

RELATÓRIO DE GESTÃO 2008

O presente relatório destina-se a apresentar de uma forma sintética, os aspectos mais relevantes a nível Orçamental e Patrimonial, ocorridos no exercício de 2008.

ANÁLISE ORÇAMENTAL

- RECEITA

Estrutura e evolução

Em 2008, o **Total de Receitas** arrecadadas pelo Município totalizam € **92.444.556**, que corresponde a um acréscimo de 14,42 % relativamente ao ano anterior.

Unidade: Euros

Designação	Recebimentos				
	2006	2007	2008		
			Valor	Peso	Δ 2007/2008
Receitas Correntes	64.084.169	77.083.004	76.463.883	82,71%	-0,80%
Receitas Capital	6.785.741	3.710.448	15.980.673	17,29%	330,69%
Total Receitas	70.869.910	80.793.452	92.444.556	100,00%	14,42%

Unidade: Euros

Designação	Recebimentos 2007		Recebimentos 2008		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2007/2008
Receita Corrente						
01 - Impostos Directos	34.316.142,45	42%	34.302.932,57	37%	-13.209,88	-0,04%
02 - Impostos Indirectos	16.418.200,77	20%	14.529.104,55	16%	-1.889.096,22	-11,51%
04 - Taxas, Multas e Outras Penalidades	644.041,33	1%	750.143,37	1%	106.102,04	16,47%
05 - Rendimentos da Propriedade	46.222,41	0%	44.722,30	0%	-1.500,11	-3,25%
06 - Transferências Correntes	11.182.832,94	14%	11.702.687,15	13%	519.854,21	4,65%
07 - Venda de Bens e Serviços Correntes	14.281.420,99	18%	14.171.740,91	15%	-109.680,08	-0,77%
08 - Outras Receitas Correntes	194.142,66	0%	962.552,17	1%	768.409,51	395,80%
Receita Capital						
09 - Venda de Bens de Investimento	96.576,50	0%	82.501,78	0%	-14.074,72	-14,57%
10 - Transferências de Capital	3.571.324,05	4%	3.871.865,84	4%	300.541,79	8,42%
12 - Passivos Financeiros	0,00	0%	12.000.000,00	13%	12.000.000,00	
15 - Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos	42.547,65	0%	26.304,88	0%	-16.242,77	-38,18%
Receita Total	80.793.451,75	100%	92.444.555,52	100%	11.651.103,77	14,42%

Nas **Receitas Correntes** verificou-se um ligeiro decréscimo, decorrente da redução da receita arrecadada principalmente ao nível dos Impostos Indirectos, onde se verificou uma diminuição de €1.889.096,22 face ao ano anterior.

Os Impostos Directos, assumem um peso relevante na estrutura da Receita, representando cerca de 37% do Total da Receita.

Ao nível das **Receitas de Capital**, verifica-se um acréscimo de 330,69%, influenciado pela entrada de receita proveniente da contratação de empréstimos.

Evolução das principais Receitas

Unidade: Euros

Rubricas	Ano 2007		Ano 2008		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2007/2008
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	14.766.440,79	18%	16.908.105,29	18%	2.141.664,50	14,50%
Administração Central (FEF corr/cap +FSM+Part IRS)	13.800.202,00	17%	14.492.604,00	16%	692.402,00	5,02%
Consumo Água e Aluguer Contadores	9.828.459,96	12%	9.450.924,69	10%	-377.535,27	-3,84%
IMT - Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas Imóveis	11.172.588,86	14%	9.371.241,74	10%	-1.801.347,12	-16,12%
Derrama	5.527.678,17	7%	5.303.231,82	6%	-224.446,35	-4,06%
TRIU - Reforço e Infra-estruturas Urbanísticas	8.222.575,12	10%	3.409.905,11	4%	-4.812.670,01	-58,53%
		78%		64%		
Receita Global Total	80.793.451,75		92.444.555,52			

Da análise às 6 principais receitas, destaca-se a receita proveniente do **IMI**, que apesar de continuar a representar 18% da Receita Global, em 2008 teve um acréscimo de €2.141.664,50.

Apesar de se ter verificado a redução de receita arrecadada em grande parte das principais receitas, o Município continua a demonstrar elevada autonomia, visto não depender de qualquer receita em particular.

O ‘peso’ destas 6 rubricas orçamentais, corresponde a 64% da Receita Global.

A principal variação ocorreu na receita proveniente do **TRIU - Reforço e Infra-estruturas Urbanísticas**, em que o Município arrecadou menos € 4.812.670,01 relativamente ao ano anterior.

- **DESPESA**

Estrutura e evolução

No ano 2008, verificou-se um acréscimo do total de despesas cabimentadas, em cerca de 12,47%, o qual corresponde a um total de cabimentos de €118.720.486.

Unidade: Euros

Designação	Cabimentos				
	2006	2007	2008		
			Valor	Peso	Δ 2007/2008
Despesas Correntes	42.747.066	49.839.059	53.875.886	45,38%	8,10%
Despesas Capital	53.077.653	55.715.045	64.844.600	54,62%	16,39%
Total Despesas	95.824.719	105.554.104	118.720.486	100,00%	12,47%

O **Total de Despesa** paga pelo Município totalizou € **92.500.408**, que corresponde a um acréscimo de 14,66 % relativamente ao ano anterior.

Unidade: Euros

Designação	Pagamentos				
	2006	2007	2008		
			Valor	Peso	Δ 2007/2008
Despesas Correntes	36.935.034	42.241.495	46.650.397	50,43%	10,44%
Despesas Capital	32.840.680	38.432.985	45.850.011	49,57%	19,30%
Total Despesas	69.775.714	80.674.481	92.500.408	100,00%	14,66%

Unidade: Euros

Designação	Exercício 2007		Exercício 2008		Variação	
	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Peso da Rubrica	Valor	Δ 2007/2008
Despesa Corrente						
01 - Pessoal	31.779.789,06	39,39%	33.429.776,51	36,14%	1.649.987,45	5,19%
02 - Aquisição de Bens e Serviços	7.977.167,33	9,89%	11.007.908,51	11,90%	3.030.741,18	37,99%
03 - Juros e Outros Encargos	1.495.727,44	1,85%	1.245.946,08	1,35%	-249.781,36	-16,70%
04 - Transferências Correntes	206.242,03	0,26%	216.760,06	0,23%	10.518,03	5,10%
05 - Subsídios	8.318,77	0,01%	0,00	0,00%	-8.318,77	-100,00%
06 - Outras Despesas Correntes	774.250,83	0,96%	750.005,79	0,81%	-24.245,04	-3,13%
Despesa Capital						
07 - Aquisições de Bens de Capital	16.543.470,47	20,51%	19.444.656,28	21,02%	2.901.185,81	17,54%
08 - Transferências de Capital	5.586.451,84	6,92%	5.587.819,89	6,04%	1.368,05	0,02%
09 - Activos Financeiros	720.984,50	0,89%	0,00	0,00%	-720.984,50	-100,00%
10 - Passivos Financeiros	2.588.948,92	3,21%	2.636.471,78	2,85%	47.522,86	1,84%
11 - Outras Despesas de Capital	12.993.129,70	16,11%	18.181.063,36	19,66%	5.187.933,66	39,93%
Despesa Total	80.674.480,89	100%	92.500.408,26	100%	11.825.927,37	14,66%

Da análise ao quadro supra, onde se encontram evidenciados os montantes das despesas pagas por classificação económica, relativamente às **Despesas Correntes**, verifica-se um acréscimo de 10,44%, que corresponde a mais €4.408.902 de pagamentos, em relação ao ano anterior.

Constata-se que o peso dos pagamentos com o **Pessoal**, corresponde a 36,14% da Despesa Total, tendo sofrido um acréscimo de 5,19% comparativamente às despesas com o Pessoal do ano anterior.

As **Aquisições de Bens e Serviços** sofreram um acréscimo de 37,99%, representando € 11.007.908,51 nas Despesas Totais.

Relativamente às **Despesas de Capital**, verificou-se um acréscimo de 19,30%, representando mais €7.417.026 de pagamentos, relativamente a 2007.

A rubrica **Aquisição de Bens de Capital**, que representa 21,02% do Total da Despesa, apresentou um acréscimo de €2.901.185,81. É nesta rubrica que se inserem as **Despesas com Investimentos**, que no ano 2008, apresentaram o montante de €16.677.563,21.

Convém salientar que a Receita Corrente continua a financiar as Despesas de Capital.

• **EXECUÇÃO DAS GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI + AMR)**

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

Em termos gerais, pode-se verificar uma execução na ordem dos 97%.

Unidade: Euros

Objectivo	Designação	Grandes Opções do Plano para 2008		
		Financiamento definido	Cabimento	Taxa Execução
01	Acções Institucionais e Modernização	25.990.276,00	25.015.042,92	96,25%
02	Planeamento e Desenvolvimento Económico	535.305,00	459.101,41	85,76%
03	Educação	5.830.301,00	5.639.772,72	96,73%
04	Cultura, Património, Juventude	2.861.594,00	2.751.505,25	96,15%
05	Desporto	2.825.666,00	2.817.380,12	99,71%
06	Intervenção Social	2.641.937,00	2.398.428,69	90,78%
07	Saúde	93.592,00	61.034,08	65,21%
08	Defesa Consumidor Intervenção Veterinária	62.404,00	62.391,45	99,98%
09	Infraestruturas Municipais	22.799.038,00	22.717.356,19	99,64%
10	Acessibilidades e Transportes	8.280.168,00	8.276.432,80	99,95%
11	Ambiente e Serviços Urbanos	12.153.025,00	11.869.661,96	97,67%
12	Protecção Civil	1.364.697,00	1.317.921,11	96,57%
		85.438.003,00	83.386.028,70	97,60%

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

Unidade: Euros

Freguesia	Cabimentos	Pagamentos
Aldeia de Paio Pires	263.344,00	240.944,00
Amora	579.803,00	557.403,00
Arrentela	497.481,00	465.481,00
Corroios	496.878,00	461.678,00
Fernão Ferro	380.377,00	346.777,00
Seixal	155.772,00	152.572,00
TOTAL	2.373.655,00	2.224.855,00

- **MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS**

Durante o ano 2008, realizaram-se 5 Modificações Orçamentais, sendo 4 Alterações e 1 Revisão

Modificação Orçamental	Data Aprovação pelo Órgão Executivo
1ª Alteração	13-02-2008
1ª Revisão	02-06-2008
2ª Alteração	17-09-2008
3ª Alteração	29-10-2008
4ª Alteração	10-12-2008

• **DIVIDAS DE TERCEIROS**

Unidade: Euros

Designação	Exercício 2006		Exercício 2007		Exercício 2008		Variação 2007/2008	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Consumo de Água	2.288.281,32	11,37%	3.283.902,11	14,71%	4.090.610,33	16,69%	806.708,22	24,57%
Aluguer de Contador	629.485,71	3,13%	962.759,78	4,31%	851.396,01	3,47%	-111.363,77	-11,57%
Saneamento	1.758.020,36	8,73%	1.810.987,52	8,11%	1.800.737,32	7,35%	-10.250,20	-0,57%
Tratamento de Efluentes		0,00%	445.425,91	2,00%	862.016,57	3,52%	416.590,66	93,53%
Taxas de Urbanismo	59.941,73	0,30%	39.675,31	0,18%	16.001,72	0,07%	-23.673,59	-59,67%
Infraestr. suportadas por particulares	78.371,52	0,39%	49.711,80	0,22%	18.512,15	0,08%	-31.199,65	-62,76%
Outros	225,71	0,00%	112,85			0,00%	-112,85	-100,00%
RSU Doméstico - Fixos	48.641,47	0,24%	101.493,63	0,45%	118.822,08	0,48%	17.328,45	17,07%
RSU Doméstico - Variáveis	176.504,96	0,88%	328.031,88	1,47%	428.859,41	1,75%	100.827,53	30,74%
RSU Industriais - Fixos	309,15	0,00%	472,24	0,00%	542,18	0,00%	69,94	14,81%
RSU Industriais - Variáveis	9.567,82	0,05%	12.928,79	0,06%	13.613,49	0,06%	684,70	5,30%
RSU Comerciais - Fixos	7.787,50	0,04%	15.657,35	0,07%	21.835,23	0,09%	6.177,88	39,46%
RSU Comerciais - Variáveis	65.045,04	0,32%	139.542,90	0,63%	163.766,21	0,67%	24.223,31	17,36%
RSU - Outros	72.914,79	0,36%	130.653,79	0,59%	211.442,50	0,86%	80.788,71	61,83%
Obras Efectuadas P/ conta terceiros	63.958,33	0,32%	59.517,39	0,27%	40.107,15	0,16%	-19.410,24	-32,61%
Licenças de Ruído	12.572,00	0,06%	12.590,32	0,06%	12.255,44	0,05%	-334,88	-2,66%
Horário de Funcionamento	26,94	0,00%	26,40	0,00%	4.589,57	0,02%	4.563,17	17284,73%
Licenças de Publicidade	60.485,50	0,30%	63.784,91	0,29%	44.400,75	0,18%	-19.384,16	-30,39%
Multa Contratual				0,00%	2.120,28	0,01%	2.120,28	
Outras Reparações	10.013,19	0,05%	10.119,08	0,05%	10.227,97	0,04%	108,89	1,08%
Seminários	294,88	0,00%	323,98	0,00%	309,53	0,00%	-14,45	-4,46%
Recolhas Especiais de Resíduos	2.475,96	0,01%	23.123,44	0,10%	28.825,85	0,12%	5.702,41	24,66%
Rendas - Comerciais	11.769,42	0,06%	11.534,03	0,05%	10.288,40	0,04%	-1.245,63	-10,80%
Rendas - Terrenos	19.635,09	0,10%	19.242,39	0,09%	18.280,27	0,07%	-962,12	-5,00%
Bens Inutilizados		0,00%	865,39	0,00%	615,50	0,00%	-249,89	-28,88%
Ocupação do Espaço Público	14.751.163,77	73,29%	14.754.938,47	66,11%	14.467.513,24	59,05%	-287.425,23	-1,95%
Danos no Património	154,21	0,00%	15.734,93	0,07%	26.600,37	0,11%	10.865,44	69,05%
Licenças de Recinto	89,74	0,00%	211,89	0,00%	137,79	0,00%	-74,10	-34,97%
Cartografia Digital			2.935,29	0,01%		0,00%	-2.935,29	-100,00%
Outras Prestações de Serviços					1.456,90	0,01%	1.456,90	
Aluguer de Pavilhões Desportivos			20.803,10	0,09%	20.665,45	0,08%	-137,65	-0,66%
Divida de Facturação de Água < 30 dias					1.215.590,54	4,96%	1.215.590,54	
TOTAL	20.127.736,11	100,00%	22.317.106,87	100,00%	24.502.140,20	100,00%	2.185.033,33	9,79%

No que concerne às **Dividas de Terceiros**, podemos constatar que ocorreu um acréscimo de 9,79%

• **DIVIDAS A TERCEIROS**

Unidade: Euros

Designação	Exercício			Variação 2007/2008	
	Ano 2006	Ano 2007	Ano 2008	Valor	%
Fornecedores - Mercado Nacional	7.297.906,28	4.271.171,79	11.018.921,62	6.747.749,83	158%
Fornecedores - Facturas em conferência		5.830.042,88	50.585,98	-5.779.456,90	-99%
Fornecedores - Mercado Intracomunitário	10.701,00	525,00	3.634,50	3.109,50	592%
Fornecedores - Imobilizado	5.068.370,88	2.606.254,51	1.421.833,92	-1.184.420,59	-45%
Outros Credores	1.689.283,69	1.053.326,92	1.167.830,41	114.503,49	11%
TOTAL	14.066.261,85	13.761.321,10	13.662.806,43	-98.514,67	-1%

Nas dívidas a Terceiros, verificou-se uma diminuição de 1%.

Salienta-se a redução a nível da contabilização das facturas em conferência, por contrapartida do registo da factura na conta-corrente do respectivo fornecedor. O montante evidenciado em 2008, corresponde às facturas de 'Iva devido pelo Adquirente', dado que registo contabilístico da factura deverá ocorrer mês da sua emissão.

• **Evolução do Stock de Dívida**

Unidade: Euros

Descrição	Exercício			Variação 2007/2008	
	2006	2007	2008	Valor	Δ
Caixa Geral de Depósitos	33.136.278,19	31.348.211,00	36.526.278,07	5.178.067,07	17%
Banco BPI	6.047.672,29	5.246.790,56	9.432.251,71	4.185.461,15	80%
TOTAL	39.183.950,48	36.595.001,56	45.958.529,78	9.363.528,22	26%

Em 2008, verificou-se um acréscimo do Stock da Dívida na ordem de 9 milhões de euros, derivado à utilização de financiamento bancário contratado.

Serviço da Dívida

Unidade: Euros

Descrição	Exercício 2008
Amortizações	2.636.471,78
Juros	1.245.946,08
TOTAL	3.882.417,86

Relativamente ao Serviço da Dívida, o Município teve encargos com amortizações no valor de € 2.636.471,76 e com juros no valor de €1.245.946,08

O Serviço da Dívida representa 4% do total dos pagamentos em 2008

• **EVOLUÇÃO DOS LIMITES DA CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO**

(em euros)

RUBRICAS	2008	2009
RECEITAS		
IMPOSTOS MUNICIPAIS (2008)	34.138.995,33	33.909.089,89
Imposto Municipal sobre Imóveis	14.766.440,79	16.908.105,29
Imposto Único Circulação	2.150.210,97	2.037.043,53
Imposto Municipal sobre Tansm. Onerosas de Imóveis	11.172.588,86	9.371.241,74
Contribuição Autárquica	393.546,66	269.450,74
Imposto Municipal de Sisa	128.529,88	20.016,77
Derrama	5.527.678,17	5.303.231,82
FUNDOS MUNICIPAIS (OE 2009)	12.342.325,00	12.758.664,00
Fundo de Equilíbrio Financeiro	6.979.465,00	6.804.451,00
Participação Variável no IRS	5.362.860,00	5.954.213,00
PARTICIPAÇÃO NOS RESULTADOS DAS ENTIDADES DO SEL	33.392,55	39.661,57
(A) Total de receitas a considerar para efeitos de cálculo dos limites de endividamento	46.514.712,88	46.707.415,46
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	CAPITAL EM DÍVIDA EM 31-12-2008	CAPITAL EM DÍVIDA EM 31-12-2009 (*)
EMPRÉSTIMOS EXCEPCIONADOS	3.777.180,67	3.416.664,70
EMPRÉSTIMOS NÃO EXCEPCIONADOS	42.181.349,11	39.118.344,58
TOTAL CAPITAL EM DÍVIDA	45.958.529,78	42.535.009,28
DÍVIDA EMPRÉSTIMOS MLP NÃO EXCEPCIONADOS	42.181.349,11	39.118.344,58
LIMITE AO ENDIVIDAMENTO DE MLP (100% (A))	46.514.712,88	46.707.415,46
LIMITE DO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO (125% (A))	58.143.391,10	58.384.269,33
MARGEM ENDIVIDAMENTO MLP	4.333.363,77	7.589.070,88

(*) Fonte: Documentos Previsionais para 2009

Da análise à Capacidade de Endividamento para 2009, verifica-se que o Município do Seixal dispõe de uma margem de endividamento de MLP de €7.589.070,88.

• **INDICADORES ESTRUTURAIS**

Unidade: Euros

Rácios	Exercícios					
	2006		2007		2008	
<u>Despesas com Pessoal</u> Despesas Totais	<u>29.765.774,20</u> 69.775.713,68	42,66%	<u>31.779.789,06</u> 80.674.480,89	39,39%	<u>33.429.776,51</u> 92.500.408,26	36,14%
<u>Despesas com Pessoal</u> Receitas Correntes	<u>29.765.774,20</u> 64.084.169,35	46,45%	<u>31.779.789,06</u> 77.083.380,69	41,23%	<u>33.429.776,51</u> 76.463.883,03	43,72%
<u>Despesas Correntes</u> Receitas Correntes	<u>36.935.033,74</u> 64.084.169,35	57,64%	<u>42.241.495,46</u> 77.083.380,69	54,80%	<u>46.650.396,95</u> 76.463.883,03	61,01%
<u>Despesas Capital</u> Receitas Capital	<u>32.840.679,94</u> 6.785.741,23	483,97%	<u>38.432.985,43</u> 3.710.448,20	1035,80%	<u>45.850.011,31</u> 15.980.672,50	286,91%
<u>Investimentos</u> Receitas Totais	<u>13.346.966,76</u> 70.869.910,58	18,83%	<u>13.405.208,24</u> 80.793.828,89	16,59%	<u>16.677.563,21</u> 92.444.556,52	18,04%
<u>Investimentos</u> Despesas Capital	<u>13.346.966,76</u> 32.840.679,94	40,64%	<u>13.405.208,24</u> 38.432.985,43	34,88%	<u>16.677.563,21</u> 45.850.011,31	36,37%
<u>Investimentos</u> Despesas Totais	<u>14.518.023,03</u> 69.775.713,68	20,81%	<u>13.405.208,24</u> 80.674.480,89	16,62%	<u>16.677.563,21</u> 92.500.408,26	18,03%

Todos os indicadores económicos / financeiros cumprem o estipulado na legislação em vigor para as autarquias e estão todos equilibrados, do ponto de vista de gestão.

ANÁLISE PATRIMONIAL

- **BALANÇO**

O Balanço reflecte a situação patrimonial do Município, à data de encerramento do exercício, permitindo conhecer a relação existente entre o Activo (bens e direitos que representam a aplicação de fundos) e o Passivo e Capital Próprio (origem dos fundos).

Unidade: Euros

Descrição	ANO 2007		ANO 2008		VARIACÃO	
	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor	%
ACTIVO						
IMOBILIZADO	86.235.952,83	78%	106.508.523,87	79,2%	20.272.571,04	23,5%
Bens de Domínio Público	9.562.020,04	8,6%	10.201.479,00	7,6%	639.458,96	6,7%
Imobilizações Incorpóreas	2.583.418,26	2,3%	800,50	0,0%	-2.582.617,76	-100,0%
Imobilizações Corpóreas	68.537.020,69	62,0%	90.752.750,53	67,5%	22.215.729,84	32,4%
Investimentos Financeiros	5.553.493,84	5,0%	5.553.493,84	4,1%	0,00	0,0%
CIRCULANTE	24.390.137,63	22,0%	27.971.952,07	20,8%	3.581.814,44	14,7%
Existências	321.566,10	0,3%	321.449,69	0,2%	-116,41	0,0%
Dívidas de Terceiros - Médio/Longo Prazos						
Dívidas de Terceiros - Curto Prazos	22.481.681,62	20,3%	26.107.990,58	19,4%	3.626.308,96	16,1%
Títulos Negociáveis	0,00				0,00	
Disponibilidades	1.520.592,27	1,4%	1.471.887,77	1,1%	-48.704,50	-3,2%
Acréscimos e Diferimentos	66.297,64	0,1%	70.624,03	0,1%	4.326,39	6,5%
TOTAL DO ACTIVO	110.626.090,46	100%	134.480.475,94	100%	23.854.385,48	21,6%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO						
FUNDOS PRÓPRIOS	55.291.700,68	100,0%	67.478.920,09	100,0%	12.187.219,41	22,0%
Património	43.336.447,09	78,4%	78.967.972,77	117,0%	35.631.525,68	82%
Ajustamento de partes de capital em empresas	78.150,80	0,1%	78.150,80	0,1%	0,00	0%
Reservas de Reavaliação						
Reservas Legais	3.059.066,51	5,5%	3.499.968,32	5,2%	440.901,81	14%
Reservas Livres						
Subsídios						
Doações						
Resultados Transitados			-10.140.386,60	-15,0%		
Resultado Líquido do exercício	8.818.036,28	15,9%	-4.926.785,20	-7,3%	-13.744.821,48	-156%
PASSIVO	55.334.389,78	100,0%	67.001.555,85	100,0%	11.667.166,07	21,1%
Empréstimos a Médio e Longo Prazos	36.595.001,56	66,1%	45.958.529,78	68,6%	9.363.528,22	26%
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo	14.315.307,71	25,9%	14.098.903,21	21,0%	-216.404,50	-2%
Acréscimos e Diferimentos	4.424.080,51	8,0%	6.944.122,86	10,4%	2.520.042,35	57%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	110.626.090,46	100,0%	134.480.475,94	100,0%	23.854.385,48	21,6%

Da análise ao Balanço, constata-se que o **Activo** é composto quase na sua totalidade por Imobilizado (79,2%).

O **Imobilizado** apresenta um crescimento de 23,5% face ao ano de 2007, a que corresponde um acréscimo de €20.272.571,04.

No entanto, salienta-se a redução das **Imobilizações Incorpóreas**, por via da amortização a 100% da maior parte dos bens, por serem relativos a projectos anteriormente concluídos e já sem vida útil actual (despesas de investigação e de desenvolvimento).

Por outro lado nas **Imobilizações Corpóreas** verificou-se um acréscimo de 32,4%, resultante de um aumento significativo do Imobilizado em €22.215.729,84, proveniente do registo no SIC – Sistema de Inventário e Cadastro, dos Terrenos, Edifícios e outras construções, Equipamento básico, Equipamento de transporte, Ferramentas e utensílios, Equipamento Administrativo, etc.

No que diz respeito ao **Circulante**, constata-se um acréscimo na ordem dos 14,7%, verificado essencialmente ao nível das Dívidas de Terceiros – curto prazo.

Da análise aos **Fundos Próprios**, o aumento do **Património** decorreu, em parte da proposta de aplicação dos resultados de 2007 (€ 8.377.134,47), como também pelo incremento dos bens móveis e imóveis, de anos anteriores, que não tinham sido inventariados.

Também a conta de **Reservas Legais** revelou um acréscimo decorrente da aplicação dos resultados de 2007, que correspondeu a um acréscimo de €440.901,81.

Em relação aos **Resultados Transitados**, apresenta um valor negativo de € 10.140.386,60 resultantes do lançamento contabilístico por via do apuramento das amortizações dos bens inventariados no presente ano, mas relativos a anos anteriores.

O **Passivo**, reparte-se em Empréstimos de MLP cuja dívida representa 68,6%, as Dívidas a Terceiros (curto prazo), que representam 21% e os Acréscimos e Diferimentos (custos reconhecidos em 2008 mas que só vão originar despesa em 2009), com um peso de 10,4%.

• **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

Unidade: Euros

Descrição	ANO 2007		ANO 2008		VARIACÃO	
	Valor	Peso	Valor	Peso	Valor	%
Custos e Perdas						
Custos das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	329.402,01	0,4%	1.047.224,21	1,2%	717.822,20	217,9%
Fornecimentos e Serviços Externos	32.349.058,38	43,7%	40.774.478,87	45,3%	8.425.420,49	26,0%
Custos com o pessoal	32.608.247,43	44,0%	31.721.920,84	35,2%	-886.326,59	-2,7%
Transf. e Subs. correntes concedidos e Prest. Sociais	203.967,27	0,3%	223.628,58	0,2%	19.661,31	9,6%
Amortizações do exercício	879.128,53	1,2%	3.733.720,73	4,1%	2.854.592,20	324,7%
Provisões do exercício	963.485,11	1,3%	1.522.506,75	1,7%	559.021,64	58,0%
Outros custos e perdas operacionais	95.735,34	0,1%	123.859,10	0,1%	28.123,76	29,4%
(A)	67.429.024,07	91,0%	79.147.339,08	87,9%	11.718.315,01	17,4%
Custos e Perdas Financeiras	1.542.996,22	2,1%	2.546.490,09	2,8%	1.003.493,87	65,0%
(C)	68.972.020,29	93,1%	81.693.829,17	90,7%	12.721.808,88	18,4%
Custos e Perdas Extraordinários	5.100.007,03	6,9%	8.394.329,80	9,3%	3.294.322,77	64,6%
(E)	74.072.027,32	100,0%	90.088.158,97	100,0%	16.016.131,65	21,6%
Proveitos e Ganhos						
Vendas e Prestações de Serviços	13.228.230,60	16,0%	13.269.900,98	15,6%	41.670,38	0,3%
Impostos e Taxas	52.100.023,55	62,9%	50.744.294,82	59,6%	-1.355.728,73	-2,6%
Trabalhos para a própria entidade	0,00				0,00	
Proveitos suplementares	0,00				0,00	
Transferências e Subsídios Obtidos	14.515.299,97	17,5%	15.513.022,94	18,2%	997.722,97	6,9%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00				0,00	
(B)	79.843.554,12	96,3%	79.527.218,74	93,4%	-316.335,38	-0,4%
Proveitos e ganhos financeiros	2.071.470,10	2,5%	2.356.188,11	2,8%	284.718,01	13,7%
(D)	81.915.024,22	98,8%	81.883.406,85	96,2%	-31.617,37	0,0%
Proveitos e ganhos extraordinários	975.039,38	1,2%	3.277.966,92	3,8%	2.302.927,54	236,2%
(F)	82.890.063,60	100%	85.161.373,77	100%	2.271.310,17	2,7%
Resumo:						
Resultados operacionais: (B)-(A)	12.414.530,05		379.879,66			
Resultados financeiros: (D)-(C-A)	528.473,88		-190.301,98			
Resultados Correntes: (D)-(C)	12.943.003,93		189.577,68			
Resultado Líquido do Exercício: (F)-(E)	8.818.036,28		-4.926.785,20			

Analisando os **Custos e Perdas**, verifica-se um aumento do contributo dos Fornecimentos e Serviços Externos, em 26%, das Amortizações do Exercício, em 324,7% e das Provisões do Exercício, em 58%.

O aumento de € 8.425.420,49 dos **Fornecimentos e Serviços Externos**, foi originado pelo aumento da intervenção do Município em vários domínios da sua actividade, nomeadamente ao nível da prestação de serviços de limpeza, vigilância, refeições escolares, trabalhos especializados, encargos de instalações, etc.

O aumento das **Amortizações do Exercício**, deve-se ao facto de no presente ano se ter efectuado no SIC – Sistema de Inventário e Cadastro, um significativo registo de bens do

Activo imobilizado, adquiridos em anos anteriores, tendo resultado no aumento do património e consequentemente no aumento das amortizações.

As **Provisões do Exercício** sofreram um aumento de €559.021,64, justificado pela constituição de provisão para clientes de cobrança duvidosa, cujas dívidas se encontram em processos de cobrança coerciva.

Para a constituição da Provisão, foram utilizados os seguintes critérios:

- 100% para dividas de clientes em execução fiscal do ano 2002
- 50% para dividas de clientes em execução fiscal do ano 2003
- 25% para dividas de clientes em execução fiscal do ano 2004
- 5% para dividas de clientes em execução fiscal do ano 2005
- 2% para dividas de clientes em execução fiscal do ano 2006

Analisando os **Proveitos e Ganhos**, verificou-se um aumento de € 2.271.310,17, comparativamente ao ano anterior.

A maior variação ocorreu na diminuição do montante respeitante aos **Impostos e Taxas**, em € 1.355.728,73.

Apesar de se ter verificado um aumento de 2,7% dos Proveito e Ganhos, contudo, não foram suficientes para compensar o aumento dos Custos e Perdas, que registaram um aumento de 21,6%.

- **PROPOSTA PARA APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO**

Propõe-se que o Resultado Líquido do Exercício de 2008, no montante de €- 4.926.785,20 seja aplicado da seguinte forma:

Designação	Montante
Diminuição do Património	- 4.926.785,20