

Prestação de Contas – Ano Económico/2013

-  1. **Análise Orçamental**
-  2. **Análise Económico-Financeira**
-  3. **Cumprimento dos limites legais na despesa**
-  4. **Monitorização do Plano de Ajustamento Financeiro**
-  5. **Resultados**
-  6. **Outras disposições**

1. Análise Orçamental

1.1 Evolução das Receitas Liquidadas a preços correntes

uni: Euro

Descrição da Receita Liquidada	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Impostos diretos	7.262.116,39	7.330.195,25	0,94	8.455.148,23	15,35
Impostos ind., taxas, mult. e out. pen.	2.623.775,30	2.595.401,83	-1,08	2.540.922,04	-2,10
Rendimentos de Propriedade	1.608.493,64	1.629.940,09	1,33	1.660.343,92	1,87
Transferências correntes	11.595.403,86	11.472.772,48	-1,06	12.797.012,69	11,54
Venda de bens e serviços corr.	1.956.879,97	2.014.154,09	2,93	1.840.727,02	-8,61
Outras receitas correntes	279.618,89	358.769,20	28,31	377.582,98	5,24
Venda de bens de investimentos	5.677.746,00	4.802.387,50	-15,42	4.808.643,00	0,13
Transferências de capital	10.190.802,57	18.046.943,20	77,09	5.731.276,55	-68,24
Ativos financeiros	585.665,01	179.420,80	-69,36	22.768,84	-87,31
Passivos financeiros	1.857.660,25	500.000,00	-73,08	4.118.152,72	723,63
Outras receitas de capital	0,00	0,00	--	0,00	--
Rep. não abatidas nos pagamentos	324,06	34.263,10	10473,07	4.388,46	-87,19
Total	43.638.485,94	48.964.247,54	12,20	42.356.966,45	-13,49
Total ¹	36.103.079,69	43.661.860,04	20,94	33.430.170,73	-23,43

¹Receitas Totais (excluindo os efeitos extraordinários das vendas de bens de investimento e de passivos financeiros)

1. Análise Orçamental

1.2 Evolução das Despesas Realizadas a preços correntes

uni: Euro

Descrição da Despesa	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Despesas com pessoal	7.594.605,09	6.394.605,43	-15,80	6.859.173,96	7,27
Aquisição de bens	1.625.727,77	1.445.895,69	-11,06	986.221,94	-31,79
Aquisição de serviços	10.027.470,25	11.573.980,24	15,42	12.322.186,75	6,46
Juros e outros encargos	466.734,83	449.111,34	-3,78	586.476,90	30,59
Transferências correntes	1.081.083,20	837.341,08	-22,55	680.458,21	-18,74
Subsídios	842.400,62	575.975,71	-31,63	736.637,79	27,89
Outras despesas correntes	750.906,19	475.276,22	-36,71	481.414,13	1,29
Aquisição de bens de capital	13.535.200,92	14.878.402,25	9,92	8.003.431,30	-46,21
Transferências de capital	2.720.388,00	3.252.469,92	19,56	2.099.121,55	-35,46
Ativos financeiros	51.000,00	0,00	-100,00	0,00	--
Passivos financeiros	4.366.864,66	3.599.884,83	-17,56	4.243.572,70	17,88
Outras despesas de capital	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Total	43.162.381,53	43.582.942,71	0,97	37.098.695,23	-14,88

1. Análise Orçamental

1.3 Grau de Execução do Orçamento da Receita

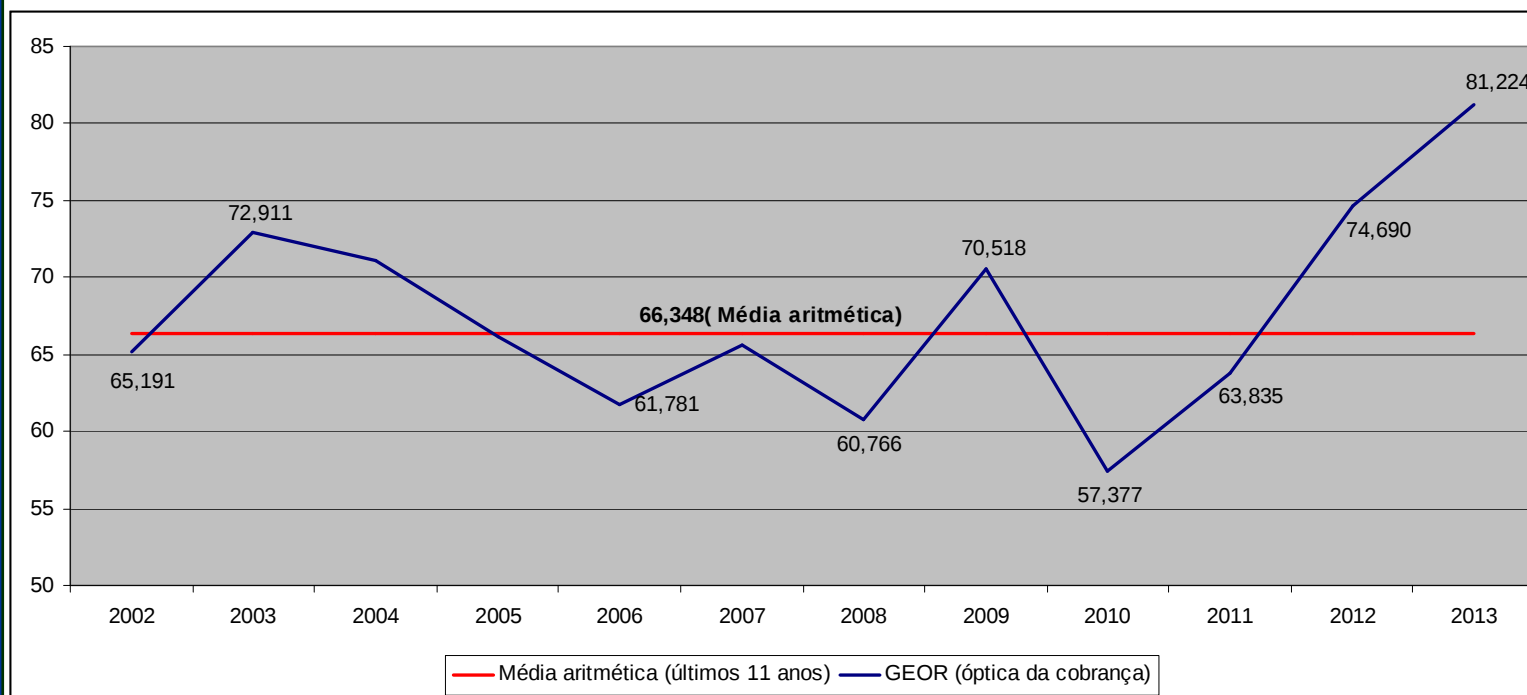
Uni: Euro					
Descrição	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
<i>(ótica das liquidações)</i>					
G.E.O.R (Corrente)	106,23	110,59	4,10	111,96	1,24
G.E.O.R (Capital)	57,00	75,23	31,98	80,78	7,38
G.E.O.R. (Total)	77,97	90,26	15,76	98,76	9,41
<i>(ótica das cobranças líquidas)^a</i>					
G.E.O.R (Corrente)	96,61	101,47	5,03	104,77	3,26
G.E.O.R (Capital)	39,53	55,34	40,00	49,17	-11,15
G.E.O.R. (Total)	63,85	74,94	17,37	81,22	8,39

a) considera os efeitos resultantes dos reembolsos e restituições

1. Análise Orçamental

1.3 Grau de Execução do Orçamento da Receita

Gráfico – Evolução do grau de execução do orçamento da receita (período POCAL) na óptica das receitas cobradas





1. Análise Orçamental



1.4 Grau de Execução do Orçamento da Despesa

Uni: Euro

Descrição	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
<i>(ótica dos compromissos)</i>					
G.E.O.D (Corrente)	97,28	96,70	-0,60	99,56	2,96
G.E.O.D (Capital)	65,77	69,51	5,68	91,19	31,20
G.E.O.D. (Total)	78,81	80,88	2,63	95,92	18,60
<i>(ótica das realizações)</i>					
G.E.O.D (Corrente)	96,68	95,90	-0,80	93,47	-2,53
G.E.O.D (Capital)	63,32	69,17	9,23	77,44	11,97
G.E.O.D. (Total)	77,12	80,34	4,18	86,50	7,66
<i>(ótica dos pagamentos)</i>					
G.E.O.D (Corrente)	86,45	87,33	1,03	92,44	5,85
G.E.O.D (Capital)	48,24	58,80	21,91	77,37	31,58
G.E.O.D. (Total)	64,05	70,73	10,44	85,89	21,43

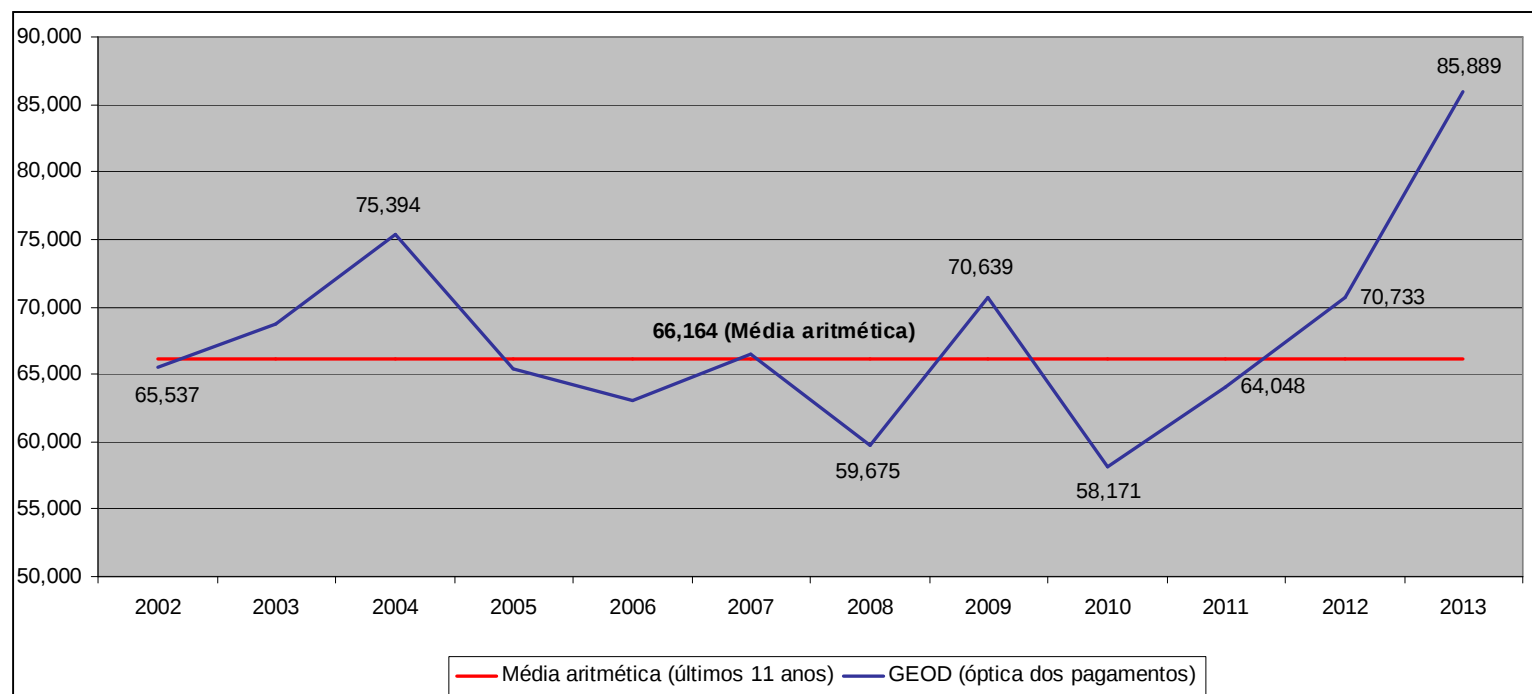


1. Análise Orçamental



1.4 Grau de Execução do Orçamento da Despesa

Gráfico – Evolução do grau de execução do orçamento da despesa (período POCAL) na óptica das despesas pagas



1. Análise Orçamental

1.5 Evolução das GOP's a preços correntes

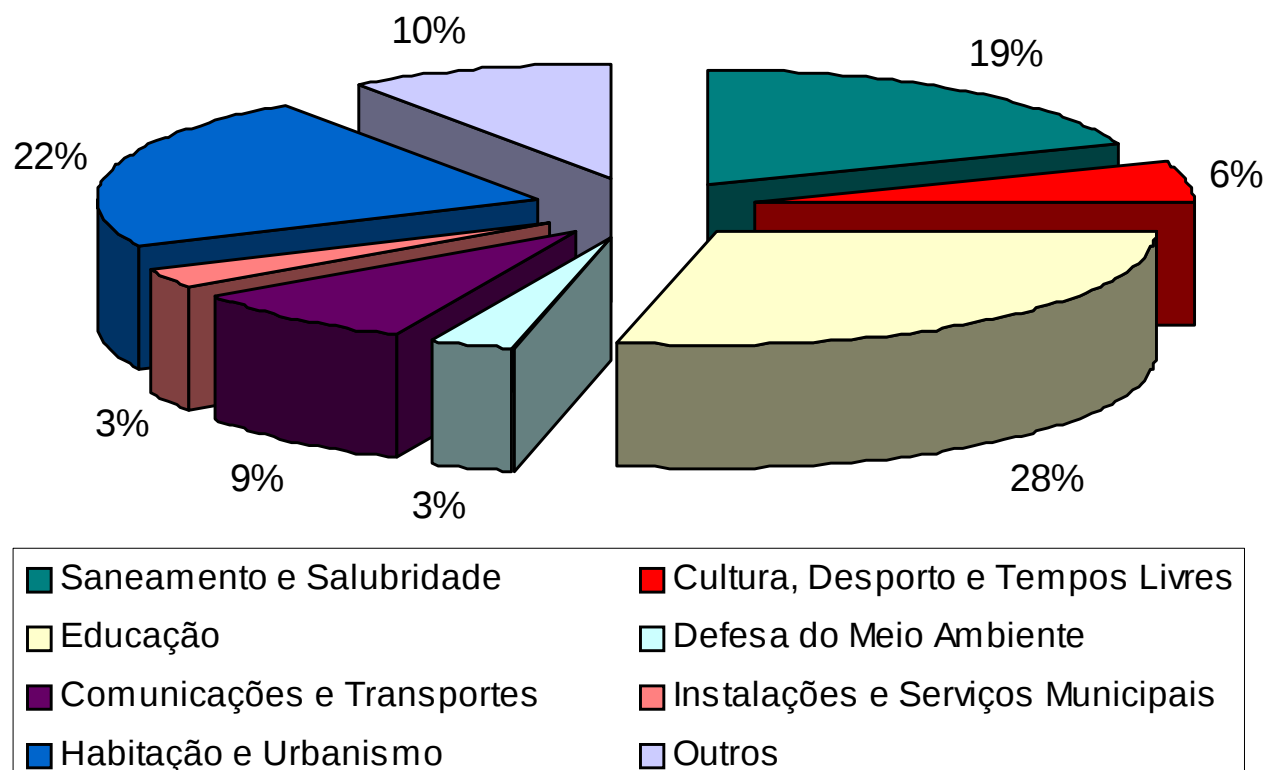
uni: Euro

Descrição	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Educação	10.831.237,11	8.653.331,21	-20,11	6.641.895,67	-23,24
Cultura, Desporto e Tempos Livres	1.807.956,17	1.996.287,24	10,42	1.355.787,34	-32,08
Ação Social	342.206,89	619.015,15	80,89	714.615,46	15,44
Habitação e Urbanismo	4.941.998,58	10.659.202,25	115,69	5.169.306,88	-51,50
Saneamento e Salubridade	3.598.195,96	3.356.445,44	-6,72	4.453.555,28	32,69
Protecção Civil	451.729,99	570.904,40	26,38	304.284,89	-46,70
Desenvolvimento Econ. e Abast. Púb.	857.628,50	673.454,59	-21,47	663.889,92	-1,42
Comunicações e Transportes	2.308.474,51	1.615.773,03	-30,01	2.010.055,50	24,40
Defesa do Meio Ambiente	933.833,30	531.935,34	-43,04	725.189,67	36,33
Freguesias	719.918,60	942.117,46	30,86	596.689,93	-36,67
Instalações e Serviços Municipais	599.422,90	775.562,06	29,38	590.626,03	-23,85
Total	27.392.602,51	30.394.028,17	10,96	23.225.896,57	-23,58

1. Análise Orçamental

1.6 Estrutura das GOP's

Gráfico - Estrutura das Despesas Realizadas em GOP's



1. Análise Orçamental

1.7 Evolução dos Resultados Orçamentais a preços corr.

uni: Euro

Descrição	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Receitas correntes liquidadas	25.326.288,05	25.401.232,94	0,30	27.671.736,88	8,94
Despesas correntes realizadas	22.388.927,95	21.752.185,71	-2,84	22.652.569,68	4,14
Resultado Corrente	2.937.360,10	3.649.047,23	24,23	5.019.167,20	37,55
Total das Receitas Liquidadas	43.638.485,94	48.964.247,54	12,20	42.356.966,45	-13,49
Total das Despesas Realizadas	43.162.381,53	43.582.942,71	0,97	37.098.695,23	-14,88
Resultado Orçamental	476.104,41	5.381.304,83	1030,28	5.258.271,22	-2,29

Notas:

- **Resultado Corrente:** Excluindo o impacto derivado do ano anterior (2012), o resultado corrente seria na ordem dos 4,9M€;
- **Resultado Orçamental** – Excluindo o impacto decorrente do ano anterior (2012), o resultado orçamental seria na ordem dos 3M€.



2. Análise Económico-Financeira



2.1 Condições Económicas - Indicadores

Designações	Exercícios	
	2013	2012
Rendibilidade Financeira ^(a)	-0,31%	-3,89%
Rendibilidade Económica	-0,22%	-2,69%
Rendibilidade dos Fundos Próprios	-0,001	-0,035
Alavancagem	-0,004	-0,06
Rotação do Ativo	0,006	0,007
Rotação do Ativo Corrente	0,13	0,12
Rotação do Ativo Imobilizado	0,006	0,007
Prazo médio de cobrança expresso em dias	120,7	72,7
Prazo médio de pagam. expresso em dias	103,4	208,5

(a) Entendeu-se adoptar o critério da exclusão do R.L.E. no total dos Fundos Próprios



2. Análise Económico-Financeira



2.1 Cond. Econ. – Evolução dos proveitos a preços corr.

uni: Euro

Proveitos	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Vendas e prest. de serviços	1.396.325,60	1.434.970,76	2,77	1.260.932,42	-12,13
Impostos e taxas	7.898.860,47	8.543.708,75	8,16	9.392.306,95	9,93
Proveitos suplementares	128.460,09	193.829,48	50,89	173.297,46	-10,59
Transf. e subsídios obtidos	15.271.487,69	14.903.546,40	-2,41	14.590.602,89	-2,10
Outr. prov. e ganhos operac.	0,00	0,00	--	0,00	--
Trab. p/ a própria entidade	202.578,07	275.422,75	35,96	111.153,58	-59,64
Prov. e ganhos financeiros	1.646.652,57	1.673.606,41	1,64	1.679.143,99	0,33
Prov. e ganhos extraord.	4.584.672,27	2.427.316,50	-47,06	4.574.240,42	88,45
Total	31.129.036,76	29.452.401,05	-5,39	31.781.677,71	7,91



2. Análise Económico-Financeira



2.1 Cond. Econ. – Evolução dos custos a preços corr.

uni: Euro

Custos	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Custo merc. vend. e mat. cons.	799.392,03	522.680,72	-34,62	623.433,15	19,28
Fornec. e Serviços Externos	10.188.818,82	10.998.226,61	7,94	9.225.579,66	-16,12
Transf. e Sub. Corr. Conced.	1.483.599,82	1.460.352,92	-1,57	982.638,11	-32,71
Custos com o Pessoal	7.059.581,36	6.761.360,37	-4,22	6.846.122,69	1,25
Outros cust. e perdas operac.	167.848,74	152.774,22	-8,98	150.785,49	-1,30
Amortizações do exercício	10.639.804,79	10.782.460,61	1,34	11.043.397,99	2,42
Provisões do exercício	3.258.664,62	662.651,53	-79,66	260.808,31	-60,64
Custos e perdas financeiros	989.530,58	779.879,19	-21,19	332.102,18	-57,42
Custos e Perdas Extraord.	2.176.428,95	2.842.292,70	30,59	2.744.833,30	-3,43
Total	36.763.669,71	34.962.678,87	-4,90	32.209.700,88	-7,87
Total (s/amortizações)	26.123.864,92	24.180.218,26	-7,44	21.166.302,89	-12,46



2. Análise Económico-Financeira



2.2 Condições Financeiras - Indicadores

Designações	Exercícios	
	2013	2012
(Fundo de Maneio)	1.546.342,30 €	-4.920.376,87 €
(Cash Flow Estático (MLL))	10.876.183,13 €	5.934.834,32 €
Solvabilidade	3,30	2,99
Autonomia	0,70	0,67
Estabilidade (s.r.)	2,30	1,99
Cobertura do A.I. em Fundos Próprios	0,70	0,67
Cobertura do A.I. em Capitais Permanentes	0,78	0,75
Peso Relativo do A.I. no Ativo Total	92,59%	91,92%
Liquidez Geral	1,19	0,70
Financiamento do F.M. por Passivo de Financ.	0,49	-0,24
Grau de dependência de dívidas a mlp	0,08	0,08
Racio de envelhecimento do Imobilizado	0,34	0,30



2. Análise Económico-Financeira



2.2 Condições Financeiras - Componentes da dívida

Quadro – Evolução das componentes da dívida a preços correntes

uni: Euro

	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Dívidas de terceiros de curto prazo	1.800.735,95	2.614.052,66	45,17	1.650.960,66	-36,84
Dívidas de terceiros de mlp	4.801.500,00	4.801.500,00	0,00	4.801.500,00	0,00
Total da dívida de terceiros	6.602.235,95	7.415.552,66	12,32	6.452.460,66	-12,99
Dívidas a terceiros de curto prazo	14.920.443,71	15.667.887,62	5,01	7.075.690,23	-54,84
Dívidas a terceiros de mlp	21.086.293,51	17.163.045,96	-18,61	16.226.892,64	-5,45
Total da dívida a terceiros	36.006.737,22	32.830.933,58	-8,82	23.302.582,87	-29,02

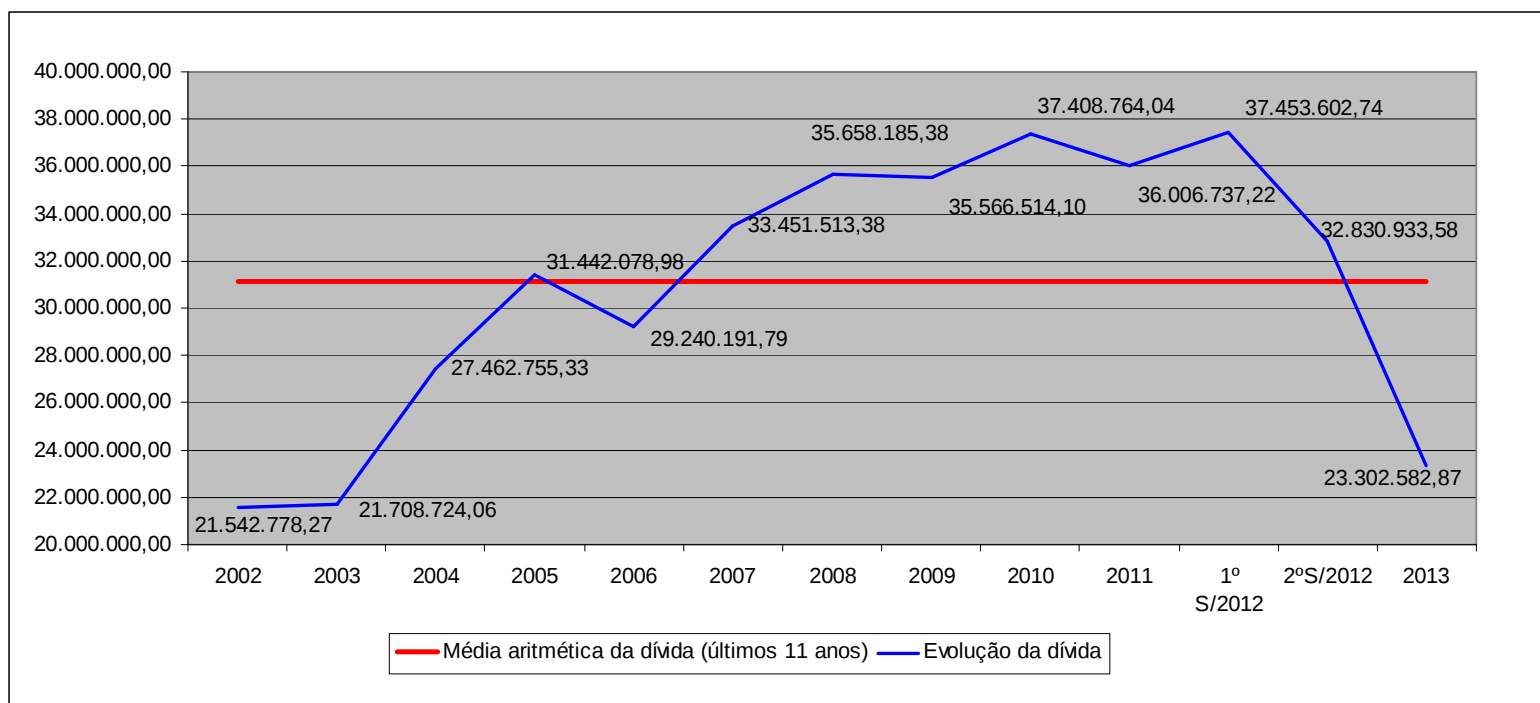


2. Análise Económico-Financeira



2.2 Condições Financeiras – Evolução da dívida a terceiros

Gráfico – Evolução da dívida a terceiros a preços correntes, em euros (período POCAL)





2. Análise Económico-Financeira



2.2 (Compromissos anos futuros)

Quadro – Evolução dos compromissos para anos futuros*

Uni.: Euros

Ano	Ano + 1	Ano + 2	Ano + 3	Outros	TOTAL
2009	1.631.900,85	8.609.671,36	426.424,12	823.448,82	11.491.445,15
2010	10.454.849,82	6.937.740,41	1.017.340,72	227.491,96	18.637.422,91
2011	14.723.288,97	2.734.780,41	662.880,82	1.256.645,30	19.377.595,50
2012	10.482.658,69	2.709.449,84	1.143.212,40	835.569,92	15.170.890,85
2013	3.332.064,93	1.408.793,39	1.116.046,25	1.477.991,89	7.334.896,46

*** Excluindo o efeito extraordinário do registo dos empréstimos de médio e longo prazo**

3. Cumprimento dos limites legais na despesa

3.1 Endividamento

Designação	2013
Limite de endividamento de curto prazo	1.750.043,59
Endividamento de curto prazo utilizado	0,00
Margem de endividamento de curto prazo	1.750.043,59
Limite de endividamento de médio e longo prazo	17.419.759,00
Endividamento de médio longo prazo utilizado a considerar	14.042.446,43
Margem de endividamento de médio e longo prazo	3.377.312,57
Limite ao endividamento líquido (LOE/2013)	14.385.129,00
Endividamento líquido a considerar	2.318.911,86
Margem de endividamento líquido	12.066.217,14

Nota: Verifica-se a existência de um capital em dívida de empréstimos de médio e longo prazos, excepcionados dos limites de endividamento municipal, próximo de 5,2M€.



3. Cumprimento dos limites legais na despesa



3.2 Pessoal e Pagamentos em atraso

Pessoal	2013
Número de funcionários em 31/12/2012	408
Meta a atingir em 31/12/2013 (LOE/2013: redução 2%)	399
Número de funcionários em 31/12/2013	397
Superação da meta em (n.º de funcionários)	2
Pagamentos em atraso nos termos da LCPA	2013
Pagamentos em atraso em dezembro de 2013	376.547,16 €
Redução de pagamentos em atraso necessária	3.731.113,15 €
Redução de pagamentos em atraso realizada	3.453.057,11 €
Montante de redução em falta*	278.056,04

* A situação foi regularizada em janeiro de 2014, não evidenciando o município qualquer pagamento em atraso nos termos da LCPA.



4. Monitorização do Plano de Ajustamento Financeiro



4.1 Impacto das medidas previstas no PAF

Quadro – Impacto das medidas previstas no PAF

Descrição	2013		
	Previsão no PAF	variação executada	Desvio obtido
Medidas com impacto na receita (aumento)	956.750 €	1.251.439 €	294.689 €
Medidas com impacto na despesa (redução)	1.800.878 €	2.080.453 €	279.575 €
Total do impacto esperado	2.757.628 €	3.331.892 €	574.264 €



Superadas as metas previstas nas medidas do PAF em 574,3m€



4. Monitorização do Plano de Ajustamento Financeiro



4.2 Dívida apurada face à previsão estabelecida no PAF

Quadro – Dívida a terceiros face à previsão estabelecida no PAF

Descrição	31-12-2013	Observações	
Total da dívida a terceiros (previsão PAF)	22.487.870 €	(A)	
Total da dívida a terceiros apurada	23.302.583 €	(B)	
Desvio obtido (apuramento inicial)	814.713 €	(C) = (B) - (A)	
Disponibilidades (dep. insti. financeiras e caixa)	1.492.967 €	(D)	
Potencial de dívida líquida obtida	21.809.616 €	(E) = (B) - (D)	
Desvio obtido (apuramento líquido)	-678.254,27	(F) = (E) - (A)	Superação



Superada a meta prevista no PAF em 678,3m€

Nota: Meta superada não obstante a contratualização de despesa imprevista e urgente, no montante de aproximadamente 1,5M€, em resultado das intempéries ocorridas em janeiro/2013.



5. Resultados

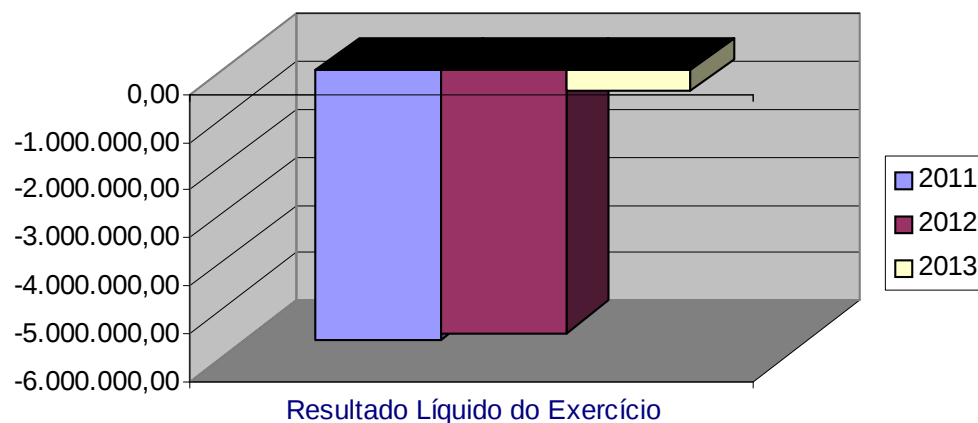


5.1 Evolução dos resultados a preços correntes

uni: Euro

Resultados	2011	2012	var. (%)	2013	var. (%)
Resultado Operacional	-8.699.998,26	-5.989.028,84	-31,16	-3.604.472,10	-39,82
Resultado Financeiro	657.121,99	893.727,22	36,01	1.347.041,81	50,72
Resultado Corrente	-8.042.876,27	-5.095.301,62	-36,65	-2.257.430,29	-55,70
Resultado Líquido do Exercício	-5.634.632,95	-5.510.277,82	-2,21	-428.023,17	-92,23

Gráfico - Resultado Líquido do Exercício



5. Resultados

5.2 Proposta de aplicação de resultados

Resultado Líquido do Exercício:
- 428.023,17€

“Resultados Transitados”



6. Outras disposições



6.1 Evolução previsível da actividade

⇒ A evolução previsível da actividade encontra-se disposta nos Documentos Previsionais, em particular, no Orçamento para 2014 e Grandes Opções do Plano para o quadriénio 2014/2017.



Prestação de Contas – Ano Económico/2013

Obrigado pela vossa atenção.