



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

1. ANÁLISE À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA GERÊNCIA DE 2003.....	4
1.1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE 2003.....	4
1.2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL - MÊS.....	5
1.3. SALDO DAS OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS.....	7
2. ANÁLISE À EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS	8
2.1. ESTRUTURA DAS RECEITAS CORRENTES.....	8
2.2. ESTRUTURA DAS DESPESAS CORRENTES.....	9
2.3. ESTRUTURA DAS RECEITAS DE CAPITAL.....	10
2.4. ESTRUTURA DAS DESPESAS DE CAPITAL.....	11
3. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS RECEITAS	12
3.1. RECEITAS CORRENTES.....	12
3.2. RECEITAS DE CAPITAL.....	17
4. TAXAS DE CRESCIMENTO VERIFICADAS NA GERÊNCIA DE 2002.....	20
5. DISTRIBUIÇÃO PERCENTUAL DAS RECEITAS	21
6. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS DESPESAS	22
6.1. DESPESAS CORRENTES.....	22
6.2. DESPESAS DE CAPITAL	26
7. TAXAS DE CRESCIMENTO VERIFICADAS NA GERÊNCIA DE 2003.....	29
8. DISTRIBUIÇÃO PERCENTUAL DAS DESPESAS	30
9. ANÁLISE DE COBERTURA DA DESPESA PELA RECEITA	31
10. ANÁLISE DE INSTRUMENTOS DE GESTÃO FINANCEIRA AUTÁRQUICA	33
11. SEGUROS	34
11.1. DESPESAS COM SEGUROS EM 2003.....	34
12. PESSOAL	35
12.1. ENCARGOS GLOBAIS.....	35
12.2. VARIAÇÃO PERCENTUAL 2002/2003	35
12.3. ENCARGOS POR RUBRICAS	36
13. APOIOS FINANCEIROS	37
14. COMPARTICIPAÇÕES COM OUTRAS ENTIDADES	39
15. ANÁLISE AO NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO	40
15.1. ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO.....	40
15.2. ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZO.....	41
15.3. PLANO MATEUS.....	42
15.4. CONTRATOS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA.....	43
15.5. ENDIVIDAMENTO GLOBAL DA C.M.S.	44
15.6. EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO GLOBAL DA C.M.S. EM 2003.....	45
15.7. EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO GLOBAL DA C.M.S.	45



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

16. ANÁLISE DO INVESTIMENTO	46
16.1. EXECUÇÃO FINANCEIRA DO PPI 2003-2006	46
16.2. PROJECTOS CONCLUÍDOS	51
16.3. INVESTIMENTO LÍQUIDO E INVESTIMENTO BRUTO.....	52
16.4. EVOLUÇÃO DO INVESTIMENTO ENTRE 1999 E 2003	52
16.5. ANÁLISE DAS RECEITAS COMUNITÁRIAS.....	53
16.6. ANÁLISE DAS RECEITAS DO ORÇAMENTO DE ESTADO.....	54
17. DÍVIDAS DE TERCEIROS PARA COM A CMS	55



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Introdução

De acordo com a alínea e) do número 2 do artigo 64.º da Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, alterada e republicada pela Lei n.º 5- A/2002, de 11 de Janeiro, foram elaborados os documentos de prestação de contas, relativos ao ano de 2003.

Assim o presente documento constitui o Relatório de Análise Económica e Financeira relativo ao ano de 2003. Pretende-se que seja um importante instrumento de apoio à gestão autárquica, pela possibilidade de rapidamente e de forma simples se visualizarem as informações, que se julgam ser suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira tanto no domínio orçamental como económico e financeiro.

Este trabalho não se dirige só aos responsáveis financeiros da autarquia, mas também a todos os outros, que não tendo conhecimentos aprofundados de contabilidade autárquica, pretendem ter uma ideia da situação da sua Câmara, pelo que se julga ser um importante meio de análise de resultados, e verificação do grau de eficiência e eficácia da afectação dos recursos aos objectivos realizados.

Este documento é parte integrante da Prestação de Contas 2003.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

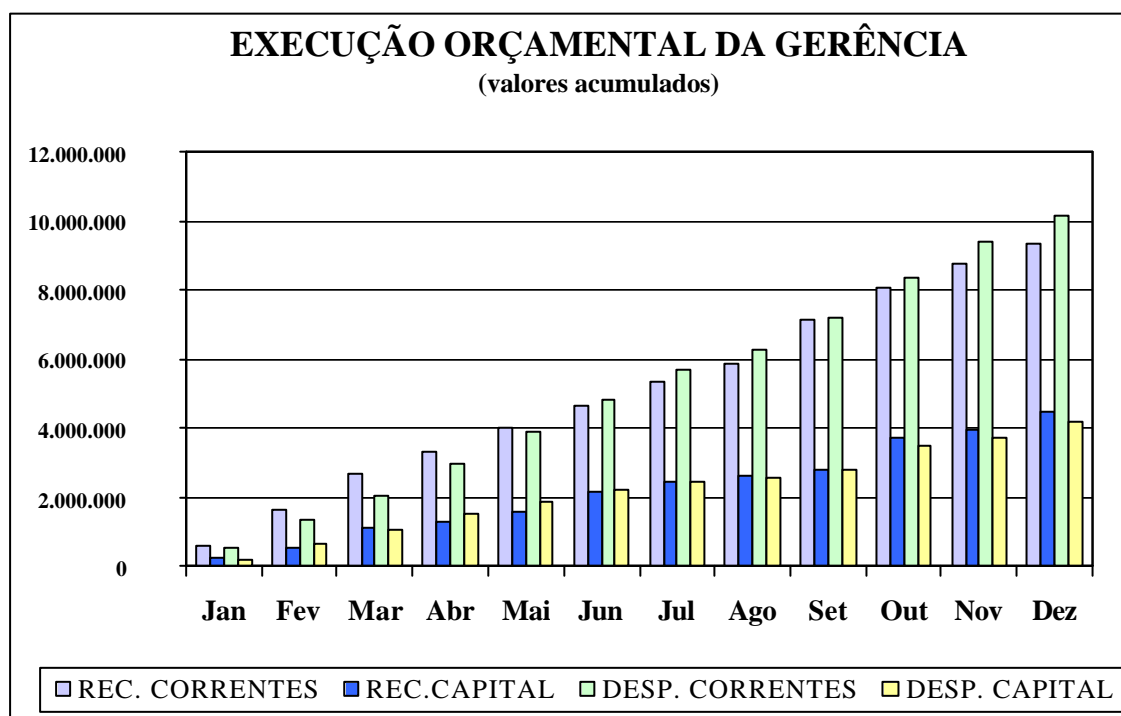
1. ANÁLISE À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA GERÊNCIA DE 2003

1.1. Execução Orçamental de 2003

(Valores acumulados)

RECEITAS	Orçamento 2003	Dezembro 2003	Grau Exec.	Desvio	DESPEASAS	Orçamento 2003	Dezembro 2003	Grau Exec.	Desvio	Grau Exec. *
CORRENTES	13.609.894,44	9.361.554,96	68,78%	-31,22%	CORRENTES	13.609.894,44	10.176.376,34	74,77%	-25,23%	100%
CAPITAL	11.994.775,77	4.467.604,56	37,25%	-62,75%	CAPITAL	11.994.775,77	4.195.459,31	34,98%	-65,02%	100%
TOTAL	25.604.670,21	13.829.159,52	54,01%	-45,99%	TOTAL	25.604.670,21	14.371.835,65	56,13%	-43,87%	100%

(*) – Grau de execução desejável





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

1.2. Execução Orçamental - Mês

2003	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Receitas Correntes	595.717,69	1.022.014,15	1.082.872,39	620.377,92	713.086,75	596.821,98
Acumulado	595.717,69	1.617.731,84	2.700.604,23	3.320.982,15	4.034.068,90	4.630.890,88
Despesas Correntes	557.258,25	815.630,03	670.628,52	932.583,08	892.550,12	941.604,82
Acumulado	557.258,25	1.372.888,28	2.043.516,80	2.976.099,88	3.868.650,00	4.810.254,82
Saldo Corrente	38.459,44	244.843,56	657.087,43	344.882,27	165.418,90	-179.363,94
Receitas de Capital	259.019,86	281.056,20	560.385,73	177.396,52	321.023,34	566.466,89
Acumulado	259.019,86	540.076,06	1.100.461,79	1.277.858,31	1.598.881,65	2.165.348,54
Despesas de Capital	176.908,36	507.780,14	371.897,20	483.764,92	350.515,95	341.942,09
Acumulado	176.908,36	684.688,50	1.056.585,70	1.540.350,62	1.890.866,57	2.232.808,66
Saldo Capital	82.111,50	-144.612,44	43.876,09	-262.492,31	-291.984,92	-67.460,12
Total de Receitas	854.737,55	1.303.070,35	1.643.258,12	797.774,44	1.034.110,09	1.163.288,87
Acumulado	854.737,55	2.157.807,90	3.801.066,02	4.598.840,46	5.632.950,55	6.796.239,42
Total de Despesas	734.166,61	1.323.410,17	1.042.525,72	1.416.348,00	1.243.066,07	1.283.546,91
Acumulado	734.166,61	2.057.576,78	3.100.102,50	4.516.450,50	5.759.516,57	7.043.063,48
Saldo Global	120.570,94	100.231,12	700.963,52	82.389,96	-126.566,02	-246.824,06
Saldo do Mês	120.570,94	-20.339,82	600.732,40	-618.573,56	-208.955,98	-120.258,04

2002	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Receitas Correntes	739.566,19	504.309,34	1.263.150,76	908.111,90	732.307,70	583.218,19
Acumulado	5.370.457,07	5.874.766,41	7.137.917,17	8.046.029,07	8.778.336,77	9.361.554,96
Despesas Correntes	886.148,17	606.164,31	872.775,40	1.206.152,21	1.021.186,65	773.694,78
Acumulado	5.696.402,99	6.302.567,30	7.175.342,70	8.381.494,91	9.402.681,56	10.176.376,34
Saldo Corrente	-325.945,92	-427.800,89	-37.425,53	-335.465,84	-624.344,79	-814.821,38
Receitas de Capital	294.798,17	164.352,96	195.725,97	908.711,37	236.299,00	502.368,55
Acumulado	2.460.146,71	2.624.499,67	2.820.225,64	3.728.937,01	3.965.236,01	4.467.604,56
Despesas de Capital	224.314,39	117.550,74	252.815,69	700.342,42	205.933,32	461.694,09
Acumulado	2.457.123,05	2.574.673,79	2.827.489,48	3.527.831,90	3.733.765,22	4.195.459,31
Saldo Capital	3.023,66	49.825,88	-7.263,84	201.105,11	231.470,79	272.145,25
Total de Receitas	1.034.364,36	668.662,30	1.458.876,73	1.816.823,27	968.606,70	1.085.586,74
Acumulado	7.830.603,78	8.499.266,08	9.958.142,81	11.774.966,08	12.743.572,78	13.829.159,52
Total de Despesas	1.110.462,56	723.715,05	1.125.591,09	1.906.494,63	1.227.119,97	1.235.388,87
Acumulado	8.153.526,04	8.877.241,09	10.002.832,18	11.909.326,81	13.136.446,78	14.371.835,65
Saldo Global	-322.922,26	-377.975,01	-44.689,37	-134.360,73	-392.874,00	-542.676,13
Saldo do Mês	-76.098,20	-55.052,75	333.285,64	-89.671,36	-258.513,27	-149.802,13



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

EXECUÇÃO CORRENTE

No ano de 2003, o Orçamento Municipal apresenta um saldo corrente deficitário, de -814.821,38€. As receitas correntes apresentam uma execução de 68,78% e as despesas correntes tem um grau de execução de 74,77%.

Durante 2003, o saldo corrente foi positivo durante o primeiro semestre e foi negativo durante o segundo.

EXECUÇÃO DE CAPITAL

Em valores acumulados, o saldo de capital é positivo em 272.145,25€.

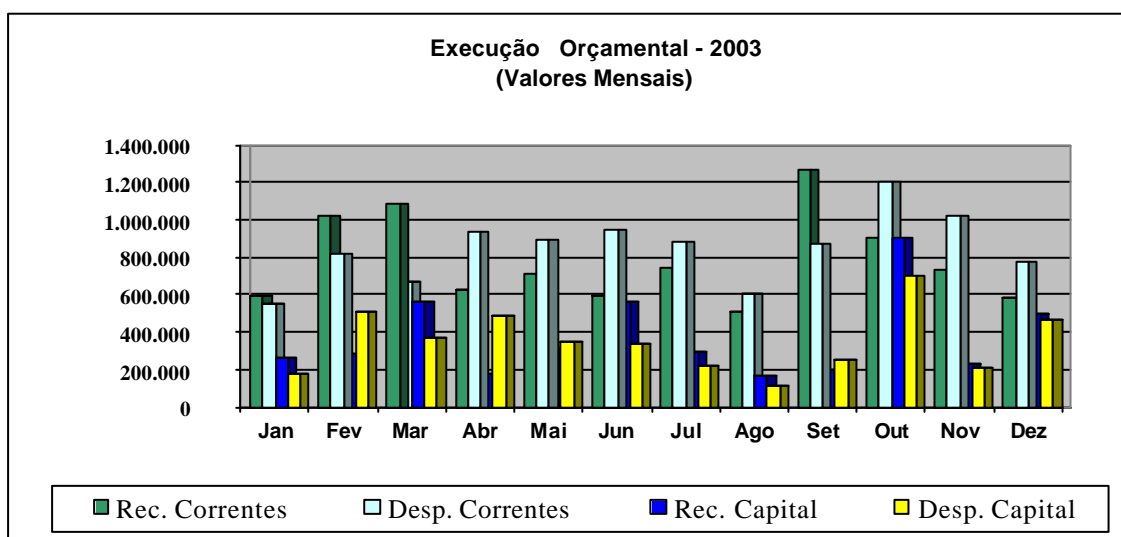
As receitas e despesas de capital apresentam níveis de execução afastados do previsto em orçamento, 37,25% e 34,98%, respectivamente. De referir que o saldo de capital foi positivo nos meses de Janeiro, Março, Julho, Agosto, Outubro, Novembro e Dezembro.

EXECUÇÃO GLOBAL

Em termos globais as receitas apresentam uma execução de 54,01%, com um desvio relativamente ao Orçamento Global de 45,99%. No que respeita às despesas a sua execução global é de 56,13%, com um desvio de 43,87%. Em termos globais o saldo foi positivo apenas nos meses de Janeiro, Março e Setembro.

EXECUÇÃO DO MÊS DE DEZEMBRO

No mês de Dezembro o saldo orçamental global é negativo, no valor de 149.802,13€ (1.085.586,74€ de receita contra 1.235.388,87€ de despesa).





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

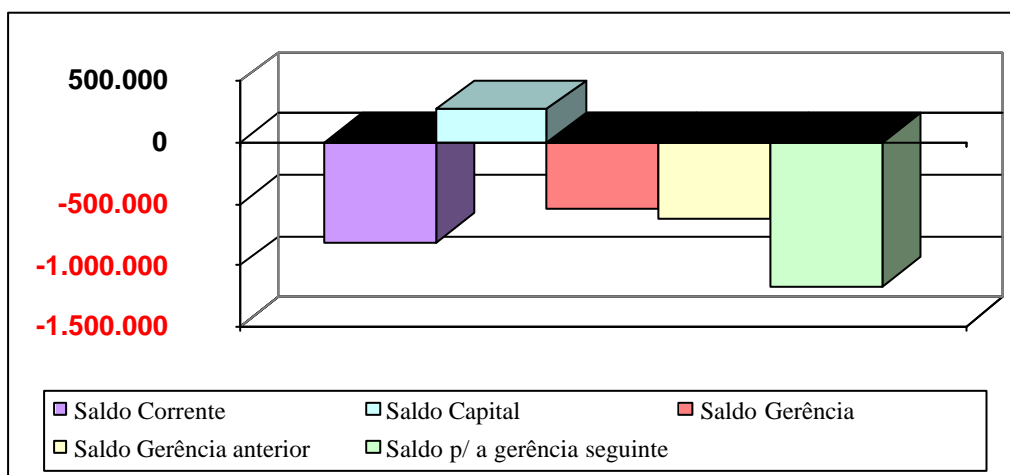
1.3. Saldo das Operações Orçamentais

No ano de 2003, o saldo corrente foi deficitário em - 814.821,38€, por outro lado o saldo de capital foi positivo em 272.145,25€ o que resulta num saldo de operações orçamentais negativo de - 542.676,13€.

Este saldo conjugado com o saldo transitado da gerência anterior, no valor de -629.578,41€, resulta num saldo final de -1.172.254,54€, conforme o quadro abaixo.

	2001	2002	2003
SALDO CORRENTE	-1.053.709,31	- 675.312,92	- 814.821,38
SALDO DE CAPITAL	2.122.109,06	237.522,04	272.145,25
SALDO DE GERÊNCIA	1.068.399,75	- 437.790,88	- 542.676,13
SALDO GER. ANTERIOR	-1.260.187,28	- 191.787,53	- 629.578,14
SALDO P/ GER. SEGUINTE	- 191.787,53	- 629.578,41	- 1.172.254,54

Em termos gráficos o saldo das operações orçamentais apresenta-se da seguinte forma:





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

2. ANÁLISE À EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS

2.1. Estrutura das Receitas Correntes

Classif. Económica	Receitas Correntes	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
01	Impostos Directos	123.725,90	141.337,95	39.682,03	136.100,62	347.254,01	52.650,48
01.02.02	Contribuição Autárquica		109.277,45	1.908,80	44.122,34	261.157,78	29.244,36
01.02.03	Imposto Municipal sobre veículos	560,75	319,73	21,53		762,24	2.214,65
01.02.04	Imposto Municipal de Sisa	123.165,15	31.740,77	37.751,70		85.306,24	21.191,47
01.02.05	Derrama				91.978,28		
01.02.07	Impostos Abolidos					27,75	
02	Impostos Indirectos	13.739,10	84.099,64	1.136,13	24.932,85	3.684,44	99.522,55
04	Taxas, Multas e Outras Penalidades	28.341,15	4.173,55	9.684,63	6.137,53	8.431,10	5.104,98
05	Rendimentos de Propriedade	3.269,09	23.144,77		113.486,01	2,68	113.486,01
06	Transferências Correntes	255.616,67	587.978,02	889.701,86	213.676,75	258.240,28	233.952,43
06.01	Privadas		405.565,00	712.856,86	6.725,00	9.575,00	5.445,00
06.03	Administração Central	255.616,67	182.413,02	176.845,00	206.951,75	248.565,28	228.507,43
06.07	Instituições sem fins lucrativos						
06.08	Famílias					100,00	
07	Venda bens e serviços correntes	154.121,36	173.018,02	140.386,42	104.132,36	91.644,85	83.011,53
08	Outras Receitas Correntes	17.836,97	7.329,65	2.281,32	21.911,80	3.829,39	6.616,00
	Total de Receitas Correntes	596.650,24	1.021.081,60	1.082.872,39	620.377,92	713.086,75	594.343,98

Classif. Económica	Receitas Correntes	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
01	Impostos Directos	315.087,72	126.520,33	679.305,74	198.680,96	261.769,45	95.911,60
01.02.02	Contribuição Autárquica	229.262,69	4.718,16	12.108,42	132.016,43	204.053,78	29.319,39
01.02.03	Imposto Municipal sobre veículos	52.213,31	71.124,22		4.694,37		598,33
01.02.04	Imposto Municipal de Sisa	25.769,54	50.677,95		61.911,17	57.702,80	65.993,88
01.02.05	Derrama	7.842,18		667.197,32			
01.02.07	Impostos Abolidos				58,99	12,87	
02	Impostos Indirectos	26.964,39	4.912,44	1.223,46	348.958,08	18.808,11	8.078,61
04	Taxas, Multas e Outras Penalidades	4.520,15	13.160,68	154.980,11	20.898,54	16.619,52	12.770,81
05	Rendimentos de Propriedade	3,61		120.694,83		1.417,58	113.486,03
06	Transferências Correntes	226.173,33	225.969,19	198.671,39	196.082,97	249.469,94	240.080,46
06.01	Privadas	17.250,00				60.000,00	
06.03	Administração Central	208.723,33	225.819,19	196.171,39	196.082,97	189.469,94	240.080,46
06.07	Instituições sem fins lucrativos			2.500,00			
06.08	Famílias	200,00	150,00				
07	Venda bens e serviços correntes	135.152,59	130.737,80	103.200,10	125.460,19	164.656,79	103.922,08
08	Outras Receitas Correntes	31.664,40	3.008,90	5.075,13	17.737,62	19.859,85	11.446,60
	Total de Receitas Correntes	739.566,19	504.309,34	1.263.150,76	907.818,36	732.601,24	585.696,19



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

2.2. Estrutura das Despesas Correntes

Classif. Económica	Despesas Correntes	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
01	Despesas com o pessoal	359.612,13	562.880,14	393.426,42	422.797,36	428.075,32	654.711,25
01.01	Remunerações certas e permanentes	296.747,26	330.468,08	328.419,40	333.824,49	346.745,67	580.834,62
01.02	Abonos variáveis ou eventuais	38.550,09	26.454,82	33.639,35	40.962,96	41.447,59	46.901,70
01.03	Segurança social	24.314,78	205.957,24	31.367,67	48.009,91	39.882,06	26.974,93
02	Aquisição de bens e serviços	101.274,56	166.116,93	206.026,74	321.645,72	318.503,79	209.990,11
02.01	Aquisição de bens	33.415,70	33.550,25	35.808,35	41.114,66	135.783,75	8.010,45
02.02	Aquisição de serviços	67.858,86	132.566,68	170.218,39	280.531,06	182.720,04	201.979,66
03	Juros e outros encargos	38.514,24	12.718,65	6.935,22	47.563,26	18.058,74	5.587,72
04	Transferências correntes	55.709,83	72.619,75	63.855,01	139.290,70	125.244,23	42.942,52
04.05	Administração Local	23.088,73	35.088,13	36.510,28	69.386,75	50.616,46	34.158,13
04.07	Instituições sem fins lucrativos	32.621,10	37.531,62	27.344,73	69.903,95	74.627,77	8.784,39
04.08	Famílias						
06	Outras despesas correntes	2.147,49	1.294,56	385,13	1.286,04	2.668,04	28.373,22
	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	557.258,25	815.630,03	670.628,52	932.583,08	892.550,12	941.604,82

Classif. Económica	Despesas Correntes	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
01	Despesas com o pessoal	438.168,46	429.185,09	437.622,98	424.394,47	677.749,40	422.636,38
01.01	Remunerações certas e permanentes	347.091,73	336.730,17	338.202,26	342.346,66	610.631,22	350.718,95
01.02	Abonos variáveis ou eventuais	59.625,42	55.140,63	51.845,91	44.210,63	41.446,44	40.801,51
01.03	Segurança social	31.451,31	37.314,29	47.574,81	37.837,18	25.671,74	31.115,92
02	Aquisição de bens e serviços	269.381,89	97.008,74	309.713,25	423.438,27	200.811,51	238.674,77
02.01	Aquisição de bens	49.294,89	42.949,92	72.310,70	96.552,60	35.498,45	70.132,10
02.02	Aquisição de serviços	20.087,00	54.058,82	237.402,55	326.885,67	165.313,06	168.542,67
03	Juros e outros encargos	47.912,44	5.815,55	5.486,04	55.081,32	8.186,29	13.003,99
04	Transferências correntes	128.479,45	65.736,92	119.300,82	226.197,42	130.589,93	98.534,91
04.05	Administração Local	35.769,51	42.406,92	37.285,91	62.204,36	33.408,13	39.085,98
04.07	Instituições sem fins lucrativos	92.709,94	23.330,00	82.014,91	153.493,06	64.281,80	53.848,93
04.08	Famílias				10.500,00	32.900,00	5.600,00
06	Outras despesas correntes	2.244,89	8.418,01	613,35	77.040,73	3.849,52	844,73
	TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	886.187,13	606.164,31	872.736,44	1.206.152,21	1.021.186,65	773.694,78



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

2.3. Estrutura das Receitas de Capital

Classif. Económica	Receitas Capital	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
09	Venda de Bens de Investimento	10.548,00	20.100,00	53.279,16	59.343,65	102,31	51.736,17
10	Transferências de Capital	248.165,31	123.301,97	507.106,57	117.897,00	174.060,50	315.833,84
10.01	Soc. e quase – soc. não financeiras						
10.03	Administração Central	248.165,31	123.301,97	507.106,57	117.897,00	174.060,50	315.833,84
10.07	Inst. Sem fins lucrativos						
10.08	Famílias						
12	Passivos Financeiros		137.654,23			141.447,39	205.245,38
13	Outras Receitas de Capital	155,87			155,87		466,76
15	Rep. não abatidas nos pagamentos	150,68				8,17	1.067,71
	Total de Receitas de Capital	259.019,86	281.056,20	560.385,73	177.396,52	315.618,37	574.349,86

Classif. Económica	Receitas Capital	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
09	Venda de Bens de Investimento	126.901,17		75.575,88	755.938,00	115.652,00	167.504,43
10	Transferências de Capital	117.897,00	152.005,19	120.150,09	152.773,37	120.647,00	332.386,12
10.01	Soc. e quase – soc. não financeiras						
10.03	Administração Central	117.897,00	152.005,19	120.150,09	152.773,37	120.647,00	332.386,12
10.07	Inst. Sem fins lucrativos						
10.08	Famílias						
12	Passivos Financeiros	50.000,00	12.269,97				
13	Outras Receitas de Capital		77,80				
15	Rep. não abatidas nos pagamentos						
	Total de Receitas de Capital	294.798,17	164.352,96	195.725,97	908.711,37	236.299,00	499.890,55



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

2.4. Estrutura das Despesas de Capital

Classif. Económica	Receitas Capital	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
07	Aquisição de bens de investimento	76.285,53	442.796,85	338.171,33	329.804,60	323.376,08	323.043,67
07.01	Investimentos	76.195,11	413.379,21	335.047,03	285.003,63	307.827,09	310.724,57
07.01.02	Habitacões		13.814,87		4.082,22		
07.01.03	Edifícios			4.246,94	20.512,76	3.806,53	1.738,01
07.01.04	Construções Diversas	67.320,09	392.043,76	326.233,67	224.571,01	190.324,84	263.454,18
07.01.06	Material de Transporte			4.566,42			
07.01.07	Equipamento de informática	69,02				1.704,09	
07.01.08	Software informático						9.832,38
07.01.09	Equipamento administrativo		166,33		1.375,64	8.958,18	
07.01.10	Equipamento básico				16.612,00	2.368,85	35.700,00
07.01.11	Ferramentas e utensílios	8.806,00	274,25				
07.01.12	Artigos e objectos de valor						
07.01.15	Outros Investimentos		7.080,00		17.850,00	100.664,60	
07.02	Locação Financeira	90,42	29.417,64	3.124,30	44.800,97	15.548,99	12.319,10
08	Transferências de capital	13.470,17	21.879,42	31.855,38	30.288,67	25.269,38	13.470,17
08.01	Soc. e quase- soc. não financeiras					934,31	
08.05	Administração local	13.470,17	21.879,42	31.855,38	30.288,67	24.335,07	13.470,17
10	Passivos financeiros	87.152,66	35.511,28		123.671,65		
10.05	Empréstimos de curto prazo						
10.06	Emp. a médio e longo prazos		35.511,28		123.671,65		
11	Outras despesas de capital		7.592,59	1.870,49		1.870,49	5.428,25
	Total de Receitas de Capital	176.908,36	507.780,14	371.897,20	483.764,92	350.515,95	341.942,09

Classif. Económica	Receitas Capital	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
07	Aquisição de bens de investimento	69.382,76	95.671,32	230.975,23	546.454,08	83.880,80	237.700,04
07.01	Investimentos	43.164,00	74.668,44	214.876,08	524.763,85	69.883,59	212.485,68
07.01.02	Habitacões				6.613,98		8.221,21
07.01.03	Edifícios	8.376,91		34,03	202.729,24	26.817,26	2.807,15
07.01.04	Construções Diversas	24.954,72	46.242,43	197.637,86	185.597,11	15.570,60	77.402,61
07.01.06	Material de Transporte					3.443,20	
07.01.07	Equipamento de informática		27.236,01	9.740,67	89.348,38		13.595,62
07.01.08	Software informático	9.832,37			3.687,81		
07.01.09	Equipamento administrativo			2.952,30	895,11	612,85	383,86
07.01.10	Equipamento básico			4.511,22	21.792,22	11.487,07	4.219,63
07.01.11	Ferramentas e utensílios					8.382,61	
07.01.12	Artigos e objectos de valor		1.190,00				
07.01.15	Outros Investimentos				14.100,00	3.570,00	105.855,60
07.02	Locação Financeira	26.218,76	21.002,88	16.099,15	21.690,23	13.997,21	25.214,36
08	Transferências de capital	21.879,42	21.879,42	21.879,42	25.931,64	21.879,42	23.360,20
08.01	Soc. e quase- soc. não financeiras						
08.05	Administração local	21.879,42	21.879,42	21.879,42	25.931,64	21.879,42	23.360,20
10	Passivos financeiros	133.013,25			127.956,70	100.000,00	200.633,85
10.05	Empréstimos de curto prazo					100.000,00	194.400,00
10.06	Emp. a médio e longo prazos	133.013,25			127.956,70		6.233,85
11	Outras despesas de capital					173,10	
	Total de Receitas de Capital	224.275,43	117.550,74	252.854,65	700.342,42	205.933,32	461.694,09



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

3. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS RECEITAS

3.1. Receitas Correntes

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
01	Impostos Directos	4.141.224,83	2.518.026,79	60,80%	-39,20%
01.02	Outros	4.141.224,83	2.518.026,79	60,80%	-39,20%
01.02.02	Contribuição Autárquica	810.825,66	1.057.189,60	130,38%	30,38%
01.02.03	Imposto Municipal sobre veículos	161.529,22	132.509,13	82,03%	-17,97%
01.02.04	Imposto Municipal de sisa	1.210.232,46	561.210,67	46,37%	-53,63%
01.02.05	Derrama	1.958.445,31	767.017,78	39,16%	-60,84%
01.02.07	Impostos Abolidos	192,18	99,61	51,83%	-48,17%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
02	Impostos Indirectos	713.188,83	636.136,16	89,20%	-10,80%
02.02	Outros	713.188,83	636.136,16	89,20%	-10,80%
02.02.06	Imp. Ind. Específicos das aut. Locais	713.188,83	636.136,16	89,20%	-10,80%
02.02.06.01	Mercados e feiras	14.220,68	2.731,58	19,21%	-80,79%
02.02.06.02	Loteamentos e obras	470.214,18	505.657,43	107,54%	7,54%
02.02.06.03	Ocupação da via pública	8.462,45	95.243,20	1125,48%	1025,48%
02.02.06.05	Publicidade	18.685,04	19.483,44	104,27%	4,27%
02.02.06.06	Saneamento	200.000,00	3.918,78	1,96%	-98,04%
02.02.06.99	Outros	1.606,48	9.101,73	566,56%	466,56%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
04	Taxas, multas e outras penalidades	571.034,41	284.868,91	49,89%	-50,11%
04.01	Taxas	571.034,41	284.868,91	49,89%	-50,11%
04.01.23	Taxas específicas das aut. locais	542.467,80	264.887,85	48,83%	-51,17%
04.01.23.01	Mercados e feiras	30.329,35	943,21	3,11%	-96,89%
04.01.23.02	Loteamentos e obras	74.005,58	37.931,15	51,25%	-48,75%
04.01.23.03	Ocupação da via pública	9.592,20	7.634,06	79,59%	-20,41%
04.01.23.05	Caça, uso e porte de arma	7.500,38	1.467,52	19,57%	-80,43%
04.01.23.06	Saneamento	400.000,00	182.581,07	45,65%	-54,35%
04.01.23.99	Outras	21.040,29	34.330,84	163,17%	63,17%
04.02	Multas e outras penalidades	28.566,61	19.981,06	69,95%	-30,05%
04.02.01	Juros de mora	9.545,59	8.073,94	84,58%	-15,42%
04.02.04	Coimas e penalidades por contra-ordenações	10.000,00	11.008,27	110,08%	10,08%
04.02.99	Multas e penalidades diversas	9.021,02	898,85	9,96%	-90,04%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
05	Rendimentos de propriedade	491.000,00	488.990,61	99,59%	-0,41%
05.02	Juros – Sociedades financeiras	10.000,00	3.162,27	31,62%	-68,38%
05.02.01	Bancos e outras instituições financeiras	10.000,00	3.162,27	31,62%	-68,38%
05.07	Dividendos e participações nos lucros de soc. e quase – soc. Não financeiras	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
05.07.03	Empresas privadas	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
05.08	Dividendos e participações nos lucros de sociedades financeiras	1.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
05.10	Rendas	470.000,00	485.828,34	103,37%	3,37%
05.10.01	Terrenos	100.000,00	31.884,28	31,88%	-68,12%
05.10.99	Outros	370.000,00	453.944,06	122,69%	22,69%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
06	Transferências correntes	5.563.538,09	3.775.613,29	67,86%	-32,14%
06.01	Sociedades e quase- sociedades não financeiras	3.000.000,00	1.217.416,86	40,58%	-59,42%
06.01.02	Privadas	3.000.000,00	1.217.416,86	40,58%	-59,42%
06.03	Administração central	2.538.538,09	2.555.246,43	100,66%	0,66%
06.03.01	Estado	2.277.315,09	2.170.939,44	95,33%	-4,67%
06.03.01.01	Fundo Geral Municipal	1.326.370,00	1.326.370,00	100,00%	0,00%
06.03.01.02	Fundo de Coesão Municipal	178.496,00	178.496,00	100,00%	0,00%
06.03.01.03	Fundo de Base Municipal	617.302,00	617.302,00	100,00%	0,00%
06.03.01.99	Outras	155.147,09	48.771,44	31,44%	-68,56%
06.03.01.99.01	DGAL	70.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
06.03.01.99.02	DREA	56.073,04	42.098,75	75,08%	-24,92%
06.03.01.99.03	Ministério da cultura – POC	29.074,05	6.672,69	22,95%	-77,05%
06.03.07	Serviços e fundos autónomos	41.223,00	0,00	0,00%	-100,00%
06.03.07.01	Região Turismo Setúbal	11.223,00	0,00	0,00%	-100,00%
06.03.07.02	Outras	30.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
06.03.09	Serviços e fundos autónomos – Subsistema de protecção a família e políticas activas de emprego e formação prof.	220.000,00	384.306,99	174,68%	74,68%
06.07	Instituições sem fins lucrativos	15.000,00	2.500,00	16,67%	-83,33%
06.07.01	Instituições sem fins lucrativos	15.000,00	2.500,00	16,67%	-83,33%
06.08	Famílias	10.000,00	450,00	4,50%	-95,50%
06.08.01	Famílias	10.000,00	450,00	4,50%	-95,50%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
07	Venda de bens e serviços correntes	1.934.000,00	1.509.321,57	78,04%	-21,96%
07.01	Venda de bens	877.500,00	737.163,09	84,01%	-15,99%
07.01.01	Material de escritório	2.500,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.01.02	Livros e documentação técnica	2.500,00	1.850,46	74,02%	-25,98%
07.01.03	Publicações e impressos	2.500,00	257,18	10,29%	-89,71%
07.01.05	Bens inutilizados	10.000,00	3.292,71	32,93%	-67,07%
07.01.07	Produtos Alimentares e Bebidas	50.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.01.11	Produtos acabados e intermédios	800.000,00	702.832,46	87,85%	-12,15%
07.01.11.01	Águas	750.000,00	690.481,96	92,06%	-7,94%
07.01.11.02	Outros	50.000,00	12.350,50	24,70%	-75,30%
07.01.99	Outros	10.000,00	28.930,28	289,30%	189,30%
07.02	Serviços	451.500,00	327.077,41	72,44%	-27,56%
07.02.01	Aluguer de espaços e equipamentos	2.500,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.02.03	Vistorias e ensaios	25.000,00	5.825,86	23,30%	-76,70%
07.02.08	Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto	4.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.02.08.01	Serviços sociais	1.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.02.08.02	Serviços recreativos	1.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.02.08.03	Serviços culturais	1.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.02.08.04	Serviços desportivos	1.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.02.09	Serviços específicos das autarquias	410.000,00	320.782,04	78,24%	-21,76%
07.02.09.01	Saneamento	50.000,00	4.701,51	9,40%	-90,60%
07.02.09.02	Resíduos sólidos	100.000,00	21.263,37	21,26%	-78,74%
07.02.09.03	Transportes colectivos de pessoas e mercadorias	20.000,00	862,02	4,31%	-95,69%
07.02.09.04	Trabalhos por conta de particulares	50.000,00	152.010,43	304,02%	204,02%
07.02.09.05	Cemitérios	25.000,00	10.033,72	40,13%	-59,87%
07.02.09.06	Mercados e feiras	25.000,00	56.220,77	224,88%	124,88%
07.02.09.08	Parques de campismo	130.000,00	74.523,51	57,33%	-42,67%
07.02.09.99	Outros	10.000,00	1.166,71	11,67%	-88,33%
07.02.99	Outros	10.000,00	469,51	4,70%	-95,30%
07.03	Rendas	605.000,00	445.081,07	73,57%	-26,43%
07.03.01	Habitacões	35.000,00	24.880,16	71,09%	-28,91%
07.03.02	Edifícios	50.000,00	36.077,17	72,15%	-27,85%
07.03.99	Outras	520.000,00	384.123,74	73,87%	-26,13%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
08	Outras receitas correntes	195.908,28	148.597,63	75,85%	-24,15%
08.01	Outras	195.908,28	148.597,63	75,85%	-24,15%
08.01.99	Outras	195.908,28	148.597,63	75,85%	-24,15%
08.01.99.01	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	25.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
08.01.99.02	Indemnizações de estragos provocados por outrém em viaturas ou em quaisquer outros equip. pertencentes às aut. locais	25.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
08.01.99.03	IVA reembolsado	50.000,00	43.472,50	86,95%	-13,06%
08.01.99.99	Diversas	95.908,28	105.125,13	109,61%	9,61%

RECEITAS CORRENTES

Apresentam um desvio negativo de 31,22% em relação ao nível de execução esperado. Verificou-se, portanto uma execução orçamental de 68,78%

01. IMPOSTOS DIRECTOS

Este capítulo inclui o produto dos impostos directos estabelecidos na Lei das Finanças Locais, e em termos globais, estes impostos apresentam um nível de execução de 60,80%, desviando-se do esperado em 39,20%.

De forma geral o nível de execução fica abaixo do previsto, destacando-se apenas a contribuição autárquica com uma execução de 130,38%, todas as restantes rubricas não superam o esperado.

02. IMPOSTOS INDIRECTOS

Nesta rubrica registam-se receitas que recaem exclusivamente sobre o sector produtivo, incidindo sobre a produção, a venda, a compra ou a utilização de bens e serviços. Em 2003 verificou-se uma execução de 89,20% apresentando um desvio de 10,80% relativamente ao orçamentado. Destaca-se a receita proveniente dos loteamentos e obras com 107,54%, a ocupação de Via Pública com 1.125,48%, a publicidade com 104,27% e por último os Outros Impostos Indirectos que superam o esperado.

04. TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES

No grupo das Taxas registam-se os pagamentos dos particulares em contrapartida da emissão de licenças e da prestação de serviços, não havendo qualquer relação de valor entre os pagamentos e os custos dos serviços prestados. No que respeita ao grupo das Multas, e Outras Penalidades, englobam-se as receitas provenientes da aplicação de multas pela transgressão da Lei, Posturas e Regulamentos. Em 2003 a sua execução global foi de 49,89%. Podem evidenciar-se algumas rubricas com níveis de execução bons, como sejam as receitas provenientes de outras taxas e as coimas e penalidades por contra-ordenações.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

05. RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE

Este capítulo abrange as receitas provenientes de activos financeiros, e rendas de activos não produtivos, nomeadamente terrenos e a activos incorpóreos. Quanto à sua execução, ela é significativa, pois apresenta 99,59%, com um desvio em relação ao esperado de apenas 0,41%.

06. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Relativamente às transferências da Administração Central, relativas a FGM, FCM e FBM, os valores inscritos em orçamento tiveram por base o Orçamento de Estado para 2003, portanto a sua execução é de exactamente 100%. As outras transferências da Administração Central tiveram uma execução de 31,44%.

07. VENDA DE BENS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CORRENTES

Neste capítulo incluem-se, na generalidade, as receitas quer com o produto da venda dos bens, inventariados ou não, que inicialmente não tenham sido classificados como bens de capital ou de investimento, quer ainda com os recebimentos de prestação de serviços. A salientar que às receitas enquadráveis neste capítulo estão subjacentes preços que correspondem a valores sensivelmente idênticos aos custos de produção dos bens ou serviços vendidos.

Durante 2003 no global esta rubrica apresenta uma execução de 78,04%, portanto desvia-se do nível médio em 21,96%. Quanto à venda de bens a sua execução é significativa, com 84,01%.

No que respeita à venda de serviços alcançaram-se os 72,44% de execução orçamental, ficando portanto a 27,56% do previsto em orçamento. Por último, a receita proveniente de rendas teve uma execução de 73,57%.

08. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Esta rubrica tem um carácter residual, englobando as receitas que pela sua natureza não podem ser incluídas em nenhuma das anteriores, e no que respeita à execução orçamental de 2003, ela foi de 75,85%.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

3.2. Receitas de Capital

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
09	Venda de bens de Investimento	4.807.316,01	1.436.680,77	29,89%	-70,11%
09.01	Terrenos	4.545.000,00	1.302.091,84	28,65%	-71,35%
09.01.01	Sociedades e quase – sociedades não financeiras	3.475.000,00	944.711,50	27,19%	-72,81%
09.01.10	Famílias	1.070.000,00	357.380,34	33,40%	-66,60%
09.02	Habitacões	250.000,00	121.736,93	48,69%	-51,31%
09.02.10	Famílias	250.000,00	121.736,93	48,69%	-51,31%
09.04	Outros bens de investimento	12.316,01	12.852,00	104,35%	4,35%
09.04.01	Sociedades e quase – sociedades não financeiras	12.316,01	12.852,00	104,35%	4,35%
09.04.01.01	Equipamento de transporte	5.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
09.04.01.02	Maquinaria e equipamento	5.000,00	12.852,00	257,04%	157,04%
09.04.01.03	Outros	2.316,01	0,00	0,00%	-100,00%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
10	Transferências de capital	6.129.769,76	2.482.223,96	40,49%	-59,51%
10.01	Sociedades e Quase – sociedades não financeiras	100.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.01.02	Privadas	100.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.03	Administração central	6.009.769,76	2.482.223,96	41,30%	-58,70%
10.03.01	Estado	2.345.017,37	1.488.233,79	63,46%	-36,54%
10.03.01.01	Fundo Geral Municipal	884.246,00	884.246,00	100,00%	0,00%
10.03.01.02	Fundo de Coesão Municipal	118.998,00	118.998,00	100,00%	0,00%
10.03.01.03	Fundo de Base Municipal	411.534,00	411.534,00	100,00%	0,00%
10.03.01.04	Cooperação Técnica e Financeira	830.239,37	73.455,79	8,85%	-91,15%
10.03.01.04.01	CNEFF	119.636,68	44.125,00	36,88%	-63,12%
10.03.01.04.02	DGAL	136.252,67	24.599,70	18,05%	-81,95%
10.03.01.04.03	DRA	34.117,01	0,00	0,00%	-100,00%
10.03.01.04.04	DREA	4.731,09	4.731,09	100,00%	0,00%
10.03.01.04.05	INH	486.038,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.03.01.04.06	IPLB	27.238,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.03.01.04.07	PARAM	11.196,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.03.01.04.08	PRIID	11.029,92	0,00	0,00%	-100,00%
10.03.01.99	Outras	100.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.03.07	Estado – Partic. comunitária em projectos co-financiados	3.664.752,39	993.990,17	27,12%	-72,88%
10.03.07.02	PORA	3.664.752,39	993.990,17	27,12%	-72,88%
10.07	Instituições sem fins lucrativos	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.07.01	Instituições sem fins lucrativos	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.08	Famílias	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
10.08.01	Famílias	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
12	Passivos Financeiros	660.465,56	546.616,97	82,76%	-17,24%
12.05.02	Empréstimo Curto Prazo	353.690,00	294.400,00	83,24%	-16,76%
12.06.02	Empréstimos médio e longo prazos	306.775,56	252.216,97	82,22%	-17,78%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
13	Outras Receitas de Capital	394.224,44	856,30	0,22%	-99,78%
13.01	Outras	394.224,44	856,30	0,22%	-99,78%
13.01.01	Indemnizações	1.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
13.01.99	Outras	393.224,44	856,30	0,22%	-99,78%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
15	Rep. não abatidas nos pagamentos	3.000,00	1.226,56	40,89%	-59,11%
15.01	Rep. não abatidas nos pagamentos	3.000,00	1.226,56	40,89%	-59,11%
15.01.01	Rep. não abatidas nos pagamentos	3.000,00	1.226,56	40,89%	-59,11%

RECEITAS DE CAPITAL

O nível de execução global é de 37,25%, o que significa que fica aquém do nível esperado em 62,75%.

A execução da Venda de Bens de Investimento apresenta a nível geral uma execução de 29,89%.

Entende-se por transferências de capital os recursos financeiros auferidos sem qualquer contrapartida e destinados ao financiamento das despesas de capital. Tal como já foi referido para as receitas correntes, as receitas da Administração Central, em termos de capital, (FGM, FCM, FBM), apresentam execuções de acordo com o indicado pelo Orçamento de Estado para 2003. Quanto às receitas provenientes de cooperação técnica e financeira elas ficam aquém do inicialmente previsto pois a sua execução é de 8,85%. E por ultimo as receitas relativas a participações comunitárias em projectos co-financiados, apresentam um nível de execução de 27,12%.

Os Passivos Financeiros, em Dezembro de 2003, apresentam uma execução de 82,76%.

As outras receitas de capital, são uma rubrica de natureza residual, compreendendo as receitas não susceptíveis de classificação nas demais receitas de capital, e em 2003 tiveram uma execução orçamental de 0,22%.

As reposições não abatidas nos pagamentos, em termos de execução orçamental, apresentam um desvio de 40,89%, relativamente ao orçamentado.

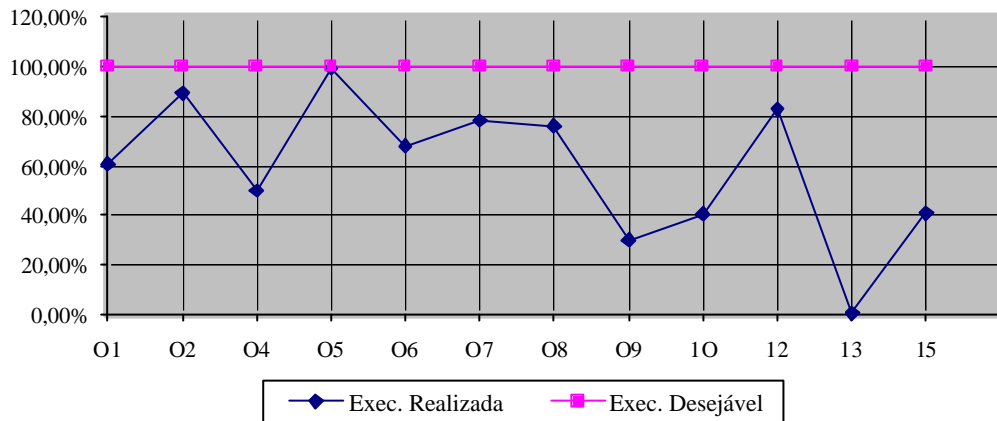


Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Graficamente os níveis de execução de receita apresentam-se do seguinte modo:

COMPARAÇÃO ENTRE OS NÍVEIS DE EXECUÇÃO DE RECEITA REALIZADOS E DESEJÁVEIS / 2003





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

4. Taxas de Crescimento Verificadas na Gerência de 2002

RECEITAS	2002	2003	TAXA 0302
CORRENTES			
Impostos directos	3.623.450,46	2.518.026,79	-30,51%
Contribuição Autárquica	921.115,40	1.057.189,60	14,77%
Imp. Mun. S/ Veículos	122.486,21	132.509,13	8,18%
Imp. Municipal de Sisa	1.603.091,47	561.210,67	-64,99%
Derrama	976.373,03	767.017,78	-21,44%
Impostos Abolidos	384,35	99,61	-74,08%
Impostos Indirectos	178.592,29	636.136,16	256,19%
Taxas, Multas e O Penalidades	152.321,30	284.868,91	87,02%
Rendimentos de Propriedade	1.197.518,60	488.990,61	-59,17%
Transferências Correntes	3.721.984,62	3.775.613,29	1,44%
Venda de Bens e Prestação de Serviços Correntes	1.101.502,32	1.509.321,57	37,02%
Outras Receitas Correntes	121.102,87	148.597,63	22,70%
TOTAL REC. CORRENTES	10.096.472,46	9.361.554,96	-7,28%
CAPITAL			
Venda de Bens de Investimento	1.131.293,06	1.436.680,77	26,99%
Transferências de Capital	3.366.577,31	2.482.223,96	-26,27%
Passivos Financeiros	724.983,23	546.616,97	-24,60%
Outras Receitas de Capital	19.735,71	856,30	-95,66%
Reposições não Abatidas nos Pagamentos	6.809,95	1.226,56	-81,99%
TOTAL REC.CAPITAL	5.249.399,26	4.467.604,56	-14,89%
TOTAL DE RECEITAS	15.345.871,72	13.829.159,52	-9,88%

No global as Receitas da C.M.S. diminuíram relativamente ao realizado em 2002, pois verifica-se uma variação negativa de -9,88% entre 2002 e 2003.

Quanto às Receitas Correntes, relativamente a 2002, a sua variação foi de -7,28%. A salientar a variação positiva dos Impostos Indirectos que cresceram 256,19%, das Taxas, multas e outras penalidades que aumentaram 87,02%, e a venda de bens e serviços correntes com 37,02%. Por outro lado, existem rubricas cuja variação negativa também deve ser salientada, como é o caso dos Rendimentos de propriedade com -59,17% e o Imposto Municipal de Sisa com -64,99%.

As Receitas de Capital, comparativamente com 2002, tiveram um decréscimo de 14,89%. De salientar a variação negativa das Outras receitas de capital em -95,66% e das Reposições não Abatidas nos Pagamentos com -81,99%.

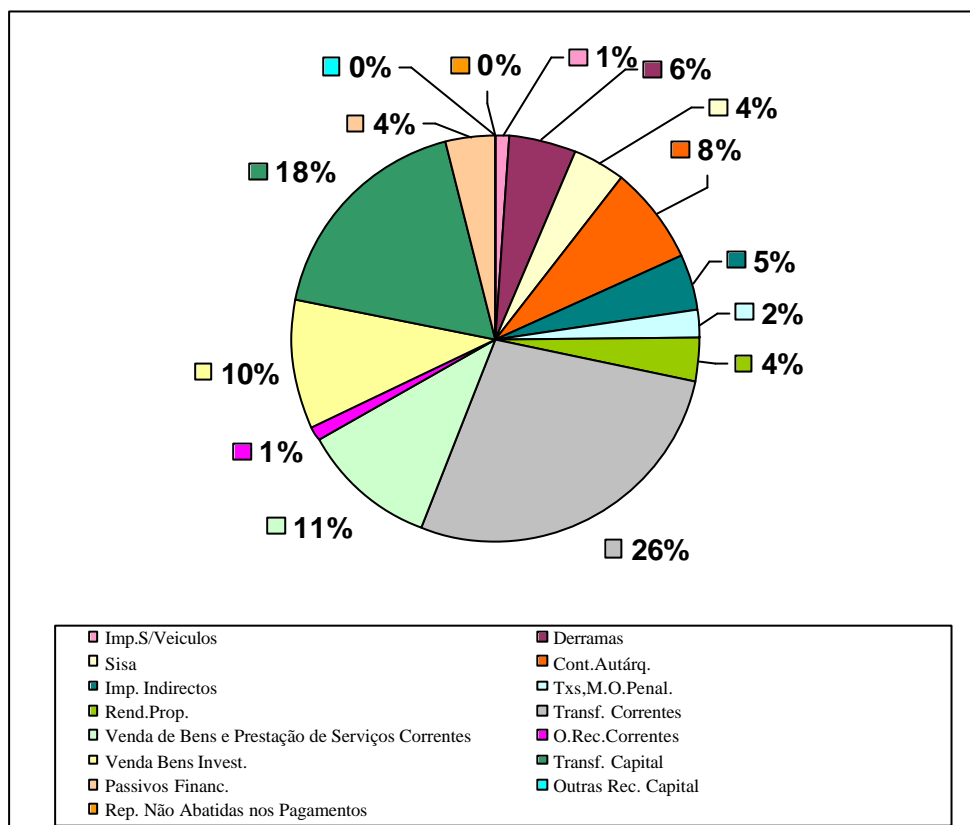


Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

5. Distribuição Percentual das Receitas

Ao nível de distribuição percentual, as receitas apresentam-se conforme o próximo gráfico:



- Impostos Directos – 18%
- Impostos Indirectos – 5%
- Taxas, Multas e O. Penalidades – 2%
- Rendimentos de Propriedade – 4%
- Transferências Correntes – 27%
- Venda de bens e Serviços Correntes – 11%
- Outras Receitas Correntes – 1%
- Venda de Bens de Investimento – 10%
- Transferências de Capital – 18%
- Passivos Financeiros – 4%
- Outras Receitas de Capital – 0%
- Reposições não Abatidas nos Pagamentos – 0%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

6. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS DESPESAS

6.1. Despesas Correntes

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
01	Despesas com o pessoal	6.103.574,09	5.651.259,40	92,59%	-7,41%
01.01	Remunerações certas e permanentes	4.602.199,09	4.542.760,51	98,71%	-1,29%
01.01.01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos Autárquicos	126.647,87	126.646,20	100,00%	0,00%
01.01.03	Pessoal dos quadros – Regime de função pública	2.633.749,24	2.609.064,62	99,06%	-0,94%
01.01.05	Pessoal além dos quadros	11.921,42	11.918,92	99,98%	-0,02%
01.01.06	Pessoal contratado a termo	382.907,39	369.914,52	96,61%	-3,39%
01.01.07	Pessoal em regime de tarefa ou avença	52.950,20	50.911,82	96,15%	-3,85%
01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	32.450,00	32.441,08	99,97%	-0,03%
01.01.09	Pessoal em qualquer outra situação	385.074,55	375.521,14	97,52%	-2,48%
01.01.11	Representação	40.570,46	40.333,73	99,42%	-0,58%
01.01.13	Subsídio de refeição	286.370,44	283.437,52	98,98%	-1,02%
01.01.14	Subsídio de férias e de Natal	548.347,52	548.246,68	99,98%	-0,02%
01.01.15	Rem. por doença e maternidade / paternidade	101.210,00	94.324,28	93,20%	-6,80%
01.02	Abonos variáveis ou eventuais	546.868,67	521.027,05	95,27%	-4,73%
01.02.01	Gratificações variáveis ou eventuais	8.479,00	8.383,36	98,87%	-1,13%
01.02.02	Horas extraordinárias	77.700,00	75.725,59	97,46%	-2,54%
01.02.04	Ajudas de custo	26.412,11	25.036,24	94,79%	-5,21%
01.02.05	Abono para falhas	10.484,34	10.320,70	98,44%	-1,56%
01.02.09	Subsídio de prevenção	0,00	0,00		-100,00%
01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	12.486,69	11.843,36	94,85%	-5,15%
01.02.11	Subsídio de turno	14.817,29	14.416,83	97,30%	-2,70%
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	51.695,24	42.213,36	81,66%	-18,34%
01.02.13	Outros suplementos e prémios	38.775,00	38.768,96	99,98%	-0,02%
01.02.14	Outros abonos em numerário ou espécie	306.019,00	294.318,65	96,18%	-3,82%
01.03	Segurança social	954.506,33	587.471,84	61,55%	-38,45%
01.03.01	Encargos com a saúde	63.250,00	0,00	0,00%	-100,00%
01.03.02	Outros encargos com a saúde	97.237,00	93.828,17	96,49%	-3,51%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	47.185,00	41.871,98	88,74%	-11,26%
01.03.04	Outras prestações familiares	14.300,00	13.854,50	96,88%	-3,12%
01.03.05	Contribuições para a segurança social	663.607,11	369.980,43	55,75%	-44,25%
01.03.05.02	Segurança social dos funcionários públicos	469.704,70	208.691,31	44,43%	-55,57%
01.03.05.03	Segurança social – Regime geral	193.902,41	161.289,12	83,18%	-16,82%
01.03.09	Seguros	68.927,22	67.936,76	98,56%	-1,44%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
02	Aquisição de bens e serviços	5.105.268,46	2.862.586,28	56,07%	-43,93%
02.01	Aquisição de bens	1.294.320,27	654.421,82	50,56%	-49,44%
02.01.01	Matérias – primas e subsidiárias	81.740,00	15.020,36	18,38%	-81,62%
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes	298.225,00	263.734,12	88,43%	-11,57%
02.01.02.01	Gasolina	13.000,00	10.393,95	79,95%	-20,05%
02.01.02.02	Gasóleo	271.150,00	245.775,81	90,64%	-9,36%
02.01.02.99	Outros	14.075,00	7.564,36	53,74%	-46,26%
02.01.03	Munições, explosivos e artificios	950,00	12,75	1,34%	-98,66%
02.01.04	Limpeza e higiene	24.652,00	9.151,26	37,12%	-62,88%
02.01.05	Alimentação – refeições confeccionadas	50.000,00	14.243,70	28,49%	-71,51%
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais	0,00	0,00	0,00%	0,00%
02.01.08	Material de escritório	21.630,00	4.993,98	23,09%	-76,91%
02.01.09	Produtos químicos e farmacêuticos	88.160,00	42.232,25	47,90%	-52,10%
02.01.11	Material de consumo clínico	10.100,00	776,35	7,69%	-92,31%
02.01.12	Material de transporte – peças	30.500,00	1.274,61	4,18%	-95,82%
02.01.14	Outro material – peças	59.851,00	30.386,85	50,77%	-49,23%
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas	41.465,00	7.605,06	18,34%	-81,66%
02.01.16	Mercadorias para venda	71.400,00	33.983,70	47,60%	-52,40%
02.01.16.01	Água	202.102,27	69.473,19	34,38%	-65,62%
02.01.17	Ferramentas e utensílios	202.102,27	69.473,19	34,38%	-65,62%
02.01.18	Livros e documentação técnica	21.315,00	1.489,91	6,99%	-93,01%
02.01.19	Artigos honoríficos e de decoração	6.335,00	1.729,99	27,31%	-72,69%
02.01.20	Material de educação, cultura e recreio	5.600,00	1.813,26	32,38%	-67,62%
02.01.21	Outros bens	14.300,00	7.366,90	51,52%	-48,48%
02.02	Aquisição de Serviços	3.810.948,19	2.208.164,46	57,94%	-42,06%
02.02.01	Encargos das instalações	444.045,00	436.322,77	98,26%	-1,74%
02.02.02	Limpeza e higiene	838.680,00	185.691,12	22,14%	-77,86%
02.02.03	Conservação de bens	142.930,00	90.393,37	63,24%	-36,76%
02.02.04	Locação de edifícios	172.600,00	148.319,88	85,93%	-14,07%
02.02.06	Locação de material de transporte	55.400,00	52.360,71	94,51%	-5,49%
02.02.08	Locação de outros bens	9.500,00	6.736,90	70,91%	-29,09%
02.02.09	Comunicações	132.855,00	119.603,00	90,03%	-9,97%
02.02.10	Transportes	74.150,00	49.789,51	67,15%	-32,85%
02.02.11	Representação dos serviços	750,00	385,00	51,33%	-48,67%
02.02.12	Seguros	63.885,00	61.375,20	96,07%	-3,93%
02.02.13	Deslocações e estadas	6.500,00	4.146,95	63,80%	-36,20%
02.02.14	Estudos, pareceres, projectos e consul.	204.300,00	129.417,37	63,35%	-36,65%
02.02.15	Formação	6.630,00	3.735,00	56,33%	-43,67%
02.02.16	Seminários, exposições e similares	591.275,00	406.248,95	68,71%	-31,29%
02.02.17	Publicidade	165.670,00	88.715,94	53,55%	-46,45%
02.02.19	Assistência técnica	78.983,19	34.388,67	43,54%	-56,46%
02.02.20	Outros trabalhos especializados	298.920,00	109.914,60	36,77%	-63,23%
02.02.22	Serviços de saúde	33.770,00	20.119,08	59,58%	-40,42%
02.02.24	Encargos de cobrança de receitas	97.000,00	67.531,14	69,62%	-30,38%
02.02.25	Outros serviços	393.105,00	192.969,30	49,09%	-50,91%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
03	Juros e outros encargos	360.235,00	264.863,46	73,53%	-26,47%
03.01	Juros da dívida pública	161.600,00	157.207,14	97,28%	-2,72%
03.01.03	Sociedades financeiras – Bancos e outras Instituições financeiras	161.600,00	157.207,14	97,28%	-2,72%
03.01.03.01	Empréstimos de curto prazo	5.000,00	2.807,52	56,15%	-43,85%
03.01.03.02	Empréstimos de médio e longo prazos	156.600,00	154.399,62	98,59%	-1,41%
03.01.03.02.01	CGD- 0783000006830	136.600,00	134.436,43	98,42%	-1,58%
03.01.03.02.02	BPI – 8445010001001	20.000,00	19.963,19	99,82%	-0,18%
03.02	Outros encargos correntes da dívida pública	65,00	50,16	77,17%	-22,83%
03.02.01	Despesas diversas	65,00	50,16	77,17%	-22,83%
03.02.01.01	CGD – 0783000006830	65,00	50,16	77,17%	-22,83%
03.02.01.02	BPI – 8445010001001	0,00	0,00		-100,00%
03.03	Juros de locação financeira	29.370,00	23.940,87	81,51%	-18,49%
03.03.03	Edifícios	11.870,00	11.865,62	99,96%	-0,04%
03.03.05	Material de transporte	10.500,00	7.696,86	73,30%	-26,70%
03.03.07	Maquinaria e equipamento	7.000,00	4.378,39	62,55%	-37,45%
03.05	Outros juros	169.200,00	83.665,29	49,45%	-50,55%
03.05.02	Outros	169.200,00	83.665,29	49,45%	-50,55%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
04	Transferências correntes	1.805.686,89	1.268.501,49	70,25%	-29,75%
04.05	Administração local	780.800,00	499.009,29	63,91%	-36,09%
04.05.01	Continente	780.800,00	499.009,29	63,91%	-36,09%
04.05.01.01	Junta de Freguesia de Sines	182.600,00	169.984,43	93,09%	-6,91%
04.05.01.02	Junta de Freguesia de Porto Covo	258.200,00	257.173,86	99,60%	-0,40%
04.05.01.03	Outras	340.000,00	71.851,00	21,13%	-78,87%
04.07	Instituições sem fins lucrativos	975.886,89	720.492,20	73,83%	-26,17%
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos	975.886,89	720.492,20	73,83%	-26,17%
04.08	Famílias	49.000,00	49.000,00	100,00%	0,00%
04.08.02	Outras	49.000,00	49.000,00	100,00%	0,00%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
06	Outras despesas correntes	235.130,00	129.165,71	54,93%	-45,07%
06.02	Diversas	235.130,00	129.165,71	54,93%	-45,07%
06.02.03	Outras	235.130,00	129.165,71	54,93%	-45,07%
06.02.03.01	Outras restituições	31.000,00	30.324,52	97,82%	-2,18%
06.02.03.02	IVA Pago	84.130,00	76.480,11	90,91%	-9,09%
06.02.03.04	Serviços bancários	3.000,00	2.102,40	70,08%	-29,92%
06.02.03.05	Outras	117.000,00	20.258,68	17,32%	-82,68%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

DESPESAS CORRENTES

Apresentam um desvio negativo de -25,23 em relação ao nível de execução esperado verificou-se, portanto uma execução de 74,77%.

01. PESSOAL

As despesas com pessoal englobam as remunerações certas e permanentes com os membros dos órgãos autárquicos, com o pessoal do quadro, pessoal em qualquer outra situação e com os encargos inerentes à segurança social. No global estes encargos tiveram uma execução de 92,59%, e na generalidade todas as rubricas apresentam níveis de execução muito próximos do orçamentado.

02. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Este capítulo compreende as despesas com a aquisição de bens de consumo duradouro, que se conservam ou perduram para além de um ano, as despesas com aquisição de bens, que não perduram para além da sua primeira utilização, ou cuja durabilidade normal não ultrapassa um ano, compreendendo ainda as despesas com aquisição de serviços a terceiros. A aquisição de bens apresenta um nível de execução de 50,56% e a aquisição de serviços tem um nível de execução é de 57,94%.

03. ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA

Este capítulo orçamental é constituído pelas despesas relativas a juros provenientes da contratação de empréstimos bancários, de contratos de locação financeira bem como outros juros, e apresenta, em 2003, uma execução de 73,53%.

04. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As Transferências Correntes, são importâncias retiradas do orçamento municipal e concedidas sem qualquer ónus a outras entidades, e no final de 2003, apresentavam uma execução orçamental de 70,25%.

06. OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Esta rubrica tem um carácter residual, abrangendo todas as despesas correntes não incluídas nas restantes rubricas, e apresentam em Dezembro de 2003, uma execução de 54,93%.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

6.2. Despesas de Capital

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
07	Aquisição de bens de Capital	10.680.412,72	3.097.542,29	29,00%	-71,00%
07.01	Investimentos	10.680.412,72	3.097.542,29	29,00%	-71,00%
07.01.02	Habitacões	176.462,89	32.732,28	18,55%	-81,45%
07.01.02.02	Aquisição	80.160,53	0,00	0,00%	-100,00%
07.01.02.03	Reparação e beneficiação	96.302,36	32.732,28	33,99%	-66,01%
07.01.03	Edifícios	2.212.322,25	271.068,83	12,25%	-87,75%
07.01.03.01	Instalações de serviços	197.721,14	43.765,76	22,14%	-77,86%
07.01.03.02	Instalações desportivas e recreativas	1.369.736,10	167.504,53	12,23%	-87,77%
07.01.03.03	Mercados e instalações de fiscalizaçao sanitária	30.000,00	1.596,98	5,32%	-94,68%
07.01.03.05	Escolas	425.141,48	27.155,48	6,39%	-93,61%
07.01.03.07	Outros	189.723,53	31.046,08	16,36%	-83,64%
07.01.04	Construções diversas	6.750.465,27	2.011.352,88	29,80%	-70,20%
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	4.151.610,52	1.414.738,10	34,08%	-65,92%
07.01.04.02	Sistemas de drenagem de águas residuais	110.000,00	27.235,13	24,76%	-75,24%
07.01.04.03	Estações de tratamento de águas residuais	36.779,15	2.277,16	6,19%	-93,81%
07.01.04.04	Iluminação pública	309.318,86	123.428,79	39,90%	-60,10%
07.01.04.05	Parques e Jardins	485.732,18	45.086,86	9,28%	-90,72%
07.01.04.06	Instalações desportivas e recreativas	984.309,91	176.820,36	17,96%	-82,04%
07.01.04.07	Captação e distribuição de água	271.637,50	135.391,31	49,84%	-50,16%
07.01.04.08	Viação rural	162.282,94	17.025,95	10,49%	-89,51%
07.01.04.09	Sinalização e trânsito	155.624,21	58.501,50	37,59%	-62,41%
07.01.04.12	Cemitérios	70.000,00	10.847,72	15,50%	-84,50%
07.01.04.13	Outros	13.170,00	0,00	0,00%	-100,00%
07.01.06	Material de transporte	15.570,00	8.009,62	51,44%	-48,56%
07.01.06.02	Outro	15.570,00	8.009,62	51,44%	-48,56%
07.01.07	Equipamento de informática	188.500,00	141.693,79	75,17%	-24,83%
07.01.08	Software informático	30.000,00	23.352,56	77,84%	-22,16%
07.01.09	Equipamento administrativo	118.000,00	15.344,27	13,00%	-87,00%
07.01.10	Equipamento Básico	465.333,60	364.464,05	78,32%	-21,68%
07.01.10.02	Outro	465.333,60	105.771,24	22,73%	-77,27%
07.01.11	Ferramentas e utensílios	15.000,00	8.382,61	55,88%	-44,12%
07.01.12	Artigos e objectos de valor	35.000,00	1.190,00	3,40%	-96,60%
07.01.15	Outros investimentos	400.358,47	249.120,20	62,22%	-37,78%
07.02	Locação financeira	273.400,24	229.524,01	83,95%	-16,05%
07.02.03	Edifícios	67.175,51	63.028,45	93,83%	-6,17%
07.02.05	Material de transporte	115.734,39	94.911,14	82,01%	-17,99%
07.02.07	Maquinaria e equipamento	90.490,34	71.584,42	79,11%	-20,89%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
08	Transferências de capital	308.553,05	273.042,71	88,49%	-11,51%
08.01	Sociedades e quase sociedades não financeiras	7.000,00	934,31	13,35%	-86,65%
08.01.01	Públicas	6.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
08.01.01.01	Empresas públicas municipais e intermunicipais	5.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
08.01.01.02	Outras	1.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
08.01.02	Privadas	1.000,00	934,31	93,43%	-6,57%
08.05	Administração local	301.553,05	272.108,40	90,24%	-9,76%
08.05.01	Continente	301.553,05	272.108,40	90,24%	-9,76%
08.05.01.01	Junta de Freguesia de Sines	100.911,02	92.501,75	91,67%	-8,33%
08.05.01.02	Junta de Freguesia de Sines – const. Oficina	11.500,00	0,00	0,00%	-100,00%
08.05.01.03	Junta de Freguesia de Porto Covo	161.642,03	161.642,03	100,00%	0,00%
08.05.01.04	Outras	27.500,00	17.964,62	65,33%	-34,67%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
10	Passivos financeiros	867.310,00	807.939,39	93,15%	-6,85%
10.05	Empréstimos de Curto Prazo	353.690,00	294.400,00	83,24%	-16,76%
10.05.03	Soc. Financeiras	353.690,00	294.400,00	83,24%	-16,76%
10.06	Empréstimos a médio e longo prazos	513.620,00	513.539,39	99,98%	-0,02%
10.06.03	Soc. Financeiras – Bancos e outras instituições financeiras	513.620,00	513.539,39	99,98%	-0,02%
10.06.03.01	CGD – 0783000006830	371.570,00	371.494,27	99,98%	-0,02%
10.06.03.02	BPI – 8445010001001	142.050,00	142.045,12	100,00%	0,00%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2003	Grau de Execução	Desvio
11	Outras despesas de capital	138.500,00	16.934,92	12,23%	-87,77%
11.02	Diversas	138.500,00	16.934,92	12,23%	-87,77%
11.02.01	Restituições	6.000,00	5.601,35	93,36%	-6,64%
11.02.99	Outras	132.500,00	11.333,57	8,55%	-91,45%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

DESPEAS DE CAPITAL

No global o grau de execução das Despesas de Capital é de 34,98%, verificando-se um desvio de – 65,02% em relação ao previsto.

No Capitulo das aquisições de bens de investimento, classificam-se as despesas destinadas a aumentar o capital fixo, quer por meio de aquisição a terceiros quer por produção própria, e este capitulo teve uma execução de 29,00%, o que significa que ficou aquém das previsões em 71,00%.

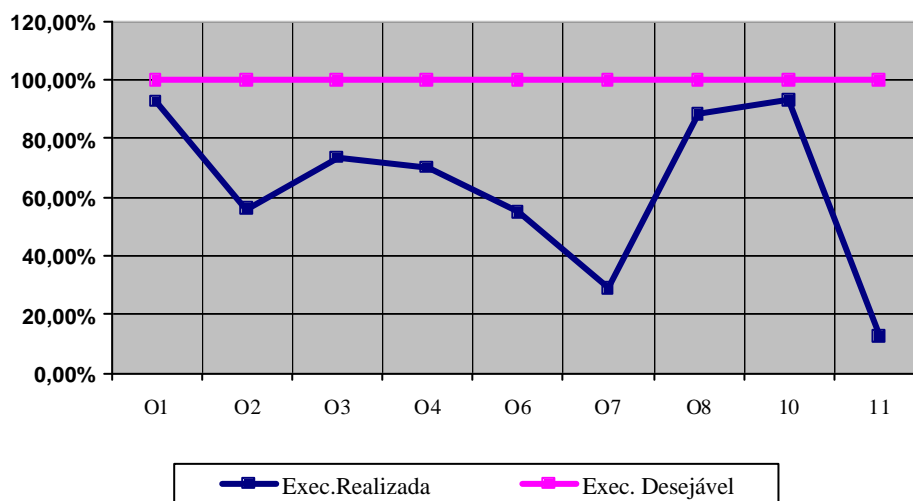
As Transferências de Capital, revestem características idênticas às já apontadas para as transferências correntes, e atingiram um nível orçamental de 88,49%.

Nos Passivos Financeiros são registadas as operações financeiras destinadas à amortização de empréstimos de médio e longo prazo contraídos pelo município, e verificou-se uma execução de 93,15%.

E por ultimo, as Outras Despesas de Capital que é uma rubrica de natureza residual, nela são consideradas as demais despesas de capital que não são enquadráveis nas restantes rubricas, e que apresentam uma execução de 12,23%.

No Gráfico seguinte, pode-se observar estes níveis de execução da despesa:

COMPARAÇÃO ENTRE OS NÍVEIS DE EXECUÇÃO DE DESPESA REALIZADOS E DESEJÁVEIS/2003





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

7. Taxas de Crescimento Verificadas na Gerência de 2003

DESPESAS	2002	2003	TAXA 03/02
CORRENTES			
Pessoal	5.188.493,62	5.651.259,40	8,92%
Aquisição de Bens e Serviços	3.309.582,13	2.862.586,28	-13,51%
Juros e outros encargos	328.852,36	264.863,46	-19,46%
Transferências Correntes	1.460.415,39	1.268.501,49	-13,14%
Outras Despesas Correntes	484.441,88	129.165,71	-73,34%
TOTAL DESP. CORRENTES	10.771.785,38	10.176.376,34	-5,53%
CAPITAL			
Aquisição de Bens de Capital	3.864.748,32	3.097.542,29	-19,85%
Transferências de Capital	307.291,98	273.042,71	-11,15%
Passivos Financeiros	833.913,69	807.939,39	-3,11%
Outras Despesas de Capital	5.923,23	16.934,92	185,91%
TOTAL DESP. CAPITAL	5.011.877,22	4.195.459,31	-16,29%
TOTAL DE DESPESAS	15.783.662,60	14.371.835,65	-8,94%

No global as despesas da C.M.S., entre 2002 e 2003, diminuíram em 8,94%.

Quanto às Despesas Correntes, o seu crescimento global relativamente a 2002, foi negativo no valor de -5,53%, e de forma geral, com excepção das despesas com pessoal todas as despesas correntes atingiram valores menores do que os executados em 2002.

No que respeita às Despesas de Capital, verificou-se em relação a 2002 uma diminuição de -16,29%, com excepção das Outras despesas de capital todas as restantes rubricas sofreram um decréscimo relativamente a 2002.

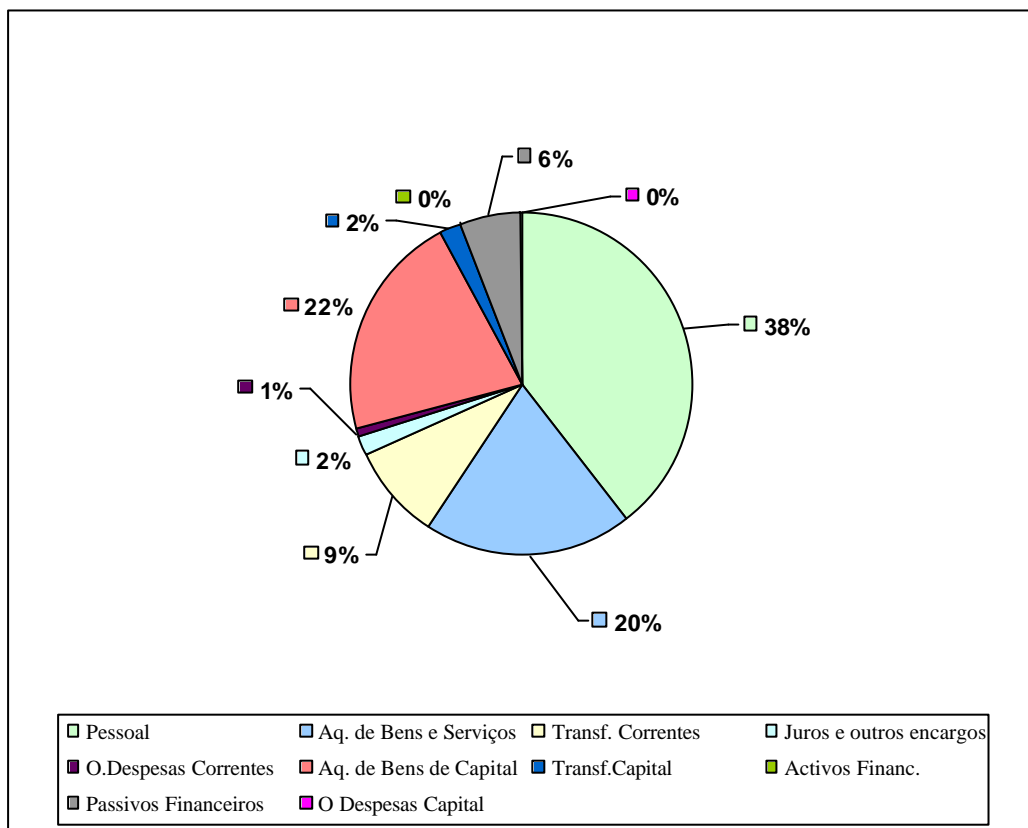


Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

8. Distribuição Percentual das Despesas

Ao nível de distribuição percentual, as despesas apresentam-se conforme o próximo gráfico:



Pessoal – 39%

Aquisição de Bens e Serviços – 20%

Juros e Outros Encargos – 2%

Transferências Correntes – 9%

Outras Despesas Correntes – 1%

Aquisição de Bens de Investimentos – 22%

Transferências de Capital – 2%

Passivos Financeiros – 5%

Outras Despesas de Capital – 6%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

9. ANÁLISE DE COBERTURA DA DESPESA PELA RECEITA

O Quadro seguinte reflecte este tipo de análise de cobertura, ao nível das contas de estrutura, de funcionamento e de capital:

RECEITAS	VALOR	DESPESAS	VALOR	COBERTURA PELA REC.	
				Saldo	%
RECEITAS DE ESTRUTURA	6.293.640,08	DESPESAS DE ESTRUTURA	7.184.624,35	6.293.640,08	87,60%
Impostos Directos	2.518.026,79	Despesas c/ Pessoal	5.651.259,40	642.380,48	
(FGM + FCM+ FBM) Corrente	2.122.168,00	Transferências Correntes	1.268.501,49	-626.120,81	
Outras Transf. ^a Correntes	1.653.445,29	Encargos Financeiros	264.863,46	-890.984,27	
RECEITAS DE FUNCIONAMENTO	3.067.914,88	DESPESAS DE FUNCIONAMENTO	2.991.751,99	3.067.914,88	102,55%
Impostos Indirectos	636.136,16	Aq. de Bens e Serviços Correntes	2.862.586,28	205.328,60	
Taxas, Multas e O. Penalidades	284.868,91	Outras Despesas Correntes	129.165,71	76.162,89	
Rendimentos de Propriedade	488.990,61				
Venda Bens e Prest. Serviços Correntes	1.509.321,57				
Outras Receitas Correntes	148.597,63				
RECEITAS DE CAPITAL	4.467.604,56	DESPESAS DE CAPITAL	4.195.459,31	4.467.604,56	106,49%
Venda de Bens de Investimento	1.436.680,77	Aq. De Bens de Investimentos	3.097.542,29	1.370.062,27	
(FGM + FCM + FBM) Capital	1.414.778,00	Transferências de Capital	273.042,71	1.097.019,56	
Outras Transferências de Capital	1.067.445,96	Activos Financeiros	0,00	1.097.019,56	
Passivos Financeiros	546.616,97	Passivos Financeiros	807.939,39	289.080,17	
Outras Receitas de Capital	856,30	Outras Despesas de Capital	16.934,92	272.145,25	
Rep. Não Abatidas nos Pagamentos	1.226,56				
RECEITA GLOBAL	13.829.159,52	DESPESA GLOBAL	14.371.835,65	-542.676,13	96,22%
SALDO EM DEZEMBRO 2003				-542.676,13	



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Os encargos de estrutura não são suportados pela receita da mesma natureza, havendo um saldo de estrutura negativo de -890.984,27€, ou seja as receitas de estrutura suportam apenas 87,60% das despesas dessa natureza.

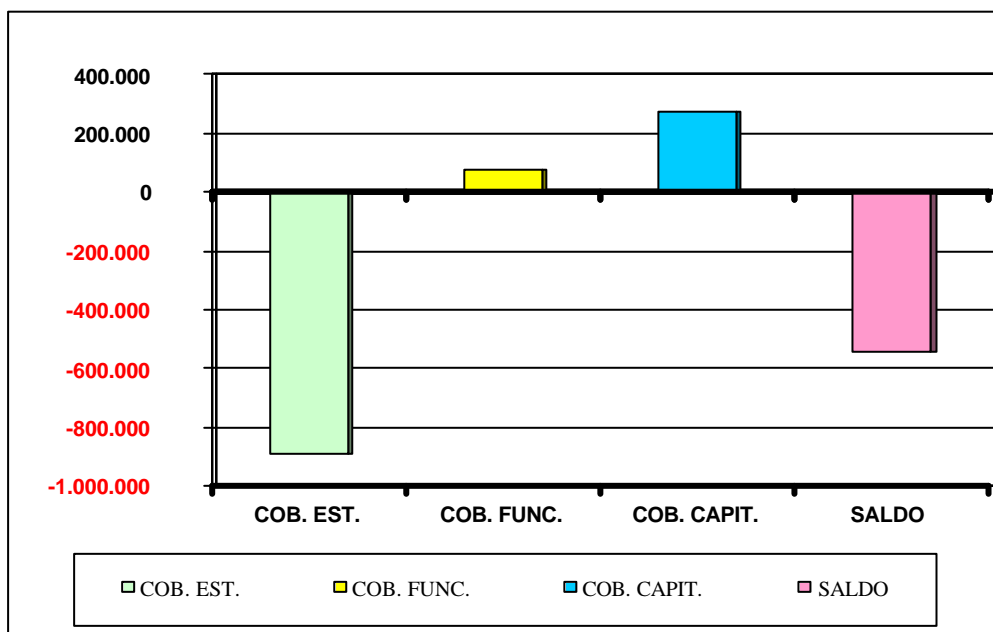
No que respeita à conta de funcionamento, as receitas superam as despesas da mesma natureza, havendo um saldo positivo no valor de 76.162,89€, isto significa portanto que as receitas de funcionamento representam 102,55% das despesas de funcionamento.

As receitas de capital suportam as despesas de capital, havendo um saldo positivo no valor de 272.145,25€.

Da conjugação dos três saldos, obtêm-se um saldo (em termos acumulados), no valor de -542.676,13€.

A análise de cobertura visualiza-se no gráfico seguinte:

COBERTURAS E SALDO DO ANO 2003





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

10. ANÁLISE DE INSTRUMENTOS DE GESTÃO FINANCEIRA AUTÁRQUICA

Em matéria de indicadores económico - financeiros da C.M.S., no final do ano 2003, obtiveram-se os seguintes resultados.

Rácios de Estrutura (%)

Impostos Directos / Receitas Correntes	15,35%
Transferências Correntes / Receitas Correntes	40,33%
Transferências de Capital / Receitas de Capital	55,56%
Passivos Financeiros / Receitas Totais	3,95%

Rácios de Gestão (%)

Despesas Correntes / Receitas Correntes	108,70%
Despesas de Capital / Receitas de Capital	93,91%
Pessoal / Receitas Correntes	60,37%
Pessoal / Despesas Correntes	55,53%

Rácios de Investimento (%)

Investimento / Despesas de Capital	34,24%
Investimento / Despesa Total	10,00%
Investimento / (FGM+FBM+FCM) capital	101,55%
Investimento / Receitas de Capital	32,16%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

11. SEGUROS

11.1. Despesas com Seguros em 2003

Durante o ano 2003, a CMS teve encargos com o pagamento de seguros no valor de 129.311,96€. Cerca de 52,54% do seguros suportados dizem respeito a pessoal, logo seguido dos encargos suportados com viaturas, que representam 24,99%, do total gasto conforme se demonstra no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	VALOR	%
Edifícios	16.109,16	12,46%
Pessoal	67.936,76	52,54%
Viaturas	32.319,40	24,99%
Diversos	12.946,64	10,01%
TOTAL	129.311,96	100%

Evolução de Encargos com seguros				
2000	2001	2002	2003	% 03/02
171.316,42	180.375,81	109.755,50	129.311,96	1,18%

Relativamente a seguros a despesa em 2003 representa um acréscimo 1,18% do valor gasto em 2002.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

12. PESSOAL

12.1. Encargos Globais

Apresenta-se de seguida o total de encargos com pessoal, à data de 31/12/2003:

MÊS	Pessoal do Quadro	Pessoal Q. O. Situação	Rem. Membros Órgãos Autárq.	TOTAL
Janeiro	278.054,44	66.015,88	15.541,81	359.612,13
Fevereiro	463.763,72	82.400,61	16.715,89	562.880,22
Março	274.781,60	98.536,36	20.108,46	393.426,42
Abril	313.244,01	94.040,42	15.512,93	422.797,36
Maio	298.994,20	110.142,67	18.938,45	428.075,32
Junho	506.733,31	120.108,25	27.869,69	654.711,25
Julho	320.947,72	106.666,89	10.553,85	438.168,46
Agosto	292.881,99	119.278,44	17.024,66	429.185,09
Setembro	316.361,66	110.487,47	10.773,85	437.622,98
Outubro	285.574,71	119.701,29	19.118,47	424.394,47
Novembro	505.411,85	139.280,73	33.056,82	677.749,40
Dezembro	279.127,98	125.152,16	18.356,24	422.636,38
TOTAL	4.135.877,19	1.291.811,17	223.571,12	5.651.259,48

12.2. Variação Percentual 2002/2003

Em termos comparativos, entre 2002 e 2003, o total dos encargos com pessoal aumentou cerca de 8,92%. No entanto há a salientar que no valor total dos encargos com pessoal em qualquer outra situação estão incluídos 375.521,14€ relativos a encargos com POC's, RMG e estagiários.

Rubricas	2001	2002	2003	variação 03/02
Órgãos Autarquia	150.514,41	176.655,20	223.571,12	26,56%
Pessoal Quadro	4.702.647,83	4.196.721,76	4.135.877,19	-1,45%
Pessoal Q. O. Situação	608.121,69	815.116,66	1.291.811,17	58,48%
TOTAL	5.461.283,92	5.188.493,62	5.651.259,48	8,92%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

12.3. Encargos por Rubricas

Rubrica		Dezembro	Acumulado
01	Despesas com o pessoal	422.636,38	5.651.259,40
01 01	Remunerações certas e permanentes	350.718,95	4.542.760,51
01 01 01	Titulares de órg. soberania e membros de órgãos autárq.	10.553,85	126.646,20
01 01 03	Pessoal dos quadros - Regime de função pública	206.819,72	2.609.064,62
01 01 05	Pessoal além dos quadros	-	11.918,92
01 01 06	Pessoal contratado a termo	32.768,56	369.914,52
01 01 07	Pessoal em regime de tarefa ou avença	4.065,13	50.911,82
01 01 08	Pessoal aguardando aposentação	4.088,37	32.441,08
01 01 09	Pessoal em qualquer outra situação	52.545,26	375.521,14
01 01 11	Representação	3.436,74	40.333,73
01 01 13	Subsidio de refeição	22.410,80	283.437,52
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	980,66	548.246,68
01 01 15	Remunerações por doença e maternidade / paternidade	13.049,86	94.324,28
01 02	Abonos variáveis ou eventuais	40.801,51	521.027,05
01 02 01	Gratificações variáveis ou eventuais	840,00	8.383,36
01 02 02	Horas extraordinárias	4.753,37	75.725,59
01 02 04	Ajudas de custo	2.295,65	25.036,24
01 02 05	Abono para falhas	868,96	10.320,70
01 02 09	Subsídio de prevenção		
01 02 10	Subsídio de trabalho nocturno	964,32	11.843,36
01 02 11	Subsídio de turno	1.350,65	14.416,83
01 02 12	Indemnizações por cessação de funções		42.213,36
01 02 13	Outros suplementos e prémios	4.392,16	38.768,96
01 02 14	Outros abonos em numerário ou espécie	25.336,40	294.318,65
01 03	Segurança social	31.115,92	587.471,84
01 03 01	Encargos com a saúde		
01 03 02	Outros encargos com a saúde	6.159,70	93.828,17
01 03 03	Subsídio familiar a criança e jovens	3.641,57	41.871,98
01 03 04	Outras prestações familiares	390,25	13.854,50
01 03 05	Contribuições para a segurança social	18.412,44	369.980,43
01 03 05 02	Segurança social dos funcionários públicos		208.691,31
01 03 05 03	Segurança social - Regime geral	18.412,44	161.289,12
01 03 09	Seguros	2.511,96	67.936,76



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

13. Apoios Financeiros

ENTIDADE	VALOR	SUB-TOTAL	%
1. Funções Gerais			
1.2. Segurança e ordem públicas			
1.2.1. Protecção civil e luta contra incêndios			
Assoc. Bomb. Voluntários Sines	26.918,83	26.918,83	3,50%
2. Funções Sociais			
2.1. Educação			
2.1.1. Ensino não superior			
Escola Profissional Bento Jesus Caraça	16.161,04		
Escola Tecnológica do Litoral Alentejano	7.482,00		
Escola Secundária de Sines	7.677,92	31.320,96	4,07%
2.1.2. Serviços auxiliares de ensino			
Agrup. Establec. Educação e Ensino n.º 1 de Sines	15.003,64		
Associações de estudantes Escola Sec. 3.º CEB Poeta Al Berto	500,00		
Associação de Pais Educ. Crianças Defic. Auditivas	250,00		
Associação de Pais Enc. Educação Escola Básica 1, n.º 2	209,00		
Associação de Pais Escola Básica n.º 1	645,00		
Bolsas de estudo	49.000,00		
Centro de Recursos Educativos	623,50		
Comissão Org. XXIV Enc. Nac. Estudantes Enfermagem	250,00		
Escola EB 2 3 Vasco da Gama	541,88		
Escola EB 2 3 Cercal do Alentejo	27,43	67.050,45	9,09%
2.3. Segurança e acção sociais			
2.3.2. Acção Social			
Assoc. Portuguesa dos Limitados da Voz	250,00		
Assoc. p/ o desenvolvimento de Porto côvo	2.250,00		
Assoc. Sócio-Cultural de Porto Covo	2.250,00		
Assoc. Serviços Sociais Culturais e Desp. Trab. Aut.	40.022,65		
C.M. Sta Cruz - Cabo Verde	1.800,00		
Cercisiago	18.434,39		
Comissão de Reclusos Pinheiro da Cruz	249,40		
Murpi - Conf. Nacional de Reformados, Pensionistas e Idosos	250,00		
Serviços Sociais Trab. Aut. de Sines	4.267,04		
St.ª Casa da Misericórdia de Sines	22.400,00	92.173,48	11,99%
2.5. Serviços culturais, recreativos e religiosos			
2.5.1. Cultura			
Assoc. Animação Cultural Contra-Regra	47.042,60		
Associação Cabo-Verdiana	7.675,00		
Associação de Artesãos de Sines	5.400,00		
Assoc. Portuguesa de Ex- Combatentes Militares	1.400,00		
Artes das Musas	1.250,00		
Comissão de festas de Porto Covo	3.750,00		
Centro Cultural Emmérico Nunes	50.900,00		
O Ninho	250,00		
Soc. Musical U. R. S. S.	24.250,00	141.917,60	18,46%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

ENTIDADE	VALOR	SUB-TOTAL	%
2.5.2. Desporto, Recreio e Lazer			
Assoc. Moradores Salão Comunitário da Sonega	4.829,88		
Assoc. Recreativa de Dança Sineense	3.600,00		
Associação Academia de Patins	400,00		
Associação os Independentes – Futsal	9.900,00		
Associação de Futebol de Setúbal	1.498,20		
Comissão Moradores Palmeiras	250,00		
Clube Petrogal – Sul	1.122,30		
Clube de Natação do Litoral Alentejano	4.500,00		
Clube do Pessoal EDP - delegação de Sines	1.300,00		
Clube Náutico de Sines	17.760,64		
Ginásio Clube de Sines	56.990,98		
Grupo Desportivo da Baixa de S. Pedro	3.500,00		
Grupo Desportivo de Porto Covo	10.500,00		
Grupo Desportivo Leal Soneguense	2.250,00		
Grupo Desportivo e Cultural dos Moradores Casoto	3.950,00		
Moto Club Águias do Oceano	1.500,00		
Sociedade Columbófila Vasco da Gama	6.000,00		
Vasco da Gama Atlético Clube	154.073,08	283.925,08	36,93%
3. Funções Económicas			
3.4. Comércio e turismo			
3.4.2. Turismo			
Assoc. Resgate – protocolo p/ limpeza de praias	50.487,00		
Assoc. Resgate	2.250,00		
Comissão de Carnaval de Sines	72.700,00	125.437,00	16,32%
	TOTAL	768.743,40	100%

Conforme se demonstra, durante o ano 2003 a C.M.S. apoiou outras entidades no montante global de 768.743,40€

De salientar que a maior percentagem dos apoios financeiros foi destinada ao Sector do Desporto, com 36,93%, à Cultura em que os apoios que lhe foram dirigidos representam 18,46% do valor total atribuído, e ao Turismo com 16,32%.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

14. Comparticipações com Outras Entidades

Conforme se demonstra, durante o ano 2003 a C.M.S. transferiu verbas para outras instituições no montante global de 710.354,62€

ENTIDADE	VALOR	SUB-TOTAL	%
4. Outras Funções			
4.2. Transferências entre administrações			
Assoc. Portuguesa dos Amigos dos Castelos	1.680,00		
Assoc. Portuguesa Estudos Saneamento Básico	65,00		
Assoc. Portuguesa de Recursos Hidricos	524,46		
Assoc. Portuguesa de Distribuição e Drenagem de Águas	349,16		
Assoc. Portuguesa de Municípios com centro histórico	249,40		
Assoc. Municípios do litoral Alentejano	56.762,52		
Assoc. Municípios do Distrito de Beja	934,31		
Assoc. Nacional de Municípios Portugueses	4.035,00		
Assoc. Desenvolvimento Litoral Alentejano	10.225,96		
Assoc. Europeia de Municipalidades c/ Marina	750,00		
Comissão Coord. E Desenv. Regional do Alentejo-CCDRA	2.294,48		
Direcção Geral Autarquias Locais	290,00		
Federation Mondiale des Cites Unies	259,00		
Gabinete de Apoio Técnico (0,02% dos FGM+FCM+FBM)	6.778,00		
Instituto de Estudos Sup.Litoral Alentejano	4.993,99		
Junta de Freguesia de Sines	262.486,18		
Junta de Freguesia de Porto Covo	418.815,89	771.493,35	99,83%
4.3. Diversas não especificadas			
Casa do Alentejo	997,60		
Casa do Alentejo no Algarve	59,85		
Liga Portuguesa Contra a Sida	250,00	1.307,45	0,17%
TOTAL		772.800,80	100%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

15. Análise ao Nível de Endividamento

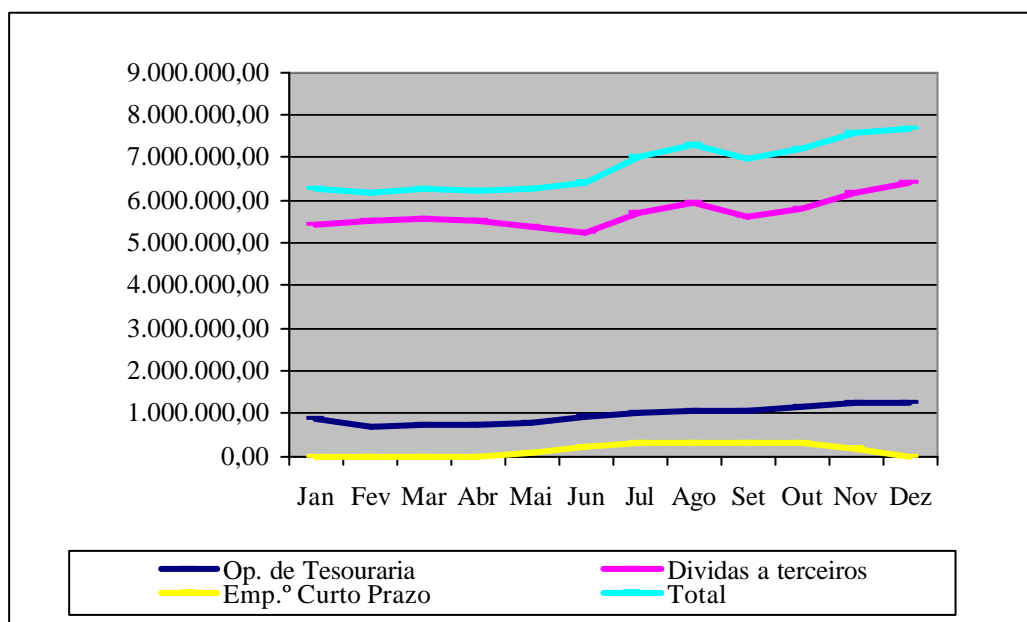
15.1. Endividamento de Curto Prazo

O quadro que se segue demonstra a situação do endividamento de curto prazo:

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun
Operações de Tesouraria	859.050,59	668.632,56	733.822,82	746.512,14	798.097,46	942.109,62
Dívidas a terceiros	5.414.846,01	5.514.121,76	5.550.915,61	5.500.961,28	5.385.758,82	5.248.707,08
Empréstimos de Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	244.400,00
Total de endividamento	6.273.896,60	6.182.754,32	6.284.738,43	6.247.473,42	6.278.856,28	6.435.216,70

	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Operações de Tesouraria	1.014.110,88	1.076.403,49	1.071.374,15	1.134.414,33	1.252.013,05	1.242.155,79
Dívidas a terceiros	5.703.073,25	5.939.552,87	5.623.117,15	5.804.453,88	6.161.059,82	6.427.479,80
Empréstimos de Curto Prazo	294.400,00	294.400,00	294.400,00	294.400,00	194.400,00	-
Total de endividamento	7.011.584,13	7.310.356,36	6.988.891,30	7.233.268,21	7.607.472,87	7.669.635,59

Análise gráfica do endividamento de Curto Prazo





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

15.2. Endividamento de Médio e Longo Prazo

Apresenta-se em resumo, a situação dos empréstimos de médio e longo prazo, em curso à data de 31/12/2003

Descrição	Data da Contratação	Entidade Credora	Capital		Taxa de juro		Prazo do contrato (Anos)	Anos decorridos
			Contratado	Utilizado	Inicial	Actual		
Reestruturação emp.º CGD	27-10-1998	CGD	3.919.397,55	3.919.397,55	4,125%	3,875%	12	5
Empréstimo n.º1/98	04-11-1998	BPI	708.293,01	648.074,90	3,680%	2,112%	8	5
Empréstimo n.º2/98	04-11-1998	BPI	596.562,28	593.556,36	3,680%	2,112%	12	5
CGD/BEI – Zil II e Falésia	29-12-1999	CGD/BEI	133.079,28	129.218,23	1,175%	1,00%	12	3
AMLA – CGD/BEI	28-07-1999	CGD/BEI	112.604,19	112.604,19	1,175%	2,50%	20	3
AMLA – CGD	29-12-1999	CGD	40.728,02	40.728,02	1,175%	1,325%	15	3
Requalificação Urbana de Sines - 1ª	20-12-2002	CGD	94.382,00	82.324,71	1,00%	1,00%	20	1
Requalificação Urbana de Sines - 2ª	20-12-2002	CGD	68.780,00	55.845,38	1,00%	1,00%	20	1
Requalificação Urbana de Sines - 3ª	20-12-2002	CGD	99.754,00	94.159,39	1,00%	1,00%	20	1
Loteamento da Zil II - fase 3	20-12-2002	CGD	427.911,00	403.988,78	1,00%	1,00%	20	1
TOTAIS			6.201.491,33	6.079.897,51				

No que diz respeito a encargos suportados durante 2003, tanto com juros como com amortizações de capital, a situação é demonstrada no quadro abaixo:

EMPRÉSTIMO	Capital Contratado	Capital Utilizado	Capital em dívida	Capital já amortizado	Juros já pagos	Capital amort. em 2003	Juros pagos em 2003
Reestruturação emp.º CGD	3.919.397,55	3.919.397,55	2.744.844,12	1.174.553,43	856.961,57	359.316,90	126.635,47
Empréstimo n.º1/98	708.293,01	648.074,90	277.746,43	370.328,47	96.990,83	92.582,12	8.819,24
Empréstimo n.º2/98	596.562,28	593.556,36	395.704,33	197.852,03	94.274,27	49.463,00	11.143,95
CGD/BEI - Zil II e Falésia	133.079,28	129.218,23	105.548,71	23.669,52	9.015,89	12.177,37	2.050,26
AMLA - CGD/BEI	112.604,19	112.604,19	105.183,02	7.421,17	16.703,24	5.115,91	3.140,39
AMLA - CGD	40.728,02	40.728,02	35.178,37	4.068,87	3.331,69	2.872,75	666,19
Requalificação Urbana de Sines - 1ª	94.382,00	82.324,71	82.324,71	0,00	834,68	0,00	834,68
Requalificação Urbana de Sines - 2ª	68.780,00	55.845,38	55.845,38	0,00	423,13	0,00	423,13
Requalificação Urbana de Sines - 3ª	99.754,00	94.159,39	94.159,39	0,00	881,52	0,00	881,52
Loteamento da Zil II - fase 3	427.911,00	403.988,78	403.988,78	0,00	3.745,97	0,00	3.745,97
TOTAIS	6.201.491,33	6.079.897,51	4.300.473,36	1.777.893,49	1.083.162,79	521.528,05	158.340,80



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

15.3. Plano Mateus

Em Execução Fiscal – Ministério das Finanças				
	Valor Inicial	Já Pago	Pago em 2003	Por Pagar
IRS	940.481,66	671.272,69	90.640,80	269.208,97
Seg. Social	165.295,68	165.295,68	2.327,31	0,00
Juros	1.066.319,95	629.423,80	34.751,05	436.896,15

Sem Execução Fiscal – Ministério da Solidariedade e Seg. Social				
	Valor Inicial	Já Pago	Pago em 2003	Por Pagar
Seg. Social	60.757,06	37.514,28	3.836,04	23.242,78
Juros	47.130,38	26.972,33	3.196,80	20.158,05

Em 05/02/1997, ao abrigo do Decreto - Lei 124/96, de 10 de Agosto, a Câmara Municipal de Sines, deliberou aderir ao Plano Mateus, face à dívida acumulada de IRS e Segurança Social, referente aos anos de 1993 a 1996.

Posteriormente e de acordo com o estabelecido no Decreto - Lei n.º73/99, de 16 de Março, a C.M.S. procedeu à constituição de uma garantia real, como forma de beneficiar de uma redução da taxa de juros de mora, em 6%, com efeitos reportados ao início da adesão ao plano. Os benefícios incidiram essencialmente numa redução dos juros a pagar, no montante de 360.461,29€. Para além disto, houve um decréscimo dos encargos com cada prestação. De salientar ainda que o número de prestações concedidas pela DGCI à C.M.S. foi de 150, pelo que o período de pagamentos se prolonga até Setembro de 2009.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

15.4. Contratos de Locação Financeira

O quadro que se segue revela a situação, em 31/12/2003, dos contratos de locação financeira:

Equipamento	Entidade	Data Inicio	Data Termo	Duração Meses	Nº Rendas por Pagar	Valor Global	Valor actual em dívida
Mitsubishi L400	Locapor	Ago-00	Ago-03	36 meses	0	21.031,41	0,00
2 Renault Kangoo	Locapor	Out-00	Out-03	36 meses	0	21.523,64	0,00
2 Fiat Punto 1.9 ELX	BPI	Abr-01	Abr-04	36 meses	3	38.002,66	3.915,01
Retroescavadora Caterpillar 442 DEX	BPI	Jan-03	Jan-08	60 meses	48	72.184,03	48.677,60
Retroescavadora Caterpillar	Locapor	Jun-01	Jun-04	36 meses	5	65.238,35	9.662,40
Renault Megane Air 1,4	Locapor	Ago-01	Ago-04	37 meses	8	18.021,57	3.869,61
Renault Megane 1,9 TDI	Locapor	Nov-01	Nov-04	36 meses	10	22.582,50	6.517,38
2 Varredoras Aspiradoras	SCH Leasing	Dez-01	Dez-04	36 meses	11	65.884,95	20.862,01
Locação Financeira Beifeitorias ZIL	Imoleasing	Mar-02	Mar-09	84 meses	62	467.222,30	336.397,19
2 Renault Kangoo	BPI	Abr-03	Abr-06	36 meses	28	35.468,78	27.351,91
Carrinha Mista de 3500 Kg - Mercedes	BPI	Abr-03	Abr-07	48 meses	42	30.785,06	26.754,54
Renault Master Bus 9 Lugares	BPI	Abr-03	Abr-07	48 meses	40	36.129,54	29.835,36
Autocarro Renault Master Bus 2.5 DCI	Locapor	Out-02	Out-05	36 meses	21	34.532,51	20.467,22
Renault Master Bus 16 Lugares	BPI	Mar-03	Mar-07	48 meses	38	32.449,48	25.353,04
Tractor John Deere 6320	Locapor	Nov-02	Nov-06	48 meses	34	47.131,48	33.829,84
Fotocopiador DC 265	Creditex	Out-02	Out-06	48 meses	11	22.779,46	15.511,40
Autocarro Volvo B7R - 43 Lugares	BPI	Dez-02	Dez-07	60 meses	52	163.903,46	140.506,84
Nissan Pick UP D22 244	BPI	Dez-02	Dez-05	36 meses	25	20.941,29	14.348,20

Durante 2003 ficaram concluídos dois contratos de locação financeira, são eles uma mitsubishi L 400 e duas Renault Kangoo.

o valor em dívida de contratos de locação financeira era em 31/12/2003 de 763.859,54 €, e relativamente aos contratos em execução já foram pagos 451.952,92 €.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

15.5. Endividamento Global da C.M.S.

Relativamente ao endividamento em 31 de Dezembro de 2003, e tanto quanto foi possível apurar, o valor da dívida da C.M.S. era de :

DÍVIDA A 31 /DEZEMBRO /2003	VALOR
------------------------------------	--------------

Curto Prazo

Saldo de Operações de Tesouraria - a)	1.242.155,79
Facturas Registadas e não Pagas	6.427.479,80
Empréstimo de Curto Prazo	0,00

Médio e Longo Prazo

Capital de Empréstimos de Médio e Longo Prazo	4.300.523,24
Contratos de Locação Financeira	763.859,54
Transportes escolares (C.M. Santiago do Cacém)	86.715,44
Seg. Social – Plano Mateus/Minist. Solid. e Seg. Social	23.424,78
Juros - Plano Mateus /Minist. Finanças	436.896,15
Juros - Plano Mateus/Minist. Solid. e Seg. Social	20.158,05
Instituto da água	541.944,13
A.D.S.E.	954.101,86

TOTAL	14.797.258,78
--------------	----------------------

OBS.: a) Neste valor estão incluídas cauções no total de 284.554,52 €, portanto valores que não são considerados como dívida da CMS.

Para além disso, também está incluído em operações de tesouraria o montante relativo ao Plano Mateus – IRS no valor de 269.208,97 €, e que decorre dum plano de pagamentos que está a ser regularizado mensalmente.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

15.6. Evolução do Endividamento Global da C.M.S. em 2003

Relativamente à evolução do endividamento, e tanto quanto foi possível apurar, temos a análise que se segue:

Curto Prazo	Janeiro	Maió	Agosto	Dezembro
Saldo de Operações de Tesouraria - a)	859.055,59	798.097,46	1.076.403,49	1.242.155,79
Dividas a terceiros	5.055.363,59	4.889.652,82	5.929.755,63	6.427.479,80
Empréstimo de Curto Prazo	0,00	0,00	294.400,00	0,00
Total de Endividamento de Curto Prazo	5.914.419,18	5.687.750,28	7.300.559,12	7.669.635,59

Médio e Longo Prazo	Janeiro	Maió	Agosto	Dezembro
Capital de Empréstimos de Médio e Longo Prazo	4.459.486,28	4.323.448,87	4.440.246,79	4.300.523,24
Contratos de Locação Financeira	797.903,07	898.413,40	852.110,01	763.859,54
Transportes escolares (C.M. Santiago do Cacém)	86.715,44	86.715,44	86.715,44	86.715,44
Seg. Social - Plano Mateus/Minist. Finanças	1.309,29	0,00	0,00	0,00
Seg. Social – P. M.Minist. Solid. e Seg. Social	26.759,15	25.480,47	24.521,65	23.424,78
Juros - Plano Mateus /Minist. Finanças	469.294,46	457.120,71	447.008,43	436.896,15
Juros - Plano Mateus/Minist. Solid. e Seg. Social	23.088,45	22.022,85	21.223,65	20.158,05
Instituto da Água	541.944,13	541.944,13	541.944,13	541.944,13
ADSE	954.101,86	954.101,86	954.101,86	954.101,86
Total de End. de Médio e Longo Prazo	7.360.602,13	7.309.247,73	7.367.871,96	7.127.623,19

Total Geral	13.275.021,31	12.996.998,01	14.668.431,08	14.797.258,78
--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

OBS.: a) – Neste valor estão incluídas cauções portanto valores que não são considerados como dívida da C.M.S.

Para além disso, também está incluído em O.T. o montante relativo ao Plano Mateus – IRS e que decorre dum plano de pagamentos que está a ser regularizado mensalmente;

15.7. Evolução do Endividamento Global da C.M.S.

	2001	2002	2003	Varição 2003/2002
Endividamento total	9.615.386,92	13.795.651,32	14.797.258,78	1,07%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

16. Análise do Investimento

16.1. Execução Financeira do PPI 2003-2006

Seguidamente apresenta-se uma análise à execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos, onde se pode verificar à data de 31 de Dezembro de 2003, a situação de cada projecto:

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2003	Realizado Total
Aquisição de equipamento informático – hardware	01/02	0,00	36.261,51
Aquisição de Material de Transporte	02/02	12.048,42	32.824,89
Aquisição e adaptação de edifício p/ instalação de serviços municipais	03/02	5.653,64	13.480,19
Centro Cívico de Porto Covo - projecto e construção	04/02	7.106,83	14.923,45
Edif. Paços Concelho - impermeabilização do tecto do armazém	05/02	17.340,81	20.296,70
Edifícios municipais - reparação e manutenção	06/02	10.332,18	12.943,02
Ex-Matadouro Sines, adaptação p/ Serviços Plan.º e Gestão Urb.	07/02	4.371,25	20.680,40
Modernização Dep. Adm. e Finanças	08/02	5.577,88	20.946,76
Reparação do telhado do antigo edifício da C.M.S.	09/02	28.836,36	28.836,36
Aquisição de 2 Fiat Punto 1,9 JTD ELX	12/02	42.171,39	42.171,39
Aquisição de um Renault Megane Air 1,4	13/02	4.883,64	6.055,20
Aquisição de um Renault Megane Air 1,9 DTI	14/02	61.841,88	61.841,88
Aquisição de um autocarro de passageiros - Volvo, modelo B7R/ Fénix Road c/ 43 lugares	15/02	199.380,20	199.380,20
Aquisição de um Mini Autocarro - Modelo Master Bus 2,5 DCI	16/02	0,00	0,00
Aquisição de uma Mitsubishi L 400	17/02	23.352,56	23.352,56
Aquisição de 2 Renault Kangoo	18/02	0,00	0,00
Aquisição de Material de Transporte – Locação	150/02	8.382,61	8.382,61
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	151/02	0,00	0,00
Aquisição de Mobiliário	155/02	0,00	17.449,45
Modernização Administrativa - Fibra Óptica e Equipamentos	01/03	0,00	36.261,51
Aquisição de Edifícios	02/03	12.048,42	32.824,89
Aquisição de equipamento e mobiliário p/ o refeitório	03/03	5.653,64	13.480,19
Aquisição de equipamento informático – Software	04/03	7.106,83	14.923,45
Aquisição de Máquinas e Equipamentos – Locação	05/03	17.340,81	20.296,70
Aquisição de ferramentas e utensílios	29/03	10.332,18	12.943,02
Aquisição de Motoniveladora	19/02	4.371,25	20.680,40
Infra-estruturas florestais	20/02	5.577,88	20.946,76



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2003	Realizado Total
Reparação de caminhos vicinais	21/02	17.025,95	17.025,95
Aquisição de Equipamento de Comunicações	06/03	0,00	0,00
Jardins Infância, aquisição de equipamentos	22/02	24.657,21	24.657,21
Ludoteca, aquisição de equipamentos	23/02	1.626,54	1.626,54
Jardins de Infância, beneficiações	24/02	0,00	0,00
A.T.L., beneficiações	25/02	0,00	0,00
Escola Básica n.º1, novo edif.º e arranjos exteriores - projecto e execução	26/02	1.822,85	6.666,67
Recuperação da Escola Primária n.º1 de Sines - edif.2 e cantina	27/02	0,00	49.907,96
Recuperação da Escola Primária n.º1 de Sines - edifício 1	28/02	19.627,04	66.593,51
Escola Básica n.º 2, arranjos exteriores	29/02	0,00	0,00
Escola Básica n.º2, beneficiações e alterações	30/02	1.366,17	1.366,17
Escola Básica de Porto Covo, arranjos exteriores	31/02	1.436,75	1.436,75
Recuperação da Escola Primária de Porto Covo	32/02	0,00	54.004,67
Recuperação da Escola Primária de Porto Covo - interiores	33/02	2.902,67	107.206,24
Reabilitação da Escola Primária da Cabeça da Cabra - edifício	34/02	0,00	64.399,95
Escola Básica das Percebeiras, projecto e construção	35/02	0,00	0,00
Escolas Básicas - equipamentos	07/03	1.309,00	1.309,00
Centro de convívio p/ Assoc. Cabo - Verdiana, projecto e execução	36/02	0,00	0,00
Centro de convívio p/ idosos, projecto e criação de novo espaço	37/02	0,00	0,00
Habitação Social - aquisição de 124 fogos	38/02	0,00	0,00
Habitação social 2.ª fase - 114 fogos	39/02	0,00	0,00
Habitações municipais - reparações	40/02	26.757,78	32.566,29
Habitações p/ a Comunidade Cigana - aquisição	08/03	0,00	0,00
Arranjo dos espaços exteriores da Quinta dos Passarinhos	42/02	0,00	291,80
Arranjos exteriores da Zona B - Largo Judice Fialho	43/02	9.832,84	9.832,84
Arranjos exteriores do Bairro Operário	44/02	95.885,41	267.635,05
Art.º 30 de Porto Covo, Secção EE, infra-estruturas	45/02	0,00	161.384,28
Art.º 47 de Porto Covo, infra-estruturas	46/02	0,00	0,00
Av. Vasco da Gama - estabilização da falésia	47/02	0,00	0,00
Bairro 1.º de Maio - arranjos exteriores	48/02	0,00	0,00
Bairro D. Pedro I, arranjos exteriores	49/02	0,00	0,00
Bairro Marítimo - arranjos exteriores	50/02	2.086,93	125.344,24
Casa de Velório, projecto e execução	51/02	0,00	13.971,22
Castelo de Sines, arranjos exteriores, projecto e execução	52/02	165,70	29.481,66
Cobertura do Centro de Saúde	53/02	0,00	20.997,18
Cobertura do edifício G e H da Estrada da Costa do Norte	54/02	5.974,50	5.974,50



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2003	Realizado Total
Enq.º Paisagístico, B.º Amilcar Cabral	55/02	283.724,32	334.342,36
Lot .º Courela da Cruz - arranjos ext.	56/02	0,00	151.927,35
Loteamento Municipal do Bairro da Índias	57/02	544,09	544,09
Plano de Urbanização de Porto Covo	58/02	0,00	20.584,77
Praça Marquês de Pombal e Rua Vasco da Gama, Porto Covo	59/02	0,00	0,00
Projecto arranjo Paisag. Falésia entre R N.Sr.a Salvas e Arruam. nascente e entre R João Deus e Pontal	60/02	0,00	3.155,25
Prospecção Geotécnica e Geológica	61/02	0,00	0,00
Protocolo c/ CESUR p/ estudos e projectos	62/02	49.740,00	270.638,59
Revisão do Plano Director Municipal	63/02	0,00	0,00
Rotunda da Entrada de Sines, arranjo paisagístico	64/02	0,00	0,00
Travessa do Calça Virada	65/02	20.045,26	20.045,26
Zil II, 3.ª fase - Infra-estruturas	66/02	712.947,25	2.004.579,06
Zil II, 2.ª fase - infraestruturas eléctricas	67/02	0,00	0,00
Zil II, 4.ª fase - arranjos exteriores	68/02	0,00	0,00
Zil II, 5.ª fase - expansão	69/02	0,00	0,00
Zil II, 6.ª fase - acessos, projecto e execução	70/02	0,00	0,00
Zil II - Construções e Reparações	152/02	3.114,10	3.541,46
Rua José Martins Ferreira - arranjos exteriores	09/03	0,00	0,00
Bairro Norton de Matos - arranjos exteriores	10/03	0,00	0,00
Baixa de São Pedro - arranjos exteriores	11/03	0,00	0,00
Centro Histórico, mobiliário urbano	12/03	0,00	0,00
Centro Histórico, pavimentos	13/03	0,00	0,00
Zil II - Ruas E, F,G e H, e reparação das Ruas 2,3 e I	14/03	0,00	410.795,43
Aquisição de carrinha mista de 3,500 Kg - Mercedes - Benz Sprinter 413 CDI/40	71/02	3.642,77	3.642,77
Aquisição de um triciclo com caixa	72/02	4.566,42	4.566,42
Colector de águas pluviais n.º 1	73/02	2.277,16	46.057,48
Colector de esgotos e Est. Elevatória - P.P. Norte	74/02	0,00	0,00
Estações elevatórias e sistema em alta de rede esgotos	75/02	18.308,95	26.828,93
Redes, construção, renovação e beneficiações	76/02	8.926,18	14.308,43
Aquisição de rectroscavadora Caterpillar	77/02	18.756,04	53.611,79
Aquisição de Máquinas	15/03	0,00	0,00
Estações Elevatórias - Aquisição de Equipamentos	16/03	0,00	0,00
ETAR - Aquisição de Equipamentos	17/03	0,00	0,00
Abastecimento de água à Bêbeda, Paulito, Montinho e Paiol	78/02	268,80	268,80
Abastecimento de água a Porto Covo, reforço - projecto e execução	79/02	56.685,83	256.127,29
Abastecimento de água a Sines, reforço - projecto e execução	80/02	4.232,41	6.798,73
Depósito de água em Porto Covo, projecto e execução	81/02	0,00	0,00



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2003	Realizado Total
Execução de furos p/ captação, equipamentos e beneficiações	82/02	57.522,27	105.052,38
Redes, construção e renovação	84/02	16.682,00	67.398,86
Aquisição e reparação de contadores	154/02	1.780,84	3.561,68
Aquisição de contentores e papelarias	86/02	11.126,50	11.126,50
Canil provisório - execução	87/02	0,00	0,00
Cemitério, obras de beneficiação e projecto p/ novo cemitério e casas mortuárias	88/02	10.847,72	16.085,10
Jardim Municipal de Porto Covo	89/02	42.143,79	42.143,79
Espaços Verdes, criação e recuperação	90/02	2.943,07	2.943,07
Aquisição de duas varredouras aspiradoras e reparação de eq.º de resíduos sólidos	91/02	20.826,47	56.823,07
Jardins e Parques da Cidade, mobiliário urbano e equipamentos	18/03	5.995,52	5.995,52
Aquisição de Máquinas	19/03	0,00	0,00
Antiga estação da CP, obras de beneficiação e adaptação	93/02	0,00	0,00
Aquisição da Imagem de São Bartolomeu e outras de arte	94/02	1.190,00	11.154,98
Armazéns da Ribeira, projecto p/ beneficiação e adaptação	95/02	0,00	0,00
Biblioteca e Centro de Artes - escavação, contenção periférica e desvio de infra-estruturas - 1.ª fase	96/02	140.895,21	214.957,19
Biblioteca, Centro de Artes, e Arquivo Municipal - Construção e fiscalização do edifício - 2.ª fase	97/02	0,00	0,00
Demolição do Cine-teatro, consultório anexo, Teatro Oficina, Casa ponte anexos e Área envolvente	98/02	0,00	0,00
Edifício Pidwell, adaptação p/ conservatório de musica, projecto e recuperação	99/02	26.575,29	47.770,24
Monumento ao Pescador	100/02	0,00	0,00
Musealização do Castelo, reparação e adaptação	101/02	0,00	0,00
Recuperação das muralhas do castelo	102/02	34,03	337.605,26
Biblioteca, Centro de Artes, e Arquivo Municipal - Mobiliário e Equipamentos - 3.ª fase	20/03	0,00	0,00
Campo de Jogos do Casoto	103/02	0,00	0,00
Complexo Desportivo Municipal - Parque de desportos Radicais	104/02	0,00	0,00
Complexo Desportivo Municipal - reparação do balneário e Ginásio 3	106/02	54.760,33	54.760,33
Complexo Desportivo Municipal - Reparação dos courts de ténis	107/02	10.922,22	16.583,08
Construção de pombais p/ a colombófila	108/02	3.491,61	4.152,32
Equipamentos desportivos, reparação e beneficiação	109/02	12.094,23	51.999,04
Estádio Municipal - iluminação	110/02	24.942,40	28.782,45
Piscina Municipal, (25 metros), projecto e construção	111/02	70.609,57	126.368,95
Parques Infantis	21/03	0,00	0,00
Caminho das Bicas - alterações	113/02	8.435,93	8.435,93
Centro Histórico, remodelação	114/02	0,00	0,00
Cerca do Meio - Porto Covo, reparação	115/02	15.783,73	15.783,73
Electrificações rurais	116/02	0,00	4.189,62
Espaços exteriores do Mercado Municipal de Porto Covo	117/02	11.956,85	16.230,94
Jardim das Descobertas	118/02	21.021,21	21.021,21



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2003	Realizado Total
Nó rodoviário da entrada de Sines	119/02	29.021,28	35.295,03
Parque entre as Ruas Dias Coelho e Francisco Baia-Baia	120/02	294,10	28.491,68
Rede de média tensão do Loteamento do Bairro da Floresta	121/02	7.699,76	7.699,76
Rede pública, reparação e beneficiação	122/02	25.711,09	29.581,28
Remodelação da IP e telecomunicações - B.º Marítimo	123/02	0,00	135.724,25
Rua João de Deus, Estrada da Ribeira e Rua da Floresta	124/02	3.504,84	3.504,84
Abrigos de passageiros	125/02	14.940,00	26.903,67
Aquisição de um tractor e de um reboque	126/02	10.075,20	18.308,98
Aq. ^a de retroescavadora - Caterpillar Modelo 442D EX AM PP	127/02	21.926,71	21.926,71
Arruamentos da Quinta dos Passarinhos	128/02	0,00	27.543,74
Arruamentos no Bairro dos Pescadores	129/02	294,10	124.367,59
Estrada do Farol, Estrada da Floresta e Beco da Floresta, arruam.º e arran. Ext.	130/02	0,00	0,00
Estrada Municipal 554 e Caminho Municipal 1115 - alargamento	131/02	0,00	0,00
Estradas e caminhos municipais – reparação	132/02	10.511,42	15.467,64
Execução do troço de arruamento no Loteamento de S. Rafael II	133/02	0,00	12.464,36
Nova sinalética	134/02	2.164,24	30.260,72
Pavimentação do C. Municipal da Colmeia, 1.º troço entre a Cabeça da Cabra e Fonte Mouro	135/02	111.539,44	244.582,94
Pavimentação do C. Municipal da Colmeia, 2.º troço entre a Cabeça da Cabra e Sonega	136/02	0,00	0,00
Pavimentos de arruamentos e parques de estacionamento - Q.ª Passarinhos	137/02	20.901,62	20.901,62
Reconstrução do Aqueduto e repavimentação da Estrada da Boavista do Paiol	138/02	44.871,31	129.802,12
Reparação da E. M. 554 e CM 1115 - Porto Covo	139/02	101,15	67.872,82
Reparação da Estrada Municipal 1109, junto a Porto Covo	140/02	34,03	86.556,82
Repavimentação de diversos arruamentos da Cidade de Sines	141/02	20.141,71	74.046,76
Repavimentação do CM 1115 - Entroncamento da Parreira / Ribeira da Azenha	142/02	123.003,91	123.003,91
Rotunda da Av. D. Pedro I com a Rua Maria Lamas	143/02	11.591,01	73.189,66
Ligação do Paiol à EN 120	144/02	0,00	0,00
Estrada da Lota - Colectores	153/03	101,15	2.371,33
Terminal Rodoviário - Instalações provisórias	22/03	21.202,83	21.202,83
Terminal Rodoviário - Instalações definitivas	23/03	0,00	0,00
Aquisição de viaturas	24/03	0,00	0,00
Ciclovias – projecto e execução	25/03	0,00	0,00
Estrada da Afeiteira, alargamento - projecto e execução	26/03	0,00	0,00
Estacionamento e transito	27/03	1.802,85	1.802,85
Mercado Municipal de Porto Covo, beneficiações	145/02	397,46	3.897,46
Mercado Municipal de Sines, beneficiações	146/02	1.199,52	1.199,52
Pavilhão de feiras e exposições, projecto e construção	147/02	0,00	0,00
URBCOM	148/02	0,00	0,00
Parque de Campismo - Beneficiações	28/03	3.021,44	3.021,44
TOTAL		2.836.252,91	8.161.175,61



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

16.2. Projectos concluídos

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Total Realizado
Aquisição de Volkswagen Passat 1,9 GT TDI	10/02	35.770,60
Aquisição 2 Renault Mégane RXE 1,4	11/02	36.546,17
Aquisição de uma Mitsubishi L 400	17/02	20.680,40
Aquisição de 2 Renault Kangoo	18/02	20.946,76
Aquisição de Motoniveladora	19/02	0,00
Recuperação da Escola Primária de Porto Covo	32/02	54.004,67
Recuperação da Escola Primária de Porto Covo - interiores	33/02	107.206,24
Escola Básica das Percebeiras, projecto e construção	35/02	0,00
Aquisição Edifício na Rua do Forte	41/02	39.903,83
Arranjo dos espaços exteriores da Quinta dos Passarinhos	42/02	291,80
Cobertura do Centro de Saúde	53/02	20.997,18
Aquisição de um triciclo com caixa	72/02	4.566,42
Oficina de Águas em Porto Covo -conclusão	83/02	14.664,66
Aquisição de Mini-retroescavadora Bob Cat	85/02	6.854,98
Aquisição de uma Mitsubishi 7,5 T	92/02	34.704,68
Recuperação das muralhas do castelo	102/02	337.605,26
Complexo Desportivo Municipal - Parque de desportos Radicais	104/02	0,00
Comp. Desp. Municipal - Pintura Pista Patins	105/02	22.059,84
Complexo Desportivo Municipal - Reparação dos courts de ténis	107/02	16.583,08
Reabilitação Pavilhão Polivalente Porto Covo	112/02	56.964,40
Caminho das Bicas - alterações	113/02	8.435,93
Espaços exteriores do Mercado Municipal de Porto Covo	117/02	16.230,94
Nó rodoviário da entrada de Sines	119/02	35.295,03
Parque entre as Ruas Dias Coelho e Francisco Baia-Baia	120/02	28.491,68
Arruamentos da Quinta dos Passarinhos	128/02	27.543,74
Pav. Caminho Munic. da Colmeia, 1.º troço entre a Cabeça da Cabra e Fonte Mouro	135/02	244.582,94
Pavimentos de arruamentos e parques de estacionamento - Q.ª Passarinhos	137/02	20.901,62
Reparação da E. M. 554 e CM 1115 - Porto Covo	139/02	67.872,82
Reparação da Estrada Municipal 1109, junto a Porto Covo	140/02	86.556,82
Repavimentação do CM 1115 - Entroncamento da Parreira / Ribeira da Azenha	142/02	123.003,91
Ampliação Edifício dos Paços do Concelho	149/02	3.262,06
Modernização Administrativa - Fibra Óptica e Equipamentos	01/03	61.841,88
Centro Histórico, mobiliário urbano	12/03	0,00
	TOTAL	1.554.370,34



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

16.3. Investimento Líquido e Investimento Bruto

No quadro que se segue analisa-se o esforço financeiro da C.M.S. em termos de investimento, ou seja o investimento líquido:

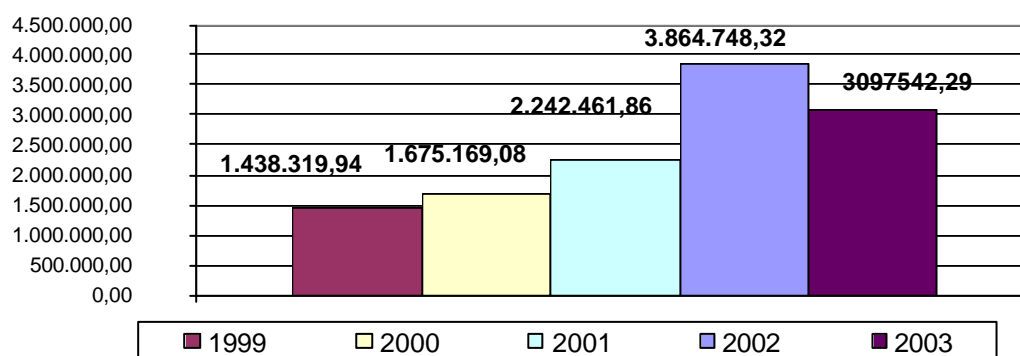
2003						
	Jan.	Fev.	Mar	Abr.	Maio	Jun.
Investimento Bruto	76.285,53	506.582,38	857.253,71	1.187.058,31	1.510.434,39	1.833.478,06
Investimento Líquido	- 59.935,64	109.405,01	341.558,78	589.466,38	712.498,07	859.321,36
Inv.º Líquido/Inv.º Bruto (%)	-78,57%	21,60%	39,84%	49,66%	47,17%	46,87%

2003						
	Jul.	Ago.	Set.	Out.	Nov.	Dez
Investimento Bruto	1.899.860,82	1.998.532,14	2.229.507,37	2.775.961,45	2.859.842,25	3.097.542,29
Investimento Líquido	807.807,12	749.998,47	860.823,61	1.274.068,69	1.237.342,49	1.357.091,53
Inv.º Líquido/Inv.º Bruto (%)	42,52%	37,53%	38,61%	45,90%	43,27%	43,81%

Inv.º Líquido = Inv.º Bruto – Empréstimos – Outras Transf.ª Capital (Receitas Comunitárias + Outras Transf.ª)

Como se pode verificar, e em valores acumulados, no total do investimento de 2003, (3.097.542,29€), houve um esforço financeiro da C.M.S. em 43,81%, ou seja 1.357.091,53€.

16.4. Evolução do Investimento entre 1999 e 2003





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

16.5. Análise das Receitas Comunitárias

Relativamente ao impacto das receitas comunitárias na estrutura financeira municipal, temos o quadro que se segue:

	Dezembro
Rec. Comunitárias / Rec. de Capital	22,25%
Rec. Comunitárias / Rec. Total	7,19%
Rec. Comunitárias / Investimento	32,09%

	Dezembro
Receitas Comunitárias	993.990,17
Receitas de Capital	4.467.604,56
Receita Total	13.829.159,52
Investimento	3.097.542,29

Em valores acumulados, as receitas comunitárias representam apenas 22,25% das receitas de capital do ano 2003, e 6,11% das receitas totais. No que respeita ao Investimento as receitas comunitárias tem uma importância de 27,26% relativamente ao investimento total.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

16.6. Análise das receitas do Orçamento de Estado

No que respeita à repartição dos recursos públicos, em concreto as transferências financeiras para as Autarquias Locais, dispõe o n.º1, do art. 10.º da Lei n.º42/98, de 6 de Agosto – Lei das Finanças Locais, que os municípios têm direito a uma participação em impostos do Estado equivalente a 30,5% da média aritmética simples da receita proveniente dos impostos sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS), sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC), e sobre o valor acrescentado (IVA), distribuída da seguinte forma:

4,5% como Fundo de Base Municipal (FBM), o qual visa dotar os municípios de capacidade financeira mínima para o seu funcionamento, sendo repartido igualmente por todos os municípios.

20,5% como Fundo Geral Municipal (FGM) que pretende dotar os municípios de condições adequadas ao desempenho das suas atribuições, em função dos respectivos níveis de funcionamento e investimento.

5,5% como Fundo de Coesão Municipal (FCM) que visa reforçar a coesão municipal, fomentando a correcção de assimetrias, em benefício dos municípios menos desenvolvidos;

De modo a analisar qual o impacto das receitas provenientes do Orçamento de Estado, na estrutura financeira da C.M.S., temos o quadro abaixo:

	Dez-03
(FGM + FCM + FBM) Capital / Receita de Capital	31,67%
(FGM + FCM + FBM) Capital / Despesa de Capital	33,72%
(FGM + FCM + FBM) Capital / Receita Total	10,23%
(FGM + FCM + FBM) Capital / Despesa Total	9,84%
(FGM + FCM + FBM) Corrente / Receita Corrente	22,67%
(FGM + FCM + FBM) Corrente / Despesa Corrente	20,85%
(FGM + FCM + FBM) Corrente / Receita Total	15,35%
(FGM + FCM + FBM) Corrente / Despesa Total	14,77%
(FGM + FCM + FBM) Total / Receita Total	25,58%
(FGM + FCM + FBM) Total / Despesa Total	24,61%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira

17. DÍVIDAS DE TERCEIROS PARA COM A CMS

Tanto quanto foi possível apurar, e de acordo com os dados disponibilizados pelos diversos serviços, em 31 de Dezembro de 2003, as dívidas de terceiros para com a C.M.S., apresentavam-se conforme quadro abaixo:

TIPO DE DÍVIDA	31-12-2003
Água	33.611,52
Fornecimento de gasóleo	1.072,07
IEFP	9.126,76
IVA	657,11
Loteamentos e Obras	384.350,08
Ocupação de via pública	49.776,37
PORA	185.275,88
Publicidade	11.190,08
Rendas - mercado mensal	3.459,99
Rendas - mercado municipal	6.209,85
Rendas - mercado semanal	4.523,88
Rendas de Terrenos	72.105,12
Rendas e alugueres	29.303,51
Resíduos Sólidos	27.113,88
Taxa de Conservação de Esgotos	71.425,82
Trabalhos por conta de particulares	1.806,60
Venda de terrenos	1.749.101,30
TOTAL	2.640.109,82