71
0102 07010203	Reparação e beneficiação	93.179,71
0102 070103	Edifícios	777.659,30
0102 07010301	Instalações de serviços	67.813,70
0102 07010302	Instalações desportivas e recreativas	94.695,60
0102 07010305	Escolas	564.726,25
0102 07010308	Reparação e beneficiação	50.423,75
0102 070104	Construções diversas	1.212.119,94
0102 07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	586.649,61
0102 07010402	Sistemas de drenagem de águas residuais	5.138,98
0102 07010403	Estações de tratamento de águas residuais	2.933,55
0102 07010404	Iluminação pública	5.973,49
0102 07010405	Parques e jardins	455.288,84
0102 07010407	Captação e distribuição de água	4.725,13
0102 07010408	Viação rural	18.411,88
0102 07010409	Sinalização e trânsito	1.218,07
0102 07010413	Outros	131.780,39
0102 070106	Material de transporte	63.802,47
0102 07010602	Outro	63.802,47
0102 070107	Equipamento de informática	33.612,08
0102 070108	Software informático	34.217,70
0102 070109	Equipamento administrativo	41.056,39
0102 070110	Equipamento básico	157.340,70
0102 07011002	Outro	157.340,70
0102 070111	Ferramentas e utensílios	6.784,96
0102 070115	Outros investimentos	6.002,65
0102 0702	Locação financeira	62.523,93
0102 070205	Material de transporte	62.523,93
0102 08	Transferências de capital	35.975,22
0102 0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	35.975,22
0102 080102	Privadas	35.975,22
0102 08010202	Colectividades	6.866,97
0102 08010203	Instituições	29.108,25
0102 09	Activos financeiros	7.271,20
0102 0907	Acções e outras participações	7.271,20
0102 090701	Socied.e quase socied.não financeiras-Privadas	7.271,20
0102 11	Outras despesas de capital	291.747,18
0102 1102	Diversas	291.747,18
0102 110299	Outras	291.747,18
Despesas Correntes		82.337,04
0103 03	Juros e outros encargos	82.337,04
0103 0301	Juros da dívida pública	81.886,78
0103 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	81.886,78

Fluxos de Caixa

MUNICÍPIO DE CONSTÂNCIA

Ano: 2011

(unidade: €)

(designação da autarquia local)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais		7.230.482,48
Despesas Correntes		82.337,04
0103 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	79.578,79
0103 03010303	Encargos com Leasing Financeiro	2.307,99
0103 0302	Outros encargos correntes da dívida pública	185,50
0103 030201	Despesas diversas	185,50
0103 0306	Outros encargos financeiros	264,76
0103 030601	Outros encargos financeiros	264,76
Despesas Capital		360.553,91
0103 10	Passivos financeiros	360.553,91
0103 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	360.553,91
0103 100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	360.553,91
Operações de Tesouraria		408.916,80
Saldo para a Gerência Seguinte		613.916,84
Execução Orçamental		489.350,96
Operações de Tesouraria		124.565,88
Total		8.253.316,12

ORGÃO EXECUTIVO

Em de de

ORGÃO DELIBERATIVO

Em de de